

Partidas de ajuste

P#	xx	31			
		Depreciación Maquinaria	Q	25,712.23	
		Dep. vehicular Fabrica	Q	6,993.00	
		Dep. vehicular ventas	Q	6,993.00	
		Dep. vehicular admón	Q	1,554.00	
		Dep. mobiliario y equipo fabrica	Q	1,498.50	
		Dep. mobiliario y equipo ventas	Q	1,498.50	
		Dep. mobiliario y equipo admón	Q	333.00	
		Dep. inmuebles Fabrica	Q	3,075.80	
		Dep. inmuebles Ventas	Q	7,183.00	
		Dep. inmuebles admón	Q	4,732.00	
		a: Dep. ada. Maquinaria	Q	25,712.23	
		v/O. 138985 x 185,000.-			
		a: Dep. ada. vehicular	Q	15,540.00	
		v/20% L/Q 77,700.-			
		a: Dep. ada. mob. y equipo	Q	3,330.00	
		v/20% L/Q 16,650.-			
		a: Dep. ada. inmuebles	Q	4,732.00	
		v/Q 135,200.- x 70% y 5%.			
		v/Depreciación de ley del ejercicio	Q	49,314.23	49,314.23
P#	xx	31			
		Amort. Gastos de inst. fab.	Q	1,776.00	
		Amort. Gastos de inst. ventas	Q	4,440.00	
		Amort. marcas y patentes fabrica	Q	1,065.60	
		Amort. marcas y patentes ventas	Q	355.20	
		Amort. marcas y patentes admón	Q	355.20	
		a: Gastos de instalación	Q	2,220.00	
		v/20% L/Q 11,100.-			
		a: marcas y patentes	Q	1,776.00	
		v/20% L/Q 8,880.-			
		v/Amortizaciones de ley del ejercicio	Q	3,996.00	3,996.00
P#	xx	31			
		Impuestos y contribuciones	Q	304.20	
		Van a folio No. 02	Q	304.20	

Tiene de folio No. 07

Q 30420

a: Cuentas por pagar

v/9 por millas L/Q 135,200 de darsi
en un trimestre

Q 30420

Q 30420 Q 30420

PH XX 31

Cuentas incobrables

Q 566.10

a: Reserva para cuentas incobrables

Q 566.10

v/31 L/Q 18,870.-

Q 566.10 Q 566.10

PH XX 31

Intereses gastos

Q 24420

a: Cuentas por pagar

Q 24420

v/22 L/Q 13,320.- en un mes

Q 24420 Q 24420

PH XX 31

aceites y grasas consumidos

Q 435000

a: aceites y grasas

Q 435000

v/ Consumo durante el ejercicio

Q 435000 Q 435000

No.	Cuentas	Balanza de saldar		ajustes		Saldo		ajustes		Costo
		Debe	haber	Debe	haber	Debe	haber	Debe	haber	
1	Caja	Q 1632000				Q 1632000				
2	Banco Industrial	Q 2220000				Q 2220000				
3	acciones por suscribir	Q 3330000				Q 3330000				
4	inscripciones de acciones	Q 1110000				Q 1110000				
5	maquinario	Q 14630000				Q 14630000				
6	vehiculos	Q 7770000				Q 7770000				
7	Gastos de instalacion	Q 1110000				Q 1110000				
8	Clientes	Q 999000				Q 999000				
9	materia prima	Q 3330000				Q 3330000				
10	Compras materia prima	Q 1045000				Q 1045000				
11	marcas y patentes	Q 888000				Q 888000				
12	Procederes		Q 2464000				Q 2464000			
13	documentos por cobrar	Q 888000				Q 888000				
14	articulos en proceso	Q 2463000				Q 2463000				
15	mano de obra directa	Q 1665000				Q 1665000				
16	mano de obra indirecta	Q 999000				Q 999000				
17	Gusto de ventas	Q 1998000				Q 1998000				
18	Gusto de admon	Q 1276500				Q 1276500				
19	deportes y compras m.p.		Q 555000				Q 555000			
20	creditos recuperados		Q 388500				Q 388500			
21	seguros fabrica	Q 799200				Q 799200				
22	Gastos y compras m.p.	Q 666000				Q 666000				
23	Cuota ign fab.	Q 337529				Q 337529				
24	Cuota ign ventas	Q 229770				Q 229770				
25	Cuota ign admon	Q 146198				Q 146198				
26	Gastos generales fab.	Q 444000				Q 444000				
27	Gastos generales ventas	Q 1198800				Q 1198800				
28	Gastos generales admon	Q 599400				Q 599400				
29	deportes y der. y ventas	Q 832500				Q 832500				
30	articulos determinados	Q 2109000				Q 2109000				
31	propiedades		Q 1332000				Q 1332000			
32	publicidad pagada	Q 444000				Q 444000				
33	Energia electrica fab.	Q 1198800				Q 1198800				
34	Energia electrica ventas	Q 599400				Q 599400				
35	Energia electrica admon	Q 199800				Q 199800				
36	Gastos y gastos	Q 555000				Q 555000				
37	documentos descontados		Q 333000				Q 333000			
38	materiales empaque con fab.	Q 943500				Q 943500				
39	mobiliario y equipo	Q 1665000				Q 1665000				
40	inmuebles	Q 1352000				Q 1352000				
1	ventas		Q 42462307				Q 42462307			
2	intereses gastos	Q 144300				Q 144300				
3	impuestos y contribuciones	Q 89970				Q 89970				
4	intereses producidos		Q 422000				Q 422000			
5	Capitales alterizados		Q 34100000				Q 34100000			
6	Dep. maquinaria		Q 25711223			Q 25711223				
7	Dep. vehicular fab.		Q 699300			Q 699300				
8	Dep. vehicular ventas		Q 699300			Q 699300				
9	Dep. vehicular admon		Q 155400			Q 155400				
10	Dep. mobiliario y equipo fab.		Q 149800			Q 149800				
11	Dep. mobiliario y equipo ventas		Q 149800			Q 149800				
12	Dep. mobiliario y equipo admon		Q 33300			Q 33300				
13	Dep. inmuebles fab.		Q 307580			Q 307580				
14	Dep. inmuebles ventas		Q 118300			Q 118300				
15	Dep. inmuebles admon		Q 47320			Q 47320				
16	Dep. ada. maquinaria		Q 25711223			Q 25711223				
17	Dep. ada. vehicular		Q 1554000			Q 1554000				
18	Dep. ada. inmuebles		Q 333000			Q 333000				
19	Dep. ada. mob. y equipo		Q 473200			Q 473200				
20	Amort. gastos de inst. fab.		Q 177600			Q 177600				
21	Amort. gastos de inst. ventas		Q 444000			Q 444000				
22	Amort. marcas y patentes fab.		Q 106560			Q 106560				
23	Amort. marcas y patentes ventas		Q 35520			Q 35520				
24	Amort. marcas y patentes admon		Q 35520			Q 35520				
25	Cuentas por pagar		Q 54820			Q 54820				
26	Cuentas incobrables		Q 56610			Q 56610				
27	Reserva para cto. incobrables		Q 435000			Q 435000				
28	aceler. y gastos corr.									
29	Costo de produccion									
30	Perdidas y ganancias									
31	daño por mayor									
32	Reserva legal									
33	Utilidades retenidas									
34	Luz y agua									
		Q 82156807	Q 82156807	Q 58774730	Q 58774730	Q 82199586				

[illegible]

Jugos Las Verapaces, S.A.

Estado de resultados del periodo contable: del 01/01/20 al 31/12/20

<u>Ingresos</u>			
ventas brutas		Q	424,230.7
- Rebajas y dev. s/ventas		Q	8325.00
ventas netas		Q	416,298.07
- Costo de ventas			
Articulos terminados inv. No.01	Q	21,090.00	
+ Costo de producción	Q	230,511.42	
articulos terminados disponibles	Q	251,601.42	
articulos terminados inv. No.02	Q	26,000.00	Q 25,601.42
margin bruto		Q	190,696.65
- <u>Gastos de operación</u>			
<u>Gasto de ventas</u>			
Sueldo de ventas	Q	19,980.00	
Costo ign ventas	Q	2,297.00	
Gastos generales ventas	Q	1,665.00	
PUBLICIDAD pagada	Q	4,440.00	
Energia electrica ventas	Q	5,994.00	
Depreciación vehiculos ventas	Q	6,993.00	
Depreciación mob. y equipo ventas	Q	1,498.50	
Dep. inmuebles ventas	Q	1,183.00	
amort. gastos de instalac. ven.	Q	444.00	
amort. marcas y patentes ventas	Q	355.00	Q 44,850.40
<u>Gastos de administración</u>			
Sueldos de admón	Q	12,765.00	
Costo ign admón	Q	1,467.00	
Gastos generales admón	Q	1,443.00	
Energia electrica admón	Q	1,998.00	
Impuestos y contribuciones	Q	1,203.00	
Dep. vehiculos admón	Q	1,554.00	
Dep. mobiliarios y equipo admón	Q	333.00	
Dep. inmuebles admón	Q	473.20	
amort. marcas y patentes admón	Q	355.20	
Cuentas incobrables	Q	566.10	Q 22,158.78
Van a folio No.02			Q 123,687.47

Viene de folio No.01				Q	123,687.47
Resultado de Operación Positivo				Q	123,687.47
<u>Otros ingresos y gastos</u>					
+ <u>Ingresos</u>					
Creditos recuperados				Q	3,885.00
Intereses producto				Q	4,220.00
					8,105.00
- <u>Gastos</u>					
Intereses gasto				Q	1,687.20
					6,417.80
Ganancia antes del ddb				Q	130,105.27
- Impuesto sobre la renta				Q	31,471.32
Ganancia despues del ddb.				Q	<u>98,633.95</u>

Guatemala, 11 de enero de 2020

Kevin Omar Lirio
Contador

Jennifer Paola López
Gerente