

Repositor de Occidente, S.A. Partidas de ajuste

B#	xx	31			
			Depreciación Maquinaria	Q 20,125.00	
			Depreciación vehículos fabrica	Q 2,480.00	
			Depreciación vehículos ventas	Q 62,000.00	
			Depreciación vehículos admón	Q 3,720.00	
			Depreciación mot. y equipo fabrica	Q 90,000.00	
			Depreciación mot. y equipo ventas	Q 120,000.00	
			Depreciación mot. y equipo admón	Q 90,000.00	
			Dep. inmuebles fabrica	Q 2,268.00	
			Dep. inmuebles ventas	Q 94,500.00	
			Dep. inmuebles admón	Q 56,700.00	
			A: Dep. ada. maquinaria		Q 20,125.00
			$r/0.095833333 \times 210,000.-$		
			A: Dep. ada. vehículos		Q 72,400.00
			$r/20\% \text{ L/Q } 62,000.-$		
			A: Dep. ada. mot. y equipo		Q 300,000.00
			$r/20\% \text{ L/Q } 15,000.-$		
			A: Dep. ada. inmuebles		Q 378,000.00
			$r/Q 108,000.- \times 70\% \text{ y } 5\%$		
			$r/Depreciaciones de ley del ejercicio$	Q 39,305.00	Q 39,305.00
B#	xx	31			
			Amort. Gastos de instalación fabr.	Q 400,000.00	
			Amort. marcas y patentes fabr.	Q 732,000.00	
			Amort. marcas y patentes admón	Q 880,000.00	
			A: Gastos de instalación		Q 400,000.00
			$r/20\% \text{ L/Q } 20,000.-$		
			A: marcas y patentes		Q 220,000.00
			$r/20\% \text{ L/Q } 11,000.-$		
			$r/Amortizaciones de ley del ejercicio$	Q 620,000.00	Q 620,000.00
B#	xx	31			
			Impuestos y contribuciones	Q 24300.00	
			A: Cuentas por pagar		Q 24300.00
			$r/9 \text{ por millas L/Q } 108,000.- \text{ de}$		
			$\text{dusi en un trimestre}$	Q 24300.00	Q 24300.00
B#	xx	31			
			van a folio No. 02		

Viene de folio No. 01

Cuentas incobrables

a. Reserva para cta. incobrables

r/ 3% L/Q 14,768.-

B# xx

31

Interes gasto

a. Cuentas por pagar

r/ 18% L/Q 12,000.- en un mes

B# xx

31

Energia electrica fabrica

Energia electrica ventas

Energia electrica admin

a. Energia electrica

r/ Energia electrica consumida en el ejer.

B# xx

31

Publicidad pagada

a. Publicidad pagada vencida

r/ Publicidad pagada consumida

B# xx

31

Aceites y grasas consumidas

a. Aceites y grasas

r/ aceites y grasas consumidos

Q 44304

Q 44304

Q 44304

Q 44304

Q 18000

Q 18000

Q 18000

Q 18000

Q 762000

Q 254000

Q 254000

Q 1270000

Q 1270000

Q 1270000

Q 175000

Q 175000

Q 175000

Q 175000

Q 360000

Q 360000

Q 360000

Q 360000

transferido de
cuenta de In
del 01/01/202

No.	Cuentas	Balance Debe	Saldo Haber	Debe	Ajustes Haber	Saldo Haber	Saldo Haber
1	Caja	Q 19,000.00					
2	Banco Reformador	Q 15,000.00					
3	Inversiones en valores S.O.	Q 9,000.00					
4	Maquinaria	Q 125,000.00					
5	vehículos	Q 62,000.00					
6	Gastos de instalación	Q 20,000.00					
7	Cuentas	Q 95,680.00					
8	material prima	Q 28,000.00					
9	acciones por suscribir	Q 12,000.00					
10	compras de materia prima	Q 94,000.00					
11	marcas y patentes	Q 11,000.00					
12	Proveedores		Q 24,450.00				
13	Documentos por cobrar	Q 5,200.00					
14	artículos en proceso	Q 18,620.00					
15	mano de obra directa	Q 13,520.00					
16	mano de obra indirecta	Q 8,320.00					
17	sueldo de ventas	Q 5,930.00					
18	sueldo de admin	Q 10,700.00					
19	Int. y der. de compras m.o.		Q 7,280.00				
20	créditos recuperados		Q 8,000.00				
21	seguros fábrica	Q 6,300.00					
22	Costos patronales fabrica	Q 1,352.00					
23	Costos patronales admin	Q 884.00					
24	Costos patronales ventas	Q 780.00					
25	Gastos generales fabrica	Q 5,200.00					
26	Gastos generales ventas	Q 1,248.00					
27	Gastos generales admin	Q 1,500.00					
28	Int. y der. de ventas	Q 6,500.00					
29	artículos terminados	Q 17,000.00					
30	Impuestos		Q 12,000.00				
31	Publicidad pagada anticipada	Q 3,500.00					
32	Energía eléctrica	Q 12,700.00					
33	aceites y grasas	Q 4,200.00					
34	Documentos descontados		Q 2,100.00				
35	material de empaque conv.	Q 4,500.00					
36	maquinaria y equipo	Q 15,000.00					
37	inmuebles	Q 108,000.00					
38	ventas		Q 337,000.00				
39	Intereses gasta	Q 11,000.00					
40	Gastos de compras materia prima	Q 2,500.00					
41	Intereses producto		Q 1,600.00				
42	Capital anticipado		Q 266,692.00				
43	Dep. maquinaria		Q 20,125.00				
44	Dep. vehículos fabrica		Q 2,480.00				
45	Dep. vehículos ventas		Q 6,200.00				
46	Dep. vehículos admin		Q 3,720.00				
47	Dep. mat. y equipo fabrica		Q 900.00				
48	Dep. mat. y equipo ventas		Q 1,200.00				
49	Dep. mat. y equipo admin		Q 900.00				
50	Dep. inmuebles fab.		Q 22,680.00				
51	Dep. inmuebles ventas		Q 9,450.00				
52	Dep. inmuebles admin		Q 5,670.00				
53	Dep. ads. maquinaria		Q 20,125.00				
54	Dep. ads. vehículos de reparto		Q 12,400.00				
55	Dep. ads. mat. y equipo		Q 3,000.00				
56	Dep. ads. inmuebles		Q 3,780.00				
57	amort. gastos de instalación fab.		Q 400,000.00				
58	amort. marcas y patentes fab.		Q 132,000.00				
59	Amort. marcas y patentes admin		Q 880.00				
60	amort. y contribuciones		Q 243.00				
61	Cuentas por pagar		Q 4,230.00				
62	Cuentas incobrables		Q 4,430.00				
63	Reserva para cta incobrables		Q 4,430.00				
64	Energía eléctrica fabrica		Q 7,620.00				
65	Energía eléctrica ventas		Q 2,840.00				
66	Energía eléctrica admin		Q 2,540.00				
67	Publicidad pagada		Q 1,730.00				
68	aceites y grasas conv.		Q 3,600.00				
69	Costo de producción						
70	Pérdidas y ganancias						
71	Saldo por pagar						
72	Reserva legal						
73	utilidades retenidas						
74	sumas iguales						

Q 591,220.00 Q 591,220.00 Q 644,210.40 Q 644,210.40 Q 699,210.40

Realizado en Occidente, S.A.
 Mayo de Trabajo del periodo contable comprendido
 Del 01/01/2020 al 31/12/2020

Saldo		Ajustes		Saldo		Costo de producción		Resultados		Balance General	
Mater		Debe		Mater		Debe		Ganado		Activo	
				Q 12500000						Q 19000000	
				Q 15000000						Q 15000000	
				Q 9000000						Q 9000000	
				Q 12500000						Q 12500000	
				Q 6200000						Q 6200000	
				Q 16000000						Q 16000000	
				Q 4368000						Q 4368000	
				Q 30000000						Q 30000000	
				Q 12000000						Q 12000000	
				Q 4000000							
				Q 28000000							
				Q 30000000							
				Q 28000000							
				Q 9400000							
				Q 8500000							
				Q 24450000							
				Q 5200000							
				Q 18620000							
				Q 13520000							
				Q 8320000							
				Q 5930000							
				Q 10700000							
				Q 7280000							
				Q 8000000							
				Q 6300000							
				Q 13520000							
				Q 8840000							
				Q 7800000							
				Q 5200000							
				Q 12480000							
				Q 15000000							
				Q 6500000							
				Q 17000000							
				Q 12000000							
				Q 17500000							
				Q 12700000							
				Q 36000000							
				Q 6000000							
				Q 21000000							
				Q 4500000							
				Q 15000000							
				Q 108000000							
				Q 337000000							
				Q 12800000							
				Q 25000000							
				Q 16000000							
				Q 26669200							
				Q 20125000							
				Q 24800000							
				Q 6200000							
				Q 37200000							
				Q 9000000							
				Q 12000000							
				Q 9000000							
				Q 22680000							
				Q 9450000							
				Q 5670000							
				Q 20125000							
				Q 12400000							
				Q 30000000							
				Q 37800000							
				Q 40000000							
				Q 13200000							
				Q 8800000							
				Q 24300000							
				Q 42300000							
				Q 44304000							
				Q 44304000							
				Q 76200000							
				Q 25400000							
				Q 25400000							
				Q 25400000							
				Q 17500000							
				Q 36000000							
				Q 166845000							
				Q 3250496							
				Q 3247624							
				Q 495144							
				Q 9407628							
				Q 47691800							
				Q 47691800							

Tecido de Occidente, S.A.

Estado de costo de producción: del 01/01/20 al 31/12/20

Movimiento de materia prima		
materia prima		Q 28,000.00
+ Compra de materia prima	Q 94,000.00	
+ Gastos l/compras materia prima	Q 25,000.00	
Compras brutas	Q 96,500.00	
- Reb y dev. sobre compras mat. prima	Q 7,280.00	
Compras netas		Q 89,220.00
materia prima disponible		Q 117,220.00
- materia prima inv. No.02		Q 30,000.00
materia prima consumida		Q 87,220.00
+ mano de obra directa		Q 135,200.00
Costo primo		Q 100,740.00
Gastos de fabricación		
mano de obra indirecta	Q 8,320.00	
Seguros de fábrica	Q 6,300.00	
Costos patronales fábrica	Q 13,520.00	
Gastos generales fábrica	Q 5,200.00	
Depre. Maquinaria	Q 20,125.00	
Depre. vehículos fábrica	Q 2,480.00	
Depre. mob. y equipo fábrica	Q 900.00	
Depre. inmuebles fábrica	Q 2,268.00	
Amort. gastos de instalación fábrica	Q 4,000.00	
Amort. marcas y patentes fábrica	Q 1,320.00	
Energía eléctrica fábrica	Q 7,620.00	
aceites y grasas consumidos	Q 3,600.00	Q 63,485.00
Sub-total		Q 114,225.00
artículos en proceso inv. No.01		Q 18,620.00
Total		Q 132,845.00
artículos en proceso inv. No.02		Q 16,000.00
Costo de producción		Q 116,845.00