

"Jugar Las Palmas"

Partidas de ajuste

B#	xx	31				
			Dep. maquinarias	Q	1191818	
			Dep. inmuebles fabrica	Q	229250	
			Dep. inmuebles ventas	Q	114625	
			Dep. inmuebles admón	Q	114625	
			Dep. mob. y equipo fab.	Q	87600	
			Dep. mob. y equipo ventas	Q	146000	
			Dep. mob. y equipo admón	Q	58400	
			Dep. vehiculos fab.	Q	392400	
			Dep. vehiculos ventas	Q	392400	
			Dep. vehiculos admón	Q	196200	
			A: Dep. ada. maquinarias	Q	1191818	
			r/O. 103636364 * 115,000			
			A: Dep. ada. inmuebles	Q	458500	
			r/Q 131,000 * 70% y 5%			
			A: Dep. ada. mobiliarios y equipo	Q	2,92000	
			r/20% S/Q 14,600			
			A: Dep. ada. vehiculos	Q	981000	
			r/20% S/Q 49,050			
			r/Depreciación de ley del ejercicio	Q	29,233,18	29,233,18
B#	xx	31				
			Amort. Gastos de instalación fab.	Q	3,20000	
			A: Gastos de instalación	Q	3,20000	
			r/20% S/Q 16,000.-	Q	3,20000	3,20000
B#	xx	31				
			Impuestos y contribuciones	Q	294.75	
			A: Cuentas por pagar	Q	294.75	
			r/9 por millés de dñi S/Q 131,000			
			en 1 trimestre	Q	294.75	294.75
B#	xx	31				
			Intereses gastos	Q	24226	
			A: Cuentas por pagar	Q	24226	
			r/15% S/Q 13,100 en 45 días	Q	24226	24226
			Van a folio No. 02			

viene de folio No. 01				
B# xx	31			
	Cuentas incobrables	Q	31065	
	a. Reserva para cta. incobrable		Q	31065
	v/ 3% L/Q 10,355.-	Q	31065	Q 31065
B# xx	31			
	alquileres cobrados anticipados	Q	8,400.00	
	a. alquileres cobrados		Q	8,400.00
	v/alquileres ganados en el presente periodo	Q	8,400.00	Q 8,400.00
# xx	31			
	Energia electrica fabrica	Q	5,232.00	
	Energia electrica ventas	Q	2,180.00	
	Energia electrica admón	Q	1,308.00	
	a. Energia electrica		Q	8,720.00
	v/Consumo durante el ejercicio	Q	8,720.00	Q 8,720.00
xx	31			
	Combustibles y lub. fabrica	Q	1,680.00	
	Combustibles y lub. ventas	Q	1,680.00	
	Combustibles y lub. admón	Q	840.00	
	a. Combustibles y lubricantes		Q	4,200.00
	v/Consumo durante el ejercicio	Q	4,200.00	Q 4,200.00
xx	31			
	Material de empaque cons.	Q	16,600.00	
	a. material de empaque		Q	16,600.00
	v/Consumo durante el ejercicio	Q	16,600.00	Q 16,600.00

No.	Cuentas	Balance de saldos		ajustes		Saldo ajustado		Costo de B.
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
1	Caja	Q 6000.00				Q 6000.00		
2	Banca metropolitana	Q 12600.00				Q 12600.00		
3	inmueble	Q 131000.00				Q 131000.00		
4	mob. y equipo	Q 14600.00				Q 14600.00		
5	diversos valores l.p.	Q 18000.00				Q 18000.00		
6	maquinaria	Q 120000.00				Q 120000.00		
7	materie prima	Q 25070.00				Q 25070.00		Q 25070.00
8	articulos en proceso	Q 21800.00				Q 21800.00		Q 21800.00
9	articulos terminados	Q 18530.00				Q 18530.00		Q 18530.00
10	Compras de mat. prima	Q 85100.00				Q 85100.00		Q 85100.00
11	Proveedores		Q 199500.00				Q 199500.00	
12	Impuestos		Q 131000.00				Q 131000.00	
13	moneda extra directa	Q 21800.00				Q 21800.00		Q 21800.00
14	moneda extra indirecta	Q 18100.00				Q 18100.00		Q 18100.00
15	vehiculos	Q 49050.00				Q 49050.00		
16	Gastos de instalacion	Q 16000.00			Q 3200.00	Q 12800.00		
17	daño por calor	Q 2943.00				Q 2943.00		
18	Publicidad pagada	Q 5000.00				Q 5000.00		
19	Intereses producidos						Q 1100.00	
20	Clientes	Q 10355.00				Q 10355.00		
21	Deb. y der. de compras m.p.		Q 2834.00				Q 2834.00	
22	Gastos sobre compras m.p.	Q 4360.00				Q 4360.00		Q 4360.00
23	Impuestos de aduana	Q 1199.00				Q 1199.00		
24	Impuestos de ventas	Q 13080.00				Q 13080.00		
25	Ventas		Q 239200.00				Q 239200.00	
26	Energia electrica	Q 8720.00			Q 8720.00			
27	Materiales de empaque	Q 17000.00			Q 16600.00	Q 4000.00		
28	Porcentaje sobre ventas	Q 2000.00				Q 2000.00		
29	Impuestos y contribuciones	Q 500.00		Q 294.75		Q 794.75		
30	Costo igo. fabrica	Q 1417.00				Q 1417.00		Q 1417.00
31	Costo igo. admin.	Q 981.00				Q 981.00		
32	Costo igo. ventas	Q 1090.00				Q 1090.00		
33	Combustibles y lubricantes	Q 4200.00			Q 4200.00			
34	Combustibles y lubricantes	Q 1100.00				Q 1100.00		Q 1100.00
35	gastos y gastos contr.	Q 700.00				Q 700.00		
36	Intereses gastos		Q 12000.00		Q 8400.00		Q 3600.00	
37	alquileres cobrados ante		Q 354902.00				Q 354902.00	
38	Capital autorizado							
39	Dep. maquinarias		Q 11918.78			Q 11918.78		Q 11918.78
40	Dep. inmuebles fab.		Q 22925.00			Q 22925.00		Q 22925.00
41	Dep. inmuebles ventas		Q 114625.00			Q 114625.00		Q 114625.00
42	Dep. inmuebles admin.		Q 114625.00			Q 114625.00		Q 114625.00
43	Dep. mob. y equipo fab.		Q 8720.00			Q 8720.00		Q 8720.00
44	Dep. mob. y equipo ventas		Q 14600.00			Q 14600.00		Q 14600.00
45	Dep. mob. y equipo admin.		Q 584.00			Q 584.00		Q 584.00
46	Dep. vehiculos fab.		Q 3924.00			Q 3924.00		Q 3924.00
47	Dep. vehiculos ventas		Q 3924.00			Q 3924.00		Q 3924.00
48	Dep. vehiculos admin.		Q 1962.00			Q 1962.00		Q 1962.00
49	Dep. adm. maquinarias		Q 11918.78			Q 11918.78		Q 11918.78
50	Dep. adm. inmuebles		Q 4585.00			Q 4585.00		Q 4585.00
51	Dep. adm. mob. y equipo		Q 2920.00			Q 2920.00		Q 2920.00
52	Dep. adm. vehiculos		Q 9810.00			Q 9810.00		Q 9810.00
53	Anticipo gastos de ind. fab.		Q 3200.00			Q 3200.00		Q 3200.00
54	Cuentas por pagar		Q 537.01			Q 537.01		Q 537.01
55	Cuentas incobrables		Q 310.65			Q 310.65		Q 310.65
56	Reserva para cto. incobrables		Q 310.65			Q 310.65		Q 310.65
57	Alquileres cobrados		Q 8400.00			Q 8400.00		Q 8400.00
58	Energia electrica fab.		Q 5232.00			Q 5232.00		Q 5232.00
59	Energia electrica ventas		Q 2180.00			Q 2180.00		Q 2180.00
60	Energia electrica admin.		Q 1308.00			Q 1308.00		Q 1308.00
61	Combustibles y lub. fab.		Q 1680.00			Q 1680.00		Q 1680.00
62	Combustibles y lub. ventas		Q 1680.00			Q 1680.00		Q 1680.00
63	Combustibles y lub. admin.		Q 840.00			Q 840.00		Q 840.00
64	Material de empaque cons.		Q 16600.00			Q 16600.00		Q 16600.00
65	Costo de produccion							
66	Pérdidas y ganancias							
67	daño por pagar							
68	Reserva legal							
69	utilidades Retenidas							
70	Sumas iguales							

Q 4308000 Q 4908600 Q 71200.84 Q 71200.84 Q 73.16 Q 673106

Jugar "Gas Palmas"

Hoja de trabajo del período contable: del 01/01/20 al 31/12/20

ajuster		Saldo ajustado		Costo de Producción		Resultados		Balance General	
Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdida	Maneja	Activo	Pasivo
		Q 6000.00						Q 6000.00	
		Q 12600.00						Q 12600.00	
		Q 137000.00						Q 137000.00	
		Q 141000.00						Q 141000.00	
		Q 18000.00						Q 18000.00	
		Q 120000.00						Q 120000.00	
		Q 25070.00		Q 25070.00				Q 25070.00	
		Q 21800.00		Q 21800.00				Q 21800.00	
		Q 18530.00		Q 18530.00				Q 18530.00	
		Q 85100.00		Q 85100.00				Q 85100.00	
		Q 19950.00		Q 19950.00				Q 19950.00	
		Q 131000.00		Q 131000.00				Q 131000.00	
		Q 21800.00		Q 21800.00				Q 21800.00	
		Q 18100.00		Q 18100.00				Q 18100.00	
		Q 49050.00		Q 49050.00				Q 49050.00	
		Q 32000.00		Q 32000.00				Q 32000.00	
		Q 12800.00		Q 12800.00				Q 12800.00	
		Q 2943.00		Q 2943.00				Q 2943.00	
		Q 5000.00		Q 5000.00				Q 5000.00	
		Q 11000.00		Q 11000.00				Q 11000.00	
		Q 10355.00		Q 10355.00				Q 10355.00	
		Q 2834.00		Q 2834.00				Q 2834.00	
		Q 43600.00		Q 43600.00				Q 43600.00	
		Q 11990.00		Q 11990.00				Q 11990.00	
		Q 13080.00		Q 13080.00				Q 13080.00	
		Q 13080.00		Q 13080.00				Q 13080.00	
		Q 8720.00		Q 8720.00				Q 8720.00	
		Q 166000.00		Q 166000.00				Q 166000.00	
		Q 20000.00		Q 20000.00				Q 20000.00	
		Q 794.75		Q 794.75				Q 794.75	
		Q 1417.00		Q 1417.00				Q 1417.00	
		Q 981.00		Q 981.00				Q 981.00	
		Q 1090.00		Q 1090.00				Q 1090.00	
		Q 11000.00		Q 11000.00				Q 11000.00	
		Q 9422.00		Q 9422.00				Q 9422.00	
		Q 36000.00		Q 36000.00				Q 36000.00	
		Q 354902.00		Q 354902.00				Q 354902.00	
		Q 11918.18		Q 11918.18				Q 11918.18	
		Q 2292.50		Q 2292.50				Q 2292.50	
		Q 1146.25		Q 1146.25				Q 1146.25	
		Q 1146.25		Q 1146.25				Q 1146.25	
		Q 876.00		Q 876.00				Q 876.00	
		Q 1460.00		Q 1460.00				Q 1460.00	
		Q 584.00		Q 584.00				Q 584.00	
		Q 3924.00		Q 3924.00				Q 3924.00	
		Q 3924.00		Q 3924.00				Q 3924.00	
		Q 1962.00		Q 1962.00				Q 1962.00	
		Q 11918.18		Q 11918.18				Q 11918.18	
		Q 4585.00		Q 4585.00				Q 4585.00	
		Q 2920.00		Q 2920.00				Q 2920.00	
		Q 9810.00		Q 9810.00				Q 9810.00	
		Q 3200.00		Q 3200.00				Q 3200.00	
		Q 537.01		Q 537.01				Q 537.01	
		Q 310.65		Q 310.65				Q 310.65	
		Q 310.65		Q 310.65				Q 310.65	
		Q 8400.00		Q 8400.00				Q 8400.00	
		Q 5232.00		Q 5232.00				Q 5232.00	
		Q 2180.00		Q 2180.00				Q 2180.00	
		Q 1308.00		Q 1308.00				Q 1308.00	
		Q 1680.00		Q 1680.00				Q 1680.00	
		Q 1680.00		Q 1680.00				Q 1680.00	
		Q 840.00		Q 840.00				Q 840.00	
		Q 16000.00		Q 16000.00				Q 16000.00	
		Q 169535.68		Q 169535.68				Q 169535.68	
		Q 13651.6		Q 13651.6				Q 13651.6	
		Q 3128.7		Q 3128.7				Q 3128.7	
		Q 524.3		Q 524.3				Q 524.3	
		Q 996.20		Q 996.20				Q 996.20	
		Q 71200.84		Q 71200.84				Q 71200.84	
		Q 7316.84		Q 7316.84				Q 7316.84	
		Q 207.86		Q 207.86				Q 207.86	
		Q 169.68		Q 169.68				Q 169.68	
		Q 270700.00		Q 270700.00				Q 270700.00	
		Q 435248.00		Q 435248.00				Q 435248.00	

Jugos Las Palmas

Estado de Costo de producción del periodo: 01/01/20 al 31/12/20

	Movimiento materia prima			
	materia prima inv. no.01		Q	25,070.00
192	+ Compras materia prima	Q	85,100.00	
13	+ Gastos sobre compras m. p.	Q	4360.00	
	Compras brutas	Q	89,460.00	
	- Reb. y dev. d/Compras m. p.	Q	2,834.00	
	Compras netas		Q	86,626.00
	materia prima disponible		Q	111,696.00
1	- materia prima inv. no.02		Q	20,500.00
2	materia prima consumida		Q	91,196.00
	+ mano de obra directa		Q	21,800.00
2138	Costo primo		Q	112,996.00
	+ Gasto de fabricación			
	mano de obra indirecta	Q	18,100.00	
	Costo ign. fabrica.	Q	1,417.00	
	aceites y grasas cons.	Q	1,100.00	
	Dep. maquinario	Q	11,918.18	
	Dep. inmuebles fab.	Q	2,292.50	
	Dep. mob. y equipo fab.	Q	876.00	
	Dep. vehiculos fab.	Q	3,924.00	
	amort. gastos de instalación fab.	Q	3,200.00	
	Energia electrica fab.	Q	5,232.00	
	Combustibles y lub. fab.	Q	1,680.00	Q 49,739.68
	Lub. total		Q	162,735.68
	+ articulos en proceso inv. no.01		Q	21,800.00
	Total		Q	184,535.68
	- articulos en proceso inv. no.02		Q	75,000.00
	Costo de producción		Q	109,535.68

Jugos "Las Palmas"

Balance General al 31 de Diciembre de 2020

Activo

Corriente

Caja

Q 600000

Banco metropolitano

Q 12,60000

Cientes

Q 19,35500

- Reserva para oto. incobrable

Q 310,650

dva por cobrar

Q 2,94300

materia prima inv. No. 02

Q 20,50000

articulos en proceso inv. No. 02

Q 15,00000

articulos terminados inv. No. 02

Q 22,00000

material de empaque

Q 40000 Q 8948735

No Corriente

Inmuebles

Q 131,00000

- Dep. ada. inmuebles

Q 4,58500 Q 126,41500

mobiliario y equipo

Q 14,60000

- Dep. ada. mob. y equipo

Q 2,92000 Q 11,68000

maquinaria

Q 120,00000

- Dep. ada. maquinaria

Q 11,918.18 Q 108,08182

vehiculos

Q 49,05000

- Dep. ada. vehiculos

Q 9,81000 Q 39,24000

Gastos de instalacion

Q 12,80000

Inversiones en valores G.D.

Q 18,00000 Q 316216.82

suma del activo

Q 405,70417

Pasivo

Corriente

Proveedores

Q 19,95000

alquileres cobrados antic.

Q 3,60000

Cuentas por pagar

Q 53701

dda por pagar

Q 3,12879 Q 27,215.80

No Corriente

Hipotecas

Q 131,00000

suma del pasivo

Q 40315.80

Patrimonio neto

Q 40315.80

Van a folio No. 0

Viene de folio no. 03
Capital autorizado
Reserva legal
Utilidades retenidas
suma igual al activo

Q 40,315.80

Q 354,900.00

Q 524.32

Q 996,205 Q 365,388.37

Q 405,704.17

Jugos "Las Palmas"

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

<u>Ingresos</u>			
ventas brutas		Q	237200.00
- Descuento sobre ventas		Q	20000.00
ventas netas		Q	237200.00
- Costo de ventas			
articulos terminados inv. No.01	Q	185300.00	
+ Costo de produccion	Q	169535.68	
articulos terminados disponibles	Q	188,065.68	
- articulos terminados inv. No.02	Q	22,000.00	Q 166,065.68
Ganancia bruta en ventas		Q	71,134.32
<u>Gastos de operacion</u>			
<u>Gastos de distribucion</u>			
Bulliciosidad pagada	Q	5000.00	
Sueldos de ventas	Q	13,080.00	
Cuota ignr ventas	Q	1,090.00	
Dep. inmuebles ventas	Q	1,146.25	
Dep. mob. y equipo ventas	Q	1,460.00	
Dep. vehiculos ventas	Q	3,924.00	
Energia electrica ventas	Q	2,180.00	
Combustibles y lub. ventas	Q	1,680.00	
Material de empaque corr.	Q	16,000.00	Q 46,160.25
<u>Gastos de administracion</u>			
Sueldos admón	Q	11,990.00	
Impuestos y contribuciones	Q	794.75	
Cuota ignr admón	Q	981.00	
Dep. inmuebles admón	Q	1,146.25	
Dep. mob. y equipo admón	Q	584.00	
Dep. vehiculos admón	Q	1,962.00	
Cuentas incobrables	Q	310.65	
Energia electrica admón	Q	1,308.00	
Combustibles y lub. admón	Q	8400.00	Q 79,916.50
Ganancia en gastos de operacion			Q 66,076.90
otros ingresos y gastos			Q 5,057.42
Van a folio No.02			Q 5,057.42

Viene de folio No. 01

Q 5,057.42

+ Ingresos

Intereses producto

Q 7,100.00

alquileres cobrados

Q 8,400.00 Q 9,500.00

- Gastos

Intereses gasto

Q 942.26 Q 8,557.74

Ganancia antes de los impuestos

Q 73,675.16

- Impuesto sobre la renta

Q 3,128.79

Ganancia después de impuestos

Q 70,546.37