

Papelera dyabal s.a.
Partida de ajustes
31

Dep. maquinaria	Q	24,899.36	
Dep. vehiculos fab.	Q	2,704.00	
Dep. vehiculos ventas	Q	6,760.00	
Dep. vehiculos admón.	Q	4,056.00	
Dep. mob. y equipo fab.	Q	1,020.00	
Dep. mob. y equipo ventas	Q	1,700.00	
Dep. mob. y equipo admón.	Q	680.00	
Dep. inmuebles fab.	Q	2,650.00	
Dep. inmuebles ventas	Q	1,032.50	
Dep. inmuebles admón.	Q	1,032.50	
a: Dep. ade. maquinaria	Q	24,899.36	
v/o. 127,689 * 195,000 horas			
a: Dep. ade. vehiculos	Q	13,520.00	
v/20% 1/Q 6,760.00			
a: Dep. ade. mob. y equipo	Q	3,400.00	
v/20% 1/Q 17,000			
a: Dep. ade. inmuebles	Q	4,130.00	
v/Q 118,000 - * 70% y 5%			
v/ Depreciaciones de ley del ejercicio	Q	45,949.36	45,949.36
amort. gastos de instalacion fab.	Q	4,360.00	
amort. marcas y patentes fab.	Q	1,680.00	
amort. marcas y patentes admón.	Q	720.00	
a: Gastos de instalacion	Q	4,360.00	
v/20% 1/Q 21,800			
a: marcas y patentes	Q	2,400.00	
v/20% 1/Q 12,000 -			
v/ Amortizaciones de ley del ejercicio	Q	6,760.00	6,760.00
Impuestos y contribuciones	Q	26.55	
a: Cuentas por pagar	Q	26.55	
v/ 9 por millar 1/Q 118,000 de			
dusi en un trimestre	Q	26.55	26.55

0# XX	31			
	<u>Cuentas incobrables</u>	Q	48297	
	a: <u>Reserva para cta. incobrables</u>		Q	48297
	r/ 3% S/Q 16,099.-	Q	48297	Q 48297

0# XX	31			
	<u>Intereses gasto</u>	Q	21800	
	a: <u>Cuentas por pagar</u>		Q	21800
	r/ 20% S/Q 13,080.- en un mes	Q	21800	Q 21800

0# XX	31			
	<u>Publicidad pagada</u>	Q	229200	
	a: <u>Publicidad pagada anticipada</u>		Q	229200
	r/ <u>Publicidad pagada consumida</u>	Q	229200	Q 229200

0# XX	31			
	<u>Energia electrica fab.</u>	Q	830400	
	<u>Energia electrica ventas</u>	Q	276800	
	<u>Energia electrica admón.</u>	Q	276800	
	a: <u>Energia electrica</u>		Q	1384000
	r/ <u>Energia electrica cons. en el ejercicio</u>	Q	1384000	Q 1384000

0# XX	31			
	<u>aceites y grasas cons.</u>	Q	394000	
	a: <u>aceites y grasas</u>		Q	394000
	r/ <u>aceites y grasas cons.</u>	Q	394000	Q 394000

Repelera digital, S.A

Plan de Trabajo del periodo contable
Saldo ajustado Costo producción

Balance de saldos

ajustes

No	Concepto	Balance de saldos		ajustes		Saldo ajustado		Costo producción		Per
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
1	Caja	Q 12500.00				Q 12500.00				
2	Banco del quetzal	Q 16400.00				Q 16400.00				
3	Conversiones en valores S.B.	Q 10000.00				Q 10000.00				
4	Maquinaria	Q 136300.00				Q 136300.00				
5	vehiculos	Q 67600.00				Q 67600.00				
6	Costos de instalación	Q 27800.00			Q 4360.00	Q 11440.00				
7	clientes	Q 76429.00				Q 76429.00				
8	Materia prima	Q 39600.00				Q 39600.00		Q 30600.00	Q 33000.00	
9	Acciones por suscribir	Q 13100.00				Q 13100.00				
10	Campos de materia prima	Q 102500.00			Q 24000.00	Q 126500.00		Q 102500.00		
11	marcas y patentes	Q 12000.00				Q 12000.00				
12	Proveedores		Q 26650.00				Q 26650.00			
13	Documentos por cobrar	Q 5670.00				Q 5670.00				
14	artículos en proceso	Q 20300.00				Q 20300.00		Q 20300.00	Q 17600.00	
15	mano de obra directa	Q 14740.00				Q 14740.00		Q 14740.00		
16	Mano de obra indirecta	Q 9070.00				Q 9070.00		Q 9070.00		
17	Queda de ventas	Q 6460.00				Q 6460.00				
18	Queda de admin	Q 11660.00				Q 11660.00				
19	Ret. y der. s/compras m.p.		Q 7940.00				Q 7940.00			
20	Proveedores recuperados		Q 8720.00				Q 8720.00			
21	seguros fabrica	Q 6867.00				Q 6867.00		Q 6867.00		
22	Costos pat. fab.	Q 1470.00				Q 1470.00		Q 1470.00		
23	Costos pat. admin	Q 960.00				Q 960.00				
24	Costos pat. ventas	Q 850.00				Q 850.00				
25	Costos generales fab.	Q 5670.00				Q 5670.00		Q 5670.00		
26	Costos generales ventas	Q 1360.00				Q 1360.00				
27	Costos generales admin	Q 1640.00				Q 1640.00				
28	Reten. y der. directas	Q 7090.00				Q 7090.00				
29	artículos terminados	Q 19000.00				Q 19000.00				
30	amortecados		Q 13080.00				Q 13080.00			
31	Publicidad pagada anticipada	Q 3820.00			Q 2292.00	Q 1528.00				
32	Energía eléctrica	Q 13840.00			Q 13840.00					
33	Acabos y gastos	Q 4580.00			Q 3940.00	Q 640.00				
34	Documentos de contabilidad		Q 2290.00				Q 2290.00			
35	materiales de empaque	Q 4910.00				Q 4910.00				
36	mat. y equipo	Q 17000.00				Q 17000.00				
37	inmuebles	Q 178000.00				Q 178000.00		Q 368500.00		
38	ventas		Q 368500.00				Q 368500.00			
39	intereses gasto	Q 1200.00		Q 218.00		Q 1418.00				
40	intereses producto		Q 1740.00				Q 1740.00			
41	Costos s/compras m.p.	Q 2750.00				Q 2750.00		Q 2750.00		
42	Capital autorizado		Q 283216.00				Q 283216.00			
43	Dep. maquinarias		Q 248993.6			Q 248993.6		Q 248993.6		
44	Dep. vehiculos fab.		Q 2704.00			Q 2704.00		Q 2704.00		
45	Dep. vehiculos ventas		Q 6760.00			Q 6760.00				
46	Dep. vehiculos admin		Q 4056.00			Q 4056.00				
47	Dep. mat. y equipo fab.		Q 1020.00			Q 1020.00		Q 1020.00		
48	Dep. mat. y equipo ventas		Q 1700.00			Q 1700.00				
49	Dep. mat. y equipo admin		Q 680.00			Q 680.00				
50	Dep. inmuebles fab.		Q 2065.00			Q 2065.00		Q 2065.00		
51	Dep. inmuebles ventas		Q 1032.50			Q 1032.50				
52	Dep. inmuebles admin		Q 1032.50			Q 1032.50				
53	Dep. ade. maquinarias		Q 248993.6				Q 248993.6			
54	Dep. ade. vehiculos		Q 13520.00				Q 13520.00			
55	Dep. ade. mat. y equipo		Q 3400.00				Q 3400.00			
56	Dep. ade. inmuebles		Q 4130.00				Q 4130.00			
57	amort. gastos de inst. fab.		Q 4360.00			Q 4360.00		Q 4360.00		
58	amort. marcas y patentes fab.		Q 1680.00			Q 1680.00		Q 1680.00		
59	amort. marcas y patentes admin		Q 720.00			Q 720.00				
60	Impuestos y contribuciones		Q 265.50			Q 265.50				
1	Cuentas por pagar		Q 4835.00				Q 4835.00			
2	Cuentas incobrables		Q 4829.7				Q 4829.7			
3	Reserva para cto. incobrables		Q 4829.7				Q 4829.7			
4	Publicidad pagada		Q 2792.00			Q 2792.00				
5	Energía eléctrica fab.		Q 8304.00			Q 8304.00				
6	Energía eléctrica ventas		Q 2768.00			Q 2768.00				
7	Energía eléctrica admin		Q 2768.00			Q 2768.00				
8	Acabos y gastos con.		Q 3940.00			Q 3940.00				
9	Costo de producción									
10	Pérdidas y ganancias									
11	Saldo por pagar									
12	Reserva legal									
13	utilidades retenidas									
14	sumas iguales									

Q 712136.00 Q 712136.00 Q 7374783 Q 7374783 Q 7905183 Q 7905183 Q 1295

7 días de trabajo del periodo contable: del 01/01/20 al 31/12/20

$73747830 \quad 73747830 \quad 7905183Q \quad 7905183Q \quad 12939360242939360405 \quad 66000Q05 \quad 66000Q05 \quad 7847100Q51847100$

Baxelera Izabal, S.A.

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

<u>Movimiento de materia prima</u>		
materia prima inv. no. 01		Q 30,600.00
+ Compra materia prima	Q 102,500.00	
+ Gasto sobre comprar m. p.	Q 2,750.00	
Compras brutas	Q 105,250.00	
- Reb. y dev. d/comprar m. p.	Q 7,940.00	
Compras netas		Q 97,310.00
materia prima disponible		Q 127,910.00
- materia prima inv. no. 02		Q 33,000.00
materia prima consumida		Q 94,910.00
+ Mano de obra directa		Q 14,740.00
Costo primo		Q 109,650.00
<u>+ Gasto de fabricación</u>		
Mano de obra indirecta	Q 9,070.00	
Seguros fabrica	Q 6,867.00	
Cuotas pat. fab.	Q 1,470.00	
Gastos generales fab.	Q 5,670.00	
Dep. maquinaria	Q 24,899.36	
Dep. vehiculos fab.	Q 2,704.00	
Dep. mob. y equipo fab.	Q 1,020.00	
Dep. inmuebles fab.	Q 206.50	
amort. gastos de inst. fab.	Q 4,360.00	
Amort. marcas y patentes fab.	Q 1,680.00	
Energia electrica fab.	Q 8,304.00	
aceites y grasas cons.	Q 3,940.00	Q 720,493.6
Sub total		Q 181,699.36
+ articulos en proceso inv. no. 01		Q 20,300.00
Total		Q 201,999.36
- articulos en proceso inv. no. 02		Q 17,600.00
Costo de producción		Q 184,399.36

Bapelera dyabal, S.A.
Balance General al 31 de Diciembre de 2020

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	Q	12500.00	
Banco del Quetzal	Q	16400.00	
Clientes	Q	10429.00	
Documentos por cobrar	Q	5670.00	
- Documentos descontados	Q	2290.00	
- Reserva para ot. inc.	Q	48297.00	13326.03
Publicidad pagada antic.	Q	1528.00	
materia prima inv. Mo.02	Q	33000.00	
articulos en proceso inv. Mo.02	Q	17600.00	
articulos terminados inv. Mo.02	Q	26700.00	
aceites y grasas	Q	640.00	
materia de empaque	Q	49100.00	126104.03
<u>No Corriente</u>			
maquinaria	Q	136300.00	
- Dep. ado. maquinaria	Q	248993.60	111406.64
vehiculos	Q	67600.00	
- Dep. ado. vehiculos	Q	135200.00	54080.00
mobiliario y equipo	Q	17000.00	
- Dep. ado. mob. y equipo	Q	3400.00	13600.00
inmuebles	Q	118000.00	
- Dep. ado. inmuebles	Q	413000.00	113870.00
Gastos de instalacion	Q		17440.00
marcas y patentes	Q		9600.00
inversiones en valores L.D.	Q	10000.00	329990.64
suma del activo			Q 456594.67
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	Q	26160.00	
Cuentas por pagar	Q	48350	
ddo por pagar	Q	361312.90	63264.79
<u>No Corriente</u>			
van a folio Mo.04			Q 63264.79

origen de folio No. 03

Q 63264.79

Hipotecas

Q 13080.00

suma del pasivo

Q 76344.79

Patrimonio neto

Capital autorizado

Q 283216.00

- Acciones por suscribir

Q 13100.00

Capital pagado

Q 270116.00

Reserva legal

Q 55066.9

Utilidades retenidas

Q 104627.79 Q 380249.88

suma igual al activo

Q 456594.67

Bapelera dyabal S.A.

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

<u>Ingresos</u>			
ventas brutas		Q	368,500.00
- Rebajas y der. s/ventas		Q	7,090.00
ventas netas		Q	361,410.00
<u>- Costo de ventas</u>			
articulos terminados inv. mo.01		Q	19,000.00
+ Costo de produccion		Q	184,999.36
articulos terminados disponible		Q	203,999.36
- articulos terminados inv. no.02		Q	26,700.00
Manancia bruto en ventas		Q	176,699.36
- <u>Gasto de operacion</u>			
<u>Gasto de distribucion</u>			
sueldo ventas	Q	6,460.00	
Cuota patronales ventas	Q	850.00	
Gastos generales ventas	Q	1360.00	
Depre. vehiculos ventas	Q	6,760.00	
Depre. mob. y equipo ventas	Q	7,700.00	
Depre. inmuebles ventas	Q	1,032.00	
Publicidad pagada	Q	2,292.00	
Energia electrica ventas	Q	2,768.00	23,222.00
<u>Gastos de administracion</u>			
sueldos admin	Q	11,660.00	
Cuotas patronales admin	Q	960.00	
Gastos generales admin	Q	7,610.00	
Dep. vehiculos admin	Q	4,056.00	
Dep. mob. y equipo admin	Q	6,800.00	
Dep. inmuebles admin	Q	1,032.00	
Amort. marcas y pat. admin	Q	720.00	
Impuestos y contribuciones	Q	2,655.00	
Cuentas inaberrables	Q	2,829.7	
Energia electrica admin	Q	2,768.00	24,264.97
Manancia en gastos de operacion		Q	47,486.97
otros ingresos y gastos			Q 137,223.67
Van a folio no.02			Q 137,223.67

Viene de folio No. 01		Q	73722367
+ <u>Ingresos</u>			
Creditos recuperados	Q	8720.00	
Intereses producto	Q	1740.00	Q 10,460.00
- <u>Gastos</u>			
Intereses gasto		Q 1418.00	Q 9,042.00
Ganancia antes del ISR			Q 14626567
- Impuesto sobre la renta			Q 36131.29
Ganancia despues del ISR			<u>Q 11013438</u>