Fabrica el Sol S.A.
Hoja de trabajo del ejercicio comprendido: 01/01/20 al 31/12/2020

No.	Cuentas	Balance de saldos Debe	Balance de saldos Haber	Ajustes Debe	Ajustes Haber	Saldos ajustados Debe	Saldos ajustados Haber	Costo de producción Debe	Costo de producción Haber	Resultados Deudor	Resultados Acreedor	Balance General Deudor	Balance General Acreedor
1	Caja	13,250				13,250							
2	Banco promotor	15,500				15,500							
3	Inversiones en valores L.P.	11,500				11,500							
4	maquinarias	125,000				125,000							
5	vehículos	65,000				65,000							
6	Gastos de instalación	15,000			2,000	13,000							
7	Clientes	17,000				17,000							
8	Materia Prima	28,000				28,000		28,000	81,000				
9	Acuerdo por suscribir	13,000				13,000							
10	Compras de materia prima	95,000				95,000		95,000					
11	marcas y patentes	12,000			2,000	10,000							
12	proveedores		25,000				25,000						
13	Documentos por cobrar	6,000				6,000							
14	Artículos en proceso	19,000				19,000		19,000	19,000				
15	mano de obra directa	14,000				14,000		14,000					
16	cargo de obra indirecta	9,000				9,000		9,000					
17	sueldos de ventas	6,000				6,000				6,000			
18	sueldos de admo	17,000				17,000				17,000			
19	IVA y dev. s/compras m.p.		8,000				8,000		8,000				
20	Crédito recuperado		3,000				3,000				3,000		
21	Seguros de fábrica	3,000				3,000		3,000					
22	Cuotas patronales fábrica	2,000				2,000		2,000					
23	Cuotas patronales admo	7,000				7,000				7,000			
24	Cuotas patronales ventas	9,00				9,00				9,00			
25	Gastos generales fábrica	6,000				6,000		6,000					
26	Gastos generales admo	7,300				7,300				7,300			
27	Gastos generales ventas	7,600				7,600				7,600			
28	Mat. y dev. s/ventas	18,000				18,000				18,000			
29	artículos terminados	6,000				6,000				6,000			
30	Hipotecas		15,000			15,000				15,000		25,000	
31	Sociedades pagada anticipado	4,000			3,200	800		15,000					15,000
32	Energía eléctrica	12,000			15,000							800	
33	Aceite y grasas	4,300			3,800	500						500	
34	Documentos descontados		2,000				2,000		2,000				3,000
35	Material de empaque como ventas	460				460				460			
36	Maquinaria y equipo	16,000				16,000						16,000	
37	Computadoras	110,000				110,000						110,000	
38	Vehículos		344,000				344,000						
39	Intereses bancos	1,400		200		1,600				1,400			
40	Intereses producto		1,650				1,650				1,650		
41	Gastos s/compras materia prima	2,800				2,800		2,800					
42	Capital y autorizado		260,000				260,000						260,000
43	Dep. maquinaria			20,169		20,169		20,169					
44	Dep. vehículos fábrica			2,940		2,940		2,940					
45	Dep. vehículos ventas			630		630				630			
46	Dep. vehículos admo			630		630				630			
47	Dep. mob. y equipo fábrica			3,780		3,780		960		2,820			
48	Dep. mob. y equipo ventas			960		960				960			
49	Dep. mob. y equipo admo			1,280		1,280				1,280			
50	Dep. Inmuebles fábrica			960		960				960			
51	Dep. Inmuebles ventas			2,310		2,310		2,310					
52	Dep. Inmuebles admo			960		960				960			
53	Dep. acda maquinaria			511		511				511			
54	Dep. acda vehículos				20,169		20,169						20,169
55	Dep. acda mob. y equipo				12,600		12,600						12,600
56	Dep. acda Inmuebles				3,200		3,200						3,200
57	Amort. Gastos de instalación				3,850		3,850						3,850
58	Amort. marcas y patentes fábrica			2,000		2,000		2,000					
59	Amort. marcas y patentes admo			1,440		1,440		1,440					
60	Impuestos y contribuciones			960		960				960			
61	Cuentas por pagar			244,50		244,50				244,50			
62	Cuentas incobrables				44,50		44,50						44,50
63	Gastos por pagar cuenta inc.			482,94		482,94				482,94			
64	Sociedad pagada				482,94		482,94						482,94
65	Energía eléctrica			3,600		3,600				3,600			
66	Energía eléctrica ventas			2,600		2,600		2,600		2,600			
67	Aceite y grasas consumido			2,600		2,600				2,600			
68	Costo de producción			3,800		3,800		3,800					
69	Ganancias y ganancias								169,349	169,349			
70	I.S.R. por pagar 25%									131,901,46			
71	Reserva legal 25%												32,562,39
72	Utilidad retenidas												97,687,16
73	Sumas iguales	962,650	962,650	65,448,50	65,448,50	1,104,098,54	1,104,098,54	205,398	222,598	337,650	337,650	142,250	142,250