

LABORATORIO No. 1  
Tema: Estados Financieros Básicos

Empresa: BREXIT, S.A.

**BALANCE DE SALDOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>VALORES</b>
Inventario de Producto terminado II	Q 1,014,300.00
Inventario de Producto proceso II	Q 542,168.00
Inventario de Materia prima II	Q 405,513.00
Acreedores	Q (109,171.00)
Amortizacion acumulada gastos (20%)	Q (48,300.00)
Amortizacion gastos de organización	Q 12,075.00
Anticipos a funcionarios y empleados	Q 36,225.00
Caja y bancos	Q 116,277.00
Capital Autorizado, suscrito y pagado	Q (3,150,000.00)
Clientes	Q 578,939.00
Combustible de vendedores	Q 54,338.00
Comisiones sobre ventas ( 3% y 2% )	Q 181,125.00
Compras de materia Prima	Q 2,656,500.00
Correo y telefono administracion	Q 3,019.00
Deprecia Acumulada edificio ( 5%)	Q (362,250.00)
Deprecia Acumulada maquinaria ( 20%)	Q 193,200.00
Deprecia Acumulada mobiliario y equipo ( 20%)	Q (77,280.00)
Depreciacion fabrica	Q 90,563.00
Depreciacion maquinaria e instalaciones	Q 483,000.00

Depreciacion mobiliario y equipo de oficina	Q 19,320.00
Dividendos por pagar	Q (108,675.00)
Documentos descontados	Q (18,113.00)
Documentos por cobrar ( clientes )	Q 24,150.00
Documentos por pagar ( proveedores )	Q (9,308.00)
Edificios fabrica	Q 1,811,250.00
Emesion de bonos ( 15% )	Q (603,750.00)
Energia electrica fabrica	Q 36,225.00
Energia electrica administracion	Q 26,250.00
Energia electrica sala de ventas	Q 19,425.00
Fondo amortizacion bonos debuntures	Q 315,000.00
Ganacias acumuladas retenidas	Q (874,594.00)
Gastos acumulados por pagar	Q (12,075.00)
Gasto de organizaci3n	Q 60,375.00
Viaticos vendedores	Q 90,563.00
Gastos diversos Administracion	Q 56,280.00
Gastos idversos sala de ventas	Q 52,500.00
Hipotecas por pagar (25%)	Q (966,000.00)
ISO	Q 12,075.00
Impuestos sobre la renta	?
Impuesto a la propiedad ( 9% )	Q 16,301.00
Intereses s/emision de bonos (15%)	Q 90,563.00
Intereses pagados s/ hipotecas (25%)	Q 241,500.00
Intereses pagados s/ prestamo (20% y 25%)	Q 60,375.00
Inventario de materia prima	Q 362,250.00
Inventario de producto en proceso	Q 495,075.00
Inventario de producto terminado	Q 966,000.00
Inversiones en valores de facil conversion	Q 30,187.00
Mano de obra indirecta	Q 102,638.00
Mano de obra directa y prestaciones	Q 301,875.00
Maquinaria e instalaciones	Q 2,415,000.00
Mabiliario y equipo de Oficina	Q 96,600.00
Otros gastos de fabricacion	Q 181,125.00
Pagos trimestrales ISR	Q 105,320.00
Papeleria y utiles admon	Q 8,453.00
Prestamos Laborales admon ( 40% )	Q 84,525.00
Prestamos Laborales ventas ( 40% )	Q 116,886.00
Prestaciones Laborales Mano de Obra	Q 41,055.00

Prestamos Bancarios ( 20% y 25% )	Q (301,875.00)
Proveedores	Q (218,342.00)
Provision cuentas incobrables	Q (17,368.00)
Publicidad	Q 2,625.00
Reparacion vehiculos ventas	Q 114,713.00
Reparacion y mant. Maquinaria	Q 108,675.00
Reserva Legal	Q (74,083.00)
Seguros	Q 66,413.00
Seguros Pagados por anticipado	Q 6,037.00
Sueldos administracion	Q 211,313.00
Sueldos sala de ventas	Q 111,090.00
Solares	Q 1,811,250.00
Ventas Netas	Q (6,037,500.00)

Con la información anterior se le solicita que prepare:

- 1 Estado de Situación Financiera
  - 2 Estado de Resultados Integral
  - 3 Costos de Producción
- 
- 1 Tomar en consideración que los Dividendos declarados fueron deducidos del saldo de Utilidades Acumuladas Retenidas durante el año.

Ganancias Acumuladas Retenidas al 31/12/2015	Q 1,038,667.00
Reserva Legal al 31/12/2015	Q 55,398.00
	<u>Q 983,269.00</u>