

Calzada Ep Condon, P.A.
 Nota de trabajo del ejercicio Contable comprendido 14
 31/12/2020 al 31/12/2020

No.	Cuenta	Saldo de Ejercicio		Aportes		Saldo de Ejercicio		Cuentas de Producción		Resultado	Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber		Activo	Pasivo
1	Caja	0 70,000.-				0 92,000.-					0 92,000.-	
2	Banco de Comercio	0 27,000.-			0 800.-	0 21,000.-					0 21,000.-	
3	Provisiones por depreciación	0 70,000.-				0 70,000.-					0 70,000.-	
4	Equivalencia	0 45,200.-				0 45,200.-					0 45,200.-	
5	Mob. y Equip	0 74,040.-				0 74,040.-					0 74,040.-	
6	Depreciación		0 25,310.-				0 25,310.-					0 25,310.-
7	Materia prima	0 29,160.-				0 29,160.-		0 29,160.-	0 400,000.-		0 400,000.-	
8	Artículos en proceso	0 37,800.-				0 37,800.-		0 37,800.-	0 27,000.-		0 27,000.-	
9	Artículos terminados	0 27,000.-				0 27,000.-				0 27,000.-	0 30,000.-	0 30,000.-
10	Compras de Materia prima	0 97,800.-				0 97,800.-					0 97,800.-	
11	Clientes	0 7,180.-				0 7,180.-					0 7,180.-	
12	Proveedores por cobrar	0 71,900.-				0 71,900.-					0 71,900.-	
13	Impuestos		0 8,560.-				0 8,560.-					0 8,560.-
14	Dividendos	0 65,000.-				0 65,000.-					0 65,000.-	
15	Monto de Obra Directa	0 17,772.-				0 17,772.-		0 17,772.-				
16	Monto de Obra Indirecta	0 10,370.-				0 10,370.-		0 10,370.-				
17	Productos de ventas	0 5,400.-				0 5,400.-				0 5,400.-		
18	Dividendo Admon	0 6,590.-				0 6,590.-				0 6,590.-		
19	Maquinaria	0 98,000.-				0 98,000.-					0 98,000.-	
20	Combustibles y lubricantes	0 5,400.-		0 5,400.-		0 5,400.-						
21	Seguros Fabrica	0 6,440.-				0 6,440.-					0 6,440.-	
22	Reparación		0 260,300.-				0 260,300.-				0 260,300.-	
23	Rep. y Bor. de Maquinaria	0 3,996.-				0 3,996.-				0 3,996.-		
24	Seguros cobrados por		0 7,500.-				0 7,500.-				0 7,500.-	
25	Reparaciones de Maquinaria	0 6,804.-				0 6,804.-					0 6,804.-	
26	Costo de Materia Consumida	0 4,320.-				0 4,320.-					0 4,320.-	
27	Tránsito		0 12,960.-				0 12,960.-				0 12,960.-	
28	Costo Nacional Fabrica	0 7,400.-				0 7,400.-					0 7,400.-	
29	Costo Nacional Ventas	0 7,040.-				0 7,040.-					0 7,040.-	
30	Costo Nacional Admon	0 970.-				0 970.-					0 970.-	
31	Costo de Ventas M. Min	0 5,460.-		0 7,742.9		0 5,460.-		0 7,742.9			0 7,742.9	
32	Rep. y Bor. Maquinaria M. P.		0 6,760.-				0 6,760.-				0 6,760.-	
33	Costo de Instalación	0 14,000.-		0 2,600.-		0 11,200.-					0 11,200.-	
34	Energía eléctrica	0 70,900.-		0 70,900.-		0 70,900.-					0 70,900.-	
35	Gasolina y agua	0 2,700.-		0 2,700.-		0 2,700.-					0 2,700.-	
36	Tránsito	0 3,240.-				0 3,240.-				0 3,240.-		
37	Publicidad y gastos Articul	0 7,068.-		0 5,751.-		0 1,317.-					0 1,317.-	
38	Costo de Instalación		0 270,840.-				0 270,840.-				0 270,840.-	
39	Rep. y Bor. Maquinaria	0 75,640.-				0 75,640.-					0 75,640.-	
40	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,760.-				0 2,760.-					0 2,760.-	
41	Rep. y Bor. Maquinaria	0 4,320.-				0 4,320.-					0 4,320.-	
42	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,760.-				0 2,760.-					0 2,760.-	
43	Rep. y Bor. Maquinaria	0 702.-				0 702.-					0 702.-	
44	Rep. y Bor. Maquinaria	0 1,684,800.-				0 1,684,800.-					0 1,684,800.-	
45	Rep. y Bor. Maquinaria	0 421,200.-				0 421,200.-					0 421,200.-	
46	Rep. y Bor. Maquinaria	0 1,592,500.-				0 1,592,500.-					0 1,592,500.-	
47	Rep. y Bor. Maquinaria	0 455.-				0 455.-					0 455.-	
48	Rep. y Bor. Maquinaria	0 227,500.-				0 227,500.-					0 227,500.-	
49	Rep. y Bor. Maquinaria	0 75,640.-				0 75,640.-					0 75,640.-	
50	Rep. y Bor. Maquinaria	0 8,640.-				0 8,640.-					0 8,640.-	
51	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,808.-				0 2,808.-					0 2,808.-	
52	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,275.-				0 2,275.-					0 2,275.-	
53	Rep. y Bor. Maquinaria	0 7,960.-				0 7,960.-					0 7,960.-	
54	Rep. y Bor. Maquinaria	0 840.-				0 840.-					0 840.-	
55	Rep. y Bor. Maquinaria	0 97,500.-				0 97,500.-					0 97,500.-	
56	Rep. y Bor. Maquinaria	0 354,300.-				0 354,300.-					0 354,300.-	
57	Rep. y Bor. Maquinaria	0 256,800.-				0 256,800.-					0 256,800.-	
58	Rep. y Bor. Maquinaria	0 632,400.-				0 632,400.-					0 632,400.-	
59	Rep. y Bor. Maquinaria	0 632,400.-				0 632,400.-					0 632,400.-	
60	Rep. y Bor. Maquinaria	0 5,751.-				0 5,751.-					0 5,751.-	
61	Rep. y Bor. Maquinaria	0 6,540.-				0 6,540.-					0 6,540.-	
62	Rep. y Bor. Maquinaria	0 3,270.-				0 3,270.-					0 3,270.-	
63	Rep. y Bor. Maquinaria	0 1,090.-				0 1,090.-					0 1,090.-	
64	Rep. y Bor. Maquinaria	0 7,850.-				0 7,850.-					0 7,850.-	
65	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,700.-				0 2,700.-					0 2,700.-	
66	Rep. y Bor. Maquinaria	0 7,350.-				0 7,350.-					0 7,350.-	
67	Rep. y Bor. Maquinaria	0 85,771.-				0 85,771.-					0 85,771.-	
68	Rep. y Bor. Maquinaria	0 2,700.-				0 2,700.-					0 2,700.-	
69	Rep. y Bor. Maquinaria											
70	Rep. y Bor. Maquinaria											
71	Rep. y Bor. Maquinaria											
72	Rep. y Bor. Maquinaria											
73	Rep. y Bor. Maquinaria											
74	Rep. y Bor. Maquinaria											

0562,630 - 0562,630 - 0 56,700.70 - 0 56,700.70 - 0 610,979.70 - 0 610,979.70 - 0 240,294.79 - 0 240,294.79 - 0 290,300 - 0 290,300 - 0 392,322.71 - 0 392,322.71

Partidas de Ajuste

R# XX	31			
		Deb Maquinaria	Q 13,640.-	
		Deb Vehiculos Fabrica	Q 2,160.-	
		Deb Vehiculos Ventas	Q 4,320.-	
		Deb Vehiculos Admón	Q 2,160.-	
		Deb Mob y Equip Fabrica	Q 702	
		Deb Mob y Equip Ventas	Q 7,684.80	
		Deb Mob y Equip Admón	Q 427.20	
		Deb Inmuebles Fabrica	Q 7,592.50	
		Deb Inmuebles Ventas	Q 455.-	
		Deb Inmuebles Admón	Q 227.50	
		Ci: Deb a/cda Maquinaria		Q 73,640.-
		$\frac{1}{10} 103333333 \times 132,000$		
		Ci: Deb a/cda Vehiculos		Q 8,640.-
		$\frac{1}{20} 91043,200.-$		
		Ci: Deb a/cda Mob y Equipo		Q 2,808.-
		$\frac{1}{20} 9104,040.-$		
		Ci: Deb a/cda Inmuebles		Q 2,275.-
		$\frac{1}{10} 65,000 \times 70\% = 51.$		
		Depreciación de ley del ejercicio	Q 27363	Q 27,363.-
R# XX	31			
		Amort Factor de Instalación Fabrica	Q 7,960.-	
		Amort Factor de Instalación Admón	Q 840.-	
		Ci: Factor de Instalación		Q 2,800.-
		$\frac{1}{20} 9104,000.-$ amortiz del ejercicio	Q 2,800.-	Q 2,800.-
R# XX	31			
		Impuestos y Contribuciones	Q 97.50	
		Ci: Cuenta Por Pagar		Q 97.50
		$\frac{1}{6}$ Por millar $\frac{1}{10} 65,000$ de IVA en 1 trimestre	Q 97.50	Q 97.50
R# XX	31			
		Intereses Factor	Q 256.80	
		Ci: Cuenta Por Pagar		Q 256.80
		$\frac{1}{36} 9108,560$ en 1 mes	Q 256.80	Q 256.80
		Van a folio N.º 2.-		

Cuone de folio No. 1.

PA xx	31			
	Cuentas Incobrables	Q	632.40	
	A: Reserva para cuentas Incobrables		Q	632.40
	31. 5/10 21,080.-	Q	632.40	Q 632.40
PA xx	31			
	Publicidad Pagada	Q	5,751.-	
	A: Publicidad Pagada Anticipada		Q	5,751.-
	Publicidad vencida en el presente periodo	Q	5,751.-	Q 5,751.-
PA xx	31			
	Energia eléctrica Fabrica	Q	6,540.-	
	Energia eléctrica Ventas	Q	3,270.-	
	Energia eléctrica Admon	Q	7,090.-	
	A: Energia electrica		Q	70,900.-
	Y Distribución del consumo de energia eléctrica	Q	70,900.-	Q 70,900.-
PA xx	31			
	Combustibles y lubricantes Fab	Q	7,350.-	
	Combustibles y lubricantes Ventas	Q	2,700.-	
	Combustibles y lubricantes Admon	Q	7,350.-	
	A: Combustibles y lubricantes		Q	54,000.-
	Y Combustibles y lubricantes del Ejerc.	Q	54,000.-	Q 54,000.-
PA xx	31			
	Factor B/compras Materia Prima	Q	714.29	
	Factor B/compras	Q	8571	
	A: Cajo		Q	800.-
	Y Pago de transporte Materia Prima	Q	800.-	Q 800.-
PA xx	31			
	Robleria y utiles consumido	Q	2,100.-	
	A: Robleria y utiles		Q	2,100.-
	Y Robleria y utiles consumido durante el periodo	Q	2,100.-	Q 2,100.-

"Calzado El Condor, S.A."
 Estado de costo de Produccion del Periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020.-

Movimiento de Materia Prima			
Materia Prima Inv. No. 01.			Q. 29,160.-
+ Compra de materia Prima	Q.	97,800.-	
+ Factor 8/compra materia Prima	Q.	47,742.9	
Compra Brutas	Q.	95,974.29	
- Ret y Dev 8/compra materia P.	Q.	6,160.-	
Compra netas			Q. 89,814.29
Materia Prima Disponible			Q. 118,974.29
- Materia Prima Inventario No. 02.			Q. 40,000.-
Materia Prima Consumido			Q. 78,974.29
+ Mano de Obra Directa			Q. 77,172.-
Costo Primo			Q. 96,686.29
+ Factor de Fabricacion			
Mano de obra indirecta	Q.	70,370.-	
Seguros Fabrica	Q.	8,640.-	
Reparaciones y mantenimiento	Q.	6,804.-	
Acitor y gases consumidos	Q.	4,320.-	
Costo Patronales Fabrica	Q.	7,400.-	
Dep Maquinarios	Q.	73,640.-	
Dep vehiculos Fabrica	Q.	2,160.-	
Dep Mob y Equip Fabrica	Q.	700.-	
Dep Inmuebles Fabrica	Q.	7,592.50	
amort Factor de Instalac Fabrica	Q.	7,960.-	
Energia electrica Fabrica	Q.	6,540.-	
Combustible y lubricantes Fabrica	Q.	7,350.-	Q. 59,478.50
Subtotal			Q. 756,764.79
+ Articulos en proceso Inv. No. 1.			Q. 37,800.-
Estas			Q. 193,964.79
- Articulos en proceso Inv. No. 2.			Q. 27,000.-
Costo de Produccion			Q. 166,964.79

Colzados El Condor, S. A.

Estado de Resultado del Periodo Contable del 01/01/72,020 al 31/12/72,020-

Ingresos				
Ventas Brutas			Q	260,300.-
- Reb y Dev y Ventas			Q	3,996.-
Ventas netas			Q	256,304.-
- Costo de Ventas				
Articulos terminados Inv. No. 01.			Q	27,000.-
+ Costo de Produccion			Q	166,964.79
Articulos terminados Disponible			Q	193,964.79
- Articulos terminados Inv. No. 02.			Q	30,000.-
Margen Bruto			Q	92,339.21
- Gastos de Operacion				
Gastos de Ventas				
Saldo de Ventas	Q	5,400.-		
Costo Post Ventas	Q	7,040.-		
Gastos de Venta Ventas	Q	3,240.-		
Dep Vehiculos Ventas	Q	4,320.-		
Dep Mob y Equip Ventas	Q	7,684.80		
Dep Inmuebles Ventas	Q	455.-		
Publicidad Pagada.	Q	5,751.-		
Energia electrica Ventas	Q	3,270.-		
Comb y lub Ventas	Q	2,700.-		
Robleria y Utiles Consumidos	Q	2,700.-	Q	29,960.80
Gastos de Administracion				
Saldo de Admón	Q	6,590.-		
Costo Post Admón	Q	910.-		
Dep Vehiculos Admón	Q	2,160.-		
Dep Mob y Equip Admón	Q	421.20		
Dep Inmuebles Admón	Q	227.50		
Amort gator de instalac admón	Q	540.-		
Impuestos y contribuc	Q	97.50		
Gastos irreducibles	Q	632.40		
Energia electrica admón	Q	7,090.-		
Comb y lub Admón	Q	7,350.-	Q	74,378.60
Zan a folio No. 2.-			Q	48,059.81

Vine de folio No. 1.

Manuscrito en gaceta de Obuse.

Otros ingresos y gaceta

+ Ingresos

- Gaceta

Intereses Gaceta

Manuscrito antes del 2000.

- Impuesto de la renta

Manuscrito después del 2000

Q 48,059.81

Q 48,059.81

Q 256.80

Q 47,803.01

Q 17,950.78

Q 35,852.23

Calzado el Condor S.A.
Balance General al 31 de diciembre del 2020.

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja		Q	9,200.-
Banco de Comercio		Q	24,000.-
Clientes	Q	9,180.-	
Documentos por Cobrar	Q	11,900.-	
Subtotal	Q	21,080.-	
- Reserva Para Cuentas incobrables	Q	632.40	Q 20,447.60
Materia Prima Inm. No. 2.		Q	40,000.-
Artículo en Proceso Inm. No. 2.		Q	27,000.-
Artículo Terminado Inm. No. 2.		Q	30,000.-
Publicidad y Utiles		Q	600.-
Publicidad Pagada Anticip		Q	1,917.-
Inm. por Cobrar		Q	85.11
			Q 150,250.31
<u>No Corriente</u>			
Vehiculos	Q	43,200.-	
- Dep. acda Vehiculos	Q	8,640.-	Q 34,560.-
Mobiliario y Equip	Q	74,040.-	
- Dep. acda Mob. y Equip	Q	2,808.-	Q 71,232.-
Inmuebles	Q	63,000.-	
- Dep. acda Inmuebles	Q	2,275.-	Q 60,725.-
Maquinario	Q	95,000.-	
- Dep. acda Maquinario	Q	73,640.-	Q 21,360.-
Gastos de Instalación		Q	11,200.-
			Q 204,077.-
Suma del activo			Q 354,327.31
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores.		Q	22,310.-
Aguilera Cobrados Anticip		Q	7,500.-
Acreedores L.P.		Q	12,960.-
Cuenta por Pagar.		Q	354.30
APR por Pagar		Q	11,950.75
			Q 49,075.05
<u>No Corriente</u>			
Manufolio No. 4.-			Q 49,075.05

Viene de folio No. 3.-		Q	49,075.05
Hipotecar		Q	8,560.-
Suma del Pasivo		Q	57,635.05
<u>Patrimonio Neto</u>			
Capital autorizado	Q	270,840.-	
- Acciones por suscribir	Q	70,000.-	
Capital Pagado		Q	260,840.-
Reserva legal		Q	7,792.61
Utilidades Retenidas		Q	340,591.65
Suma igual al activo		Q	296,642.26
		Q	<u>354,327.31</u>