

Ferdin Arodi Bautista Alfaro

Gto Admón.

[Signature]

Partidas de Ajustes.

P# 1	31		
<u>Dep. Maquinaria</u>	Q	13,203. ⁰⁰	
<u>Dep. vehículos fábrica</u>	Q	3,200. ⁰⁰	
<u>Dep. vehículos ventas</u>	Q	6,400. ⁰⁰	
<u>Dep. vehículos admón</u>	Q	3,200. ⁰⁰	
<u>Dep. mob. y equipo fábrica</u>	Q	700. ⁰⁰	
<u>Dep. mob. y equipo ventas</u>	Q	1,680. ⁰⁰	
<u>Dep. mob. y equipo admón</u>	Q	420. ⁰⁰	
<u>Dep. inmuebles fábrica</u>	Q	1,612. ⁰⁰	
<u>Dep. inmuebles ventas</u>	Q	462. ⁰⁰	
<u>Dep. inmuebles admón.</u>	Q	231. ⁰⁰	
a. Dep. acda. maquinaria		Q 13,203. ⁰⁰	
v/o. 0.978 * 135,000.-			
a. Dep. acda. vehículos		Q 7,250. ⁰⁰	
v/ 20% s/ Q 64,000.-			
a. Dep. acda. mob. y equipo		Q 2,800. ⁰⁰	
v/ 20% s/ Q 14,000.-			
a. Dep. acda. inmuebles		Q 2,310. ⁰⁰	
v/ Q 66,000.- * 70% y 5%.			
v/ Depreciaciones de ley del ejercicio	Q	37,113. ⁰⁰	Q 37,113. ⁰⁰
P# 2	31		
<u>Amort. Gastos de instalación fábrica</u>	Q	1,680. ⁰⁰	
<u>Amort. Gastos de instalación admón</u>	Q	720. ⁰⁰	
a. Gastos de instalación		Q 2,400. ⁰⁰	
v/ Amortizaciones de ley del ejercicio	Q	Q 2,400. ⁰⁰	Q 2,400. ⁰⁰
P# 3	31		
<u>Impuestos y contribuciones</u>	Q	99. ⁰⁰	
a. Cuentas por pagar		Q 99. ⁰⁰	
v/ 6 por millas 1/ Q 66,000.- en 1 trimestre	Q	Q 99. ⁰⁰	Q 99. ⁰⁰
P# 4	31		
<u>Intereses gasto</u>	Q	234. ⁶⁷	
a. Cuentas por pagar		Q 234. ⁶⁷	
v/ 16% s/ Q 17,600 en 1 mes	Q	Q 234. ⁶⁷	Q 234. ⁶⁷
P# 5	31		
<u>Cuentas incobrables</u>	Q	636. ⁰⁰	
Van a folio 2	Q	636. ⁰⁰	

Viene de folio 1		Q	636.00	
a: <u>Reserva para ctas. Incobrables</u>			Q	636.00
V/ 3% 1/8 21,200.-		Q	636.00	Q 636.00
p# 6 31				
<u>Publicidad Pagada</u>		Q	5,775.00	
a: <u>Publicidad pagada cont.</u>			Q	5,775.00
V/ <u>Publicidad ya vencida del ejercicio</u>		Q	5,775.00	Q 5,775.00
p# 7 31				
<u>Energía eléctrica fábrica</u>		Q	6,600.00	
<u>Energía eléctrica Ventas</u>		Q	3,300.00	
<u>Energía eléctrica Admón.</u>		Q	1,100.00	
a: <u>Energía Eléctrica</u>			Q	11,000.00
<u>Distribución de energía eléctrica</u>		Q	11,000.00	Q 11,000.00
p# 8 31				
<u>Combustibles y Lub. fábrica</u>		Q	1,375.00	
<u>Combustibles y Lub. Ventas</u>		Q	2,750.00	
<u>Combustibles y Lub. Admón.</u>		Q	1,375.00	
a: <u>Combustibles y Lubrificantes</u>			Q	5,500.00
V/ <u>Distribución de Combustibles y Lub.</u>		Q	5,500.00	Q 5,500.00
p# 9 31				
<u>Gastos s/ compras Materia Prima.</u>		Q	800.00	
<u>IVA por cobrar</u>		Q	96.00	
a: <u>Caja:</u>			Q	896.00
V/ <u>Transporte de materia prima</u>		Q	896.00	Q 896.00
p# 10 31				
<u>Papelería y Útiles Cons.</u>		Q	2,200.00	
<u>Aceites y grasas Cons.</u>		Q	4,200.00	
a: <u>Papelería y Útiles</u>			Q	2,200.00
a: <u>Aceites y grasas</u>			Q	4,200.00
V/ <u>Consumo durante el ejercicio.</u>		Q	6,400.00	Q 6,400.00

Gerardo A. Rodríguez Alfaro
Gto. Admin.

El último que yo nos vamos

Calzado "Chiapas S.A."
Hoja de trabajo del período contable comprendido del

Cuentas	Balance de Saldo		Ajustes		Saldo Ajustado		Costo de producción		Resultados		Balance	
	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Pérdidas	Ganancias	Activo	Pasivo
Caja	17,000.00				17,000.00						17,000.00	
Banco de Comercio	21,000.00				21,000.00						21,000.00	
Acciones por suscribir	17,000.00				17,000.00						17,000.00	
Vehículos	64,000.00				64,000.00						64,000.00	
Mob. y equipo.	14,000.00				14,000.00						14,000.00	
Proveedores		23,400.00				23,400.00						23,400.00
Materia prima	29,200.00				29,200.00		29,200.00	40,500.00			40,500.00	
Artículos en proceso	38,000.00				38,000.00		38,000.00	27,200.00			27,200.00	
Artículos terminados	27,100.00				27,100.00				27,100.00	30,300.00		30,300.00
Compras de materia prima	92,000.00				92,000.00		92,000.00				92,000.00	
Clientes	9,200.00				9,200.00						9,200.00	
Documentos por cobrar	12,000.00				12,000.00						12,000.00	
Hipotecas		17,600.00				17,600.00						17,600.00
Inmuebles	66,000.00				66,000.00						66,000.00	
Mano de obra directa	17,800.00				17,800.00		17,800.00					
Mano de obra indirecta	10,400.00				10,400.00		10,400.00					
Sueldos de ventas	5,500.00				5,500.00				5,500.00			
Sueldos de admin.	6,600.00				6,600.00				6,600.00			
Maquinaria	96,000.00				96,000.00						96,000.00	
Combustibles y Lub.	3,500.00		5,500.00									
Seguros fábrica	8,700.00				8,700.00		8,700.00					
Ventas		274,000.00				274,000.00			4,000.00			1,800.00
Reb. y dev. S/ Ventas	4,000.00				4,000.00							
Alquiler cobrados ant.		1,800.00				1,800.00		6,850.00				300.00
Reparaciones y mantenimiento	6,850.00				6,850.00							
Acetes y grasas	4,500.00		4,200.00		300.00							13,000.00
Acresedores LP		13,000.00				13,000.00		1,500.00				
Cuotas pat. fábrica	1,500.00				1,500.00				1,700.00			
Cuotas pat. ventas	1,700.00				1,700.00				980.00			
Cuotas pat. admin.	980.00				980.00							
Gastos S/ compras mat. prima	3,500.00		800.00		4,300.00		4,300.00	6,200.00			9,400.00	
Reb. y dev. S/ compras m.p.		6,200.00				6,200.00						
Gastos de instalación	12,000.00		2,400.00		9,600.00							
Energía eléctrica	11,000.00		11,000.00								700.00	
Papelaría y útiles	2,900.00		2,200.00		700.00							
Gastos generales ventas	3,250.00				3,250.00			3,250.00			1,925.00	
Publicidad pagada anterior	1,700.00		5,775.00		1,925.00							269,280.00
Capital Autorizados		269,280.00				269,280.00						
Dep. maquinaria		13,203.00			13,203.00		13,203.00					
Dep. vehículos fab.		3,200.00			3,200.00			3,200.00				
Dep. vehículos ventas		6,400.00			6,400.00			6,400.00				
Dep. vehículos admin.		3,200.00			3,200.00			3,200.00				
Dep. mob. y equipo fab.		500.00			500.00			700.00				
Dep. mob. y equipo ventas		1,680.00			1,680.00			1,680.00				
Dep. mob. y equipo admin.		420.00			420.00			420.00				
Dep. inmuebles fab.		1,617.00			1,617.00			1,617.00				
Dep. inmuebles ventas		462.00			462.00			462.00				
Dep. inmuebles admin.		231.00			231.00			231.00				
Dep. acda. maquinaria		13,203.00				13,203.00					13,203.00	
Dep. acda. vehículos		12,800.00				12,800.00					12,800.00	
Dep. acda. mob. y equipo		2,800.00				2,800.00					2,800.00	
Dep. acda. inmuebles		2,310.00				2,310.00					2,310.00	
Amort. gastos de inst. fábrica		1,680.00			1,680.00			1,680.00				
Amort. gastos de inst. admin.		720.00			720.00			720.00				
Impuestos y contribuciones		99.00			99.00			99.00				
Cuentas por pagar		333.67				333.67					333.67	
Intereses gasto		234.67			234.67			234.67				
Cuentas incobrables		636.00			636.00			636.00				
Reserva para clas. incobrables		636.00				636.00					636.00	
Publicidad pagada		5,775.00			5,775.00			5,775.00				
Energía eléctrica fab.		6,600.00			6,600.00			6,600.00				
Energía eléctrica ventas		3,300.00			3,300.00			3,300.00				
Energía eléctrica admin.		1,100.00			1,100.00			1,100.00				
Comb. y Lub. fábrica		1,375.00			1,375.00			1,375.00				
Comb. y Lub. Ventas		2,750.00			2,750.00			2,750.00				
Comb. y Lub. admin.		1,375.00			1,375.00			1,375.00				
IVA por cobrar		96.00									96.00	
Papelaría y útiles cons.		2,200.00			2,200.00			2,200.00				
Acetes y grasas cons.		4,200.00			4,200.00			4,200.00				
Costo producción							816,325.00	816,325.00				
Pérdidas y ganancias								57,762.33				
ISR por pagar 25%											14,440.58	
Reserva legal 5%											21,000.00	
Utilidades net.											41,155.66	
Sumas iguales	604,280.00	604,280.00	64,053.47	64,053.47	668,333.47	668,333.47	237,125.00	237,125.00	304,300.00	304,300.00	413,925.00	413,925.00