

Partidas de ajuste			
P#	XX	31	
		Depreciación Maquinaria	13640.00
		Depreciación Vehículos Fábiles	2160.00
		Depreciación Vehículos Ventas	4320.00
		Depreciación Vehículos admón	2160.00
		Depreciación Mobiliario y Eq Fábiles	702.00
		Depreciación Mobiliario y Eq Ventas	1684.80
		Depreciación Mobiliario y Eq admón	427.20
		Depreciación Inmuebles Fábiles	1592.50
		Depreciación Inmuebles Ventas	455.00
		Depreciación Inmuebles admón	227.50
		A: Depre ada Maquinaria	13640.00
		al 0.103333333 * D 132.000 cmr	
		Depre ada Vehículos	8640.00
		al 20% al 843200	
		Depre ada Mobiliario y Equipo	2802.00
		al 20% al 814040	
		Depre ada Inmuebles	2275.00
		al 865000 + 70% y 5%	
		al depreciación de ley del ejercicio	27363.00 27363.00
P#	XX	31	
		Amortización Gastos de instal Fábiles	7960.00
		Amortización Gastos de instal admón	840.00
		A: Amort. ada Gastos de instal	2800.00
		al 20% al 8.74000	
		al amortizaciones de ley del ejercicio	2800.00 2800.00
P#	XX	31	
		Impuestos y Contribuciones	97.50
		A: Cuentas por Pagar	97.50
		al 6 por millos al 865000 de IUSI 1 trimestre	97.50 97.50
P#	XX	31	
		Intereses Gasto	256.80
		A: Cuentas por Pagar	256.80
		al 30% al 8.8560 en 1 mes	256.80 256.80

PH	XX	31			
		Cuentas inabonables	0	63240	
		a. Reserva para cuentas inabonables	0	0	63240
		2/ 3% s/D 27080	0	63240	63240
PH	XX	31			
		Publicidad pagada	0	5757.00	
		a. Publicidad pagada anticipada	0	0	5757.00
		al publicidad vencida en el periodo	0	5757.00	5757.00
PH	XX	31			
		Energia electrica Taluá	0	6540.00	
		Energia electrica Montar	0	3270.00	
		Energia electrica admin	0	7090.00	
		a. Energia electrica	0	0	10900.00
		al distribución de consumo	0	10900.00	10900.00
PH	XX	31			
		Combustibles y Lub Taluá	0	1350.00	
		Combustibles y Lub Montar	0	2700.00	
		Combustibles y Lub admin	0	1350.00	
		a. Combustibles y lubricantes	0	0	5400.00
		al distribución de consumo	0	5400.00	5400.00
PH	XX	31			
		Salto sobre Compra Materia Prima	0	774.29	
		IVA por pagar	0	85.71	
		a. Iva	0	0	800.00
		al transporte de Materia prima	0	800.00	800.00
PH	XX	31			
		Papeles y Utiles Consumido	0	2100.00	
		a. Papeles y Utiles	0	0	2100.00
		al consumo durante el periodo	0	2100.00	2100.00



43735

Autoservicios

[illegible]

Empresa "Cubadel"
Hoja de trabajo del
31/01/2012 al 3

no	Cuenta	Balance de Saldo		ajustes		Saldo ajustado		Costo
		debe	haber	debe	haber	debe	haber	
1	Caja	10000.00			800.00	4200.00		
2	Capital de Operación	21000.00				21000.00		
3	Activos por sucullos	40000.00				10000.00		
4	Impuestos	4320.00				4320.00		
5	Mobiliario y Equipo	1040.00				14040.00		
6	Proveedores		22370.00				22370.00	
7	Materia Prima	29600.00				29600.00		296
8	Activo en Pasivo	37600.00				37600.00		376
9	Activos Terminados	27000.00				27000.00		
10	Compras de Materia Prima	97800.00				97800.00		978
11	Activos	97800.00				97800.00		
12	Proveedores por Cuentas	11900.00				11900.00		
13	Impuestos		8560.00				8560.00	
14	Impuestos	65000.00				65000.00		
15	Hand de Alta de Cuentas	17712.00				17712.00		177
16	Hand de Alta de Cuentas	10370.00				10370.00		103
17	Activos de Ventas	5400.00				5400.00		
18	Activos de Cuentas	6580.00				6580.00		
19	Proveedores	98000.00				98000.00		
20	Combustible y Lubricantes	5400.00		5400.00				
21	Activos de Cuentas	6640.00				8640.00		86
22	Activos		260300.00				260300.00	
23	Proveedores y de Alta de Cuentas	3960.00				3960.00		
24	Activos de Cuentas		1500.00			1500.00		1500
25	Reparaciones y Hand de Cuentas	6804.00				6804.00		68
26	Activos y gastos por Cuentas	4320.00				4320.00		43
27	Activos de Cuentas		12960.00				12960.00	
28	Activos de Cuentas	1400.00				1400.00		14
29	Activos de Cuentas	1040.00				1040.00		
30	Activos de Cuentas	970.00				970.00		
31	Activos de Cuentas	3400.00		714.29		4714.29		47
32	Activos de Cuentas		6710.00				6710.00	
33	Activos de Cuentas	14000.00				14000.00		
34	Activos de Cuentas	70900.00		10900.00				
35	Activos de Cuentas	2700.00		2700.00		600.00		
36	Activos de Cuentas	3240.00				3240.00		
37	Activos de Cuentas	7668.00		5751.00		1917.00		
38	Activos de Cuentas		270840.00				270840.00	
39	Activos de Cuentas		13640.00			13640.00		13
40	Activos de Cuentas		2160.00			2160.00		21
41	Activos de Cuentas		4320.00			4320.00		
42	Activos de Cuentas		2160.00			2160.00		
43	Activos de Cuentas		7060.00			7060.00		
44	Activos de Cuentas		168480.00			168480.00		
45	Activos de Cuentas		421.20			421.20		
46	Activos de Cuentas		1592.50			1592.50		
47	Activos de Cuentas		455.00			455.00		
48	Activos de Cuentas		227.00			227.00		
49	Activos de Cuentas		13640.00			13640.00		
50	Activos de Cuentas		8640.00			8640.00		
51	Activos de Cuentas		2808.00			2808.00		
52	Activos de Cuentas		2275.00			2275.00		
53	Activos de Cuentas		1960.00			1960.00		
54	Activos de Cuentas		840.00			840.00		
55	Activos de Cuentas		2800.00			2800.00		
56	Activos de Cuentas		4750.00			4750.00		
57	Activos de Cuentas		3080.00		354.30		354.30	
58	Activos de Cuentas		25680.00			25680.00		
59	Activos de Cuentas		63240.00			63240.00		
60	Activos de Cuentas		63240.00			63240.00		
61	Activos de Cuentas		5751.00			5751.00		
62	Activos de Cuentas		6540.00			6540.00		
63	Activos de Cuentas		3270.00			3270.00		
64	Activos de Cuentas		10900.00			10900.00		
65	Activos de Cuentas		1350.00			1350.00		
66	Activos de Cuentas		2700.00			2700.00		
67	Activos de Cuentas		1350.00			1350.00		
68	Activos de Cuentas		85.11			85.11		
69	Activos de Cuentas		2100.00			2100.00		
70	Activos de Cuentas							
71	Activos de Cuentas							
72	Activos de Cuentas							
73	Activos de Cuentas							
74	Activos de Cuentas							
75	Activos de Cuentas							
76	Activos de Cuentas							
77	Activos de Cuentas							
78	Activos de Cuentas							
79	Activos de Cuentas							
80	Activos de Cuentas							
81	Activos de Cuentas							
82	Activos de Cuentas							
83	Activos de Cuentas							
84	Activos de Cuentas							
85	Activos de Cuentas							
86	Activos de Cuentas							
87	Activos de Cuentas							
88	Activos de Cuentas							
89	Activos de Cuentas							
90	Activos de Cuentas							
91	Activos de Cuentas							
92	Activos de Cuentas							
93	Activos de Cuentas							
94	Activos de Cuentas							
95	Activos de Cuentas							
96	Activos de Cuentas							
97	Activos de Cuentas							
98	Activos de Cuentas							
99	Activos de Cuentas							
100	Activos de Cuentas							

582630.00 582630.00 55100.00 56100.00 137930.00 137930.00

Empresa "Enladrado El Condor S.A."
Hoja de trabajo del período Contable practicado
01/01/2020 al 31/12/2020

Cta	Debe	Haber	Cuenta de producción		Resultado	Balance General	
			Debe	Haber		activo	pasivo
	8000.00	9800.00				8000.00	
		27000.00				27000.00	
		10000.00				10000.00	
		43200.00				43200.00	
		14040.00				14040.00	
		22370.00				22370.00	
		29760.00		29760.00	40000.00	40000.00	
		57800.00		37800.00	29000.00	29000.00	
		27000.00			27000.00	30000.00	
		97800.00		97800.00		30000.00	
		97800.00				97800.00	
		17900.00				17900.00	
		8560.00				8560.00	
		65000.00				65000.00	
		17772.00		17772.00			
		10370.00		10370.00			
		5400.00			5400.00		
		6596.00			6596.00		
		98000.00				98000.00	
5400.00							
	8640.00			8640.00			
		260300.00			260300.00		
	5996.00				3996.00		
	1500.00	1500.00					1500.00
	6809.00			6809.00			
	4320.00			4320.00			
		12960.00					12960.00
	1400.00			1400.00			
	1040.00				1040.00		
	970.00				970.00		
	4774.29			4774.29			
		6760.00		6760.00			
	7400.00					7400.00	
10900.00							
2700.00	600.00					600.00	
	3240.00				3240.00		
5756.00	1417.00					1417.00	
		270840.00					270840.00
	13640.00			13640.00			
	2160.00			2160.00			
	4320.00				4320.00		
	2160.00				2160.00		
	702.00			702.00			
	1684.80				1684.80		
	421.20				421.20		
	1592.50			1592.50			
	455.00				455.00		
	2275.00				2275.00		
13640.00		13640.00					13640.00
8640.00		8640.00					8640.00
2808.00		2808.00					2808.00
2275.00		2275.00					2275.00
	1960.00			1960.00			
	540.00				540.00		
2800.00		2800.00					2800.00
	97.50				97.50		
354.30		354.30					354.30
	256.00				256.00		
	632.40				632.40		
632.40		632.40					632.40
	5757.00				5757.00		
	6540.00			6540.00			
	3270.00				3270.00		
	1090.00				1090.00		
	1350.00			1350.00			
	2700.00				2700.00		
	1350.00				1350.00		
	857.71					857.71	
	2700.00				2700.00		
			166964.77	166964.77			
				47800.01			
							11950.75
							17926.1
							34659.65
567027.00	137793.00	567793.00	240124.77	240124.77	240500.00	240300.00	345722.91

270732.00 - 240300.00 = 367032.00

567100.00 - 177797.00 = 65940.00

478030.1

Empresa "Colgado el Condor S.A."
 Estado de costo de producción del periodo del 01/01/2020 al 31/12/2020

Movimiento de Materias Primas			
Materias Primas inv no 1		0	29160.00
+ Comprar Materias primas	0	47800.00	
+ Gastos al Comprar Materias primas	0	4774.29	
Comprar Inutos	0	95774.29	
- Retornos y dev. al Comprar Materias P.	0	6760.00	
Comprar pitor		0	89874.29
Materias primas disponible		0	178974.29
- Materias primas inv no 2		0	40000.00
Materias primas consumidas		0	78974.29
+ Mano de Oros directa		0	17772.00
Costo primo		0	96686.29
+ Gastos de fabricación			
Mano de Oros indirecto	0	10370.00	
Seguros Fábrica	0	8640.00	
Reparaciones y Mantenimiento	0	6804.00	
Costos patronales Fábrica	0	1400.00	
Depre Maquinarias	0	73640.00	
Depre Vehículos Fábrica	0	2760.00	
Depre Moldes y eq Fábrica	0	702.00	
Depre Insumos Fábrica	0	1592.50	
Amort Gastos de int Fábrica	0	4160.00	
Energia eléctrica Fábrica	0	6540.00	
Combustibles y lubricantes consumidos	0	1350.00	
Agua y gas consumidos	0	4320.00	59478.50
Sub Total		0	756764.79
+ Articulos en proceso inv 1		0	37800.00
Total		0	793964.79
- Articulos en proceso inv 2		0	27000.00
Costo de Producción		0	766964.79

Empresa "El Condor S.A."
Estado de resultados del periodo practicado el 01/01/2020 al 31/12/2020

Ingresos			
Ventas brutas		8	260300.00
Reten. y Rev. al Ventar		8	399600
Ventas netas		8	256309.00
- Costo de Ventas			
Articulos terminados inv 1	8	27900.00	
+ Costo de producción	8	166964.79	
Articulos terminados disponibles	8	193964.79	
- Articulos terminados inv 2	8	30000.00	163964.79
Margen Bruto		8	92334.21
- Gastos de Operación			
Gastos de Ventas			
Saldo de Ventas	8	5400.00	
Cuentas patronales Ventas	8	1040.00	
Gastos generales Ventas	8	3240.00	
Depre Vehiculos Ventas	8	4320.00	
Depre Mobiliario y Eq Ventas	8	168480	
Depre Inmuebles Ventas	8	455.00	
Publicidad pagada	8	5751.00	
Energia Electrica Ventas	8	3270.00	
Combustibles y Lub Ventas	8	2700.00	
Papelaria y Utiles Consumidos		2100.00	29960.00
Gastos de Administración			
Saldo de admón	8	6590.00	
Cuentas patronales admón	8	970.00	
Depre Vehiculos admón	8	2760.00	
Depre Mobiliario y equipo admón	8	421.00	
Depre Inmuebles admón	8	277.50	
Amort Gastos de instal admón		640.00	
Impuestos y Contribuciones	8	97.50	
Cuentas indehabiles	8	1090.00	
Energia Electrica admón	8	1350.00	
Combustibles y Lub admón	8	63240.00	143166.00
Rem a folio 2.			44279.40
			8 48059.81

Número de folio 1	Q	4805981
Declaración en gator de opera	Q	4805981
Otro Ingresos y Gastos		
- Gastos		
Interes gator	Q	25680
Declaración antes de ISR	Q	4780301
- Impuesto sobre la renta	Q	1795075
Declaración después del ISR	Q	3585226



7 455158 201293



Producto Centroamericano Hecho en Guatemala por Trón S.A.
12 Calle 3-32 Zona 1, Guatemala 01001 PBX: (502) 2302 0900
servicio al cliente@grammy.com
Distribuido en El Salvador por Arimany S.A. DE C.V.
Arimany® es marca registrada de Trón S.A.
43734

Empresa "Calzado El Condor S.A."
Balance General al 31 de diciembre del 2020

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja	0	9200.00	
Bancos de Comercio	0	27000.00	
Cuentas	0	9780.00	
Documentos por cobrar	0	17900.00	
- Reserva para cuentas incobrables	632.00		20447.00
Materia Prima inv 2	0	40000.00	
Artículos en proceso inv 2	0	27000.00	
Artículos terminados inv 2	0	30000.00	
Repuestos y Utiles	0	600.00	
PUBLICIDAD Pagada Anticip	0	1977.00	
IVA por cobrar	0	857.00	75025031
<u>No Corriente</u>			
vehiculos	0	43200.00	
- Depre ada Vehiculos	0	8640.00	34560.00
Mobiliario y Equipo	0	14040.00	
- Depre ada Mobiliario y E	0	2808.00	11232.00
Immuebles	0	65000.00	
- Depre ada Inmuebles	0	2275.00	62725.00
Maquinaria	0	98000.00	
- Depre ada Maquinaria	0	13640.00	84360.00
Gastos de instalación	0	14000.00	
- Amort ada gnt de instalación	2800.00	11200.00	20407.00
<u>Suma del Activo</u>			0 354327.31
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores	0	22310.00	
Alquileres Cobrados Anticip	0	1500.00	
Acreedores L.P.	0	12960.00	
Cuentas por Pagar	0	354.30	
IBR por Pagar	0	119507.50	49075.00
<u>No Corriente</u>			
Pror a folio 2			0 49075.00

Orden de folio 1

Hipotecar

Suma del Activo

Patrimonio neto o Capital

Capital Autorizado

- Acciones por suscripción

Capital Pagado

Reserva legal

Utilidades Retenidas

Suma igual del activo

0 49075.05

0 8560.00

0 57635.05

0 270840.00

0 70000.00

0 260840.00

0 179261

0 34059.65 296597.26

0 354327.31



Producto Centroamericano Hecho en Guatemala por Triton S.A.
12 Calle 3-32 Zona 1, Guatemala 01001 P.BX. (502) 2302 0900
servicio al cliente@arinany.com
Distribuido en El Salvador por Arinany S.A. DE C.V.
Arinany® es marca registrada de Triton S.A.
43734