

Fabrica el Reformador S.A.

Balance General al 31 de diciembre de 2020.

<u>Activo</u>			
<u>Corriente</u>			
Caja		27,000.00	
Banco Continental		15,000.00	
Clientes	5,200.00		
- Reserva para ctas. Inc.	156.00	3,044.00	
Materia prima inv. No. 2		20,000.00	
Art. en proceso inv. No. 2		23,500.00	
Art. terminados inv. No. 2		24,900.00	118,444.00
<u>No Corriente</u>			
- Maquinaria	110,000.00		
- Dep. acda. maquinaria	23,287.50	86,712.50	
Vehiculos	98,000.00		
Dep. acda. Vehiculos	15,400.00	78,400.00	
Mob. y equipo	13,000.00		
- Dep. acda. mob. y equipo	3,400.00	13,600.00	
Equipo de computación	17,500.00		
- Dep. acda. equipo de compu.	5,832.75	11,667.25	
Gastos de instalación		12,000.00	202,379.76
Suma del Activo			320,823.75
<u>Pasivo</u>			
<u>Corriente</u>			
Proveedores		10,500.00	
Cuentas por pagar		162.50	
I.S.R. por pagar		10,152.81	20,815.31
<u>No Corriente</u>			
Hipotecas			13,000.00
Suma del Pasivo			33,815.31
Patrimonio Neto			
Capital autorizado	263,250.00		
Reserva legal	1,672.92		
Utilidades ret.	31,785.52	296,708.44	
Suma.			320,823.75

Coatepeque Octubre 15 de 2021

Ferdin Bautista

contador

Deborah Maldonado

Gerente.

Partidas de Liquidación y cierre

PH 1

31

Costo de producción.

- a: Compra de materia prima
- a: Materia Prima
- a: Mano de obra directa
- a: Mano de obra indirecta
- a: Artículos en proceso
- a: Gastos s/ compra M.P.
- a: Energía eléctrica fab.
- a: Aceites y grasas cons.
- a: Alquileres fábrica
- a: Cuotas patronales fábrica
- a: Dep. maquinarias
- a: Dep. mob. y equipo fab.
- a: Dep. vehículos fab.
- a: Dep. equipo de comp. fab.
- a: Amort. gastos de instalación fab.
- a: Combustibles y lub. fábrica

162704⁰⁰

51,500.00
32,200.00
18,500.00
20,700.00
25,000.00
9,200.00
4,500.00
3,500.00
8,650.00
3,400.00
23,287.50
1,680.00
3,920.00
1,106.50
2,700.00
7,300.00

V/Cierre de las clas. de costo producción

162704⁰⁰ 162704⁰⁰

PH 2

31

Perdida y ganancia

- a: Energía eléctrica admón
- a: Energía eléctrica venta
- a: Material de empaque
- a: Intereses producto
- a: Alquileres ventas
- a: Alquileres admón
- a: Cuotas patronales admón
- a: Cuotas patronales ventas
- a: Artículos terminados
- a: Sueldos de ventas
- a: Sueldos de admón
- a: Reb. y dev. s/ ventas
- a: Dep. equipo de comp. ventas
- a: Dep. equipo de comp. admón

296988.75

3,300.00
2,700.00
1,200.00
3,412.00
5,500.00
4,350.00
1,450.00
1,600.00
28,100.00
10,250.00
77,300.00
1,100.00
2,380.00
340.00

Van a folio 2

296,988.75 99,200.00

	Vienen de folio 1	Q 296,988 ⁷⁵	Q 99,200 ⁰⁰
	q. Pop. vehículos admón	Q	12,740 ⁰⁰
	q. Dep. vehículos ventas	Q	3,940 ⁰⁰
	q. Dep. mob. y equipo ventas	Q	1,458 ¹⁵
	q. Dep. mob. y equipo admón	Q	3,208 ⁰¹
	q. Amort. gastos de instalación	Q	900 ⁰⁰
	q. Publicidad pagada	Q	9,000 ⁰⁰
	q. Cuentas incobrables	Q	156 ⁻
	q. Comb. y lub. ventas	Q	4,225 ⁰⁰
	q. Comb. y lub. admón	Q	975 ⁰⁰
	q. Costo de producción	Q	16,220 ⁴⁹⁵

p# 3	V/Liqu. de las ctas. Perdidas y ganancias	Q 296,988 ⁷⁵	Q 296,988 ⁷⁵
	31		

	Mat. de empaque inv. 2	Q 700 ⁰⁰	
	Ventas	Q 322,000 ⁻	
	Art. terminados inv. 2	Q 24,900 ⁰⁰	
	Intereses produc-	Q 3,000 ⁰⁰	
	q. Perdida y Ganancias	Q	340,600 ⁰⁰

p# 4	V/Liquidación de las ctas de ganancias	Q 340,600 ⁰⁰	Q 340,600 ⁰⁰
	31		

	Perdida y Ganancias	Q 436,112 ²⁵	
	q. ISR Por pagar	Q	10,152 ⁸¹
	q. Reserva legal	Q	1,672 ⁹²

	V/Liquidación a Utilidades Ret.	Q	31,785 ³²
--	---------------------------------	---	----------------------

p# 5	V/Liquidación de Utilidades del ejercicio	Q 436,112 ²⁵	Q 436,112 ²⁵
	31		

	Proveedores	Q 10,500 ⁰⁰	
	Deos por pagar	Q 8,200 ⁰⁰	
	Hipotecas	Q 1,300 ⁰⁰	
	IVA por pagar	Q 800 ⁰⁰	
	Capital autorizado	Q 263,250 ⁰⁰	
	Dep. acde maquinarias	Q 23,287 ⁵⁰	
	Dep. acde mob. y equipo	Q 3,400 ⁰⁰	
	Dep. acde Vehículos	Q 19,600 ⁰⁰	
	Dep. acde. equipo de comp.	Q 583 ²⁵	
	Van a folio 3	Q 342,870 ²⁵	

Vienen de folio 2		Q	343,870. ⁸³	
<u>Cuentas por pagar</u>		Q	762. ⁵⁰	
<u>Reserva para ctas incobrables</u>		Q	10,152. ⁸¹	
<u>ISR por pagar</u>		Q	1,672. ⁹²	
<u>Reserva legal</u>		Q	156. ⁰⁰	
<u>Utilidades ret.</u>		Q	31,795. ⁵²	
<u>Ca. Cgja</u>		Q	27,000. ⁰⁰	
<u>Ca. Maquinaria</u>		Q	24,000. ⁰⁰	
<u>Mob. y equipo</u>		Q	77,000. ⁰⁰	
<u>Vehículos</u>		Q	98,000. ⁰⁰	
<u>Valores inmobiliario</u>		Q	15,000. ⁰⁰	
<u>Gastos de instalación</u>		Q	12,000. ⁰⁰	
<u>Mat. prima inv. No. 2</u>		Q	20,000. ⁰⁰	
<u>Cientes</u>		Q	3,200. ⁰⁰	
<u>Artículos en proceso</u>		Q	23,500. ⁰⁰	
<u>Mat. de empaque</u>		Q	700. ⁰⁰	
<u>Publicidad pagada</u>		Q	3,000. ⁰⁰	
<u>Alt. terminados</u>		Q	24,900. ⁰⁰	
<u>Banco cont.</u>		Q	1,000. ⁰⁰	
<u>Equipo de comp.</u>		Q	17,300. ⁰⁰	
V/Cierre de las ctas de activo y pasivo de		Q	391,800. ⁰⁰	
balance general		Q	391,800. ⁰⁰	