

Fabrica El retornador S. A.
Balance general al 31 de diciembre de 2020

Activo			
Corriente			
Caja	Q	27,000.-	
Banco Continental	Q	18,000.-	
Cuentas	Q	52,000.-	
- Reserva para cuentas Inc.	Q	156.-	50,44.-
Materia Prima Inv. #2	Q	20,000.-	
Artículos en Proceso Inv. #2	Q	23,500.-	
Artículos terminados Inv. #2	Q	24,700.-	118,444.-
No Corriente			
- Maquinaria	Q	110,000.-	
- Dep. Acda maquinaria	Q	23,282. ³⁰	86,712. ³⁰
Veículos	Q	98,000.-	
Dep. Acda Vehículos	Q	14,600.-	73,400.-
Mobiliario y Equipo	Q	12,000.-	
Dep. Acda Mob y Equipo	Q	3,400.-	13,600.-
Equipo de Computación	Q	12,500.-	
- Dep. acda Equipo de C.	Q	58,32. ³⁵	11,662. ³⁵
Gastos de Instalación	Q	12,000.-	202,329. ³⁵
Suma del activo			<u>Q 320,823.³⁵</u>
Pasivo			
Corriente			
Proveedores	Q	10,500.-	
Cuentas por pagar	Q	162. ³⁰	
I S R. por pagar	Q	10,152. ³¹	20,815. ³¹
No corriente			
Hipotecas			Q 13,000.-
Suma del pasivo			<u>Q 338,415.³¹</u>
Patrimonio Neto			
Capital Autorizado	Q	263,250.-	
Reserva legal	Q	162. ⁹²	
Utilidades Retenidas	Q	31,285. ³³	296,208. ⁴⁴
Suma del Activo			<u>Q 320,823.³⁵</u>

Ccatepeque, Octubre 11/2021

Jenny González
Contador

Josue Ruelas
Gerente

PH 8

Regularización del FUA. 2000.- 2000.-

Partidas de liquidación y Cierre.

31

Costo de Producción

162204.50

A: Compra de materia	56500.-
A: Materia Prima Iv. #1	32200.-
A: Mano de Obra Indirecta	18500.-
A: Artículos en Proceso In. #1	20000.50
A: Gasto s/compra de materia p.	25000.-
A: Energía Electrica Fabbrica	4200.-
A: Aceites y Grasas Cons.	4500.-
A: Alquileres Fabrica.	3500.-
A: Cuotas patronales F.	8650.-
A: Depre. Maquinaria	3400.-
A: Dep. Mob y E. f.	23287.50
A: Dep Vehiculos F	680.-
A: Dep. Equipo de C. F	3920.-
A: A Gastos de inst. #.	1660.50

Van folio. # 3.

162204.50

160904.50

Siempre Folio # 2

Q 162,204.⁰⁵ Q 160,904.⁰⁵

A Combustible y Lub. fabrica.

Q 1300.-

y tiene de las cuentas del debe de costo de producción

Q 162,204.⁰⁵ Q 162,204.⁰⁵

P# 9

31

Materia Prima Invent. # 2

Q 20,000.-

Preb y Dev s/ compra materia P.

Q 4000.-

Artículos en proceso Invent. # 2

Q 23,500.-

A Costo de Producción

Q 47,500.-

y Cierre de las cuentas de los C. de Haber C.D.

Q 47,500.- Q 47,500.-

P# 10

31

Pérdida y Ganancias

Q 296,988.⁷⁵

A Energía Eléctrica acción

Q 3300.-

A Energía Eléctrica ventas

Q 2100.-

A Material de Empaque

Q 12,000.-

A Intereses Gasto

Q 3,412.⁵⁰

A Alquileres Ventas

Q 5500.-

A Alquileres acción

Q 4350.-

A Cuotas patronales ventas

Q 1450.-

A Cuotas patronales acción

Q 1600.-

A Artículos terminados I# 1

Q 28,100.-

A Sueldos de Ventas

Q 16,250.-

A Sueldos de Acción

Q 12,300.-

A Preb y Dev. S/ventas

Q 1100.-

A Dep. Mob y E. U.

Q 2580.-

A Dep. Mob y E. A.

Q 340.-

A Dep. Vehículos U.

Q 12,740.-

A Dep. Vehículos A.

Q 2,940.-

A Dep. Equipo de C. U.

Q 1,458.⁷⁵

A Dep. Equipo de C. A.

Q 3,209.⁷⁵

A Amol. Gastos de I. Acción

Q 900.-

A Publicidad Pagada

Q 9,000.-

A Cuentas Incobrables

Q 156.-

Van Folio # 4.

Q 296,988.⁷⁵ Q 129,594.⁷⁰

162,404.⁰⁵

P# 11	Vienen Folio # 3		Q 296,988. ⁷⁵	Q 120,594. ⁸⁰
	A: Combustible y Lubricantes U.			Q 4225.-
	A: Combustible y lubricantes A.			Q 975.-
	A: Costo de Producción			Q 162,704. ⁸⁵
	y Liquidación de las cuentas de c. de P y G.		Q 296,988. ⁷⁵	Q 296,988. ⁷⁵
P# 12	31			
	Material de Empaque		Q 700.-	
	Ventas		Q 312,000.-	
	Arrendos Luminario Invt. # 2		Q 24,900.-	
	Intereses producto		Q 3,000.-	
	A: Perdida y Ganancias			Q 340,600.-
	y Liquidación del ejercicio de la C. de P y G.		Q 340,600	Q 340,600.-
P# 13	31			
	Perdida y Ganancia		Q 436,111. ⁷⁵	
	A: I.S.R. por pagar			Q 10,152. ⁸¹
	A: Reserva Legal			Q 16,721. ⁹²
	A: Utilidades Retenidas.			Q 31,785. ⁵²
P# 13	y Liquidación de utilidades del ejercicio.		Q 436,111. ⁷⁵	Q 436,111. ⁷⁵
	31			
	Proveedores		Q 10,500.-	
	Documentos por pagar		Q 8,200.-	
	Hipotecas		Q 13,000.-	
	Iva por pagar		Q 800.-	
	Capital Autorizado		Q 263,250.-	
	Dep. Acda. Maquinaria		Q 23,287. ⁵⁰	
	Dep. Acda. Mob y Equipo.		Q 3,400.-	
	Dep. Acda. Vehiculos		Q 11,600.-	
	Dep. Acda. Equipo de Computación		Q 5,832. ⁷⁵	
	Cuentas por pagar		Q 167. ⁵⁰	
	Reserva para cuentas incobrables		Q 156.-	
	I.S.R. por pagar 25%.		Q 10,152. ⁸¹	
	Reserva legal 5%.		Q 16,721. ⁹²	
	Utilidades Retenidas		Q 31,785. ⁵²	
	Van Folio # 5		Q 391,800.-	

Vienen Folio # 4

Q 311800.-

A: Caja

27000.-

A: Maquinaria

11000.-

A: Mob y Equipo

17000.-

A: Vehiculos

9000.-

A: Valores Mobiliario

15000.-

A: Gastos de Instalación

12000.-

A: Materia Prima

20000.-

A: Clientes

5200.-

A: Articulos en Proceso

23500.-

A: Material de Empaque

700.-

A: Publicidad Pagada ant.

3000.-

A: Articulos terminados I. #2

24900.-

A: Banco Continental

18000.-

A: Equipo de Computación

12500.-

y Cierre de las cuentas del activo
y Pasivo del Balan General.

Q 311800.-

Q 311800.-

Jenny Gomez