

M Fabrica El Reformador H.A.

Balance General al 31 de Diciembre de 2021

Activo			
Corriente			
Caja		Q 24,000.00	
Banco Continental		Q 18,000.00	
Cientes	Q 5200.00		
- Reserva para cuentas inc.	Q 156.00	Q 5044.00	
Malencia prima In. no 2		Q 20,000.00	
Articulos en proceso In. no 2		Q 25500.00	
Articulos Terminada In. no 2		Q 24900.00	118,444.00
No corriente			
Maquinaria	Q 110,000.00		
- Dep. ada Maquinaria	Q 23,287.50	Q 86,712.50	
Vehículo	Q 98,000.00		
- Dep. ada Vehiculos	Q 19,600.00	Q 78,400.00	
Mobiliario y equipo	Q 17,000.00		
- Dep. ada mob. y equipo	Q 3,400.00	Q 13,600.00	
Equipo de Computación	Q 17,500.00		
- Dep. ada Equipo de Compu.	Q 5,832.75	Q 11,667.25	
Gastos de instalación		Q 12,000.00	Q 202,379.75
Suma del activo			Q 320,823.75
Pasivo			
Corriente			
Proveedores		Q 10,500.00	
Cuentas por pagar		162.50	
HR. por pagar		10,152.31	Q 20,815.31
No Corriente			
Hipotecas		Q 13,000.00	
Suma del pasivo			Q 33,815.31
Patrimonio Neto			
Capital autorizado		Q 263,750.00	
Reserva Legal		1,672.92	
Utilidades retenidas		31,785.28	Q 296,702.44
Suma del Activo			Q 320,823.75

Melany Fabiana Méndez Jiménez Vto Admón

Coclepeque, Octubre 11 de 2021

Melany Héndez
Contradora

Luis Barrantes
Gerente

21
20

#2 Particulars de Liquidación y Cierre

31

Costo de producción

Q 162,204.05

A. Compra de materia prima	Q 56,500.00
A. Materia prima Inv. no 1	Q 32,200.00
A. Mano de obra directa	Q 18,500.00
A. Mano de obra indirecta	Q 20,800.00
A. Artículos en proceso	Q 25,000.00
A. Gasto sobre compra m.p.	Q 4,200.00
A. Energía eléctrica fábrica	Q 4,500.00
A. Aceites y grasas consumidos	3,500.00
A. Alquileres fábrica	8,650.00
A. Cuidar patrones fábrica	3,400.00
A. Dep. maquinaria	23,287.50
A. Dep. mob. y equipo fábrica	680.00
A. Dep. vehículo fábrica	3,920.00
A. Dep. equipo de compu. fábrica	7,166.55
A. Amort. gasto de inst. fábrica	2,100.00
A. Combustible y lub. fábrica	4,300.00
✓ Cierre de la stor del debe	
El costo de producción.	

Q 162,204.05

162,204.05

van a folio 3

Melany Fabiana Méndez Jiménez
Cto Admon

Melany Fabiana Méndez Jiménez 6to Admón

Vienen de folio no 2.			
#9	31		
Materia prima luv no 2	Q	20,000.00	
Rep. y deb. \$/compras m. p.	Q	4,000.00	
Articulos en proceso luv no 2	Q	23,500.00	
A costo de produccion	Q		47,500.00
✓ Cuore de las cuentas a la columna del lubre a costo de produccion	Q	47,500.00	47,500.00
#10	31		
Pérdida y ganancias	Q	296,988.75	
A. Energia electrica admón	Q	3,300.00	
A. Energia electrica Ventas	Q	2,100.00	
A. Material de empaque	Q	1,200.00	
A. Alquileres gasto		3,412.50	
A. Alquileres Ventas		5,500.00	
A. Alquileres admón		4,350.00	
A. Cuentas patronales Ventas		1,450.00	
A. Cuentas patronales admón		1,600.00	
A. Articulos terminados luv no 2		28,100.00	
A. Gastos de Ventas		16,250.00	
A. Gastos de admón		17,300.00	
A. Rep. y deb. \$/Ventas		1,100.00	
A. Dep. equipo de compu Ventas		2,380.00	
A. Dep. equipo de compu admón		340.00	
A. Dep. Vehiculos Ventas		12,740.00	
A. Dep. Vehiculos admón		2,940.00	
A. Dep. equipo de compu Ventas		1,450.00	
A. Dep. equipo de compu admón		3,008.00	
A. amort. gasto de inst. admón		900.00	
A. Publicidad pagada		9,000.00	
A. Cuentas por cobrar		156.00	
A. Combustible y lub. Ventas		4,225.00	
A. Combustible y lub. admón		975.00	
van a folio no 4	Q	296,988.75	134,784.70



43733

43733

Melany Fabiana Méndez Jiménez 6to Admón

p# 11	Vienen de folio no 3	Q	296,988.75	134,784.70
	A: Costo de producción	Q		162,204.05
	1/2 Liquidación de los ctos de la columna de pérdida y ganancia	Q	296,988.75	296,988.75
	31			
	Material de empaque luv. no 2	Q	700.00	
	Ventas	Q	312,000.00	
	Artículo terminado luv. no 2	Q	24,900.00	
	Intereses por producto	Q	3,000.00	
	A: Perdidas y ganancias	Q		34,960.00
	2/ Liquidación de la cuenta de ganancias del ejercicio	Q	34,960.00	34,960.00
p# 12	31			
	Perdida y ganancias	Q	43,617.25	
	A: IGR por pagar	Q		10,152.81
	A: Reserva legal			1,672.92
	A: Utilidades retenidas			3,785.52
	1/ Liquidación de la pérdida del ejercicio	Q	43,617.25	43,617.25
p# 13	31			
	Proveedores	Q	10,500.00	
	Documentos por pagar	Q	8,200.00	
	Hipotecar	Q	1,300.00	
	IVA por pagar	Q	800.00	
	Capital autorizado	Q	263,250.00	
	Dep. ada maquinaria		23,287.50	
	Dep. ada mob. y equipo		3,400.00	
	Dep. ada vehículos		19,600.00	
	Dep. ada equipo de compu		5,832.75	
	Cuentas por pagar		162.50	
	Reserva para cuentas luv.		156.00	
	IGR por pagar		10,152.81	
	Reserva Legal		1,672.92	
	Utilidades retenidas		3,785.52	
	A: Caja	Q		17,000.00
	Var a folio 5	Q	391,800.00	27,000.00

Melany Fabiana Méndez Jiménez 6to Admón

Venen de folio no 4	Q	391,700.00	27,000.00
A: Maquinaria	Q		14,000.00
A: mobiliario y equipo	Q		17,000.00
A: Vehículos	Q		98,000.00
A: Valeres mobiliario	Q		15,000.00
A: Gasto de instalación	Q		12,000.00
A: Materia prima Inv. no 2	Q		20,000.00
A: Clientes	Q		3,200.00
A: Artículos en proceso Inv. no 2	Q		23,500.00
A: Material de empaque	Q		700.00
A: Publicidad pagada	Q		3,000.00
A: Anticipo terminados Inv. no 2	Q		24,900.00
A Banco continental			18,000.00
A: Equipo de compu	Q		17,500.00
✓ Cierre de la cuenta actual y pasivo del balance general	Q	391,800.00	391,800.00