

Fábrica E Reformadores, S.A.
Balance General al 31 de Octubre de 2021

Activo

Corriente

Caja	Q	29,000.00	
Banco Continental	Q	18,000.00	
Clientes	Q	5,200.00	
- Reserva para ctos Incobrables	Q	156.00	5,044.00
Materia Prima Invs. No. 02	Q	20,000.00	
Artículos en Proceso Invs. No. 02	Q	25,500.00	
Artículos Terminados Invs. No. 02	Q	24,900.00	118,444.00

No. Corriente

Maquinaria	Q	119,000.00	
- Dep. acda. maquinaria	Q	23,287.50	86,712.50
Vehículo	Q	98,000.00	
- Dep. Acda. Vehículo	Q	19,600.00	78,400.00
Mobiliario y Equipo	Q	17,000.00	
- Dep. Acda. mob. y Equipo	Q	3,400.00	13,600.00
Equipo de Computación	Q	17,500.00	
- Dep. Acda. Equipo de Comp.	Q	5,832.75	11,667.25
Gastos de Instalación	Q	12,000.00	202,379.75
Suma del Activo	Q		<u>320,823.75</u>

Pasivo

Corriente

Proveedores	Q	10,500.00	
Cuentas por Pagar	Q	762.50	
GR por Pagar	Q	19,152.81	20,815.31

No Corriente

Hipotecas	Q	13,000.00	
Suma del Pasivo	Q		<u>33,875.31</u>

Patrimonio Neto

Capital Autorizado	Q	263,750.00	
Reserva Legal	Q	1,672.92	
Utilidades Retenidas	Q	31,785.52	296,708.44
Suma del Activo	Q		<u>320,823.75</u>

Coatepeque 12 de Octubre de 2021

Katerin Cardenas
Contadora

José Gonzalez
Gerente.

8 Partidas de Liquidación y Cierre
31

<u>Costos de Producción</u>	Q	162,204. ⁰⁵	
A: <u>Compra de materia Prima</u>	Q	56,500. ⁰⁰	
A: <u>Materia Prima</u>	Q	32,200. ⁰⁰	
A: <u>Mano de Obra Directa</u>	Q	18,500. ⁰⁰	
A: <u>Mano de Obra Indirecta</u>	Q	20,800. ⁰⁰	
A: <u>Artículo en Proceso</u>	Q	25,000. ⁰⁰	
A: <u>Costos de Compra materia P.</u>	Q	4,200. ⁰⁰	
A: <u>Energía Eléctrica Fábrica</u>	Q	4,500. ⁰⁰	
A: <u>Aceites y Grasas Consumidos</u>	Q	3,500. ⁰⁰	
A: <u>Alquiler Fábrica</u>	Q	8,650. ⁰⁰	
A: <u>Costos Patronales Fábrica</u>	Q	3,400. ⁰⁰	
A: <u>Depreciación Maquinaria</u>	Q	23,287. ⁵⁰	
A: <u>Dep. mob. y Equipo Fábrica</u>	Q	680. ⁰⁰	
A: <u>Dep. Vehículo Fábrica</u>	Q	3,920. ⁰⁰	
A: <u>Dep. Equipo de Comp. Fábrica</u>	Q	1,166. ⁵⁵	
Van a folio No. 03	Q	162,204. ⁰⁵	158,804. ⁰⁵

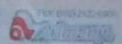


43733

Ministerio de Economía y Finanzas
Cuenta General de la Administración Pública
Cuenta General de la Administración Pública

Vienen de folio No. 02		162,204. ⁰⁵	158,804. ⁰⁵
A: Amort. Harto de Inst. Fabrica			2,100. ⁰⁰
A: Combustible y Lubricante Fabrica			1,300. ⁰⁰
P# 9	V/cierre de la cta. de Costo de produccion	162,204. ⁰⁵	162,204. ⁰⁵
31			
Materia Prima Inv. No. 02			
Reb. y Dev. d/Compra M.P.			
Articulos en proceso Inv. No. 02			
A: Costos de produccion			
P# 10	V/cierre de la cta. valor de produc.		
31			
Perdida y Ganancia		296,988. ⁷⁵	
A: Energia Electrica Admon.			3,300. ⁰⁰
A: Energia Electrica Venta			2,100. ⁰⁰
A: Material de Empaque			1,200. ⁰⁰
A: Interes Producto			3,412. ⁵⁰
A: Alquileres Venta			5,500. ⁰⁰
A: Alquileres Admon.			4,350. ⁰⁰
A: Cuotas Racionales Venta			1,450. ⁰⁰
A: Cuotas Racionales Admon.			1,600. ⁰⁰
A: Articulos Terminados			28,100. ⁰⁰
A: Sueldos Ventas			16,250. ⁰⁰
A: Sueldos Admon.			17,300. ⁰⁰
A: Reb. y Dev. d/Venta			1,100. ⁰⁰
A: Dep. Equipo de Compus Venta			1,458. ²⁹
A: Dep. Equipo de Compus Admon.			3,208. ⁰¹
A: Dep. Vehiculo Venta			12,740. ⁰⁰
A: Dep. Vehiculo Admon.			2,940. ⁰⁰
A: Dep. Mob. y Equipo Venta			2,380. ⁰⁰
A: Dep. Mob. y Equipo Admon.			340. ⁰⁰
A: Amort. Harto de Inst. Admon.			900. ⁰⁰
A: Publicidad Pagada			9,000. ⁰⁰
A: Cuentas Incobrables			156. ⁰⁰
Van a folio No. 04		296,988. ⁷⁵	129,584. ⁷⁰

	Vienen de folio No. 03	Q	296,988. ⁷⁵	Q	729,584. ⁷⁰
	A: Combustibles y Lubricantes Venta			Q	4,225. ⁰⁰
	A: Combustibles y Lubricantes Almacen			Q	925. ⁰⁰
	A: Costo de Producción			Q	762,204. ⁰⁵
	✓ Liquidación de las Ctas perdida y Ganancia	Q	296,988. ⁷⁵	Q	296,988. ⁷⁵
PA 11	31				
	Material de Empaque Inv. No. 02	Q	700. ⁰⁰		
	Ventas	Q	312,000. ⁰⁰		
	Artículos Terminados Inv. No. 02	Q	24,900. ⁰⁰		
	Interes Producto	Q	3,000. ⁰⁰		
	A: Perdida y Ganancia			Q	340,600. ⁰⁰
	✓ Liquidación de las Ctas ganancia del c.	Q	340,600. ⁰⁰	Q	340,600. ⁰⁰
PA 12	31				
	Perdida y Ganancia	Q	43,611. ²⁵		
	A: ISR por Pagos			Q	10,152. ⁸¹
	A: Reserva Legal			Q	7,672. ⁹²
	A: Utilidades Retenidas			Q	31,785. ⁵²
	✓ Liquidación de utilidades del ejercicio	Q	43,611. ²⁵	Q	43,611. ²⁵
PA 13	31				
	Proveedores	Q	10,500. ⁰⁰		
	Documentos por Pagos	Q	8,200. ⁰⁰		
	Hipotecas	Q	1,300. ⁰⁰		
	IVA por Pagos	Q	800. ⁰⁰		
	Capital Autorizado	Q	263,250. ⁰⁰		
	Dep. Acda. Maquinaria	Q	23,287. ⁵⁰		
	Dep. Acda. Mob. y Equipo	Q	3,400. ⁰⁰		
	Dep. Acda. Vehículos	Q	79,600. ⁰⁰		
	Dep. Acda. Equipo de Comput.	Q	5,832. ⁷⁵		
	Cuentas por Pagos	Q	76,250		
	Reserva para Ctas. Incobrables	Q	156. ⁰⁰		
	ISR por Pagos	Q	10,152. ⁸¹		
	Reserva Legal	Q	7,672. ⁹²		
	Utilidades Retenidas	Q	31,785. ⁵²		
	Van a folio No. 05	Q	391,800. ⁰⁰		



43733

43733

Vienen de folio No. 04	Q	391,800.00	
A: Caja	Q	27,000.00	
A: Maquinaria	Q	110,000.00	
A: Mobiliario y Equipo	Q	17,000.00	
A: Vehículos	Q	98,000.00	
A: Valores mobiliario	Q	15,000.00	
A: Costo de Instalación	Q	12,000.00	
A: Materia Prima Inv. No. 02	Q	20,000.00	
A: Clientes	Q	3,200.00	
A: Artículos en Proceso	Q	23,500.00	
A: Material de Empaque	Q	700.00	
A: Publicidad Pagada	Q	3,000.00	
A: Artículos terminados	Q	24,900.00	
A: Banco Continental	Q	18,000.00	
A: Equipo de Computación	Q	17,500.00	
Cierre de los ctas de Activo y Pasivo del Balance General.	Q	391,800.00	391,800.00