

Estefani Velásquez Sto. P. C.

Pachos de ajustes

Plan

31

Depreciación Maquinario	Q	23,276.00	
Depreciación Mob. y Equipo Fábrica	Q	680.00	
Depreciación Mob. y Equipo Ventas	Q	2,380.00	
Depreciación Mob. y Equipo Admón.	Q	340.00	
Depreciación Vehículos Fábrica	Q	3,920.00	
Depreciación Vehículos Ventas	Q	12,740.00	
Depreciación Vehículos Admón.	Q	2,940.00	
Depreciación Equipo de Computación Fábrica	Q	1,166.55	
Depreciación Equipo de Computación Ventas	Q	1,458.19	
Depreciación Equipo de Computación Admón.	Q	3,208.01	
A: Depreciación Acumulada Maquinario	Q		23,276.00
$V/0.06746666 \times 345,000$			
A: Depreciación Acumulada Mob. y Equipo	Q		3,400.00
$V/20\% \text{ a } 17,000.00$			
A: Depreciación Acumulada Vehículos	Q		19,600.00
$V/20\% \text{ a } 98,000.00$			
A: Depreciación Acumulada Equipo de Computación	Q		5,832.75
$V/33.33\% \text{ a } 17,500.00$			
\checkmark Depreciaciones de ley del ejercicio	Q	52,108.75	52,108.75

Plan

31

Amortización Gastos de instalación Fábrica	Q	2,100.00	
Amortización Gastos de instalación Admón.	Q	900.00	
A: Amortización Acumulada gastos de instalación	Q		3,000.00
\checkmark $20\% \text{ a } 15,000.00$	Q	3,000.00	3,000.00

Plan

31

Publicidad Pagada	Q	9,000.00	
A: Publicidad Pagada Anticipada	Q		9,000.00
\checkmark 9 meses de Q 1,000.00 $\frac{1}{3}$ ya vencido	Q	9,000.00	9,000.00

Plan

31

Intereses Gastos	Q	162.50	
A: Cuenta por pagar	Q		162.50
\checkmark $15\% \text{ a } 13,000$ en un mes	Q	162.50	162.50

Estefani Velásquez Sto. R.C.

Pda XX		31	
	Cuentas incobables	8	156. ⁰⁰
	A: Reserva por Cuentas incobables		8 156. ⁰⁰
✓	3% d/ 5,200. ⁰⁰	8	156. ⁰⁰ 8 156. ⁰⁰
Pda XX		31	
	Combustibles y Lubricantes Fabrica	8	1,300. ⁰⁰
	Combustible y Lubricantes Ventas	8	4,225. ⁰⁰
	Combustible y Lubricantes Administración	8	975. ⁰⁰
	A: Combustible y Lubricantes		8 6,500. ⁰⁰
✓	Distribución del consumo de combustible	8	6,500. ⁰⁰ 8 6,500. ⁰⁰
Pda XX		31	
	IVR por Pagar	8	2,000. ⁰⁰
	A: IVA por Cobrar		8 2,000. ⁰⁰
✓	Regularización de Cuenta IVA	8	2,000. ⁰⁰ 8 2,000. ⁰⁰
Pda XX		31	
	Material de empaque Consumido Ventas	8	11,300. ⁰⁰
	A: Material de empaque		8 11,300. ⁰⁰
✓	Consumo durante el ejercicio	8	11,300 8 11,300. ⁰⁰

