

Fabrica La Encomendada S.A.
Mishel De Leon
Estado de costo de produccion del periodo del 01/01/2021 al 31/01/2021

Movimiento de Materia prima			
Materia Prima en. No 01			30,000.00
+ Compras Materia Prima		95,000.00	
+ Gastos sobre compras materia prima		6,000.00	
Compras brutas		101,000.00	
- Descuentos sobre compras d. p		5,000.00	
Compras Netas			96,000.00
Materia prima disponible			126,000.00
- Materia prima en. No 02			23,500.00
Materia prima consumida			103,500.00
+ Mano de obra directa			15,000.00
Costo primo			118,500.00
+ Gastos de Fabricacion			
Mano de obra indirecta		9,000.00	
Seguros de fabrica		7,200.00	
Costo de agua fabrica		3,040.80	
Gastos generales fabrica		4,000.00	
Energia electrica (00-1).		10,800.00	
Material de empaque cons. fab		8,500.00	
Depreciacion maquinaria		22,847.56	
Depreciacion Vehiculos fabrica		6,300.00	
Depreciacion Mobiliario y equ. fabrica		1,350.00	
Depreciacion Inmuebles fabrica		2,730.00	
Amortizacion gastos intencion fab		1,600.00	
Amortizacion marcas y patentes fabrica		960.00	
Arrendos y otros consumibles		4,000.00	82,328.30
Sub total			209,828.30
+ Articulos en proceso en. No 01			21,000.00
total			221,828.30
- Articulos en proceso en. No 02			17,000.00
Costo de produccion			<u>204,828.30</u>

Guatemala, enero 25 de 2022
 Cristian Leonel Mendoza / Contador

Jessica Xiomara de Leon
 Abogada

Diario del mes de diciembre de 2021
Partidas de ajuste

Mishel De Leon

pda

31

Depreciación maquinaria	22,847.50
Depreciación vehículos fábrica	9,300.00
Depreciación vehículos ventas	9,300.00
Depreciación vehículos admin	14,000.00
Depreciación mob. y equipo fábrica	1,350.00
Depreciación mob. y equipo ventas	1,350.00
Depreciación mob. y equipo admón	3,000.00
Depreciación inmuebles fábrica	27,300.00
Depreciación inmuebles ventas	10,500.00
Depreciación inmuebles admin	4,200.00

A. Dep. Adm. maquinaria

9/10.1235 x 185,000

A. Dep. Adm. vehículos

9/20. 5/8 70,000.00

A. Dep. Adm. Mobiliario y equipo

9/20. 5/8 15,000

A. Dep. Adm. inmuebles

9/1 8129,000 x 70. y 5-1.

9/1 depreciaciones de ley del ejercicio

22,847.50	22,847.50
9,300.00	14,000.00
9,300.00	3,000.00
14,000.00	4,200.00
1,350.00	
1,350.00	
3,000.00	
27,300.00	
10,500.00	
4,200.00	
44,047.50	44,047.50

31

pda

Amortiz Gastos de instalación fab	1,600.00
Amortiz Gastos de instalación ventas	400.00
Amortiz Gastos y patentes fábrica	960.00
Amortiz Gastos y patentes ventas	640.00

A. Gastos de instalación

9/20. 5/8 10,000.00

A. Marcas y patentes

9/20. 5/8 8,000.00

9/1 amortizaciones de ley ejercicio.

3,600.00	3,600.00
----------	----------

Michel De León

31

Impuestos y contribuciones

270.00

A: cuentas por pagar

270.00

01/9 por millar S/D 120,000.00 de elusi
en em trimestre

270.00

270.00

31

Cuentas incobrables

510.00

A: Reserva para cuentas incobrables

510.00

01/3 S/D 17,000.00

510.00

510.00

31

Intereses Varios

220.00

A: cuentas por pagar

220.00

01/22/ S/D 2,000.00 en en mes

220.00

220.00

31

Aceites y Grasas consumidos

4,000.00

A: aceites y grasas

4,000.00

01 consumo durante el ejercicio.

4,000.00

4,000.00

