

Fábrica La Encantada SA

Estado de Costo de Producción, período del 01/01/2021 al 31/01/2021

Movimiento de Materia Prima		
Materia Prima Inv. No. 01	Q	30,000.00
+ Compras Materia Prima	Q	95,000.00
+ Gastos sobre compras materia prima	Q	6,000.00
Compras brutas	Q	101,000.00
- Descuentos sobre compras MP	Q	5,000.00
Compras Netas	Q	96,000.00
Materia prima disponible	Q	126,000.00
- Materia prima Inv. No. 02	Q	22,500.00
Materia prima consumida	Q	103,500.00
+ Mano de Obra Directa	Q	15,000.00
Costo Primo	Q	118,500.00
Gastos de Fabricación		
Mano de Obra Indirecta	Q	9,000.00
Seguros de Fábrica	Q	7,200.00
Cuota IGSS Fábrica	Q	3,040.30
Gastos generales Fábrica	Q	4,000.00
Energía Eléctrica 60%	Q	10,800.00
Material de Empaque Cons. Fab.	Q	8,500.00
Depreciación Maquinaria	Q	22,847.50
Depreciación Vehículos Fábrica	Q	6,300.00
Depreciación Mob. y Eq. Fábrica	Q	1,350.00
Depreciación Inmuebles Fábrica	Q	2,730.00
Amortización Htos. Inv. Fábrica	Q	1,600.00
Amortización Marcas y Patentes Fábrica	Q	960.00
Aceites y Grasas Consumidos	Q	4,000.00
Sub Total	Q	82,328.30
+ Artículos en Proceso Inv. No. 01	Q	21,000.00
Total	Q	221,828.30
- Artículos en Proceso Inv. No. 02	Q	17,000.00
Costo de Producción	Q	204,828.30

Guatemala, enero 25 de 2022

Cristian Lionel Mendoza / Contador

Guillermo Esau Galindo del Aguila
Sro. Pairo Contador

Jessica Xiomara de la
Gerente

Diario del Mes de diciembre de 2021
Partidas de Ajuste

PDA 01

31

Depreciación Maquinaria	Q	22,847.50	
Depreciación Vehículos Fábrica	Q	6,300.00	
Depreciación Vehículos Ventas	Q	6,300.00	
Depreciación Vehículos Admon.	Q	1,400.00	
Depreciación Mob. y Eq. Fábrica	Q	1,350.00	
Depreciación Mob. y Eq. Ventas	Q	1,350.00	
Depreciación Mob. y Eq. Admon.	Q	300.00	
Depreciación Inmuebles Fábrica	Q	2,130.00	
Depreciación Inmuebles Ventas	Q	1,050.00	
Depreciación Inmuebles Admon.	Q	420.00	
A: Dep. Acda Maquinaria	Q		22,847.50
✓/ 0.1235 × 185,000			
A: Dep. Acda Vehículos	Q		14,000.00
✓/ 20% ✓/ Q 70,000.00			
A: Dep. Acda Mob. y Eq.	Q		3,000.00
✓/ 20% ✓/ Q 15,000.00			
A: Dep. Acda Inmuebles	Q		4,200.00
✓/ Q 120,000 × 70% y 5%.			

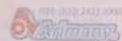
✓ Depreciaciones de Ley del Ejercicio Q 44,047.50 Q 44,047.50

PDA 02

31

Amortiz. Gastos de Instalación Fábrica	Q	1,600.00	
Amortiz. Gastos de Instalación Ventas	Q	400.00	
Amortiz. Marcas y Patentes Fábrica	Q	960.00	
Amortiz. Marcas y Patentes Ventas	Q	640.00	
A: Gastos de Instalación	Q		2,000.00
✓/ 20% ✓/ Q 10,000.00			
A: Marcas y Patentes	Q		1,600.00
✓/ 20% ✓/ Q 8,000.00			

✓ Amortizaciones de Ley de Ejercicio Q 3,600.00 Q 3,600.00



43733

Guillermo Esai Galindo del
Aguila
Sto Punto Contador

Guillermo Esai Galindo del Aguila
Slo Puro Contador

PDA 03	31				
	Impuestos y Contribuciones	Q	270.00		
	A Cuentas por pagar		Q	270.00	
	1/ 9 por millar 5/ Q 120,000.00 de 1051				
	en un trimestre	Q	270.00	Q	270.00
PDA 04	31				
	Cuentas incobrables	Q	510.00		
	A Reserva para cuentas incobrables		Q	510.00	
	1/ 3% 5/ Q 17,000.00	Q	510.00	Q	510.00
PDA 05	31				
	Intereses Gasto	Q	220.00		
	A Cuentas por pagar		Q	220.00	
	1/ 22% 5/ Q 12,000.00 en un mes	Q	220.00	Q	220.00
PDA 06	31				
	Aceites y Grasas consumidos	Q	4,000.00		
	A Aceites y Grasas		Q	4,000.00	
	1/ consumo durante el ejercicio	Q	4,000.00	Q	4,000.00

Salvica la Encarnada S.A.
Boja de trasejo del girasole compundido 01/01/21 al 31/01/21

[illegible]