

Estimada la Encarcelada, a  
fin de trabajo del sistema control computado 01/10/20 al 31/12/20

Diario del mes de diciembre de 2021

ASDA

29

Partida de Cuentas

Pto 1

31

|                                           |   |           |           |
|-------------------------------------------|---|-----------|-----------|
| Depreciación Maquinaria                   | Q | 2547.50   |           |
| Depreciación Vehículos Fabrica            | Q | 1300.00   |           |
| Depreciación Vehículos Ventas             | Q | 1300.00   |           |
| Depreciación Vehículos de muestra         | Q | 1400.00   |           |
| Depreciación Mob. Equipo Fabrica          | Q | 7500.00   |           |
| Depreciación Mob. Equipo Ventas           | Q | 7500.00   |           |
| Depreciación Mob. y Equipo Administrativo | Q | 13500.00  |           |
| Depreciación Inmuebles Fabrica            | Q | 3000.00   |           |
| Depreciación Inmuebles Ventas             | Q | 2750.00   |           |
| Depreciación Inmuebles Administrativo     | Q | 7050.00   |           |
| A. Dep. Ada. Maquinaria                   | Q | 4200.00   |           |
| V/O. 1235 * 185,000                       | Q |           | 22547.50  |
| A. Dep. Ada. Vehículos                    | Q |           | 74,000.00 |
| V/ 20% 1/10 70,000                        | Q |           |           |
| A. Dep. Ada. Mobiliario y Equipo          | Q |           | 30,000.00 |
| V/ 20% 1/10 15,000.00                     | Q |           |           |
| A. Dep. Ada. Inmuebles                    | Q |           | 4,200.00  |
| V/ 10 120,000.00 + 10% y 5%               | Q |           |           |
| V/ Depreciación de luz del Ejercicio      | Q | 44,047.50 | 44,047.50 |

Pto 2

31

|                                          |   |          |          |
|------------------------------------------|---|----------|----------|
| Amortiz. Maestros de Instalación Fab.    | Q | 1,600.00 |          |
| Amortiz. Maestros de Instalación Ventas  | Q | 400.00   |          |
| Amortiz. Marcas y Patentes Fabrica       | Q | 960.00   |          |
| Amortiz. Marcas y Patentes Ventas        | Q | 640.00   |          |
| A. Maestros de Instalación               | Q |          | 2,000.00 |
| V/ 20% 5/10 10,000.00                    | Q |          |          |
| A. Marcas y Patentes                     | Q |          | 1600.00  |
| V/ 20% 15,000                            | Q |          |          |
| V/ Amortizaciones de luz en el ejercicio | Q | 3600.00  | 3600.00  |

|       |    |                                                     |   |          |          |          |
|-------|----|-----------------------------------------------------|---|----------|----------|----------|
| Pda 3 | 31 | Depositos y Contabilizaciones                       | a | 270,00   |          |          |
|       |    | A: Cuentas por pagar                                |   | a        | 270,00   |          |
|       |    | 1/10 por millas 5/8 120.000 de 1/51 en un trimestre | a | 270,00   | a        | 270,00   |
| Pda 4 | 31 | Cuentas insalvables                                 | a | 510,00   |          |          |
|       |    | A: Reserva para Cuentas Insalvables                 |   | a        | 510,00   |          |
|       |    | 2/3% d/ 12.000                                      | a | 510,00   | a        | 510,00   |
| Pda 5 | 31 | Salidas Mante                                       | a | 220,00   |          |          |
|       |    | A: Cuentas por pagar                                |   | a        | 220,00   |          |
|       |    | 2/122% d/ 12.000,00 en un mes                       | a | 220,00   | a        | 220,00   |
| Pda 6 | 31 | Actos y Gastos Consumidos                           | a | 4.000,00 |          |          |
|       |    | A: Actos y Gastos                                   |   | a        | 4.000,00 |          |
|       |    | 1/ Consumo durante el ejercicio                     | a | 4.000,00 | a        | 4.000,00 |

# Fabrica La Encantada, S.A.

Estado de Costo de Producción del período del 01/01/2020 al 31/12/2020

|                                            |  |            |            |
|--------------------------------------------|--|------------|------------|
| Movimiento de Materia Prima                |  |            |            |
| Materia Prima Inv No 1                     |  |            | 30,000.00  |
| + Compras Materia prima                    |  | 56,000.00  |            |
| + Gastos sobre compras Materia Prima       |  | 6,000.00   |            |
| Compras Brutas                             |  | 101,000.00 |            |
| - Descuentos sobre Compras M.P.            |  | 5,000.00   |            |
| Compras Netas                              |  |            | 96,000.00  |
| Materia Prima Disponible                   |  |            | 126,000.00 |
| - Materia Prima Inv. No 02                 |  |            | 22,000.00  |
| Materia Prima Consumida                    |  |            | 104,000.00 |
| + Mano de O.M. Directa                     |  |            | 76,000.00  |
| Costo Primo                                |  |            | 180,000.00 |
| + Gastos de Fabricación                    |  | 9,000.00   |            |
| Mano de O.M. Indirecta                     |  | 7,200.00   |            |
| Seguros de Fábrica                         |  | 3,040.30   |            |
| Costo de M.M. Fábrica                      |  | 4,000.00   |            |
| Gastos Generales Fábrica                   |  | 10,900.00  |            |
| Energía Eléctrica 60%                      |  | 9,500.00   |            |
| Material de empaque cons. Fabr.            |  | 22,847.50  |            |
| Depreciación Maquinaria                    |  | 6,300.00   |            |
| Depreciación Vehículos Fábrica             |  | 1,350.00   |            |
| Depreciación Mobiliario y Equipo Fábrica   |  | 2,730.00   |            |
| Depreciación Inmuebles Fábrica             |  | 1,600.00   |            |
| Amortización Gastos de Instalación Fábrica |  | 960.00     |            |
| Amortización Marcas y Patentes Fábrica     |  | 4,000.00   |            |
| Acuerdos y Materiales Consumidos           |  |            | 82,328.30  |
| Subtotal                                   |  |            | 262,328.30 |
| + Artículos en Proceso Inv No 1            |  |            | 221,828.30 |
| Total                                      |  |            | 484,156.60 |
| - Artículos en Proceso Inv No 2            |  |            | 17,000.00  |
| Costo de Producción                        |  |            | 467,156.60 |

Orlando Fajal Mendoza  
Contador

Jessica Trujillo de Juri  
Ap. Contable

