

Adonis Lopez SR

Diario del mes de diciembre de 2020

Partidos de gastos

31

Depreciación Maquinaria	Q	22847.50	
Depreciación Vehículo fábrica	Q	6300.00	
Depreciación Vehículo venta	Q	6300.00	
Depreciación Vehículo admin	Q	1400.00	
Depreciación Mob. y Equipo fábrica	Q	1350.00	
Depreciación Mob. y Equipo venta	Q	1350.00	
Depreciación Mob. y Equipo admin	Q	300.00	
Depreciación inmueble fábrica	Q	2730.00	
Depreciación inmueble venta	Q	1050.00	
Depreciación inmueble admin	Q	420.00	
a: Dep. ada. Maquinaria	Q	22847.50	
v/ 0.1235 * 75,000			
a: Dep. ada. Vehículo	Q	14000.00	
v/ 20% 5/Q. 70,000.00			
a: Dep. ada. Mobiliario y Equipo	Q	3000.00	
v/ 20% 5/Q. 15,000.00			
a: Dep. ada. inmueble	Q	4200.00	
v/ Q 720,000 * 70% y 5%			
v/ Depreciaciones de ley del Ejec.	Q	44047.50	44047.50

31

Amortiz. costo de instalación fabr	Q	3600.00	
Amortiz. costo de instalación venta	Q	400.00	
Amortiz. Marca y patentes fábrica	Q	160.00	
Amortiz. Marca y patentes venta	Q	640.00	
a: costo de instalación	Q	2000.00	
v/ 20% 5/Q. 10,000			
a: Marcas y patentes	Q	3600.00	
v/ 20% 5/Q. 8,000			
v/ Amortizaciones de ley del Ejec.	Q	3600.00	3600.00

Adenior Lopez 500

PAY

31

impuesto y contribuciones

a: Cuenta por pagar

1/9 por millas 5/12 120,000 de

1051 en un trimestre

Dr 270.00

Cr 270.00

Dr 270.00

Cr 270.00

PAY

31

Cuentas incobrables

a: reserva para cuenta incobrable

1/3% 5/12 17,000

Dr 510.00

Cr 510.00

Dr 510.00

Cr 510.00

PAY

31

intereses gasta

a: Cuenta por pagar

1/22% 5/12 12,000 en un mes

Dr 220.00

Cr 220.00

Dr 220.00

Cr 220.00

PAY

31

acúter y grasas consumidas

a: acúter y grasas

1/ consumo durante el ejercicio

Dr 4000.00

Cr 4000.00

Dr 4000.00

Cr 4000.00

Adenor Lopez 58

fabrica las Encantadas, S.A.

Estado de Costo de producción del periodo del 01/01/20 al 31/12/20

	Incremento de materia prima			
	Materia prima inv. N°. 07		Q	39,000.00
	+ Compra materia prima	Q	95,000.00	
	+ costo sobre compra materia prima	Q	6,000.00	
	Compra butter	Q	101,000.00	
	- Descuento sobre compra M. e.	Q	5,000.00	
	Compra azúcar	Q	76,000.00	
	Materia prima dejenbb	Q	726,000.00	
	- Materia prima inv. N°. 02	Q	275,500.00	
	Materia prima consumida	Q	103,500.00	
	+ Mano de obra directa	Q	15,000.00	
	Costo primo	Q	778,500.00	
	+ costo de fabricación			
	Mano de obra indirecta	Q	9,000.00	
	Seguros de fábrica	Q	7,200.00	
	Tractor 1655 fábrica	Q	3,040.80	
	gato general fábrica	Q	4,000.00	
	Energía Eléctrica 601.	Q	10,800.00	
	Materia de Engrase conv. fab.	Q	8,500.00	
	Depreciación maquinaria	Q	23,847.50	
	Depreciación edificio fábrica	Q	6,300.00	
	Depreciación Mobiliario y Equipo	Q	1,350.00	
	Depreciación inmueble fabricación	Q	2,730.00	
	amortización gato de instalación fab.	Q	1,600.00	
	amortización marca y patente fab.	Q	760.00	
	aceler y grasas consumidas	Q	4,000.00	
	sub total	Q	823,278.30	
	+ Artículo en proceso inv. N°. 01	Q	27,000.00	
	total	Q	227,782.30	
	- artículo en proceso inv. N°. 02	Q	27,000.00	
	Costo de producción	Q	204,828.30	

Guatemala febrero 25 de 2021

Adonir Lopez 58C

Cristian Leonel Mendez
Contacto

Yusica Kiemara de
San
gerardo

[illegible][illegible]