



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**TÍTULO**

“DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014”

Tesis previa a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

**AUTORA:**

Myrian Cecilia Terán Noriega

**DIRECTORA:**

Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

Loja – Ecuador  
2016

## CERTIFICACIÓN

Mg.

Natalia Zhanela Largo Sánchez

**DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA DE LA  
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA MODALIDAD DE  
ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS**

### CERTIFICA:

Haber asesorado, revisado y orientado en el desarrollo de la investigación de la Tesis titulada "DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014", de la señora Terán Noriega Myrian Cecilia. Por reunir las condiciones establecidas en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, autorizo proseguir con los trámites legales pertinentes para su presentación y defensa.

Loja, enero de 2015

  
Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez  
DIRECTORA DE TESIS

## AUTORIA

Yo, **Terán Noriega Myrian Cecilia**, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

**Autora:** Terán Noriega Myrian Cecilia

**Firma:** ..... 

**Cédula Identidad:** 170499680-8

**Fecha:** 27 de enero 2016

**CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,  
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y  
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**

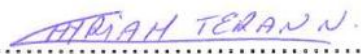
Yo, Terán Noriega Myrian Cecilia, como autora de la tesis titulada: "DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014", como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con los cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja no se responsabiliza por plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja, a los 27 días del mes de enero del año dos mil dieciséis, firma la autora.

Firma:

  
.....

Autora: Terán Noriega Myrian Cecilia  
Cédula de Identidad: 1704996808  
Dirección: Quito; Ciudadela 23 de Mayo; S35A y OE8B  
Correo electrónico: mcteran2003@yahoo.com  
Teléfono: 0998676672

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

Director de Tesis: Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

**TRIBUNAL DE GRADO:**

Presidente del Tribunal: Mg. Luz Judith Gómez Gómez  
Miembro del Tribunal: Mg. Liliana de Jesús Matailo Yaguana  
Miembro del Tribunal: Mg. Rita Gladys Martínez Ordóñez.

## **DEDICATORIA**

A Dios, por iluminarme, guiarme y bendecirme en la culminación de uno de mis objetivos,

A mis hijos, quienes me han demostrado su paciencia, dedicación y cariño en todo el tiempo de estudios y poder cumplir mi propósito de llegar a ser profesional al igual que ellos.

A mi esposo, quien ha influido en culminar una carrera truncada por años.

A mi persona, que he aprendido que con el esfuerzo, paciencia, constancia y persistencia se llega a cumplir los sueños de muchos años atrás, y que nunca es tarde para estudiar.

**Myrian Cecilia Terán Noriega**

## **AGRADECIMIENTO**

A la Universidad Nacional de Loja, a la Modalidad de Estudios a Distancia, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a la a cada uno de los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes me supieron entregar sus conocimientos durante mi formación profesional.

De manera especial a la Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez, Directora de Tesis, quien con su invaluable orientación, dedicación y entrega de conocimientos permitió la culminación del presente trabajo investigativo.

A la Gerente Propietaria del Bar del Colegio Mejía de la ciudad de Quito, a la señora Aura Romo y a cada uno de los trabajadores que me brindaron su apoyo y colaboración para realizar el presente trabajo.

**Myrian Cecilia Terán Noriega**

**a. TÍTULO**

“DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014”.

## **b. RESUMEN**

El presente documento está basado en la aplicación de los conocimientos adquiridos en la Universidad Nacional de Loja, efectuando una recopilación de documentos y datos para de esta manera formalizar los registros de la información conseguida en el Bar Estudiantil del Colegio Mejía de la ciudad de Quito, en el que se propuso la **“DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJÍA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014”**

Adicionalmente, se realiza el presente trabajo como requisito previa la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría una vez al haber concluido los estudios universitarios, y dar cumplimiento artículo 129 del Reglamento de Régimen Académico del Sistema Nacional de Educación Superior en el que establece como requisito para la graduación la elaboración de un trabajo de investigación (tesis de grado),

En el presente documento se dio cumplimiento a los objetivos planteados, iniciando con un inventario inicial, elaborando un plan de cuentas acorde a los requerimientos de la empresa, realizando los correspondientes registros necesarios hasta la determinación del costo de producción así como la elaboración con las recomendaciones y conclusiones.



## **SUMMARY.**

This document is based on the application of the knowledge acquired at the National University of Loja, making a collection of documents and data to thereby formalizing records the information gathered in the Student Bar of Mejia College of Quito, in which they proposed the "DETERMINATION OF PRODUCTION COST OF FIVE DISHES OFFERED IN BAR NATIONAL COLLEGE STUDENT MEJÍA QUITO CITY, PERIOD: NOVEMBER 2014"

Additionally, this work as a pre-requisite to obtain the Engineering degree in Accounting and Auditing once having completed university studies and comply Rule 129 Academic Board of the National System of Higher Education in the setting is performed as graduation requirement for the development of a research paper (thesis).

This document was given to compliance objectives, starting with an initial inventory, develop a chart of accounts according to the requirements of the company, making the necessary records relevant to determining the cost of production and the development with the recommendations and conclusions.

### **c. INTRODUCCIÓN**

El Colegio Nacional Mejía de la ciudad de Quito ha suscrito un contrato de arrendamiento de las instalaciones del bar estudiantil con la Sra. Aura Romo para que provea los servicios de preparación y expendio de productos alimenticios como refrigerio para la hora del recreo para los alumnos del mencionado colegio para el año lectivo 2014-2015 la producción inicia el 1 de octubre de 2014, Persona Natural no obligada a llevar contabilidad RUC No. 1711226991001 su actividad principal es la venta de comida y bebidas en bares, por lo que como administradora del bar ha ofertado platos nutritivos tales como arroz con seco de pollo, encebollados, arroz con seco de carne, arroz con pollo broster, chaulafán entre otros, el precio de venta de estos productos es de US\$0,95.

En el presente estudio se elaborará la determinación de costos de los platos indicados en el párrafo anterior aplicando las órdenes de producción en la Empresa Bar Estudiantil Colegio Mejía, identificando los costos en los que incurre al elaborar los platos ofertados que son de análisis en el presente trabajo, para esto se han elaborado documentos de registros para cada uno de los elementos que se utilizan en el establecimiento del costo de producción dentro del proceso productivo como el registro y control de la materia prima directa, control de la mano de obra directa elaborando documentos de registro y la determinación de la tasa predeterminada en los gastos indirecto de fabricación, finalmente la obtención de un informe con recomendaciones que les será de guía para la toma de decisiones por parte de la propietaria del Bar.

El documento de investigación se estructuró de la siguiente manera:

- a. Título del tema que compete la investigación,
- b. Resumen en Castellano y traducido al inglés, que refleja una síntesis sobre la elaboración del documento.

- c. Introducción, propósito del trabajo en el que manifiesta la estructura del tema en análisis;
- d. Revisión de la Literatura, recoge los diferentes referentes teóricos que fortalecen el desenvolvimiento práctico del trabajo investigativo.
- e. Materiales y Métodos utilizados en las diferentes fases de la investigación;
- f. Resultados que han sido obtenidos en la aplicación de los conocimientos de la técnica contable utilizada en el trabajo sobre los movimientos realizados en el mes de noviembre de 2014.
- g. Discusión que se ha dado en la obtención de los resultados con una comparación de como estuvo al inicio y como se encuentra al final de la obtención de los resultados.
- h. Conclusiones, da a conocer los alcances obtenidos luego del desarrollo del trabajo efectuado, se resume los importantes datos logrados.
- i. Recomendaciones, propuestas de soluciones sobre los problemas identificados a través de la investigación.
- j. Bibliografía, se presenta un resumen sobre las fuentes de información que sirvieron para desarrollar la parte teórica de la investigación.
- k. Anexos, constituye el proyecto previo a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría así como documentos fuentes que se requirieron para el desarrollo del proceso contable.

## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD DE COSTOS**

“La contabilidad de costos es el conjunto de técnicas y procedimientos que se utilizan para cuantificar el sacrificio económico incurrido por un negocio en la generación de ingresos o en la fabricación de inventarios. En términos contables, un sacrificio económico se representa por el valor del recurso que se consume o se da a cambio para recibir un ingreso. En contabilidad de costos se cuantifican los sacrificios económicos para que los objetos del costo (productos por lo general) generen ingresos”<sup>1</sup>.

### **SISTEMAS DE COSTOS**

Son un conjunto de procedimientos y técnicas que sirven para calcular el costo de las distintas actividades de producción, su clasificación depende de:

#### **Según la forma de producir.-**

De acuerdo a la forma de elaboración de un producto o servicio los costos pueden ser

**Costos por órdenes de producción.-** Este sistema se utiliza en aquellas empresas en las que reciben un requerimiento de producción por parte del cliente quien entrega las especificaciones del artículo solicitado para su producción, su demanda está en función del requerimiento del cliente.

---

<sup>11</sup> Torres Salinas Aldo S. 2010 “Contabilidad de costos – Análisis para la toma de decisiones” ISBN: 978-607-15-0297-1 Impreso en México por Carfer Printer, S.A. de C.V. pag. 5

“El sistema de costos por órdenes admite controlar los costos y generar información para mejorar el sistema de fijación de precios y servicio al cliente”.<sup>2</sup>

**Costos por procesos.-** Este sistema se utiliza en aquellas empresas en donde su producción es continua y en serie, para la elaboración de los productos pasan por diferentes departamentos en donde incorporan valor al producto. La empresa oferta productos y mantiene un stock en la empresa

**Costo basado en actividades ABC.-** Los promotores de este sistema son Robin Cooper y Robert Kaplan, su denominación proviene por la denominación “Activity Based Costing”, es una herramienta útil del costo y seguimiento de actividades, este sistema permite la asignación de los costos indirectos de acuerdo a las actividades realizadas identificando en cada una de las actividades desde la producción llegando hasta la distribución o venta del producto elaborado.

**Fecha de cálculo.-** El costo de un producto o servicio según la época en que son determinados son:

**Costos históricos.-** Se los denomina también costos reales, y se refieren a aquellos productos o servicios que primero se elaboran o se prestan y posteriormente se calculan los costos los mismos que son conocidos al finalizar el período.

**Costos predeterminados.-** En este sistema primero se determinan los costos y luego se produce el bien o se presta el servicio se clasifican en Costos estimados y estándares.

---

<sup>2</sup> Torres Salinas Aldo S. 2010 “Contabilidad de costos – Análisis para la toma de decisiones” ISBN: 978-607-15-0297-1 Impreso en México por Carfer Printer, S.A. de C.V. pag. 56

**Costos estimados.-** Se calculan bajo la determinación aproximada de lo que puede costar producir, al final es una cotización de los costos a incurrir, no tiene base científica y al terminar la producción se obtienen las grandes diferencias en la aplicación o sub-aplicación del costo lo que hace necesario ajustar a la realidad, el costo de los productos elaborados se los conoce al final del período.

**Costos Estándares.-**Su cálculo es sobre bases técnicas en cada uno de los elementos del costo, determinando el costo del producto en condiciones normales en su eficiencia. El costo del producto se conoce antes del inicio de la producción.

#### **Método de costeo.**

**Costo real.** En este método los tres elementos del costo (costos de materiales, costos de mano de obra y costos indirectos de fabricación) se registran a valor real. Este método de contabilización presenta inconvenientes, ya que para determinar el costo de un producto se debe esperar hasta el cierre del ejercicio y realizar ajustes a fin de establecer las partidas reales.

**Costo normal.** Los costos de materiales y mano de obra se registran al valor real y los costos indirectos de fabricación de acuerdo a valores presupuestados por la empresa. Al finalizar la producción, se deberá realizar una comparación de los costos indirectos de fabricación cargados al producto mediante los presupuestos y los costos realmente incurridos en la producción, para determinando la variación que debe ser cargada al costo de ventas.

Este método de costo nace por los inconvenientes que se presentan en el método costeo real; la desventaja es que si los presupuestos de la

empresa no han sido establecidos en forma seria, los costos del producto serían mal calculados.

**Costo estándar.** En este método se registran los tres elementos (costo de materiales, costo de mano de obra y costos indirectos de fabricación) con base en valores que sirven de modelo para la producción.

La aplicación de este método se origina debido a que se hizo la consideración de que si los costos indirectos de fabricación se podían contabilizar con base en los presupuestos, también se podría presupuestar los materiales y la mano de obra.

#### **Tratamiento de los costos indirectos.**

El costo de un producto o de un servicio prestado puede valorarse dependiendo del tratamiento que se le den a los costos fijos dentro del proceso productivo. Su clasificación:

**Costo por absorción.** Los costos variables y fijos entran a formar parte del costo del producto o del servicio.

**Costo directo.** Se lo denomina también variable o marginal, los costos variables únicamente forman parte del costo del producto. Los costos fijos se llevan como gastos de fabricación del período, afectando al respectivo ejercicio.

### **ELEMENTOS DEL COSTO**

Los costos se clasifican en tres elementos distintos

1. Materia Prima (materiales)
2. Mano de obra
3. Costos Indirectos (carga fabril)

1. Los materiales o materia prima son considerados como el primer elemento del costo, sin materiales no se puede producir nada.
2. La Mano de Obra es considerada el segundo elemento del costo, de no existir obreros no se puede transformar los materiales.
3. El tercer elemento del costo son los costos indirectos, es decir todos aquellos valores que no han sido considerados dentro de los costos directos y que se incorporan en la transformación de la materia prima en un producto terminado.

## **COSTO DE PRODUCCIÓN**

Los costos de producción son todos aquellos gastos que se realizan para la producción de un producto. Los principales elementos que suministran información en la toma de decisiones para el establecimiento de precios y la medición de ingresos de las empresas fabricantes o productoras son:

**Costos directos o variables.-** Son todos los gastos que se identifican en la producción de un producto terminado, estos gastos evolucionan en paralelo con el volumen de operaciones de la empresa; si no existieran actividades los costos serían cero.

**Costos indirectos o fijos.-** Son aquellos gastos que no son identificables en la producción del producto terminado, Los gastos no obedecen al nivel de actividad de la empresa, sino que es un monto determinado independiente del volumen de negocio.

**Material directo.-** Son todos los costos de materiales que entran a formar parte del producto fabricado.



**Mano de obra directa.-** Se refiere al costo de cualquier trabajo efectuado en el producto que cambia de forma, apariencia o naturaleza del material que entra en el producto.

**Cargos directos.-** Otros costos en que incurre directamente el productor en la fabricación de un determinado producto,

**Material indirecto.-** Comprende todos los materiales en cantidades pequeñas que es imposible valorar el costo para cargar directamente al producto fabricado.

**Mano de obra indirecta.-** Se refiere a los costos por trabajos de supervisión, registros y asistencia técnica no empleada directamente en el producto elaborado.

**Otros costos indirectos.-** Son todos aquellos costos no causados por el producto fabricado, sino que hacen en beneficio general de toda la planta o parte de ella.

## **DOCUMENTOS A UTILIZARSE EN EL PROCESO PRODUCTIVO CONTROL DE MATERIALES**

En el proceso productivo los documentos que se utilizan son:

**Orden de producción.-** Es un documento en el cual se detalla los requerimientos que el cliente especifica para la fabricación del producto requerido, el departamento de producción debe responsabilizarse de la elaboración de acuerdo a las características que comprometen tales como: diseño, dimensiones, calidad de los materiales, entre otras y que son solicitadas. El departamento de producción debe emitir una “Orden de Producción” que tiene por objeto autorizar la elaboración de determinado número de artículos para un cliente específico o

simplemente producir para que se traslade al almacén y pueda ser vendido posteriormente.

<b>EMPRESA xxxxxxxxxxx</b>		
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 0000000</b>		
DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:
PRODUCTO		FECHA DE INICIO
CANTIDAD		FECHA DE TERMINACIÓN
ESPECIFICACIONES		
ELABORADO POR:		FIRMA
APROBADO POR_		FIRMA

**Orden de requisición.-** Es un formulario original y dos copias mediante el cual se solicita a la bodega la materia prima para la elaboración de productos.

**EMPRESA .....**  
**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No.**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No.

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
				-
				-
				-
				-
<b>VALOR TOTAL</b>				-

OBSERVACIONES::

Requerido por  
Aprobado por  
Entregado por

La contabilización de la orden de requisición de materiales se lo realizaría de acuerdo al siguiente asiento.

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
	X			
	Productos en proceso (Materia prima directa)		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales (Materia prima indirecta)			xxx
	Materia Prima			xxx
	Valores registrados por la orden de requisición No.			

De no existir los suficientes materiales en stock, el departamento responsable de las adquisiciones deberá elaborar el siguiente documento para la adquisición de los materiales.

**Orden de Compra.-** Es elaborada en original y copias el formulario se entrega una copia para el departamento de compras, otra copia para bodega y una copia para el proveedor, el documento debe contener la numeración consecutiva y pre impresa en este documento se detallan los productos con las especificaciones que el proveedor deberá tomar en consideración a la entrega de los materiales.

<b>EMPRESA .....</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA No.</b>		
PROVEEDOR		
FECHA DE PEDIDO		
FECHA DE ENTREGA		
LUGAR DE ENTREGA		
CONDICIONES DE PAGO		
<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
Aprobado por _____		

Adquisición de Materias Primas contabilización si se utiliza el método de inventario perpetuo, solo se utiliza la cuenta Materia Prima.

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Materia Prima		xxx	
	IVA pagado		xxx	
	Bancos			xxx
	Retención en la fuente			xxx
	Valores registrados por la compra de materias primas según factura No.			

### **Control de materiales**

Es indispensable mantener un buen control de los materiales con el objeto de disminuir el riesgo de obsolescencia y pérdida de los materiales por lo que es importante mantener el control utilizando tarjetas de kardex para su registro y valoración de materiales.

El Art. 30 del Reglamento a la ley de régimen tributario interno, establece “La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en los aspectos no contemplados por las primeras”.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) establece en los siguientes párrafos: “18. El costo de inventarios debe ser asignado usando la fórmula PEPS, (primeras entradas, primeras salidas), la de costo promedio ponderado y UEPS, (últimas entradas, primeras salidas). 19. La fórmula PEPS asume que las partidas del inventario que fueron compradas primero son vendidas primero, y consecuentemente las partidas remanentes en inventario al final del período son aquellas compradas o producidas más recientemente.

20. Bajo la fórmula de costo promedio ponderado, el costo de cada partida es determinado a partir del promedio ponderado del costo de partidas similares al principio de un período y el costo de partidas similares compradas o producidas durante el período. El promedio puede ser calculado en una base periódica, o al ser recibido cada embarque adicional, dependiendo de las circunstancias de la empresa.

21. La fórmula UEPS, (últimas entradas, primeras salidas) asume que las partidas de inventario que fueron compradas o producidas al último son vendidas primero, y consecuentemente las partidas remanentes en inventario al final del período son aquellas compradas o producidas primero.”

El formato utilizado para la elaboración de tarjetas kardex es el siguiente:

## KARDEX

EMPRESA _____							CANTIDAD MAXIMA			
HOJA DE KARDEX							CANTIDAD MINIMA			
MATERIALES										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL

## Control de mano de obra

Durante el proceso de producción la mano de obra es otro de los elementos que debe ser controlado para optimizar la mano de obra disponible controlando las actividades que ejecuta cada uno de los obreros; asignación de costos de mano de obra a cada una de las actividades del proceso de producción; pago oportuno y correcto a los

trabajadores de la empresa; tener información fidedigna para la toma de decisiones.

**Tarjeta Reloj.-** Es importante que los trabajadores, obreros y demás personal de la empresa sean controlados los horarios de ingreso, salida para medir el tiempo de trabajo y asignar a cada trabajador la remuneración respectiva.

En la actualidad existen controles biométricos que llevan el registro del ingreso y salida del personal en las empresas de producción y que emiten es siguiente registro:

### TARJETA RELOJ

EMPRESA .....							
TARJETA RELOJ							
NOMBRE							
SEMANA							
FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes							
Martes							
Miércoles							
Jueves							
Viernes							

La mano de obra indirecta también debe ser controlada ya que es personal que realiza labores indirectas de fabricación, el inconveniente es que se debe controlar las horas o el tiempo que los obreros cuyo trabajo es directo y que realicen trabajos clasificados como indirectos para valorar

estos trabajos se elabora la tarjeta de tiempo en la que separa los tiempos que el personal ocupa dentro de la jornada diaria de labores.

La Tarjeta De Tiempo establece el tiempo que el personal utiliza en cada orden de producción.

### **TARJETA DE TIEMPO**

EMPRESA .....					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE					
CODIGO					
TARIFA POR HORA					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO

### **ROL DE PAGOS**

Es un documento contable que se detallan los valores que por ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones. Estos valores para la empresa representan gastos o costos y establece las obligaciones con los trabajadores y con terceras personas. Estos valores se entregan al empleado por lo general de manera mensual, en otros casos estos valores son entregados quincenalmente.

En el rol de pagos se consigna valores tales como el salario básico del empleado, horas extras, provisiones sociales décimo tercero, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva, vacaciones, aportes personales y patronales al IESS, préstamos



## ROL DE PAGOS

### ROL DE PAGOS EMPRESA XXXX

N o.	Identificación	Nombre	Cargo	INGRESOS			PROVISIONES SOCIALES					
				Salario Básico	Horas extras	Total Remuneraciones	13er sueldo	14to sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones	Total Provisiones	

N o.	Identificación	Nombre	Cargo	Aporte Patronal	IESS	Total de Egresos	Costo Total	# horas que trabaja mensual	Costo hora de producción

La contabilización de la Mano de Obra se la realiza de la siguiente manera:

**a. Distribución de la mano de obra**

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	X				
	Productos en proceso (Mano de obra directa)		xxx		
	Costos Indirectos de Fabricación reales (Mano de obra indirecta)		xxx		
	Mano de Obra				xxx
	Para registrar la distribución de la mano de obra en la orden de producción No.				

**b. Contabilización del pago de la mano de obra**

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	X				
	Mano de Obra (Salario básico unificado) (Componente salarial)		xxx		
	Bancos				xxx
	Aporte personal				xxx
	Valores registrados por el pago de la mano de obra.				

### c. Contabilización de Obligaciones patronales

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Mano de Obra		xxx	
	(Aporte Patronal)			
	(Décimo Tercer Sueldo)			
	(Décimo Cuarto Sueldo)			
	(Fondo de Reserva)			
	Aporte Patronal por pagar			xxx
	Décimo tercer sueldo por pagar			xxx
	Décimo cuarto sueldo por pagar			xxx
	Fondo de reserva por pagar			xxx
	Para registrar obligaciones patronales			

### Control de gastos generales de fabricación

El tercer elemento del Costo de producción los costos generales de fabricación también debe ser valorado en la proporción de que el producto ha utilizado en el proceso.

Aplicación de los Costos Generales Reales.- En conocimiento de los "Costos Generales de Fabricación Reales" los mismos que han sido distribuidos en las diferentes órdenes de producción (hojas de costos) éstos se aplican al final del período contable, su contabilización es:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx
	Para registrar la distribución de los costos generales de fabricación reales en la orden de producción No.			

Cálculo y aplicación de las Cuotas Normales o Estimadas.- estos costos se aplican a las órdenes de producción en el momento que se ha terminado el trabajo, sin esperar que transcurra el período contable y sin conocer cuál será el valor total de los costos indirectos del período. Su registro es:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso		xxx	
	Costos Generales de Fabricación aplicados			xxx
	Para registrar la distribución de los costos generales de fabricación aplicados según cuota de distribución			

Variación del costo.- Se refiere cuando se ha empleado los costos predeterminados al final del período contable se deben cerrar las cuentas de costos generales de fabricación. En caso de que exista variación de haber sobrevalorado los gastos, el asiento contable sería:

**Asiento contable de variación del costo**

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	X				
	Costos Generales de Fabricación aplicados		xxx		
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx	
	Variación Costos Generales de Fabricación			xxx	
	Para registrar ajuste por sobre aplicación				

En caso que los costos reales excedan a los aplicados su registro sería:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	X				
	Costos Generales de Fabricación aplicados		xxx		
	Variación Costos Generales de Fabricación		xxx		
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx	
	Para registrar ajuste por sub aplicación				

**HOJA DE COSTOS**

En este documento se resumen los datos de los elementos del costo que intervienen en la producción de determinado artículo, lo que permite establecer el costo total y unitario del lote de producción.

EMPRESA XYZ											
Para:						Orden de Producción No.					
Producto						Fecha de Iniciación					
Cantidad	1					Fecha de Terminación					
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
<b>TOTAL</b>					-		0				0
<b>RESUMEN:</b>											
Materia Prima Directa			-								
Mano de Obra Directa			-								
Costos Generales de Fabricación			-								
<b>COSTO TOTAL</b>			-		<b>COSTO UNITARIO</b>	-					

“Durante el proceso de producción se pueden presentar desperdicios de materia prima, de producto en proceso y producto terminado. Es deber de la administración identificar la causa de estos desperdicios para controlarlos y reducirlos. Los desperdicios se clasifican como:

- Desperdicio normal: representa el desperdicio inevitable o programado. Este desperdicio se considera costo de producción, pues sin él no es posible elaborar el producto.
- Desperdicio anormal: representa la cantidad de recursos que no se pueden incluir en las órdenes de trabajo por estar fuera de especificación. Estos desperdicios son evitables y su costo no debe incluirse dentro del costo de la orden”<sup>3</sup>.

<sup>3</sup> Torres Salinas Aldo S. 2010 “Contabilidad de costos – Análisis para la toma de decisiones” ISBN: 978-607-15-0297-1 Impreso en México por Carfer Printer, S.A. de C.V. pag. 66

## **PROCESO CONTABLE CONCEPTOS Y FASES.**

La determinación del costo en un proceso de producción es algo extensa por lo que un proceso contable es el que se encarga del registro de las operaciones en el proceso productivo. El proceso contable es una cadena lógica de pasos relacionados entre sí, y que en la Contabilidad Financiera se la conoce como proceso contable. La Contabilidad de Costos es un subsistema de la Contabilidad General en una empresa que se encarga de transformar los bienes.

### **DOCUMENTOS DE REGISTROS**

**Inventario Inicial.-** Constituyen todos aquellos bienes que pertenecen a la empresa, se lo realiza al inicio de las actividades de una empresa y al cierre de cada ejercicio, lo integran además aquellos productos que se encuentran en proceso, productos terminados, materiales que son transformados y que se les conoce con el nombre de materia prima directa, materia prima indirecta. Es una relación detallada y valorada de los bienes, derechos y obligaciones que constituye el patrimonio de una empresa en una fecha determinada.

**Estado de Situación Inicial.-** Una vez que se tiene el inventario con los bienes, derechos y obligaciones de la empresa, se clasifica y se ordenan los elementos valorados económicamente, el Estado de Situación Inicial refleja la situación patrimonial de la empresa al inicio de las operaciones.

**Materiales.-** En la fabricación de un producto entran distintos materiales, unos que son la base principal como:

**Materia Prima Directa.-** Son todos aquellos materiales que integran físicamente en la elaboración de un producto. Su control se lo realiza

mediante el Kardex, que es un documento tarjeta de registro que se utiliza para mantener el control de los materiales y productos que la empresa tiene para la venta. Existen 4 métodos de valoración que son:

- Método Promedio Ponderado
- Método Primero en entrar, primero en salir PEPS
- Método último en entrar, primero en salir UEPS
- Método último precio de mercado.

Mano de Obra Directa.- Para la transformación de los materiales directos en productos terminados se requiere la participación del recurso humano, el pago de las remuneraciones llamado salario debe ser asignado de acuerdo a la participación de su trabajo en la elaboración de los productos, éste es el segundo elemento que integra el costo total.

Su registro se lo realiza mediante Tarjeta de Tiempo, en donde se detalla el tiempo que cada uno de los trabajadores ha laborado, controla la asistencia y puntualidad de los obreros.

Roles de Pago.- Sirve para determinar el valor que cada trabajador debe recibir por su trabajo.

Costos indirectos de Fabricación.- Son aquellos desembolsos realizados en Materiales y Mano de Obra indirecta necesaria para la fabricación o transformación de los materiales e insumos en productos determinados, estos gastos no pueden identificarse plenamente con una unidad de producción.

Costos reales,- Se componen por Materiales Indirectos, Mano de Obra Indirecta y costos Indirectos varios, estos rubros no pueden ser cargados directamente a una unidad de producción.



Costos Aplicados.- Sirven para calcular lo que cuesta producir manufacturar algo, o lo que cueste elaborar una unidad de producción disponible para la venta.



Elaborado por: Myrian Cecilia Terán Noriega

Fuente: Myrian Cecilia Terán Noriega

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

Los materiales que se han utilizado en el presente trabajo son:

- 1 Computador
- 1 libreta de notas
- 1 esferográfico
- 1 lapicero
- 1 borrador
- Papel bond
- 1 flash memory
- Internet
- Consumo teléfono
- Transporte

En el presente trabajo se utilizó el Método Empírico utilizado cuando se realizó un acompañamiento en los procesos productivos y se conversó con cada uno de las personas que trabajan en el Bar Estudiantil, observando el proceso productivo solicitando la documentación que fue la fuente de información para elaborar el presente trabajo.

Aplicando los procedimientos y técnicas confiables en la determinación de costos en la empresa del bar del Colegio Mejía se utilizó en este proceso el Método Científico.

Revisando la literatura referente al tema, analizando los documentos de la se utilizó el Método de análisis.

## **f. RESULTADOS**

En el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno establece: “Art. 38.- Contribuyentes obligados a llevar cuentas de ingresos y egresos.- Las personas naturales que realicen actividades empresariales y que operen con un capital, obtengan ingresos y efectúen gastos inferiores a los previstos en el artículo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos deberán llevar una cuenta de ingresos y egresos para determinar su renta imponible.

La cuenta de ingresos y egresos deberá contener la fecha de la transacción, el concepto o detalle, el número de comprobante de venta, el valor de la misma y las observaciones que sean del caso y deberá estar debidamente respaldada por los correspondientes comprobantes de venta y demás documentos pertinentes.

Los documentos sustentatorios de los registros de ingresos y egresos deberán conservarse por siete años de acuerdo a lo establecido en el Código Tributario, sin perjuicio de los plazos establecidos en otras disposiciones legales.

Art. 40.- Registro de compras y adquisiciones.- Los registros relacionados con la compra o adquisición de bienes y servicios, estarán respaldados por los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención, así como por los documentos de importación.

Este principio se aplicará también para el caso de las compras efectuadas a personas no obligadas a llevar contabilidad.

Art. 41.- Emisión de Comprobantes de Venta.- Los sujetos pasivos deberán emitir y entregar comprobantes de venta en todas las transferencias de bienes y en la prestación de servicios que efectúen, independientemente de su valor y de los contratos celebrados.

Dicha obligación nace con ocasión de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios de cualquier naturaleza, aún cuando dichas transferencias o prestaciones se realicen a título gratuito, no se encuentren sujetas a tributos o estén sometidas a tarifa cero por ciento del IVA, independientemente de las condiciones de pago.

No obstante, las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, deberán emitir comprobantes de venta cuando sus transacciones excedan del valor establecido en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención.

Sin embargo, en transacciones de menor valor, las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, a petición del adquirente del bien o servicio, están obligadas a emitir y entregar comprobantes de venta.

Los contribuyentes no obligados a llevar contabilidad, por la suma de todas sus transacciones inferiores al límite establecido en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención, al final de cada día emitirán una sola nota de venta cuyo original y copia conservarán en su poder.

En todos los demás aspectos, se estará a lo dispuesto en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención.”

En el Capítulo II del Reglamento de Comprobantes de Venta, Retenciones y Documentos Complementarios dice: “Art. 11.- Facturas.- Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la

prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:

- a) Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- b) Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales; y,
- c) Cuando se realicen operaciones de exportación.”

## PLAN DE CUENTAS

### EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1.</b>	ACTIVO CORRIENTE
<b>1.1.1.</b>	Caja
<b>1.1.2.</b>	Bancos
<b>1.1.2.1</b>	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504
<b>1.1.3.</b>	Impuesto Valor Agregado Pagado
<b>1.1.4.</b>	Anticipo a empleados
<b>1.1.5.</b>	Inventarios
<b>1.1.5.1</b>	Inventario de Materia Prima
<b>1.1.5.2</b>	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos
<b>1.1.5.3</b>	Inventario de Productos en Proceso
<b>1.1.5.4</b>	Inventario de Productos terminados
<b>1.2.</b>	ACTIVO NO CORRIENTE
<b>1.2.1</b>	Maquinaria y Equipo
<b>1.2.2.</b>	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo
<b>1.2.3.</b>	Utensillos Insumos y accesorios
<b>1.2.4.</b>	Depreciación Acumulada de Utensillos Insumos y accesorios
<b>1.2.5.</b>	Muebles y enseres
<b>1.2.6.</b>	Depreciación Acumulada de Muebles y enseres
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1.</b>	PASIVO CORRIENTE
<b>2.1.1.</b>	Cuentas por Pagar
<b>2.1.2.</b>	Documentos por Pagar
<b>2.1.3.</b>	Anticipo a clientes
<b>2.1.4.</b>	Impuestos IVA por pagar
<b>2.1.5.</b>	Impuesto a la renta por pagar
<b>2.1.6</b>	IESS por pagar
<b>2.1.6.1</b>	Aporte Patronal por pagar
<b>2.1.6.2</b>	Aporte Personal por pagar
<b>2.1.6.3</b>	Préstamos de empleados al IESS por pagar
<b>2.1.7</b>	Beneficios Sociales por pagar
<b>2.1.7.1</b>	Décimo tercer sueldo
<b>2.1.7.2</b>	Décimo cuarto sueldo
<b>2.1.7.3</b>	Fondos de Reserva
<b>2.1.7.4</b>	Vacaciones
<b>2.1.8.</b>	Sueldos y Salarios

CODIGO	CUENTA
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1.</b>	Capital Propio
<b>3.1.1</b>	Capital Propio
<b>3.2.</b>	Resultados Acumulados
<b>3.3.</b>	Utilidad del Ejercicio
<b>3.3.1</b>	Utilidad del Ejercicio
<b>3.4.</b>	Pérdida del Ejercicio
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>Ventas</b>
<b>4.2.</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
<b>4.2.1.</b>	Intereses Bancarios
<b>4.3.</b>	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
<b>4.</b>	<b>GASTOS - COSTOS DE OPERACIÓN</b>
<b>5.1.</b>	<b>COSTO DE FABRICACIÓN</b>
<b>5.1.1.</b>	<b>COSTO DIRECTO</b>
<b>5.1.1.1</b>	Materia Prima
<b>5.1.1.2</b>	Materiales Directos
<b>5.1.1.3</b>	Mano de Obra Directa
<b>5.1.2.</b>	<b>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN</b>
<b>5.1.2.1</b>	Materiales Indirectos
<b>5.1.2.2</b>	Mano de obra Indirecta
<b>5.1.2.3</b>	Gastos Generales de Fabricación Reales
<b>5.1.2.4</b>	Costos Indirectos de Fabricación aplicados
<b>5.1.2.5</b>	Costo de productos vendidos.
<b>5.1.2.6</b>	Variación del costo
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>
<b>5.2.1.</b>	Sueldos y Salarios
<b>5.2.2.</b>	Beneficios y prestaciones Sociales
<b>5.2.2.1</b>	Décimo tercer sueldo
<b>5.2.2.2</b>	Décimo cuarto sueldo
<b>5.2.2.3</b>	Fondos de Reserva
<b>5.2.2.4</b>	Vacaciones
<b>5.2.2.5</b>	Horas extras
<b>5.2.2.6</b>	Aporte Patronal
<b>5.2.3.</b>	Arriendos pagados
<b>5.3.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>
<b>5.3.1.</b>	Gastos Bancarios



## MANUAL DE CUENTAS

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
PLAN DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA	CONCEPTO	SE DEBITA	SE ACREDITA	SALDO
1.	ACTIVO	Son los valores, derechos y bienes de propiedad de la empresa			Deudor
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	Constituye el dinero en efectivo y valores que se pueden efectivizar dentro del año fiscal			Deudor
1.1.1	Caja	Controla el ingreso y salida de dinero por ventas o pagos de valores respectivamente	Por concepto de ingreso por ventas	Por adquisicion de bienes y mercaderías por pago de deudas	Deudor
1.1.2.	Bancos	Controla el dinero en efectivo que la empresa tiene depositado en las entidades financieras mediante los depósitos, cheques, notas de debito y crédito.	Por concepto de ingreso por ventas	Por adquisicion de bienes y mercaderías por pago de deudas	Deudor
1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504				Deudor
1.1.3.	Impuesto Valor Agregado Pagado	Controla los valores pagados por concepto de IVA en la adquisición de mercadería	Por valores pagados en la adquisicion de bienes y materiales	Por declaración de IVA	Deudor
1.1.4.	Anticipo a empleados	Controla los valores que se han entregado a los empleados de manera anticipada así como los valores que asume el empleado como faltante de caja.	Por entrega de dinero de manera anticipada a los empleados	Por la recuperación del anticipo de sueldo en el rol de pagos	Deudor
1.1.5.	Inventarios	Controla las mercaderías o productos que la empresa dispone para la venta y / o producción			Deudor

1.1.5.1	Inventario de Materia Prima	Controla las mercaderías adquiridas por la empresa los cuales van a ser transformados en el proceso de producción, se cuantifica por la cantidad de materiales, mano de obra y gastos de fabricación aplicables a la fecha de cierre.	Por inventario inicial y adquisición de mercaderías	Por el envío a las diferentes Ordenes de requisición	Deudor
1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos	Se refiere a los materiales que sirven para la producción pero que no pueden ser cuantificados de una manera exacta ej. Aceite, sal, harina	Por adquisición de suministros y materiales	Por el envío a las diferentes Ordenes de requisición	Deudor
1.1.5.3	Inventario de Productos en Proceso	Integran los bienes de las empresas las cuales se encuentran en proceso de producción su cuantificación se realiza por la cantidad de materiales, mano de obra y gastos de fabricación a la fecha de cierre	Por el valor de materia prima, mano de obra y gastos indirectos de fabricación	Por el registro del producto terminado	Deudor
1.1.5.4	Inventario de Productos terminados	Integran los bienes de las empresas las cuales estan listas para ser vendidos	Por el valor de los inventarios transferidos para ser vendidos	Por el registro del producto terminado	Deudor
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	Son aquellos bienes que posee la empresa para su uso y su vida util es mas de un año	Adquisición de activos	Venta de activos	Deudor
1.2.1	Maquinaria y Equipo	Son los bienes de propiedad de la empresa	Adquisición de activos	Venta de activos, pérdida, destrucción parcial o total	Deudor
1.2.2.	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	El valor del uso del bien de acuerdo a la vida util	Por venta del bien	Se acredita el valor por el desgaste por el uso por el tiempo de vida util del bien	Acreedor
1.2.3.	Insumos y accesorios	Son los bienes de propiedad de la empresa	Adquisición de activos	Venta de activos	Deudor

1.2.4.	Depreciación Acumulada de Utensillos Insumos y accesorios	El valor del uso del bien de acuerdo a la vida útil	Por venta del bien	Se acredita el valor por el desgaste por el uso por el tiempo de vida útil del bien	Acreedor
1.2.5.	Muebles y enseres	Son los bienes de propiedad de la empresa	Adquisición de activos	Venta de activos	Deudor
1.2.6.	Depreciación Acumulada de muebles y enseres	El valor del uso del bien de acuerdo a la vida útil	Por venta del bien	Se acredita el valor por el desgaste por el uso por el tiempo de vida útil del bien	Acreedor
2.	PASIVO	Representa las deudas u obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas			Acreedor
2.1.	PASIVO CORRIENTE	Representa las deudas u obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas con un plazo máximo de un año			Acreedor
2.1.1.	Cuentas por Pagar	Son obligaciones contraídas por la empresa por la adquisición de materia prima con diferentes proveedores	Pago de las obligaciones	Registro de las obligaciones contraídas por la empresa	Acreedor
2.1.2.	Documentos por Pagar	Son obligaciones contraídas por la empresa por medio de la firma de documentos tales como pagares	Pago de las obligaciones contraídas por documentos	Registro de las obligaciones contraídas por la empresa	Acreedor
2.1.3.	Anticipo a clientes	Es la entrega de dinero anticipado para la realización de un determinado trabajo	Por cierre de la cuenta	Recepción del dinero por obra solicitada	Acreedor
2.1.4.	Impuestos IVA por pagar	Corresponde a los valores cobrados por IVA al momento de la venta	Al momento de realizar el pago de la obligación con el fisco	Cuando se contrae una obligación	Acreedor
2.1.5.	Impuesto a la renta por pagar	Se refiere al valor efectuado para el cálculo anual de ingresos y gastos de acuerdo a la tabla proporcional del SRI	Por cancelación	Al momento del cálculo	Acreedor
2.1.6	IESS por pagar	Se refiere a las obligaciones del empleado por la Seguridad Social	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor

<b>2.1.6.1</b>	Aporte Patronal por pagar	Se refiere a las obligaciones del patrono por la Seguridad Social de los trabajadores.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.6.2</b>	Aporte Personal por pagar	Se refiere a las retenciones al IESS realizadas a los empleados por la Seguridad Social (proporcional)	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.6.3</b>	Préstamos de empleados al IESS por pagar	Se refiere a las obligaciones del empleado con el Seguro Social que son descontados del rol de pagos	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.7</b>	Beneficios Sociales por pagar	Derechos de los trabajadores que son registrados mensualmente por el patrono y que son entregados en los plazos establecidos por la Ley.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.7.1</b>	Décimo tercer sueldo	Derechos de los trabajadores que son registrados mensualmente por el patrono y que son entregados en los plazos establecidos por la Ley.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.7.2</b>	Décimo cuarto sueldo	Derechos de los trabajadores que son registrados mensualmente por el patrono y que son entregados en los plazos establecidos por la Ley.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.7.3</b>	Fondos de Reserva	Derechos de los trabajadores que son registrados mensualmente por el patrono y que son entregados en los plazos establecidos por la Ley.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.7.4</b>	Vacaciones	Derechos de los trabajadores que son registrados mensualmente por el patrono y que son entregados en los plazos establecidos por la Ley.	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor
<b>2.1.8.</b>	Sueldos y Salarios	Derechos de los trabajadores por pagar	Por cancelación	Por cálculo y provisiones al momento de elaborar el rol de pagos	Acreedor

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	Controla el aporte de capital realizado por el propietario de la empresa			Acreeedor
<b>3.1.</b>	Capital Propio	Controla el aporte de capital realizado por el propietario de la empresa			Acreeedor
<b>3.1.1</b>	Capital Propio	Controla el aporte de capital realizado por el propietario de la empresa			Acreeedor
<b>3.1.1</b>	Capital Propio	Se refiere a la diferencia existente entre todos los bienes que posee la empresa (ACTIVOS) menos todas las deudas y obligaciones que tiene (PASIVOS)	Por las pérdidas de períodos anteriores	Incremento de capital	Acreeedor
<b>3.2.</b>	Resultados Acumulados	Registra el valor de los resultados obtenidos en los periodos contables			
<b>3.3.</b>	Utilidad del Ejercicio	Registra el valor de los resultados positivos obtenidos en el presente período contable			Acreeedor
<b>3.3.1</b>	Utilidad del Ejercicio	Registra el valor de los resultados positivos obtenidos en el presente período contable			Acreeedor
<b>3.4.</b>	Pérdida del Ejercicio	Registra el valor de los resultados negativos obtenidos en el presente período contable			Deudor
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	Controla el valor de los ingresos recibidos por la empresa			Acreeedor
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	Valores recibidos como resultado de las operaciones propias de la empresa.			Acreeedor
<b>4.1.1.</b>	Ventas	Valores que recibe la empresa por concepto de venta de los productos que se han procesado	Al finalizar el ejercicio económico cierre de las cuentas de ingreso	Por la venta de productos terminados	Acreeedor

4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	Valores que recibe la empresa por concepto de movimientos que no son propios de la empresa			Acreeador
4.2.1.	Intereses Bancarios	Valor que recibe la empresaq por concepto de intereses bancarios por el dinero depositado en el banco	Al finalizar el ejercicio económico cierre de las cuentas de ingreso	Ingresos en el estado de cuenta bancario	Acreeador
4.3.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	Es la ganancia que la empresa ha obtenido en la comercializacion de sus productos			Acreeador
5.	GASTOS - COSTOS DE OPERACIÓN	Controla los Costos y gastos de operación de la empresa			Deudor
5.1.	COSTO DE FABRICACIÓN	Controla los gastos directos e indirectos de producción			Deudor
5.1.1.	COSTO DIRECTO	Controla los elementos directos del costo			Deudor
5.1.1.1	Materia Prima	Se refiere a la materia prima que va a ser transformada en el proceso de producción	Por compras	Por envío a proceso segúnorden de requisición	Deudor
5.1.1.2	Materiales Directos	Se refiere a aquellos materiales que forman parte de la transformacion del producto	Por compras	Por envío a proceso segúnorden de requisición	Deudor
5.1.1.3	Mano de Obra Directa	Se refiere al valor del esfuerzo físico y mental que se paga al trabajador	Liquidación del rol de pagos de los empleados	Por el pago de los sueldos	Deudor

5.1.2.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	Se refiere a los gastos que puede asignarse específicamente a un segmento del negocio			Deudor
5.1.2.1	Materiales Indirectos	Se refiere a la materiales que también se necesitan para la transformación en el proceso de producción	Al ingreso y recepción de los elementos de producción	Por el registro de la variación del costo	Deudor
5.1.2.2	Mano de obra Indirecta	Se refiere al valor del esfuerzo físico y mental que se paga al trabajador	Por compras	Por envío a proceso según orden de requisición	Deudor
5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales	Se refiere a aquellos materiales indirectos que forman parte de la transformación del producto	Al ingreso y recepción de los elementos de producción	Por el registro de la variación del costo	Deudor
5.1.2.4	Costos Indirectos de Fabricación aplicados	La aplicación de la tasa predeterminada	Por el registro de la variación del costo	Por la aplicación de la tasa predeterminada	Deudor
5.1.2.5	Costo de productos vendidos.	El gasto de las materias primas y de los costos de producción para crear un producto terminado	Por los ajustes del ejercicio	Por los ajustes del ejercicio	Deudor
5.1.2.6	Variación del costo	Se refiere a la diferencia existente entre el Costo Indirecto de fabricación aplicados y costo de productos vendidos,	Por los ajustes del ejercicio	Por los ajustes del ejercicio	Deudor
5.2.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados a la gestión administrativa			Deudor
5.2.1.	Sueldos y Salarios	Gastos ocasionados por concepto de sueldo del personal de la empresa			Deudor
5.2.2.	Beneficios y prestaciones Sociales	Corresponde a los valores que por derecho tienen los trabajadores de forma mensual y que se cancelan en las fechas que la ley determina	Para registrar pago del servicio	Por cierre de cuentas	Deudor
5.2.2.1	Décimo tercer sueldo				Deudor
5.2.2.2	Décimo cuarto sueldo				Deudor
5.2.2.3	Fondos de Reserva				Deudor
5.2.2.4	Vacaciones				Deudor
5.2.2.5	Horas extras				Deudor
5.2.2.6	Aporte Patronal				Deudor

<b>5.2.3.</b>	Arriendos pagados	Gastos ocasionados por la empresa			Deudor
<b>5.3.</b>	GASTOS FINANCIEROS	Son los gastos ocasionados por la empresa y que estan vinculados a la gestion administrativa dentro del sector financiero			Deudor
<b>5.3.1.</b>	Gastos Bancarios	Gastos ocasionados npor el dinero que se encuentra dentro del Sistema Financiero Nacional	Para registrar pago del servicio	Por cierre de cuentas	Deudor



## INVENTARIO INICIAL

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**INVENTARIO REALIZADO EL 1 DE NOVIEMBRE DE 2014**

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	TOTAL	Observaciones
	Caja (Dinero en efectivo)			1.557,89	
19	Billetes de 20 USD	20,00	380,00		
25	Billetes de 10 USD	10,00	250,00		
104	Billetes de 5 USD	5,00	520,00		
43	Billetes de 1 USD	1,00	43,00		
158	Monedas 1 USD	1,00	158,00		
135	Monedas 0,50 USD	0,50	67,50		
267	Monedas 0,25 USD	0,25	66,75		
445	Monedas 0,10 USD	0,10	44,50		
311	Monedas 0,05 USD	0,05	15,55		
1259	Monedas 0,01 USD	0,01	12,59		
	Saldo al 30 de Octubre de 2014 Cuenta Corriente No. 3474051504 Banco Pichincha.		3.225,56	3.225,56	
	<b>Inventario de Materia Prima</b>			1.144,83	
800	Libras Arroz Delicia	0,46	368,00		
90	Unidad. Pollos	4,36	392,13		
60	Kilos Carne	3,15	189,00		
250	Libras Lenteja	0,71	177,50		
10,4	Kilos Retazos varios empacados	1,75	18,20		
	<b>Materiales Indirectos</b>			2.222,54	
30	Fundas Sal por 1.000 gr.	0,69	20,70		
2	Bultos Harina	35,92	71,84		
222	litros Aceite sabrosón	1,60	355,20		
15	litros Achiote La Favorita	2,98	44,70		
1	caja Fabripan S.	22,50	22,50		
61	Libras Sabor comino	3,37	205,57		
68	Libras Sabor condimento	2,57	174,76		
98	Libras Cebolla paiteña	0,40	79,20		
15	Atados Cebolla blanca	1,00	15,00		
80	Unidad. Plátanos verdes	0,09	7,00		
240	Libras Tomate	0,63	150,00		
10	Libras Ajo	2,00	20,00		
1000	Fundas Servilletas x 100 unidades	0,48	480,00		
12000	Unidad. Tarrina 1/2 lt. Ploma con tapa	0,04	525,00		
13000	Unidad. Cucharita color oxford	0,00	51,07		
	<b>INVENTARIO DE MAQUINARIA, EQUIPOS Y UTENSILLOS</b>			4.340,00	
	<b>Maquinaria</b>				
1	Cocina industrial 3 quemadores	540,00	540,00		
1	Cocina industrial 4 quemadores	680,00	680,00		
2	Congelador marca Fairgold 20 pies Medidas: Alto:80 c.m Ancho:120 c.m Profundidad:50 c.m	450,00	900,00		
1	Estacion de papas freidora de 2 cubetas con plancha 1,20 de frente, 60 de fondo, 80 de alto	380,00	380,00		
1	Campana extractora de olores Frente 240 cm por 120	1.200,00	1.200,00		
1	Licuada Industrial Oster Negra Modelo Bpst02-b	120,00	120,00		
1	Refrigerador 20 pies 2 puertas marca Mabe color	520,00	520,00		

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**INVENTARIO REALIZADO EL 1 DE NOVIEMBRE DE 2014**

CANTIDAD	DETALLE	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL	TOTAL	Observaciones
	<b>Equipo</b>			1.164,20	
1	Mesa de trabajo pequeña alto 80cm frente 120 cm	300,00	300,00		
1	Tamalera Industrial 38 X 35cm altura capacidad 38 lt	65,00	65,00		
1	Caldero Bordeado 32 X 19 cm altura capacidad 18 lt.	47,20	47,20		
1	Caldero Bordeado 36 X 23 cm altura capacidad 27 lt.	72,00	72,00		
1	Caldero Bordeado 45 X 31.5 cm altura capacidad 52 lt.	95,00	95,00		
1	Caldero Recortado 40 X 27 cm altura capacidad 35.4 lt	85,00	85,00		
1	Caldero Recortado 50 X 41 cm altura capacidad 82,9 lt	100,00	100,00		
10	Cilindros de gas de 15 kg	10,00	400,00		
	<b>Utensillos</b>			4.474,80	
16	Juego de cubiertos industriales de acero inoxidable	15,00	240,00		
10	Juego de cuchillos 10 unidades	3,85	38,50		
2	Escurridera con base inoxidable	25,00	50,00		
5	Bowls en acero inoxidable	15,00	75,00		
50	Plato Redondo Grande	3,70	185,00		
55	Plato sopero	2,50	137,50		
70	Plato mediano	1,50	105,00		
64	Jarro	2,10	134,40		
60	Juegos de cucharas soperas, teneadores, cuchillos, cucharas de café	1,50	90,00		
35	fuentes de acero inoxidable	40,00	1.400,00		
20	Bandeja 66cm X 46 cm	100,00	2.000,00		
12	Recipientes plasticos diferentes medidas	1,20	14,40		
1	Escurridores plasticos juego de 5 piezas	5,00	5,00		
	Cuentas por Pagar			1.619,48	
	INTESGO		450,00		
	Integración Avícola Oro		135,28		
	Reproavi		427,80		
	Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.		606,40		

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## ESTADO DE SITUACION INICIAL

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL  
1 DE NOVIEMBRE DE 2014  
"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
EXPRESADO EN US\$ AMERICANOS**

<b>1. ACTIVO</b>		<b>2. PASIVO</b>	
1.1. <u>ACTIVO CORRIENTE</u>		2.1. <u>PASIVO CORRIENTE</u>	
1.1.1 Caja	1.557,89	2.1.1. Cuentas por Pagar	1.619,48
1.1.2. Bancos	3.225,56	2.1.1.1 INTESGO	450,00
1.1.2.1 Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	3.225,56	2.1.1.2 Integración Avícola Oro	135,28
1.1.5. <u>Inventarios</u>		2.1.1.3 Reproavi	427,80
1.1.5.1 Inventario de materia prima	1.144,83	2.1.1.4 Cover Plas Distribuciones Cía.. Ltda.	606,40
1.1.5.2 Inventario de Suministro y Materiales Indirectos	2.222,54		
1.1.5.3 Inventario de Productos en Proceso			
1.2. <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<b>3. PATRIMONIO</b>	
1.2.1 Maquinaria y Equipo	5.504,20	3.1 <u>CAPITAL PROPIO</u>	
1.2.3. Utensillos Insumos y accesorios	4.474,80	3.1.1 Capital Propio	16.510,34
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>18.129,82</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>18.129,82</b>

---

Gerente

---

Contador

## **Memorando de Operaciones.**

La Empresa Bar Estudiantil Colegio Mejía, inicia el análisis de los costos de producción de 5 de los principales platos ofertados durante el mes de Noviembre de 2014 partiendo del Inventario Inicial; a continuación el detalle de las operaciones efectuadas:

### **Noviembre 1**

- Se realiza el inventario inicial en la Empresa Bar Estudiantil del Colegio Mejía.

### **Noviembre 4**

- Factura No. 001-001-000313076 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 142,59 kilos de pollos por un valor total de \$424,35 a 15 días plazo.
- Factura No. 001-001-0006577 INTESGO – Ramírez Salazar Richard Rafael compra de 5 quintales de arroz delicia total \$230,00 crédito 8 días.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 1
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000468 por el valor de \$1539,28

- Se realiza la orden de compra No. 1 de productos que se requieren.

### **Noviembre 5**

- Liquidación No. 1 de compras de hortalizas y legumbres efectuadas en el mercado mayorista por el valor de \$84,00 en efectivo.
- Factura No. 001-001-0006591 INTESGO – Ramírez Salazar Richard Rafael compra de 50 quintales de arroz delicia total \$2.250,00 crédito 30 días.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 2
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000469 por el valor de \$1543,20

### **Noviembre 6**

- Factura No. 001-024-000020241 INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA., compra de retazos empacado, 13,68 kg total \$23,94 crédito 8 días.
- Factura No. 001-001-000313326 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 142,14 kilos de pollos por un valor total de \$423,00 15 días plazo.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 3

- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32

### **Noviembre 7**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 4
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32
- Se realiza la orden de compra No. 2 de productos que se requieren.
- Se cancela las cuentas pendientes de pago de INTESGO, Integración Avícola Oro, Reproavi y Cover Plas Distribuciones Cía.. Ltda.

### **Noviembre 10**

- Liquidación de compras No. 2 se adquiere hortalizas y legumbres efectuadas en el mercado mayorista por el valor de \$458,00 en efectivo.
- Factura No. 001-001-000313484 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 141,68 kilos de pollos por un valor total de \$421,64 15 días plazo.

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 5
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000472 por el valor de \$1527,36

### **Noviembre 11**

- Factura No. 001-024-000020442 INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA., compra de retazos y embutidos total \$145,44.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 6
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000473 por el valor de \$1530,65

### **Noviembre 12**

- Factura No. 001-001-000313633 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 148,23 kilos de pollos por un valor total de \$441,13 15 días plazo.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 7

- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000474 por el valor de \$1542,34

### **Noviembre 13**

- Factura No. 001-001-0000000332 Simba Casa Patricia Elizabeth, adquisición de 60 kilos de carne suave por un valor de \$189,00 que se cancela con ch. No. 0000135 del Banco Pichincha.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 8
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000475 por el valor de \$1562,13
- Cancela la factura 001-024-00002024 de Integración avícola Oro y la factura 001-001-0006577 de Intesgo.
- Se elabora la orden de compra No. 3

### **Noviembre 14**

- Factura 001-001-000313789 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 147,50 kilos de pollos por un valor total de \$438,96.



- Factura 001-001-000313927 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 149,50 kilos de pollos por un valor total de \$444,91 15 días plazo.
- Liquidación de compras No. 3 se adquiere hortalizas y legumbres efectuadas en el mercado mayorista por el valor de \$494,70 en efectivo.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 9
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000476 por el valor de \$1534,43

#### **Noviembre 17**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 10
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000477 por el valor de \$1513,56

#### **Noviembre 18**

- Factura 001-024-000020772 INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA., compra de retazos y embutidos total \$143,55 crédito 8 días.

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 11
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000478 por el valor de \$1578,65

### **Noviembre 19**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 12
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000479 por el valor de \$1611,72
- Cancelación fact. No. 001-001-000313076 de CoverPlas Distribuciones Cía. Ltda.

### **Noviembre 20**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 13
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000480 por el valor de \$1510,02

- Se elabora la orden de compra No. 4

### **Noviembre 21**

- Factura 001-001-000096595 COVER PLAS Distribuciones Cía.. Ltda., compra de tarrinas y cucharas valor total \$ 640,10 30 días plazo.
- Factura 001-001-000314253 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 73,82 kilos de pollos por un valor total de \$219,69 15 días plazo
- .
- Liquidación de compras No. 4 se adquiere hortalizas y legumbres efectuadas en el mercado mayorista por el valor de \$476,90 en efectivo.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 14
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000481 por el valor de \$1498,27
- Cancela factura No. 001-001-000313326 de Reproavi, factura No. 001-024-00002044.

### **Noviembre 22**

- Factura 001-001-000314315 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 73,77 kilos de pollos por un valor total de \$219,54 a 15 días plazo.

#### **Noviembre 24**

- Factura No. 001-001-00000000333 Simba Casa Patricia Elizabeth, adquisición de 60 kilos de carne suave por un valor de \$189,00 que se cancela con ch. No. 0000141 del Banco Pichincha.
- Factura 001-001-000314406 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 148,82 kilos de pollos por un valor total de \$436,93 15 días plazo.
- Factura 001-024-000021169 INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA., compra de retazos y embutidos valor total \$ 164,63 crédito 8 días.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 15
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000482 por el valor de \$1497,24
- Cancela factura No. 001-024-00002077 de Integración Avícola Oro.

#### **Noviembre 25**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 16
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000483 por el valor de \$1502,74

- Cancela factura No. 001/001/000313326 de Reproavi.

### **Noviembre 26**

- Factura 001-001-000314554 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 147,59 kilos de pollos por un valor total de \$439,23 15 días plazo.
- 26 de noviembre factura 002-003-001363232 LA FABRIL S.A., adquisición de condimentos por un valor de \$1207,20.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 17
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000484 por el valor de \$1504,98

### **Noviembre 27**

- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 18
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados
- Cancela factura No. 001-001-000313633

### **Noviembre 27**

- 27 de noviembre factura 001-024-000021264 INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA., adquisición de retazos por un valor total de \$39,90 crédito 8 días.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 18
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000485 por el valor de \$1510,07

### **Noviembre 28**

- Factura 001-001-000314730 REPROAVI Cía. Ltda., adquisición de 141,68 kilos de pollos por un valor total de \$421,64 15 días plazo.
- Se aplica la tasa predeterminada en la liquidación de la hoja de costos de la orden de producción No. 19
- Se trasladan el inventario de productos en proceso al inventario de Productos Terminados.
- Se venden los productos Terminados Factura 001-001-0000486 por el valor de \$1521,17
- Se cuenta con un detalle de los trabajadores que forman parte del proceso así como los que participan de manera indirecta.
- La empresa Bar Colegio Mejía realizó un convenio verbal con la empresa REPROAVI Cía.. Ltda. En el que establece la entrega de

100 pollos los días lunes, miércoles y viernes. De la misma manera se ha solicitado a la proveedora de la carne que se entregue el producto una vez por semana los días martes.

- Los productos que se requieren semanalmente, se solicita el día viernes para que sean adquiridos durante el fin de semana que es feria en la ciudad.

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD**

<b>MATERIALES INDIRECTOS</b>		<b>V. Unitario</b>	<b>V. Total</b>
30	Sal por 1000 gr. Fundas	0,69	20,70
50	Harina bulto 25lbs 2 a \$ 35,92	1,44	71,84
120	Aceite sabrosón litro 222u	1,60	192,00
15	Achiote la Favorita lt. 15u a \$3,5	2,98	44,70
15	Fabripan	1,50	22,50
38	Sabor comino fda x 500g. 61 a \$ 3,37	3,37	128,06
38	Sabor condimento 500g. 68 a\$ 2,57	2,57	97,66
98	Cebolla paiteña 98 lb a 0,40	0,81	79,20
15	Cebolla blanca atados 15	1,00	15,00
80	Plátanos verdes 80	0,09	7,00
210	Tomate caja 3 x 70 lib	0,71	150,00
10	ajo lb. 10	9,57	95,68
500	Servilletas pacas de 100 paquetes x100 unidades	0,48	240,00
19000	Tarrina 1/2 lt. Ploma con tapa 12000u a \$0.044	0,045	855,00
19000	Cucharita color oxford 13000 u a \$ 0.004	0,004	76,00
<b>TOTAL MATERIALES INDIRECTOS</b>			<b>2.095,34</b>
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		<b>V. Unitario</b>	<b>V. Total</b>
<b>Cocinero y Ayudantes de cocina</b>			
	<b>Sueldos</b>		1.396,81
<b>Administrador, Bodeguero, empacadores</b>			
	<b>Sueldos</b>		1.776,67
	13er sueldo		148,06
	14to sueldo		170,00
	Vacaciones		74,03
	Aporte Patronal		215,87
<b>TOTAL MANO DE OBRA INDIRECTA</b>			<b>3.781,43</b>



<b>COSTOS INDIRECTOS</b>		<b>V. Unitario</b>	<b>V. Total</b>
15	tanques de gas	3,25	48,75
	Consumo telef. Celular		60,00
	Arriendo mes de noviembre 20% para los platos ofertados		318,12
	Materiales de aseo		47,87
<b>TOTAL COSTOS INDIRECTOS</b>			<b>474,74</b>

**TOTAL PRESUPUESTO COSTOS INDIRECTOS** **6.351,51**

<b>CALCULO TASA PREDETERMINADA</b>			
<b>TP =</b>	<b>PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS</b>	<b>=</b>	<b>6.351,51</b>
	<b>No. De Unidades Producidas</b>		<b>19.000</b>
<b>TP=</b>	<b>0,33</b>		

## ORDENES DE PRODUCCIÓN

<b>EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA</b>			
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 001</b>			
		CLIENTE:	
DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	FECHA DE INICIO	4 de noviembre de 2014
PRODUCTO	Arroz con seco de pollo	FECHA DE TERMINACIÓN	4 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1.000		
ESPECIFICACIONES	Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable		
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

<b>EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA</b>			
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 002</b>			
		CLIENTE:	
DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	FECHA DE INICIO	5 de noviembre de 2014
PRODUCTO	Arroz con seco de carne	FECHA DE TERMINACIÓN	5 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000		
ESPECIFICACIONES	Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable		
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

<b>EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA</b>			
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 003</b>			
		CLIENTE:	
DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	FECHA DE INICIO	6 de noviembre de 2014
PRODUCTO	Arroz con pollo broster	FECHA DE TERMINACIÓN	6 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000		
ESPECIFICACIONES	Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable		
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 004**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Chaulafán	FECHA DE INICIO	7 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	7 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 005**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Encebollados	FECHA DE INICIO	10 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	10 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 006**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Seco de pollo	FECHA DE INICIO	11 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	11 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 007**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Pollo Broster	FECHA DE INICIO	12 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	12 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 008**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Seco de carne	FECHA DE INICIO	13 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	13 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 009**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Encebollados	FECHA DE INICIO	14 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	14 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 010**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Seco de pollo	FECHA DE INICIO	17 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	17 de noviembre de 2014
ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable			
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 011**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Seco de carne	FECHA DE INICIO	18 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	18 de noviembre de 2014
ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable			
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 012**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Pollo broster	FECHA DE INICIO	19 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	19 de noviembre de 2014
ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable			
ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA	
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA	

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 013**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Chaulafan	FECHA DE INICIO	20 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	20 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 014**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Encebollado	FECHA DE INICIO	21 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	21 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 015**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Seco de pollo	FECHA DE INICIO	24 noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	24 noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 016**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Chaulafan	FECHA DE INICIO	20 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	20 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 017**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Pollo Broster	FECHA DE INICIO	26 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	26 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 018**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	Chaulafán	FECHA DE INICIO	27 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	27 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA

**EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA**  
**ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 019**

DEPARTAMENTO	PRODUCCIÓN	CLIENTE:	
PRODUCTO	seco de pollo	FECHA DE INICIO	28 de noviembre de 2014
CANTIDAD	1000	FECHA DE TERMINACIÓN	28 de noviembre de 2014

ESPECIFICACIONES Envasado en tarrinas plásticas y cuchara desechable

ELABORADO POR:	Gabriela Palma	FIRMA
APROBADO POR_	Aura Romo	FIRMA



## ORDENES DE REQUISICIÓN

### "EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"

#### ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 1

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 1

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
	84	pollos aprox.1,5kg	4,35	365,40
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		418,50
	20	platanos verde	0,09	1,76
	20	libras de cebolla paiteña	0,40	8,00
	30	libras de tomate	0,71	21,42
	1	Litros de aceite	1,60	1,60
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	Cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		93,04
VALOR TOTAL				511,54

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de pollo

Requerido por                            Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 2**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 2

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	60	kg carne	3,15	189,00
	100	libras de arroz	0,46	46,00
		Sub total Materia Prima Directa		235,00
	25	libras de papas	0,18	4,50
	10	libras de zanahoria amarilla	0,80	8,00
	10	libras de cebolla paiteña	0,40	4,00
	5	libras de arveja	0,75	3,75
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1000	tarrinas con tapa	0,04	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	15	libras de tomate	0,350	5,25
		Sub total Materia Prima Indirecta		85,38
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>320,38</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de carne

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 3**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 3

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos	4,28	359,52
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		412,62
	18	platanos verde	0,16	2,88
	8	libras de harina	1,35	10,80
	60	huevos	0,12	7,20
	8	litros aceite	2,10	16,80
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		97,94
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>510,56</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con pollo broster

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 4**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 4

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	20	pollos	4,28	85,68
	120	libras de arroz	0,46	55,20
	20	kg Retazos varios empacados	1,75	35,00
		Sub total Materia Prima Directa		175,88
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	10	lb de arveja	0,75	7,50
	15	lb de zanahoria	0,30	4,50
	90	huevos	0,12	10,80
	3	Litros de aceite	2,10	6,30
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
		Sub total Materia Prima Indirecta		88,98
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>264,86</b>

OBSERVACIONES	Chaulafán
Requerido por	Carlos Lucas
Aprobado por	Aura Romo
Entregado por	Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 5**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 5

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	70	kl. Pescado Albacora	3,00	210,00
	5	qq. Yuca	8,00	40,00
	1	qq. Limon	62,00	62,00
	25	lbs. Canguil	0,85	21,25
		Sub total Materia Prima Dire		333,25
	3	lbs. De ajo	1,540	4,62
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	2	cajas de Tomate	40,50	81,00
	70	lbs. Cebolla paiteña	0,40	28,00
		Sub total Materia Prima Dire		161,62
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>494,87</b>

OBSERVACIONES

Encebollado

Requerido por

Carlos Lucas

Aprobado por

Aura Romo

Entregado por

Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 6**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 6

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos aprox.1,5kg	4,35	365,40
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		418,50
	20	platanos verde	0,09	1,76
	20	libras de cebolla paiteña	0,40	8,00
	30	libras de tomate	0,71	21,42
	1	Litros de aceite	1,60	1,60
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	Cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		93,04
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>511,54</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de pollo

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 7**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 7

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos	4,28	359,52
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		412,62
	18	platanos verde	0,16	2,88
	8	libras de harina	1,35	10,80
	60	huevos	0,12	7,20
	8	litros aceite	2,10	16,80
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		97,94
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>510,56</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con pollo broster

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 8**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 8

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	60	kg carne	3,15	189,00
	100	libras de arroz	0,46	46,00
		Sub total Materia Prima Directa		235,00
	25	libras de papas	0,18	4,50
	10	libras de zanahoria amarilla	0,80	8,00
	10	libras de cebolla paiteña	0,40	4,00
	5	libras de arveja	0,75	3,75
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1000	tarrinas con tapa	0,04	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	15	libras de tomate	0,350	5,25
		Sub total Materia Prima Indirecta		85,38
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>320,38</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de carne

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma



**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 9**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 9

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	70	kl. Pescado Albacora	3,00	210,00
	5	qq. Yuca	8,00	40,00
	1	qq. Limon	62,00	62,00
	25	lbs. Canguil	0,85	21,25
		Sub total Materia Prima Dire		333,25
	3	lbs. De ajo	1,540	4,62
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	2	cajas de Tomate	40,50	81,00
	70	lbs. Cebolla paiteña	0,40	28,00
		Sub total Materia Prima Dire		161,62
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>494,87</b>

OBSERVACIONES	Encebollado
Requerido por	Carlos Lucas
Aprobado por	Aura Romo
Entregado por	Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 10**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 10

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos aprox.1,5kg	4,35	365,40
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		418,50
	20	platanos verde	0,09	1,76
	20	libras de cebolla paiteña	0,40	8,00
	30	libras de tomate	0,71	21,42
	1	Litros de aceite	1,60	1,60
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	Cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		93,04
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>511,54</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de pollo

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No.11**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 11

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	60	kg carne	3,15	189,00
	100	libras de arroz	0,46	46,00
		Sub total Materia Prima Directa		235,00
	25	libras de papas	0,18	4,50
	10	libras de zanahoria amarilla	0,80	8,00
	10	libras de cebolla paiteña	0,40	4,00
	5	libras de arveja	0,75	3,75
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1000	tarrinas con tapa	0,04	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	15	libras de tomate	0,350	5,25
		Sub total Materia Prima Indirecta		85,38
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>320,38</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de carne

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 12**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 12

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos	4,28	359,52
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		412,62
	18	platanos verde	0,16	2,88
	8	libras de harina	1,35	10,80
	60	huevos	0,12	7,20
	8	litros aceite	2,10	16,80
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		97,94
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>510,56</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con pollo broster

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 13**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 13

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	20	pollos	4,28	85,68
	120	libras de arroz	0,46	55,20
	20	kg Retazos varios empacados	1,75	35,00
		Sub total Materia Prima Directa		175,88
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	10	lb de arveja	0,75	7,50
	15	lb de zanahoria	0,30	4,50
	90	huevos	0,12	10,80
	3	Litros de aceite	2,10	6,30
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
		Sub total Materia Prima Indirecta		88,98
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>264,86</b>

OBSERVACIONES	Chaulafán
Requerido por	Carlos Lucas
Aprobado por	Aura Romo
Entregado por	Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 14**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 14

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	70	kl. Pescado Albacora	3,00	210,00
	5	qq. Yuca	8,00	40,00
	1	qq. Limon	62,00	62,00
	25	lbs. Canguil	0,85	21,25
		Sub total Materia Prima Dire		333,25
	3	lbs. De ajo	1,540	4,62
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	2	cajas de Tomate	40,50	81,00
	70	lbs. Cebolla paitaña	0,40	28,00
		Sub total Materia Prima Dire		161,62
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>494,87</b>

OBSERVACIONES            Encebollado

Requerido por                Carlos Lucas

Aprobado por                 Aura Romo

Entregado por                 Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 15**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 15

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos aprox.1,5kg	4,35	365,40
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		418,50
	20	platanos verde	0,09	1,76
	20	libras de cebolla paiteña	0,40	8,00
	30	libras de tomate	0,71	21,42
	1	Litros de aceite	1,60	1,60
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	Cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		93,04
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>511,54</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de pollo

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                            Aura Romo

Entregado por                            Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No.16**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 16

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	60	kg carne	3,15	189,00
	100	libras de arroz	0,46	46,00
		Sub total Materia Prima Directa		235,00
	25	libras de papas	0,18	4,50
	10	libras de zanahoria amarilla	0,80	8,00
	10	libras de cebolla paiteña	0,40	4,00
	5	libras de arveja	0,75	3,75
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1000	tarrinas con tapa	0,04	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	15	libras de tomate	0,350	5,25
		Sub total Materia Prima Indirecta		85,38
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>320,38</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de carne

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma



**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 17**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 17

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos	4,28	359,52
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
		Sub total Materia Prima Directa		412,62
	18	platanos verde	0,16	2,88
	8	libras de harina	1,35	10,80
	60	huevos	0,12	7,20
	8	litros aceite	2,10	16,80
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1008	tarrinas con tapa	0,044	44,35
	1008	cucharita color Oxford	0,004	4,03
		Sub total Materia Prima Indirecta		97,94
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>510,56</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con pollo broster

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 18**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 18

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	20	pollos	4,28	85,68
	120	libras de arroz	0,46	55,20
	20	kg Retazos varios empacados	1,75	35,00
		Sub total Materia Prima Directa		175,88
	1000	tarrinas con tapa	0,044	44,00
	1000	cucharita color Oxford	0,004	4,00
	10	lb de arveja	0,75	7,50
	15	lb de zanahoria	0,30	4,50
	90	huevos	0,12	10,80
	3	Litros de aceite	2,10	6,30
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
		Sub total Materia Prima Indirecta		88,98
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>264,86</b>

OBSERVACIONES	Chaulafán
Requerido por	Carlos Lucas
Aprobado por	Aura Romo
Entregado por	Gabriela Palma

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**

**ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 19**

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 19

Fecha

28/11/2014

<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
	84	pollos aprox.1,5kg	4,35	365,40
	100	libras de arroz	0,46	46,00
	10	libras de lenteja	0,71	7,10
	20	platanos verde	0,09	1,76
	20	libras de cebolla paiteña	0,400	8,00
	30	libras de tomate	0,714	21,42
	1	Litros de aceite	1,60	1,60
	2	Fundas de sabor comino	3,37	6,74
	2	Fundas de sabor condimento	2,57	5,14
	1010	tarrinas con tapa	0,04	44,44
	1010	cucharita color Oxford	0,00	4,04
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>511,64</b>

OBSERVACIONES                      Arroz con seco de pollo

Requerido por                          Carlos Lucas

Aprobado por                          Aura Romo

Entregado por                          Gabriela Palma

ORDENES DE COMPRA

<b>"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"</b>				
<b>ORDEN DE COMPRAS No. 1</b>				
FECHA PEDIDO		04/11/2014	FECHA ENTREGA 05/11/2014	
LUGAR DE ENTREGA		Mercado Mayorista	CONDICIONES DE PAGO EFECTIVO	
			PRECIO OFERTADO	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	15	Libras de zanahoria	0,40	6,00
	25	Libras de arveja	0,75	18,75
	100	Libras de papas	0,18	18,00
	300	huevos	0,08	22,50
	5	Tanques de gas	3,50	17,50
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>82,75</b>
Jefe de Compras			Firma	

<b>"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"</b>				
<b>ORDEN DE COMPRAS No. 2</b>				
FECHA PEDIDO		07/11/2014	FECHA ENTREGA 09/11/2014	
LUGAR DE ENTREGA		Mercado Mayorista	CONDICIONES DE PAGO EFECTIVO	
			PRECIO OFERTADO	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	70	kl. Pescado Albacora	3,05	213,50
	5	qq. Yuca	8,00	40,00
	1	pp limon	62,00	62,00
	25	Canguil libras	0,85	21,25
	10	Tanques de gas	3,50	35,00
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>371,75</b>
Jefe de Compras			Firma	

<b>"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"</b>				
<b>ORDEN DE COMPRAS No. 3</b>				
FECHA PEDIDO		14/11/2014		FECHA ENTREGA 17/11/2014
LUGAR DE ENTREGA		Mercado Mayorista		CONDICIONES DE PAGO EFECTIVO
			<b>PRECIO OFERTADO</b>	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	70	kl. Pescado Albacora	3,10	262,50
	5	qq. Yuca	7,80	39,00
	1	pp limon	65,00	65,00
	25	Canguil libras	0,82	20,50
	15	Libras de zanahoria	1,00	15,00
	20	Libras de arveja	0,75	15,00
	100	Libras de papas	0,15	15,00
	90	huevos	0,07	6,66
	2	Cabezas de platano verde	7,00	14,00
	10	Tanques de gas	3,50	35,00
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>487,66</b>
Jefe de Compras			Firma	

<b>"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"</b>				
<b>ORDEN DE COMPRAS No. 4</b>				
FECHA PEDIDO		14/11/2014		FECHA ENTREGA 17/11/2014
LUGAR DE ENTREGA		Mercado Mayorista		CONDICIONES DE PAGO EFECTIVO
			<b>PRECIO OFERTADO</b>	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	70	kl. Pescado Albacora	3,05	262,50
	5	qq. Yuca	8,00	40,00
	1	pp limon	63,00	63,00
	25	Canguil libras	0,83	20,50
	15	Libras de zanahoria	1,00	15,00
	20	Libras de arveja	0,75	15,00
	100	Libras de papas	0,15	15,00
	150	huevos	0,07	11,10
	2	Cabezas de platano verde	7,00	14,00
	5	Tanques de gas	3,50	17,50
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>473,60</b>
Jefe de Compras			Firma	

# KARDEX

## KARDEX MATERIALES DIRECTOS

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

POLLOS UNIDADES

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014	Inventario Inicial 90 pollos peso KG.							90,00	4,357	392,13
04/11/2014	Orden de requisición 1				84,00	4,3570	365,99	6,00	4,357	26,14
04/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313076 100 pollos	100	4,244	424,35				106,00	4,250	450,49
06/11/2014	Orden de requisición 3				84,00	4,2500	357,00	22,00	4,250	93,49
07/11/2014	Orden de requisición 4				20,00	4,2500	85,00	2,00	4,246	8,49
07/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313326	100	4,230	423				102,00	4,230	431,49
10/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313484	100	4,216	421,64				202,00	4,223	853,13
11/11/2014	Orden de requisición 6				84,00	4,2230	354,73	118,00	4,224	498,40
12/11/2014	Orden de requisición 7				84,00	4,2240	354,82	34,00	4,223	143,58
12/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313633	100	4,411	441,13				134,00	4,364	584,71
14/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313789	100	4,390	438,96				234,00	4,375	1.023,67
17/11/2014	Orden de requisición 10				84,00	4,3750	367,50	150,00	4,374	656,17
17/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000313927	100	4,449	444,91				250,00	4,404	1.101,08
19/11/2014	Orden de requisición 12				84,00	4,4040	369,94	166,00	4,405	731,15
20/11/2014	Orden de requisición 13				20,00	4,4050	88,10	146,00	4,404	643,05
21/11/2014	Reproavi 51 pollos fact. 001-001-000314253	51	4,308	219,69				197,00	4,379	862,74
22/11/2014	Reproavi 52 pollos fact. 001-001-000314253	52	4,222	219,54				249,00	4,346	1.082,28
20/11/2014	Orden de requisición 15				84,00	4,3460	365,06	165,00	4,347	717,21
24/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000314406	100	4,369	436,93				265,00	4,355	1.154,14
26/11/2014	Orden de requisición 17				84	4,3550	365,82	181,00	4,355	788,32
26/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000314554	100	4,392	439,23				281,00	4,369	1.227,55
27/11/2014	Orden de requisición 18				20,00	4,3690	87,38	261,00	4,368	1.140,17
28/11/2014	Orden de requisición 19				84,00	4,3680	366,91	177,00	4,369	773,26
28/11/2014	Reproavi 100 pollos fact. 001-001-000314730	100	4,216	421,64				277,00	4,314	1.194,90

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

ARROZ DELICIA lbs.

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014	Inventario Inicial							800,00	0,460	368,00
04/11/2014	Orden de requisición 1				100,00	0,4600	46,00	700,00	0,460	322,00
04/11/2014	INTESGO fact. 001-001-0006577	500		230				1.200,00	0,460	552,00
05/11/2014	Orden de requisición 2				100,00	0,4600	46,00	1.100,00	0,460	506,00
05/11/2014	INTESGO fact. 001-001-0006591	5000		2250				6.100,00	0,452	2.756,00
06/11/2014	Orden de requisición 3				100,00	0,4520	45,20	6.000,00	0,452	2.710,80
07/11/2014	Orden de requisición 4				120,00	0,4520	54,24	6.000,00	0,452	2.710,80
11/11/2014	Orden de requisición 6				100,00	0,4520	45,20	5.900,00	0,452	2.665,60
12/11/2014	Orden de requisición 7				100,00	0,4520	45,20	5.900,00	0,452	2.665,60
17/11/2014	Orden de requisición 10				100,00	0,4520	45,20	5.800,00	0,452	2.620,40
18/11/2014	Orden de requisición 11				100,00	0,4520	45,20	5.800,00	0,452	2.620,40
19/11/2014	Orden de requisición 12				100,00	0,4520	45,20	5.700,00	0,452	2.575,20
20/11/2014	Orden de requisición 13				120,00	0,4520	54,24	5.680,00	0,452	2.566,16
24/11/2014	Orden de requisición 15				100,00	0,4520	45,20	5.600,00	0,452	2.530,00
25/11/2014	Orden de requisición 16				100,00	0,4520	45,20	5.580,00	0,452	2.520,96
26/11/2014	Orden de requisición 17				100,00	0,4520	45,20	5.500,00	0,452	2.484,80
27/11/2014	Orden de requisición 18				120,00	0,4520	54,24	5.460,00	0,452	2.466,72
28/11/2014	Orden de requisición 19				100,00	0,4520	45,20	5.400,00	0,452	2.439,60

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

CARNE DE RES SUAVE KILOS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							60,00	3,15	189,00
05/11/2014	Orden de requisición 2				60,00	3,1500	189,00	-	-	-
13/11/2014	Fact. 001-001-00000000332 Patricia Simba	60	3,150	189,000				60,00	3,150	189,00
13/11/2014	Orden de requisición 8				60	3,150	189,000	-	-	-
17/11/2014	Fact. 001-001-00000000333 Patricia Simba	60	3,150	189,000				60,00	3,150	189,00
18/11/2014	Orden de requisición 11				60	3,150	189,000	-	-	-
24/11/2014	Fact. 001-001-00000000334 Patricia Simba	60	3,150	189,000				60,00	3,150	189,00
25/11/2014	Orden de requisición 16				60	3,150	189,000	-	-	-

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

LENTEJA LIBRAS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							250,00	0,71	177,50
04/11/2014	Orden de requisición 1				10,00	0,7100	7,10	240,00	0,710	170,40
05/11/2014	Orden de requisición 2				10,00	0,7100	7,10	230,00	0,710	163,30
06/11/2014	Orden de requisición 3				10,00	0,7100	7,10	220,00	0,710	156,20
11/11/2014	Orden de requisición 6				10,00	0,7100	7,10	210,00	0,710	149,10
12/11/2014	Orden de requisición 7				10,00	0,7100	7,10	200,00	0,710	142,00
17/11/2014	Orden de requisición 10				10,00	0,7100	7,10	190,00	0,710	134,90
19/11/2014	Orden de requisición 12				10,00	0,7100	7,10	180,00	0,710	127,80
20/11/2014	Orden de requisición 15				10,00	0,7100	7,10	170,00	0,710	120,70
26/11/2014	Orden de requisición 17				10,00	0,7100	7,10	160,00	0,710	113,60
28/11/2014	Orden de requisición 19				10,00	0,7100	7,10	150,00	0,710	106,50



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

RETAZOS VARIOS EMPACADOS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							10,40	1,75	18,20
06/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020241	13,68	1,750	23,94				24,08	1,750	42,14
07/11/2014	Orden de requisición 4				20,00	1,7500	35,00	24,08	1,750	42,14
11/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020442	34,2	1,750	59,85				58,28	1,750	101,99
18/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020772	4,56	1,750	7,98				62,84	1,750	109,97
20/11/2014	Orden de requisición 13				20,00	1,7500	35,00	62,84	1,750	109,97
27/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000021264	22,8	1,750	39,9				85,64	1,750	149,87
27/11/2014	Orden de requisición 18				20,00	1,7500	35,00	65,64	1,750	114,87

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES DIRECTOS

SALCHICHA VIENESA C-16 EMPACADA

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
11/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020442	11,49	3,319	38,14				11,49	3,32	38,14
18/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020772	22,8	3,346	76,29				34,29	3,337	114,43
25/11/2014	Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169	11,4	3,346	38,14				45,69	3,339	152,57
								45,69	3,339	152,57

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX

CHORIZO ASADO EMPACADA G

CANTIDAD MAXIMA

CANTIDAD MINIMA

MATERIALES DIRECTOS

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
11/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020442	11,49	4,130	47,45				11,49	4,13	47,45
25/11/2014	Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169	11,4	4,162	47,45				22,89	4,146	94,90

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX

MORTADELA VIENESA REBANADA GRAN

CANTIDAD MAXIMA

CANTIDAD MINIMA

MATERIALES DIRECTOS

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
11/11/2014	Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020772	15	3,952	59,28				15,00	3,952	59,28
25/11/2014	Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169	20	3,952	79,04				35,00	3,952	138,32

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
 HOJA DE KARDEX  
 MATERIALES DIRECTOS

PESCADO ALBACORA

CANTIDAD MAXIMA  
 CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10/11/2014	Liquidación de compras No. 2	70	3,75	262,50				70,00	3,750	262,50
10/11/2014	Orden de Produccción 5				70	3,7500	262,50			
14/11/2014	Liquidación de compras No. 3	70	3,75	262,50				70,00	3,750	262,50
14/11/2014	Orden de Produccción 9				70	3,7500	262,50			
21/11/2014	Liquidación de compras No. 4	70	3,71	259,50				70,00	3,707	259,50
21/11/2014	Orden de requisición No. 14				70	3,7071	259,50			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
 HOJA DE KARDEX  
 MATERIALES DIRECTOS

YUCA QUINTALES

CANTIDAD MAXIMA  
 CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10/11/2014	Liquidación de compras No. 2	5	12,000	60,000				5,00	12,000	60,00
10/11/2014	Orden de Produccción 5				5	12,0000	60,00			
14/11/2014	Liquidación de compras No. 3	5	9,50	47,50				5,00	9,500	47,50
14/11/2014	Orden de Produccción 9				5	9,5000	47,50			
21/11/2014	Liquidación de compras No. 4	5	8,00	40,00				5,00	8,000	40,00
21/11/2014	Orden de requisición No. 14				5	8,0000	40,00			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
 HOJA DE KARDEX  
 MATERIALES DIRECTOS

LIMON QUINTALES

CANTIDAD MAXIMA  
 CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10/11/2014	Liquidación de compras No. 2	1	80,000	80,000				1,00	80,000	80,00
10/11/2014	Orden de Produccción 5				1	80,0000	80,00			
14/11/2014	Liquidación de compras No. 3	1	63,00	47,50				1,00	63,000	47,50
14/11/2014	Orden de Produccción 9				1	63,0000	47,50			
21/11/2014	Liquidación de compras No. 4	1	62,00	62,00				1,00	62,000	62,00
21/11/2014	Orden de requisición No. 14				1	62,0000	62,00			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
 HOJA DE KARDEX  
 MATERIALES DIRECTOS

CANGUIL LIBRAS

CANTIDAD MAXIMA  
 CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10/11/2014	Liquidación de compras No. 2	25	0,820	20,500				25,00	0,820	20,50
10/11/2014	Orden de Producción 5				25	0,8200	20,50			
14/11/2014	Liquidación de compras No. 3	25	63,00	20,50				25,00	63,000	20,50
14/11/2014	Orden de Producción 9				25	63,0000	20,50			
21/11/2014	Liquidación de compras No. 4	25	0,85	21,25				25,00	0,850	21,25
21/11/2014	Orden de requisición No. 14				25	0,8500	21,25			

**KARDEX MATERIALES INDIRECTOS**

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA  
 HOJA DE KARDEX  
 MATERIALES INDIRECTOS

ACEITE SABROSON LITRO

CANTIDAD MAXIMA  
 CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							222,00	1,600	355,20
26/11/2014	La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232	696	1,564	1088,89				918,00	1,573	1.444,09
28/11/2014	Materiales utilizados				150	1,6000	240,00	768,00	1,568	1.204,09

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

ACEITE SABROSON LITRO - FUNDA

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
26/11/2014	La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232	4	1,565	6,26				4,00	1,565	6,26

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

ACHIOTE LA FAVORITA LITRO

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							15,00	2,980	44,70
26/11/2014	La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232	30	2,677	80,32				45,00	2,778	125,02
28/11/2014	Materiales utilizados				10	1,6000	16,00	35,00	3,115	109,02

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

FABRIPAN S.

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							15,00	1,500	22,50
26/11/2014	La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232	15	1,505	22,58				30,00	1,503	45,08

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

TARRINA 1/2 LT. PLOMA CON TAPA

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							12.000,00	0,044	525,00
21/11/2014	Cover Plas DistribucionesCía Ltda. fact. 001-001-000096595	10000	0,045	445				22.000,00	0,044	970,00
28/11/2014	Materiales utilizados				12000	0,0440	528,00	10.000,00	0,044	442,00

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

CUCHARITA COLOR OXFORD

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							13.000,00	0,004	51,07
21/11/2014	Cover Plas DistribucionesCía Ltda. fact. 001-001-000096595	22000	0,004	86,43				35.000,00	0,004	137,50
28/11/2014	Materiales utilizados				13000	0,004	51,07	22.000,00	0,004	86,43

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

FUNDAS BASURA 38 X 55X2 NEG

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
21/11/2014	Cover Plas DistribucionesCía Ltda. fact. 001-001-000096595	160	0,250	40				160,00	0,250	40,00

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

SAL FUNDAS POR 1000 GR.

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				15	0,6900	10,35	30,00 15,00	0,690 0,690	20,70 10,35

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

HARINA BULTO 25 LBS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				2	35,9200	71,84	2,00 -	35,920 -	71,84 -

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

SABOR COMINO FDA. 500 G.

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				30	3,3700	7,00	61,00 31,00	3,370 6,405	205,57 198,57



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

SABOR CONDIMENTO FDA. 500 G.

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				35	2,5700	7,00	68,00 33,00	2,570 5,084	174,76 167,76

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

CEBOLLA PAITEÑA LBS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				98	0,4000	7,00	198,00 100,00	0,400 0,722	79,20 72,20

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

CEBOLLA BLANCA ATADOS

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				15	1,0000	7,00	15,00 -	1,000 -	15,00 8,00

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

PLATANOS VERDES

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							80,00	0,088	7,00
04/11/2014	Orden de requisicion 1				20	0,0875	1,75	60,00	0,088	5,25
06/11/2014	Orden de requisicion 3				18	0,0875	1,58	42,00	0,088	3,68
11/11/2014	Orden de requisicion 6				20	0,0875	1,75	22,00	0,088	1,93
12/11/2014	Orden de requisicion 7				18	0,0875	1,58	4,00	0,088	0,35
14/11/2014	Compra liq. No. 3	150	0,093	14				154,00	0,093	14,35
19/11/2014	Orden de requisicion 12				18	0,0930	1,67	136,00	0,093	12,68
21/11/2014	Liquidación de compras No. 4	150	0,096	14,4				286,00	0,095	27,08
18/11/2014	Orden de requisición 11				18	0,0960	14,40	268,00	0,047	12,68
21/11/2014	Liquidación de compras 4	150	0,080	12				418,00	0,059	24,68
28/11/2014	Materiales utilizados				80	0,0875	7,00	338,00	0,052	17,68
								338,00	0,052	17,68

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

TOMATE RIÑON

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014,	Inventario Inicial							210,00	0,714	150,00
28/11/2014	Materiales utilizados				150	0,7143	107,14	60,00	0,714	42,86
								60,00	0,714	42,86

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

AJO

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				10	2,0000	20,00	10,00 -	2,000 -	20,00 -

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

SERVILLETAS PACAS X 10 PAQUETES

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
01/11/2014, 28/11/2014	Inventario Inicial Materiales utilizados				900	0,4800	432,00	1.000,00 100,00	0,480 0,480	480,00 48,00

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

Zanahoria

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014	Liquidación de compras 1	15	1,000	15				15,00	1,000	15,00
08/11/2014	Orden de requisición 8				15	1,0000	15,00	-	-	-
14/11/2014	Liquidación de compras 3	15	1,000	15				15,00	1,000	15,00
18/11/2014	Orden de requisición 11				15	1,0000	15,00	-	-	-
21/11/2014	Liquidación de compras 4	15	1,000	15				15,00	1,000	15,00
27/11/2014	Orden de requisición 18				15	1,0000	15,00			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

Arveja

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014	Liquidación de compras 1	20	0,750	15				20,00	0,750	15,00
08/11/2014	Orden de requisición 8				20	0,7500	15,00	-	-	-
14/11/2014	Liquidación de compras 3	20	0,750	15				20,00	0,750	15,00
18/11/2014	Orden de requisición 11				20	0,7500	15,00	-	-	-
21/11/2014	Liquidación de compras 4	20	0,750	15				20,00	0,750	15,00
27/11/2014	Orden de requisición 18				20	0,7500	15,00			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

Papas

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014	Liquidación de compras 1	100	0,150	15				100,00	0,150	15,00
08/11/2014	Orden de requisición 8				20	0,1500	15,00	80,00	-	-
14/11/2014	Liquidación de compras 3	100	0,150	15				180,00	0,083	15,00
18/11/2014	Orden de requisición 11				20	0,1500	15,00	160,00	-	-
21/11/2014	Liquidación de compras 4	100	0,150	15				260,00	0,058	15,00
27/11/2014	Orden de requisición 18				100	0,1500	15,00			

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

HOJA DE KARDEX  
MATERIALES

Huevos

CANTIDAD MAXIMA  
CANTIDAD MINIMA

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014	Liquidación de compras 1	90	0,109	9,8				90,00	0,109	9,80
08/11/2014	Orden de requisición 8				20	0,1089	9,80	70,00	-	-
14/11/2014	Liquidación de compras 3	90	0,167	15				160,00	0,094	15,00
18/11/2014	Orden de requisición 11				20	0,1667	15,00	140,00	-	-
21/11/2014	Liquidación de compras 4	150	0,080	12				290,00	0,041	12,00

## TARJETA RELOJ

EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA TARJETA RELOJ							
NOMBRE: AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER							
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE							
FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA TARJETA RELOJ							
NOMBRE: CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO							
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE							
FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA TARJETA RELOJ							
NOMBRE: CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA							
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE							
FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA TARJETA RELOJ							
NOMBRE: LUCAS CANDELA JOSE RAMON							
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE							
FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CARLOS ANDRES  
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR  
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: ZAMBRANO MERA YIMI RAUL  
SEMANA: DEL 3 AL 7 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes							
Martes							
Miércoles							
Jueves							
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CANDELA JOSE RAMON  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8



**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CARLOS ANDRES  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: ZAMBRANO MERA YIMI RAUL  
SEMANA: DEL 10 AL 14 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CANDELA JOSE RAMON  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CARLOS ANDRES  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: ZAMBRANO MERA YIMI RAUL  
SEMANA: DEL 17 AL 21 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CANDELA JOSE RAMON  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: LUCAS CARLOS ANDRES  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

**EMPRESA BAR DEL COLEGIO MEJIA  
TARJETA RELOJ**

NOMBRE: ZAMBRANO MERA YIMI RAUL  
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE NOVIEMBRE

FECHA	MANANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	
Lunes	6H30			14H30			8
Martes	6H30			14H30			8
Miércoles	6H30			14H30			8
Jueves	6H30			14H30			8
Viernes	6H30			14H30			8

## TARJETA DE TIEMPO

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 3 al 7 de noviembre</b>				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	14h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 3 al 7 de noviembre</b>				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	13h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER</b>					
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 10 al 14 de noviembre</b>				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO</b>					
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 10 al 14 de noviembre</b>				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 17 al 21 de noviembre</b>				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 17 al 21 de noviembre</b>				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER</b>					
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 24 al 28 de noviembre</b>				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO</b>					
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 24 al 28 de noviembre</b>				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	13h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>LUCAS CANDELA JOSE RAMON</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	13h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>LUCAS CANDELA JOSE RAMON</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 17 al 21 de noviembre				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>LUCAS CANDELA JOSE RAMON</b>			
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 17 al 21 de noviembre				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>CUSQUILLO QUSHPE MARTHA CECILIA</b>					
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 24 al 28 de noviembre</b>				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>LUCAS CANDELA JOSE RAMON</b>					
CODIGO		CARGO		Ayudante Cocina	
TARIFA POR HORA		2,830			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 24 al 28 de noviembre</b>				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>LUCAS CARLOS ANDRES</b>					
CODIGO CARGO Cocinero					
TARIFA POR HORA 2,14					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
001	Martes 4	6h30	10h30	4,5	12,74
T.i		10h30	12h30	2	5,66
001		12h30	14h30	2,5	7,08
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4,5	12,74
T.i		10h30	12h30	2	5,66
002		12h30	14h30	2,5	7,08
003	Jueves 6	6h30	10h30	4,5	12,74
T.i		10h30	12h30	2	5,66
003		12h30	14h30	2,5	7,08
004	Viernes 7	6h30	10h30	4,5	12,74
T.i		10h30	12h30	2	5,66
004		12h30	14h30	2	5,66

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR</b>					
CODIGO CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	13h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>LUCAS CARLOS ANDRES</b>					
CODIGO CARGO Cocinero					
TARIFA POR HORA 2,14					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
005		12h30	14h30	2,5	7,08
006	Martes 11	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
006		12h30	14h30	2,5	7,08
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
007		12h30	14h30	2,5	7,08
008	Jueves 13	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
008		12h30	14h30	2,5	7,08
009	Viernes 14	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
009		12h30	14h30	2	5,66

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR</b>					
CODIGO CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>LUCAS CARLOS ANDRES</b>					
CODIGO _____ CARGO Cocinero					
TARIFA POR HORA 2,14					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 17 al 21 de noviembre</b>				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
010		12h30	14h30	2,5	7,08
011	Martes 18	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
011		12h30	14h30	2,5	7,08
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
012		12h30	14h30	2,5	7,08
013	Jueves 20	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
013		12h30	14h30	2,5	7,08
014	Viernes 21	6h30	10h30	4,5	12,74
T.I		10h30	12h30	2	5,66
014		12h30	14h30	2	5,66

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR</b>					
CODIGO _____ CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	<b>Semana del 17 al 21 de noviembre</b>				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>LUCAS CARLOS ANDRES</b>					
CODIGO CARGO Cocinero					
TARIFA POR HORA 2,14					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 24 al 28 de noviembre				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR</b>					
CODIGO CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 24 al 28 de noviembre				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO</b>					
CODIGO _____ CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
001	Martes 4	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	13h30	3	8,49
001		13h30	14h30	1	2,83
002	Miercoles 5	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
002		12h30	14h30	1	2,83
003	Jueves 6	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
003		12h30	14h30	1	2,83
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
T.i		10h30	12h30	3	8,49
004		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>ZAMBRANO MERA YIMY RAUL</b>					
CODIGO _____ CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 3 al 7 de noviembre				
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
004	Viernes 7	6h30	10h30	4	11,32
		10h30	12h30	2	5,66
004		12h30	14h30	2	5,66

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO</b>					
CODIGO _____ CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>ZAMBRANO MERA YIMY RAUL</b>					
CODIGO _____ CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 10 al 14 de noviembre				
005	Lunes 10	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
005		13h30	14h30	1	2,83
006	Martes 11	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
006		13h30	14h30	1	2,83
007	Miercoles 12	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
007		12h30	14h30	1	2,83
008	Jueves 13	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
008		12h30	14h30	1	2,83
009	Viernes 14	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
009		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO</b>					
CODIGO CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 17 al 21 de noviembre				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE <b>ZAMBRANO MERA YIMY RAUL</b>					
CODIGO CARGO Ayudante Cocina					
TARIFA POR HORA 2,13					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 17 al 21 de noviembre				
010	Lunes 17	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
010		13h30	14h30	1	2,83
011	Martes 18	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
011		13h30	14h30	1	2,83
012	Miercoles 19	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
012		12h30	14h30	1	2,83
013	Jueves 20	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
013		12h30	14h30	1	2,83
014	Viernes 21	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
014		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,13			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 24 al 28 de noviembre				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE		<b>ZAMBRANO MERA YIMY RAUL</b>			
CODIGO		CARGO Ayudante Cocina			
TARIFA POR HORA		2,13			
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO
	Semana del 24 al 28 de noviembre				
015	Lunes 24	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
015		13h30	14h30	1	2,83
016	Martes 25	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	13h30	3	8,49
016		13h30	14h30	1	2,83
017	Miercoles 26	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
017		12h30	14h30	1	2,83
018	Jueves 27	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
018		12h30	14h30	1	2,83
019	Viernes 28	6h30	10h30	4	11,32
T.I		10h30	12h30	3	8,49
019		12h30	14h30	1	2,83

## PLANILLA DE TRABAJO

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

PLANILLA DE TRABAJO

PERIODO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2014

No	Dias trabajados	Nombre	OP. No. 1	OP. No. 2	OP. No. 3	OP. No.4	OP. No. 5	OP. No. 6	OP. No. 7	OP. No. 8	OP. No. 9	OP. No. 10	OP. No. 11	OP. No. 12
1	30	AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
4	30	CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
5	30	CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
6	30	LUCAS CANDELA JOSE RAMON	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
7	30	LUCAS CARLOS ANDRES	7	7	7	7,5	7	7	7	7	7,5	7	7	7
9	30	OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
11	30	RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
14	30	ZAMBRANO MERA YIMY RAUL	0	0	0	6	5	5	5	5	5	5	5	5
		Total Horas trabajadas	37	37	37	43,5	42	42	42	42	42,5	42	42	42
Costo Hora \$	2,83	Valor total orden producción	104,62	104,62	104,62	123,00	118,76	118,76	118,76	118,76	120,17	118,76	118,76	118,76

**EMPRESA BAR ESTUDIANTEL COLEGIO MEJIA**

PLANILLA DE TRABAJO

PERIODO 1 AL 30 DE NOVIEMBRE 2014

No	Dias trabajados	Nombre	OP. No. 13	OP. No. 14	OP. No. 15	OP. No. 16	OP. No. 17	OP. No. 18	OP. No. 19	Trabajo Directo	Trabajo Indirecto	Valor trabajo Indirecto	Total Horas trabajadas
1	30	AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
4	30	CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
5	30	CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
6	30	LUCAS CANDELA JOSE RAMON	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
7	30	LUCAS CARLOS ANDRES	7	7,5	7	7	7	7	7,5	135	25	70,6887835	160
9	30	OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
11	30	RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO	5	5	5	5	5	5	5	95	65	183,790837	160
14	30	ZAMBRANO MERA YIMY RAUL	5	5	5	5	5	5	5	81	79	223,376556	160
		Total Horas trabajadas	42	42,5	42	42	42	42	42,5		494	1396,81036	1280
<b>Costo</b>													
<b>Hora \$</b>	<b>2,83</b>	Valor total orden producción	118,76	120,17	118,76	118,76	118,76	118,76	120,17		1.396,81		

RESUMEN	
Mano de obra directa	2.222,49
Trabajo Indirecto MOD	1.396,81
Mano de obra Indirecta	2.384,62
Tiempo ocioso	
Valor planilla	6.003,92



**ROL DE PAGOS DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN  
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA**

No.	Identificación	Nombre	Cargo	Salario Básico	Horas extras	Total Remuneraciones	13er sueldo	14to sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones
1	1309603601	LUCAS CARLOS ANDRES	Cocinero	341,70	-	341,70	28,48	28,33	-	14,24
2	6101160635	AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
3	0401256375	CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
4	1712264660	CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
5	1313112730	LUCAS CANDELA JOSE RAMON	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
6	2200044432	OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
7	1721466751	RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
8	1723234397	ZAMBRANO MERA YIMY RAUL	Ayudante de cocina	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
		<b>Mano de Obra</b>		<b>2.721,70</b>	<b>0,00</b>	<b>2.721,70</b>	<b>226,81</b>	<b>226,67</b>	<b>0,00</b>	<b>113,40</b>
No.	Identificación	Nombre	Cargo	Total Provisiones	Aporte Patronal	IESS	Total de Egresos	Costo Total	# horas que trabajan mensual	Costo hora de producción
1	1309603601	LUCAS CARLOS ANDRES	Cocinero	112,56	41,52	32,29	32,29	454,26	160	2,84
2	6101160635	AGUIRRE ESPINOSA GERMAN ALEXANDER	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
3	0401256375	CUASPUD CABASCANGO MARCELA DEL ROCIO	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
4	1712264660	CUSQUILLO QUISHPE MARTHA CECILIA	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
5	1313112730	LUCAS CANDELA JOSE RAMON	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
6	2200044432	OTAVALO PAPA PIEDAD LEONOR	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
7	1721466751	RODRIGUEZ ROBLES JANETH DEL ROCIO	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
8	1723234397	ZAMBRANO MERA YIMY RAUL	Ayudante de cocina	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	2,83
		<b>Provisiones Sociales</b>		<b>897,57</b>	<b>330,69</b>	<b>257,20</b>	<b>257,20</b>	<b>3.619,27</b>		

**ROL DE PAGOS DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN  
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA**

No.	Identificación	Nombre	Cargo	Salario Básico	Horas extras	Total Remuneraciones	13er sueldo	14to sueldo	Fondo de Reserva	Vacaciones
9	1711226991	ROMO ALDAS AURA ELINA	Administradora	700,00	-	700,00	58,33	28,33	-	29,17
10	1716924277	PALMA ROMO GABRIELA ESTEFANIA	Bodeguera	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
11	1207416239	BAQUE RODRIGUEZ TANYA VANESSA	Vendedor	215,33	-	215,33	17,94	28,33	-	8,97
12	1712864287	CHASIPANTA MORALES NORMA MARICELA	Vendedor	56,67	-	56,67	4,72	28,33	-	2,36
13	1303250094	LUCAS PENARRIETA ANGELA MARIA	Vendedor	340,00	-	340,00	28,33	28,33	-	14,17
14	1308629227	VERGARA BARRE JORGE LUIS	Vendedor	124,67	-	124,67	10,39	28,33	-	5,19
<b>Sueldos y Salarios</b>				<b>1.776,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.776,67</b>	<b>148,06</b>	<b>170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74,03</b>

No.	Identificación	Nombre	Cargo	Total Provisiones	Aporte Patronal	IESS	Total de Egresos	Costo Total	# horas que trabajan mensual	Costo hora de producción
9	1711226991	ROMO ALDAS AURA ELINA	Administradora	200,88	85,05	66,15	66,15	900,88	160	
10	1716924277	PALMA ROMO GABRIELA ESTEFANIA	Bodeguera	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	
11	1207416239	BAQUE RODRIGUEZ TANYA VANESSA	Vendedor	81,41	26,16	20,35	20,35	296,74	160	
12	1712864287	CHASIPANTA MORALES NORMA MARICELA	Vendedor	42,30	6,89	5,36	5,36	98,97	160	
13	1303250094	LUCAS PENARRIETA ANGELA MARIA	Vendedor	112,14	41,31	32,13	32,13	452,14	160	
14	1308629227	VERGARA BARRE JORGE LUIS	Vendedor	59,06	15,15	11,78	11,78	183,73	160	
<b>Sueldos y Salarios</b>				<b>607,95</b>	<b>215,87</b>	<b>167,90</b>	<b>167,90</b>	<b>2.384,62</b>		

HOJAS DE COSTOS

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"												
HOJA DE COSTOS												
Para:		RECREO MARTES				<b>Orden de Producción No. 1</b>						
Producto		SECO DE POLLO				Fecha de Iniciación		4 de noviembre de 2014				
Cantidad		1008				Fecha de Terminación		4 de noviembre de 2014				
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.			
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor	
04/11/2014	1	Pollo kl.	84	4,357	365,988	04/11/2014	37	104,62	04/11/2014	Tasa Predet	336,96	
	1	Arroz lb.	100	0,46	46							
	1	Lenteja Libras	10	0,71	7,1							
<b>TOTAL</b>					<u>419,088</u>				<u>104,62</u>			<u>336,96</u>
<b>RESUMEN:</b>												
Materia Prima Directa			419,09									
Mano de Obra Directa			104,62									
Costos Generales de Fabricación			336,96									
<b>COSTO TOTAL</b>			860,67			<b>COSTO UNITARIO</b>			0,85			

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MIERCOLES  
Producto SECO DE CARNE  
Cantidad 1009

**Orden de Producción No. 2**  
Fecha de Iniciación 5 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 5 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
05/11/2014	2	Carne de res suave Kilos	60	3,15	189	05/11/2014	49	104,62	04/11/2014	Tasa Predet	337,30
	2	Arroz lb.	100	0,46	46						
<b>TOTAL</b>					<u>235</u>			<u>104,62</u>			<u>337,30</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa	235,00
Mano de Obra Directa	104,62
Costos Generales de Fabricación	337,30
<b>COSTO TOTAL</b>	<b>676,92</b>
<b>COSTO UNITARIO</b>	<b>0,67</b>

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO JUEVES  
 Producto: POLLO BROSTER  
 Cantidad: 1008

**Orden de Producción No. 3**  
 Fecha de Iniciación: 6 de noviembre de 2014  
 Fecha de Terminación: 6 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
06/11/2014	3	Pollo kl.	84	4,25	357	06/11/2014	37	104,62	06/11/2014	Tasa Predet	336,96
	3	Arroz lb.	100	0,452	45,2						
	3	Lenteja Libras	10	0,71	7,1						
<b>TOTAL</b>					<u>409,3</u>			<u>104,62</u>			<u>336,96</u>
<b>RESUMEN:</b>											
Materia Prima Directa			409,30								
Mano de Obra Directa			104,62								
Costos Generales de Fabricación			336,96								
<b>COSTO TOTAL</b>			850,88	<b>COSTO UNITARIO</b>		0,84					

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO VIERNES  
Producto CHAULAFAN  
Cantidad 1003

**Orden de Producción No. 4**  
Fecha de Iniciación 7 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 7 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
07/11/2014	4	20 Pollos		4,25	85	07/11/2014	43,5	123,00	07/11/2014	Tasa Predet	335,29
	4	120 arroz lib.		0,452	54,24						
	4	20 kg Retazos va		1,75	35						
<b>TOTAL</b>					<u>174,24</u>			<u>123</u>			<u>335,29</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 174,24  
Mano de Obra Directa 123,00  
Costos Generales de Fabricación 335,29

**COSTO TOTAL** 632,53      **COSTO UNITARIO** 0,63

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO LUNES  
Producto ENCEBOLLADOS  
Cantidad 1000

**Orden de Producción No. 5**  
Fecha de Iniciación 10 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 10 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
10/11/2014	5	Albacora Kg	70	3,05	213,5	10/11/2014	42	118,76	10/11/2014	Tasa Predet	334,29
10/11/2014	5	Yuca qq.	5	8	40						
10/11/2014	5	Limon qq.	1	62	62						
10/11/2014	5	Canguil	25	0,85	21,25						
<b>TOTAL</b>					<u>336,75</u>			<u>118,76</u>			<u>334,29</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 336,75  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 334,29

**COSTO TOTAL** 789,80      **COSTO UNITARIO** 0,79

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MARTES  
Producto SECO DE POLLO  
Cantidad 1008

**Orden de Producción No. 6**  
Fecha de Iniciación 11 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 11 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
11/11/2014	6	Pollos	84	4,22	354,73	11/11/2014	42	118,76	11/11/2014	Tasa Predet	336,96
	6	Arroz lb.	100	0,45	45,20						
		Lenteja									
	6	Libras	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>407,032</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 407,03  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 862,76      **COSTO UNITARIO** 0,86



**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MIERCOLES  
Producto: POLLO BROSTER  
Cantidad: 1008

**Orden de Producción No. 7**  
Fecha de Iniciación: 12 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación: 12 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
12/11/2014	7	pollos	84	4,22	354,82	41955	42	118,76	12/11/2014	Tasa Predet	336,96
	7	Arroz lb.	100	0,45	45,20						
	7	Lenteja lb.	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>407,116</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 407,12  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 862,84      **COSTO UNITARIO** 0,86

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO JUEVES  
Producto SECO DE CARNE  
Cantidad 1007

**Orden de Producción No. 8**  
Fecha de Iniciación 13 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 13 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
13/11/2014	8	Carne Kg	60	3,15	189	13/11/2014	42	118,76	13/11/2014	Tasa Predet	336,63
	8	Arroz lb.	100	0,452	45,2						
<b>TOTAL</b>					<u>234,2</u>			<u>118,76</u>			<u>336,63</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 234,20  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,63

**COSTO TOTAL** 689,59      **COSTO UNITARIO** 0,68

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO VIERNES  
Producto ENCEBOLLADOS  
Cantidad 1000

**Orden de Producción No. 9**  
Fecha de Iniciación 14 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 14 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
14/11/2014	9	Albacora	70	3,75	262,5	14/11/2014	42,5	120,17	14/11/2014	Tasa Predet	334,29
	9	Yuca qq.	5	9,5	47,5						
	9	Limon	1	63	63						
	9	Canguil	25	0,82	20,5						
<b>TOTAL</b>					<u>393,5</u>			<u>120,17</u>			<u>334,29</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 393,50  
Mano de Obra Directa 120,17  
Costos Generales de Fabricación 334,29

**COSTO TOTAL** 847,96      **COSTO UNITARIO** 0,85

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO LUNES  
Producto SECO DE POLLO  
Cantidad 1008

**Orden de Producción No. 10**  
Fecha de Iniciación 17 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 17 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
17/11/2014	10	Pollos	84	4,38	367,50	17/11/2014	42	118,76	17/11/2014	Tasa Predet	336,96
	10	Arroz lb.	100	0,45	45,20						
	10	Lenteja	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>419,8</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 419,80  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 875,52      **COSTO UNITARIO** 0,87

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MARTES  
 Producto SECO DE CARNE  
 Cantidad 1007

**Orden de Producción No. 11**  
 Fecha de Iniciación 18 de noviembre de 2014  
 Fecha de Terminación 18 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.			
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor	
18/11/2014	11	Carne	60	3,15	189	18/11/2014	42	118,76	18/11/2014	Tasa Predet	336,63	
	11	Arroz	100	0,452	45,2							
<b>TOTAL</b>					<u>234,2</u>				<u>118,76</u>			<u>336,63</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 234,20  
 Mano de Obra Directa 118,76  
 Costos Generales de Fabricación 336,63

**COSTO TOTAL** 689,59      **COSTO UNITARIO** 0,68

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MIERCOLES  
Producto POLLO BROSTER  
Cantidad 1008

**Orden de Producción No. 12**  
Fecha de Iniciación 19 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 19 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
19/11/2014	12	Pollos	84	4,40	369,94	19/11/2014	42	118,76	19/11/2014	Tasa Predet	336,96
	12	Arroz	100	0,45	45,20						
	12	Lenteja	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>422,236</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 422,24  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 877,96      **COSTO UNITARIO** 0,87

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO JUEVES  
Producto CHAULAFAN  
Cantidad 1010

**Orden de Producción No. 13**  
Fecha de Iniciación 20 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 20 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
20/11/2014	13	Pollos	20	4,41	88,10	20/11/2014	42	118,76	20/11/2014	Tasa Predet	337,63
	13	Arroz	120	0,45	54,24						
	13	Retazos varios empacados	20	1,75	35,00						
<b>TOTAL</b>					<u>177,34</u>			<u>118,76</u>			<u>337,63</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 177,34  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 337,63

**COSTO TOTAL** 633,73      **COSTO UNITARIO** 0,63

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO VIERNES  
Producto ENCEBOLLADO  
Cantidad 1000

**Orden de Producción No. 14**  
Fecha de Iniciación 21 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 21 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
21/11/2014	14	Albacora	70	3,71	259,7	21/11/2014	42,5	120,17	21/11/2014	Tasa Predet	334,29
	14	qq Yuca	5	8	40						
	14	Limonos	1	62	62						
	14	Canguil	25	0,85	21,25						
<b>TOTAL</b>					<u>382,95</u>			<u>120,17</u>			<u>334,29</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 382,95  
Mano de Obra Directa 120,17  
Costos Generales de Fabricación 334,29

**COSTO TOTAL** 837,41      **COSTO UNITARIO** 0,84



**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO LUNES  
Producto: SECO DE POLLO  
Cantidad: 1008

**Orden de Producción No. 15**  
Fecha de Iniciación: 24 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación: 24 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
24/11/2014	15	Pollos	84	4,35	365,06	24/11/2014	42	118,76	24/11/2014	Tasa Predet	336,96
	15	Arroz	100	0,45	45,20						
	15	Lenteja	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>417,364</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 417,36  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 873,09      **COSTO UNITARIO** 0,87

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MARTES  
 Producto SECO DE CARNE  
 Cantidad 1000

**Orden de Producción No. 16**  
 Fecha de Iniciación 25 de noviembre de 2014  
 Fecha de Terminación 25 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
25/11/2014	16	Carne	60	3,15	189,00	25/11/2014	42	118,76	25/11/2014	Tasa Predet	334,29
25/11/2014	16	Arroz lb	100	0,45	45,20						
<b>TOTAL</b>					<u>234,2</u>			<u>118,76</u>			<u>334,29</u>

**RESUMEN:**  
 Materia Prima Directa 234,20  
 Mano de Obra Directa 118,76  
 Costos Generales de Fabricación 334,29

**COSTO TOTAL** 687,25      **COSTO UNITARIO** 0,69

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO MIERCOLES  
Producto POLLO BROSTER  
Cantidad 1008

**Orden de Producción No. 17**  
Fecha de Iniciación 26 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 26 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Artículo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
26/11/2014	17	Pollos	84	4,36	365,82	26/11/2014	42	118,76	26/11/2014	Tasa Predet	336,96
	17	Arroz	100	0,45	45,20						
	17	Lenteja	10	0,71	7,10						
<b>TOTAL</b>					<u>418,12</u>			<u>118,76</u>			<u>336,96</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 418,12  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 336,96

**COSTO TOTAL** 873,84      **COSTO UNITARIO** 0,87

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO JUEVES  
Producto CHAULAFAN  
Cantidad 1012

**Orden de Producción No. 18**  
Fecha de Iniciación 27 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 27 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
27/11/2014	18	Pollos	20	4,37	87,38	27/11/2014	42	118,76	27/11/2014	Tasa Predet	338,30
	18	Arroz	120	0,45	54,24						
	18	Retazos	20	1,75	35,00						
<b>TOTAL</b>					<u>176,62</u>			<u>118,76</u>			<u>338,30</u>

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa 176,62  
Mano de Obra Directa 118,76  
Costos Generales de Fabricación 338,30

**COSTO TOTAL** 633,68      **COSTO UNITARIO** 0,63

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE COSTOS**

Para: RECREO VIERNES  
Producto SECO DE POLLO  
Cantidad 1008

**Orden de Producción No. 19**  
Fecha de Iniciación 28 de noviembre de 2014  
Fecha de Terminación 28 de noviembre de 2014

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Generales de Fab.		
Fecha	Req. No.	Articulo	Cantidad	Precio Unit.	Valor Total	Fecha	No. Horas	Valor	Fecha	Concepto	Valor
28/11/2014	19	Pollos	84	4,37	366,91	28/11/2014	42,5	120,17	28/11/2014	Tasa Predet	336,96
	19	Arroz	100	0,45	45,20						
	19	Lenteja	10	0,71	7,10						

<b>TOTAL</b>					<u>419,212</u>			<u>120,17</u>			<u>336,96</u>
--------------	--	--	--	--	----------------	--	--	---------------	--	--	---------------

**RESUMEN:**

Materia Prima Directa	419,21
Mano de Obra Directa	120,17
Costos Generales de Fabricación	336,96

<b>COSTO TOTAL</b>	876,35	<b>COSTO UNITARIO</b>	0,87
--------------------	--------	-----------------------	------

# LIBRO DIARIO GENERAL

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 1.

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>1</b>			
01/11/2014	1.1.1	Caja		1.557,89	
	1.1.2.	Bancos		3.225,56	
	1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	3.225,56		
	1.1.5.	Inventarios			
	1.1.5.1	Inventario de materia prima		1.144,83	
	1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos		2.222,54	
	1.2.1	Maquinaria y Equipo		5.504,20	
	1.2.3.	Utensillos Insumos y accesorios		4.474,80	
	2.1.	PASIVO CORRIENTE			
	2.1.1.	Cuentas por Pagar			1.619,48
	2.1.1.1	INTESGO	450,00		
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	135,28		
	2.1.1.3	Reproavi	427,80		
	2.1.1.4	Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.	606,40		
	3.	PATRIMONIO			
	3.1.1	Capital propio			16.510,34
		P/r el Inventario Inicial de la empresa			
		<b>2</b>			
04/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		424,35	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			424,35
	2.1.1.3	Reproavi	424,35		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313076 crédito 15 días.			
		<b>3</b>			
04/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		230,00	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			230,00
	2.1.1.1	INTESGO	230,00		
		P/r compra INTESGO fact. 001-001-0006577 crédito 8 días			
		<b>4</b>			
04/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		860,67	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			419,09
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			104,62
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 1			
		<b>5</b>			
04/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		860,67	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			860,67
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #1			
		<b>6</b>			
04/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		860,67	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			860,67
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>7</b>			
04/11/2014	1.1.1	Caja		1.539,28	
	4.1.1.	Ventas			1.374,36
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			164,92
		P/r. Factura 001-001-0000468 por el valor de \$1539,28			
		<b>8</b>			
05/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		72,30	
	1.1.1	Caja			72,30
		P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 1			
		<b>PASAN:</b>		22.977,77	22.977,77

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>9</b>		22.977,77	22.977,77
05/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		676,92	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			235,00
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			104,62
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			337,30
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 2			
		<b>10</b>			
05/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		676,92	
		1009 Secos de carne			
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			676,92
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #2			
		<b>11</b>			
05/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		676,92	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			676,92
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>12</b>			
05/11/2014	1.1.1	Caja		1.543,20	
	4.1.1.	Ventas			1.377,86
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			165,34
		P/r.actura 001-001-0000469 por el valor de \$1543,2			
		<b>13</b>			
05/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		2.250,00	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			2.250,00
	2.1.1.1	INTESGO	2.250,00		
		P/r compra Intesgo fact. 001-001-0006591			
		<b>14</b>			
06/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		23,94	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			23,94
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	23,94		
		P/compra a Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020241 a crédito 8 días			
		<b>15</b>			
06/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		850,88	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			409,30
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			104,62
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 3			
		<b>16</b>			
06/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		850,88	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			850,88
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #3			
		<b>17</b>			
06/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		850,88	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			850,88
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>18</b>			
06/11/2014	1.1.1	Caja		1.621,32	
	4.1.1.	Ventas			1.447,61
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			173,71
		P/r.Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32			
		<b>19</b>			
07/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		423,00	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			423,00
	2.1.1.3	Reproavi	423,00		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313326 crédito 15 días			
		<b>20</b>			
07/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		633,21	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			174,92
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			123,00
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			335,29
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 4			
		<b>21</b>			
07/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		633,21	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			633,21
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #4			
		<b>PASAN:</b>		34.689,06	34.689,06

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>22</b>		34.689,06	34.689,06
07/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		633,21	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			633,21
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>23</b>		1.562,21	
07/11/2014	1.1.1	Caja			
	4.1.1.1	Ventas			1.394,83
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			167,38
		P/r. Factura 001-001-0000471 por el valor de \$1562,21			
		<b>24</b>		1.619,48	
07/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar			
	2.1.1.1	INTESGO	450,00		
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	135,28		
	2.1.1.3	Reproavi	427,80		
	2.1.1.4	Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.	606,40		
	1.1.1	Caja			1.619,48
		P/r pago a proveedores de productos			
		<b>25</b>		458,00	
10/11/2014	5.1.2.3	Inventario de materia prima			
	1.1.1	Caja			458,00
		P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 2			
		<b>26</b>		421,64	
10/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			421,64
	2.1.1.3	Reproavi	421,64		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313484			
		<b>27</b>		789,80	
10/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso			
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			336,75
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			334,29
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 5			
		<b>28</b>		789,80	
10/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados			
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			789,80
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #5			
		<b>29</b>		789,80	
10/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos			
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			789,80
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>30</b>		1.527,36	
10/11/2014	1.1.1	Caja			
	4.1.1.1	Ventas			1.363,71
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			163,65
		P/r. Factura 001-001-0000472 por el valor de \$1527,36			
		<b>31</b>		145,44	
11/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima			
	2.1.1.1	Cuentas por pagar			145,44
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	145,44		
		P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020442 credito 8 dias			
		<b>32</b>		862,75	
11/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso			
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			407,03
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 6			
		<b>33</b>		862,75	
11/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados			
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			862,75
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #6			
		<b>34</b>		862,75	
11/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos			
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			862,75
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>35</b>		1.530,65	
11/11/2014	1.1.1	Caja			
	4.1.1.1	Ventas			1.366,65
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			164,00
		P/r. Factura 001-001-0000473 por el valor de \$1530,65			
		<b>PASAN:</b>		47.544,72	47.544,72



**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO 4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>36</b>		47.544,72	47.544,72
12/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		441,13	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			441,13
	2.1.1.3	Reproavi	441,13		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313633 credito 15 días			
		<b>37</b>		862,84	
12/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		862,84	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			407,12
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 7			
		<b>38</b>		862,84	
12/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		862,84	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			862,84
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #7			
		<b>39</b>		862,84	
12/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		862,84	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			862,84
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>40</b>		1.542,34	
12/11/2014	1.1.1	Caja		1.542,34	
	4.1.1.	Ventas			1.377,09
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			165,25
		P/r. Factura 001-001-0000474 por el valor de \$1542,34			
		<b>41</b>		189,00	
13/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		189,00	
	1.1.2	Bancos			189,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	189,00		
		P/compra a Simba Caza Patricia fact. 001-001-0000000332 contado			
		<b>42</b>		689,59	
13/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		689,59	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			234,20
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,63
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 8			
		<b>43</b>		689,59	
13/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		689,59	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			689,59
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #8			
		<b>44</b>		689,59	
13/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		689,59	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			689,59
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>45</b>		1.562,13	
13/11/2014	1.1.1	Caja		1.562,13	
	4.1.1.	Ventas			1.394,76
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			167,37
		P/r. Factura 001-001-0000475 por el valor de \$1562,13			
		<b>46</b>		438,96	
14/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		438,96	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			438,96
	2.1.1.3	Reproavi	438,96		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313789 credito 15 días			
		<b>47</b>		-	
14/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		393,50	
	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		101,20	
	1.1.1	Caja			494,70
		P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 3			
		<b>48</b>		847,96	
14/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		847,96	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			393,50
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			120,17
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			334,29
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 9			
		<b>49</b>		847,96	
14/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		847,96	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			847,96
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #9			
		<b>PASAN:</b>		58.566,20	58.566,20

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>50</b>		58.566,20	58.566,20
14/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		847,96	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			847,96
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>51</b>			
14/11/2014	1.1.1	Caja		1.534,43	
	4.1.1.	Ventas			1.370,03
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			164,40
		P/r. Factura 001-001-0000476 por el valor de \$1534,43			
		<b>52</b>			
14/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		253,94	
	2.1.1.1	INTESGO	230,00		
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	23,94		
	1.1.1	Caja			253,94
		P/r cancela fact. 001-024-00002024 de Integración avícola oro y 001-001-0006577 Intesgo			
		<b>53</b>			
17/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		444,91	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			444,91
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313927 credito 15 días			
		<b>54</b>			
17/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		189,00	
	1.1.2	Bancos			189,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	189,00		
		P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-0000000333 contado			
		<b>55</b>			
17/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		875,52	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			419,80
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 10			
		<b>56</b>			
17/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		875,52	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			875,52
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #10			
		<b>57</b>			
17/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		875,52	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			875,52
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>58</b>			
17/11/2014	1.1.1	Caja		1.513,56	
	4.1.1.	Ventas			1.351,39
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			162,17
		P/r. Factura 001-001-0000477 por el valor de \$1513,56			
		<b>59</b>			
18/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		143,55	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			143,55
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	143,55		
		P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020772 credito 8 días			
		<b>60</b>			
18/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		689,59	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			234,20
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,63
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 11			
		<b>61</b>			
18/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		689,59	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			689,59
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #11			
		<b>62</b>			
18/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		689,59	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			689,59
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>PASAN:</b>		68.188,89	68.188,89

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>63</b>	VIENEN...	68.188,89	68.188,89
18/11/2014	1.1.1	Caja		1.578,65	
	4.1.1.	Ventas			1.409,51
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			169,14
		P/r. Factura 001-001-0000478 por el valor de \$1578,65			
		<b>64</b>			
19/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		877,96	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			422,24
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 12			
		<b>65</b>			
19/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		877,96	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			877,96
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #12			
		<b>66</b>			
19/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		877,96	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			877,96
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>67</b>			
19/11/2014	1.1.1	Caja		1.611,72	
	4.1.1.	Ventas			1.439,04
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			172,68
		P/r. Factura 001-001-0000479 por el valor de \$1611,72			
		<b>68</b>			
19/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		425,35	
	2.1.1.3	Reproavi	425,35		
	1.1.1	Caja			425,35
		P/r cancela fact. 001-001-000313076			
		<b>69</b>			
20/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		633,73	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			177,34
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			337,63
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 13			
		<b>70</b>			
20/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		633,73	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			633,73
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #13			
		<b>71</b>			
20/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		633,73	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			633,73
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>72</b>			
20/11/2014	1.1.1	Caja		1.510,02	
	4.1.1.	Ventas			1.348,23
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			161,79
		P/r. Factura 001-001-0000480 por el valor de \$1510,02			
		<b>73</b>			
21/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		571,52	
	1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado		68,58	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			640,10
	2.1.1.4	Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.	640,10		
		P/r compra Cover Plas Distribuciones Cía Ltda. fact. 001-001-000096595 credito 20 dias			
		<b>74</b>			
21/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		219,69	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			219,69
	2.1.1.3	Reproavi	219,69		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314253 credito 15 dias			
		<b>75</b>			
21/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		388,00	
	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		88,90	
	1.1.1	Caja			476,90
		P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 4			
		<b>76</b>			
21/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		837,41	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			382,95
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			120,17
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			334,29
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 14			
		<b>PASAN:</b>		80.023,83	80.023,83

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>77</b> VIENEN...		80.023,83	80.023,83
21/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		837,41	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			837,41
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #14			
		<b>78</b>			
21/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		837,41	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			837,41
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>79</b>			
21/11/2014	1.1.1	Caja		1.498,27	
	4.1.1.	Ventas			1.337,74
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			160,53
		P/r. Factura 001-001-0000481 por el valor de \$1498,27			
		<b>80</b>			
21/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		568,44	
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	145,44		
	2.1.1.3	Reproavi	423,00		
	1.1.1	Caja			568,44
		P/r cancela fact. 001-001-000313326 Reproavi / Integración Avícola Oro fact. 001-024-00002044			
		<b>81</b>			
22/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		219,54	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			219,54
	2.1.1.3	Reproavi	219,54		
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314315 credito 15 dias			
		<b>82</b>			
24/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		873,08	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			417,36
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 15			
		<b>83</b>			
24/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		873,08	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			873,08
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #15			
		<b>84</b>			
24/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		873,08	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			873,08
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>85</b>			
24/11/2014	1.1.1	Caja		1.498,24	
	4.1.1.	Ventas			1.337,82
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			160,42
		P/r. Factura 001-001-0000482 por el valor de \$1497,24			
		<b>86</b>			
24/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		143,55	
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	143,55		
	1.1.1	Caja			143,55
		P/r cancela fact. 001-024-00002077			
		<b>87</b>			
24/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		436,93	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			436,93
	2.1.1.3	Reproavi			
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314406 credito 15 dias			
		<b>88</b>			
24/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		189,00	
	1.1.2.	Bancos			189,00
	1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	189,00		
		P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-0000000334 contado			
		<b>89</b>			
25/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		164,63	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			164,63
		P/r compra Integración Avícola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169 credito 8 dias			
		<b>PASAN:</b>		89.036,50	89.036,50

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>90</b>		89.036,50	89.036,50
25/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		687,25	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			234,20
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			334,29
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 16			
		<b>91</b>			
25/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		687,25	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			687,25
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #16			
		<b>92</b>			
25/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		687,25	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			687,25
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>93</b>			
25/11/2014	1.1.1	Caja		1.502,74	
	4.1.1.	Ventas			1.341,73
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			161,01
		P/r.Factura 001-001-0000483 por el valor de \$1502,74			
		<b>94</b>			
25/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		421,64	
	2.1.1.3	Reproavi	421,64		
	1.1.1	Caja			421,64
		P/r cancela fact. 001-001-000313326			
		<b>95</b>			
26/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		1.206,22	
	1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado		0,98	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			1.207,20
	2.1.1.5	La Fabril S.A.	1.207,20		
		P/r compra La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232 credito 13 dias			
		<b>96</b>			
26/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		439,23	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			439,23
	2.1.1.3	Reproavi			
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314554 credito 15 dias			
		<b>97</b>			
26/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		873,84	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			418,12
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 17			
		<b>98</b>			
26/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		873,84	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			873,84
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #17			
		<b>99</b>			
26/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		873,84	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			873,84
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>100</b>			
26/11/2014	1.1.1	Caja		1.504,98	
	4.1.1.	Ventas			1.343,73
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			161,25
		P/r. Factura 001-001-0000484 por el valor de \$1504,98			
		<b>101</b>			
27/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		39,90	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			39,90
	2.1.1.2	Integración Avícola Oro	39,90		
		P/r compra Integración Avícola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021264 credito 8 dias			
		<b>102</b>			
27/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		633,68	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			176,62
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			118,76
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			338,30
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 18			
		<b>PASAN:</b>		99.469,15	99.469,15

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>103</b> VIENEN...		99.469,15	99.469,15
27/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		633,68	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			633,68
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #18			
		<b>104</b>			
27/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		633,68	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			633,68
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>105</b>			
27/11/2014	1.1.1	Caja		1.510,07	
	4.1.1.	Ventas			1.348,28
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			161,79
		P/r. Factura 001-001-0000485 por el valor de \$1510,07			
		<b>106</b>			
27/11/2014	2.1.1	Cuentas por pagar		441,13	
	2.1.1.3	Reproavi	441,13		
	1.1.1	Caja			441,13
		P/r cancela fact. 001-001-000313633			
		<b>107</b>			
28/11/2014	1.1.5.1	Inventario de materia prima		421,64	
	2.1.1.	Cuentas por pagar			421,64
	2.1.1.3	Reproavi			
		P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314730 credito 15 dias			
		<b>108</b>			
28/11/2014	1.1.5.3	Inventario de productos en proceso		876,34	
	1.1.5.1	Inventario de materia prima			419,21
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			120,17
	5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados			336,96
		P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 19			
		<b>109</b>			
28/11/2014	1.1.5.4	Inventario de Productos terminados		876,34	
	1.1.5.3	Inventario de Producción en Proceso			876,34
		P/r Ingreso de Productos terminados OP #19			
		<b>110</b>			
28/11/2014	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos		876,34	
	1.1.5.4	Inventario Productos Terminados			876,34
		P/r. La venta a precio de costo			
		<b>111</b>			
28/11/2014	1.1.1	Caja		1.521,17	
	4.1.1.	Ventas			1.358,19
	2.1.4	Impuesto Iva por pagar			162,98
		P/r. Factura 001-001-0000486 por el valor de \$1521,17			
		<b>112</b>			
28/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		421,64	
	5.2.3	Gasto Arriendo		1.168,96	
	1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado		190,87	
	1.1.2.	Bancos			1.781,47
	1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	1.781,47		
		P/r pago de arriendo al Colegio Nacional Mejia			
		<b>113</b>			
30/11/2014	5.1.1.3	Mano de Obra		3.052,43	
	2.1.6	IESS por pagar			587,89
	2.1.6.1	Aporte patronal por pagar	330,69		
	2.1.6.2	Aporte personal por pagar	257,20		
	2.1.1	Caja			2.464,54
		P/r pago de sueldos a empleados de la planta			
		<b>114</b>			
30/11/2014	5.1.1.3	Mano de Obra		566,88	
	2.1.7	Beneficios sociales por pagar			566,88
		P/r las provisiones sociales de los empleados de la planta			
		<b>PASAN:</b>		112.660,33	112.660,33

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
LIBRO DIARIO GENERAL

FOLIO 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		112.660,33	112.660,33
		<b>115</b>			
30/11/2014	5.2.1	Sueldos y Salarios		1.776,67	
	5.2.2	Beneficios y prestaciones Sociales		215,87	
	2.1.6	IESS por pagar			383,76
	2.1.6.1	Aporte patronal por pagar	215,87		
	2.1.6.2	Aporte personal por pagar	167,90		
	2.1.1	Caja			1.608,77
		P/r Pago de sueldos al personal administrativo			
		<b>116</b>			
30/11/2014	5.2.1	Sueldos y Salarios		392,08	
	5.2.2.1	(Décimo Tercer Sueldo)	148,06		
	5.2.2.2	(Décimo Cuarto Sueldo)	170,00		
	5.2.2.4	Vacaciones	74,03		
	2.1.7	Beneficios Sociales por pagar			392,08
		Para registrar obligaciones patronales del personal que trabaja en la empresa			
		<b>117</b>			
30/11/2014	5.1.2.4	Gastos Generales de Fabricación Reales		1.396,81	
	5.1.1.3	Mano de Obra Directa			1.396,81
		Para registrar el valor de Mano de obra indirecta aplicada			
		<b>118</b>			
30/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		1.799,81	
	1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales			1.799,81
		P/r los materiales indirectos utilizados que existian al inicio del período			
		<b>119</b>			
30/11/2014	5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales		99,67	
	1.2.2	Depreciación acum de Maquinarias y equipo			32,55
	1.2.4	Depreciación acum de insumos y accesorios			67,12
		P/r Depreciación de equipos y accesorios			
		<b>120</b>			
30/11/2014	5.1.2.3	Costos generales de fabricación aplicados		4.994,81	
	5.1.2.6	Variación del Costo			633,55
	5.1.2.4	Gastos Generales de Fabricación Reales			4.361,26
		P/r Variación del costo			
		<b>121</b>			
30/11/2014	5.1.2.6	Variación del Costo		633,55	
	5.1.2.5	Costo de Productos vendidos			633,55
		P/r Variacion del costo en los prod. Vendidos			
		<b>PASAN:</b>		123.969,61	123.969,61

# MAYORIZACIÓN

## LIBRO MAYOR

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Caja  
 CODIGO 1.1.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	1.557,89		1.557,89
04/11/2014	7	P/r. Factura 001-001-0000468 por el valor de \$1539,28	1.539,28		
05/11/2014	8	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 1		72,30	1.485,59
05/11/2014	12	P/r.actura 001-001-0000469 por el valor de \$1543,2	1.543,20		3.028,79
06/11/2014	18	P/r.Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32	1.621,32		4.650,11
07/11/2014	23	P/r. Factura 001-001-0000471 por el valor de \$1562,21	1.562,21		6.212,32
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos		1.619,48	4.592,84
10/11/2014	25	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 2		458,00	4.134,84
10/11/2014	30	P/r. Factura 001-001-0000472 por el valor de \$1527,36	1.527,36		5.662,20
11/11/2014	35	P/r. Factura 001-001-0000473 por el valor de \$1530,65	1.530,65		7.192,85
12/11/2014	40	P/r. Factura 001-001-0000474 por el valor de \$1542,34	1.542,34		8.735,19
13/11/2014	45	P/r. Factura 001-001-0000475 por el valor de \$1562,13	1.562,13		10.297,32
14/11/2014	47	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 3		494,70	9.802,62
14/11/2014	51	P/r. Factura 001-001-0000476 por el valor de \$1534,43	1.534,43		11.337,05
			-		11.337,05



**LIBRO MAYOR**

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA           Caja  
 CODIGO                    1.1.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
		<b>VIENEN:</b>			<b>11.337,05</b>
14/11/2014	52	P/r cancela fact. 001-024-00002024 de Integración avícola oro y 001-001-0006577 Intesgo		253,94	11.083,11
17/01/1900	58	P/r. Factura 001-001-0000477 por el valor de \$1513,56	1.513,56		12.596,67
18/11/2014	63	P/r. Factura 001-001-0000478 por el valor de \$1578,65	1.578,65		14.175,32
19/11/2014	67	P/r. Factura 001-001-0000479 por el valor de \$1611,72	1.611,72		15.787,04
19/11/2014	68	P/r cancela fact. 001-001-000313076	-	425,35	15.361,69
20/11/2014	72	Impuesto Iva por pagar	1.510,02		16.871,71
21/11/2014	75	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 4		476,90	16.394,81
21/11/2014	79	P/r. Factura 001-001-0000481 por el valor de \$1498,27	1.498,27		17.893,08
21/11/2014	80	P/r cancela fact. 001-001-000313326 Reproavi / Integración Avícola Oro fact. 001-024-00002044	-	568,44	17.324,64
24/11/2014	85	P/r. Factura 001-001-0000482 por el valor de \$1497,24	1.498,24		18.822,88
24/11/2014	86	P/r cancela fact. 001-024-00002077	-	143,55	18.679,33
25/11/2014	93	P/r. Factura 001-001-0000483 por el valor de \$1502,74	1.502,74		20.182,07
25/11/2014	94	P/r cancela fact. 001-001-000313326	-	421,64	19.760,43
26/11/2014	100	P/r. Factura 001-001-0000484 por el valor de \$1504,98	1.504,98		21.265,41
27/11/2014	105	P/r. Factura 001-001-0000485 por el valor de \$1510,07	1.510,07		22.775,48
27/11/2014	106	P/r cancela fact. 001-001-000313633	-	441,13	22.334,35
28/11/2014	111	P/r. Factura 001-001-0000486 por el valor de \$1521,17	1.521,17		23.855,52
30/11/2014	113	P/r pago de sueldos a empleados de la planta		2.464,54	21.390,98
30/11/2014	115	P/r Pago de sueldos al personal administrativo		1.608,77	19.782,20

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504  
 CODIGO 1.1.2.

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	3.225,56		3.225,56
13/11/2014	41	P/compra a Simba Caza Patricia fact. 001-001-00000000332 contado		189,00	3.036,56
17/11/2014	54	P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-00000000333 contado		189,00	2.847,56
24/11/2014	88	P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-00000000334 contado		189,00	2.658,56
28/11/2014	112	P/r pago de arriendo al Colegio Nacional Mejia		1.781,47	877,09

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Impuesto Valor Agregado Pagado  
 CODIGO 1.1.3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/11/2014	112	P/r pago de arriendo al Colegio Nacional Mejia	190,87	-	190,87
21/11/2014	73	P/r compra Cover Plas Distribuciones Cía Ltda. fact. 001-001-000096595 credito 20 dias	68,58		
26/11/2014	95	P/r compra La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232 credito 13 dias	0,98		

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Inventario de materia prima

CODIGO

1.1.5.1

- 1/3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	1.144,83		1.144,83
04/11/2014	2	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313076 crédito 15 días.	424,35		1.569,18
04/11/2014	3	P/r compra INTESGO fact. 001-001-0006577 crédito 8 días	230,00		1.799,18
04/11/2014	4	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 1		419,09	1.380,09
05/11/2014	9	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 2		235,00	1.145,09
05/11/2014	13	P/r compra Intesgo fact. 001-001-0006591	2.250,00		3.395,09
06/11/2014	14	P/compra a Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020241 a crédito 8 días	23,94		3.419,03
06/11/2014	15	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 3		409,30	3.009,73
07/11/2014	19	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313326 crédito 15 días	423,00		3.432,73
07/11/2014	20	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 4		174,92	3.257,81
10/11/2014	25	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 2	458,00		3.715,81
10/11/2014	26	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313484	421,64		4.137,45
10/11/2014	27	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 5		336,75	3.800,70
11/11/2014	31	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020442 credito 8 dias	145,44		3.946,14
11/11/2014	32	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 6		407,03	3.539,11
12/11/2014	36	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313633 credito 15 dias	441,13		3.980,24

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Inventario de materia prima  
 CODIGO 1.1.5.1

2 '3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
12/11/2014	37	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 7		407,12	3.573,12
10/02/1900	41	P/compra a Simba Caza Patricia fact. 001-001-00000000332 contado	189,00		3.762,12
13/11/2014	42	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 8		234,20	3.527,92
14/11/2014	438,96	P/compra a Reproavi fact. 001- 001-000313789 credito 15 dias	438,96		3.966,88
14/11/2014	47	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 3	393,50		4.360,38
14/11/2014	48	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 9		393,50	3.966,88
17/11/2014	53	P/compra a Reproavi fact. 001- 001-000313927 credito 15 dias	444,91		4.411,79
17/11/2014	54	P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-00000000333 contado	189,00		4.600,79
17/11/2014	55	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 10		419,80	4.180,99
18/11/2014	59	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024- 000020772 credito 8 dias	143,55		4.324,54
18/11/2014	60	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 11		234,20	4.090,34
19/11/2014	64	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 12		422,24	3.668,10
20/11/2014	69	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 13		177,34	3.490,76
21/11/2014	74	P/compra a Reproavi fact. 001- 001-000314253 credito 15 dias	219,69		3.710,45
21/11/2014	75	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 4	388,00		4.098,45
21/11/2014	76	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 14		382,95	3.715,50

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Inventario de materia prima  
 CODIGO 1.1.5.1

3 '3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
22/11/2014	81	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314315 credito 15 dias	219,54		3.935,04
24/11/2014	82	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 15		417,36	3.517,68
24/11/2014	87	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314406 credito 15 dias	436,93		3.954,61
24/11/2014	88	P/compra a Simba Casa Patricia fact. 001-001-00000000334 contado	189,00		4.143,61
25/11/2014	89	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169 credito 8 dias	164,63		4.308,24
25/11/2014	90	Inventario de materia prima		234,20	4.074,04
26/11/2014	96	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314554 credito 15 dias	439,23		4.513,27
26/11/2014	97	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 17		418,12	4.095,15
27/11/2014	101	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021264 credito 8 dias	39,90		4.135,05
27/11/2014	102	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 18		176,62	3.958,43
28/11/2014	107	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314730 credito 15 dias	421,64		4.380,07
28/11/2014	108	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 19		419,21	3.960,86

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Inventario de Suministros y Materiales Indirectos  
 CODIGO 1.1.5.2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	2.222,54		2.222,54
30/11/2014	118	P/r los materiales indirectos utilizados que existian al inicio del periodo		1.799,81	422,73

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Inventario de productos en proceso

CODIGO

1.1.5.3

- 1/2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	4	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 1	860,67	-	860,67
04/11/2014	5	P/r Ingreso de Productos terminados OP #1		860,67	-
05/11/2014	9	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 2	676,92	-	676,92
05/11/2014	10	P/r Ingreso de Productos terminados OP #2		676,92	-
06/11/2014	15	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 3	850,88	-	850,88
06/11/2014	16	P/r Ingreso de Productos terminados OP #3		850,88	-
07/11/2014	20	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 4	633,21	-	633,21
07/11/2014	21	P/r Ingreso de Productos terminados OP #4	-	633,21	-
10/11/2014	27	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 5	789,80	-	789,80
10/11/2014	28	P/r Ingreso de Productos terminados OP #5		789,80	-
11/11/2014	32	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 6	862,75	-	862,75
11/11/2014	33	P/r Ingreso de Productos terminados OP #6		862,75	-
12/11/2014	37	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 7	862,84	-	862,84
12/11/2014	38	P/r Ingreso de Productos terminados OP #7		862,84	-
13/11/2014	42	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 8	689,59	-	689,59
13/11/2014	43	P/r Ingreso de Productos terminados OP #8		689,59	-
14/11/2014	48	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 9	847,96	-	847,96
14/11/2014	49	P/r Ingreso de Productos terminados OP #9		847,96	-
17/11/2014	55	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 10	875,52	-	875,52

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Inventario de productos en proceso  
 CODIGO 1,1,5,3

2 / 2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
17/11/2014	56	P/r Ingreso de Productos terminados OP #10		875,52	-
18/11/2014	60	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 11	689,59	-	689,59
18/11/2014	61	P/r Ingreso de Productos terminados OP #11		689,59	-
19/11/2014	64	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 12	877,96		877,96
19/11/2014	65	P/r Ingreso de Productos terminados OP #12		877,96	-
20/11/2014	69	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 13	633,73	-	633,73
20/11/2014	70	P/r Ingreso de Productos terminados OP #13	-	633,73	-
20/11/2014	76	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 14	837,41	-	837,41
21/11/2014	77	P/r Ingreso de Productos terminados OP #14	-	837,41	-
24/11/2014	82	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 15	873,08	-	873,08
24/11/2014	83	P/r Ingreso de Productos terminados OP #15	-	873,08	-
25/11/2014	90	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 16	687,25	-	687,25
25/11/2014	91	P/r Ingreso de Productos terminados OP #16	-	687,25	-
26/11/2014	97	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 17	873,84		873,84
26/11/2014	98	P/r Ingreso de Productos terminados OP #17	-	873,84	-
27/11/2014	102	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 18	633,68	-	633,68
27/11/2014	103	P/r Ingreso de Productos terminados OP #18		633,68	-
28/11/2014	108	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 19	876,34	-	876,34
28/11/2014	109	P/r Ingreso de Productos terminados OP #19	-	876,34	-

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Inventario de Productos terminados

CODIGO

1.1.5.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	5	P/r Ingreso de Productos terminados OP #1	860,67		860,67
04/11/2014	6	P/r. La venta a precio de costo		860,67	-
05/11/2014	10	P/r Ingreso de Productos terminados OP #2	676,92	-	676,92
05/11/2014	11	P/r. La venta a precio de costo		676,92	-
06/11/2014	16	P/r Ingreso de Productos terminados OP #3	850,88	-	850,88
06/11/2014	17	P/r. La venta a precio de costo	-	850,88	-
07/11/2014	21	P/r Ingreso de Productos terminados OP #4	633,21	-	633,21
07/11/2014	22	P/r. La venta a precio de costo	-	633,21	-
10/11/2014	28	P/r Ingreso de Productos terminados OP #5	789,80	-	789,80
10/11/2014	29	P/r. La venta a precio de costo		789,80	-
11/11/2014	33	P/r Ingreso de Productos terminados OP #6	862,75		862,75
11/11/2014	34	P/r. La venta a precio de costo	-	862,75	-
12/11/2014	38	P/r Ingreso de Productos terminados OP #7	862,84	-	862,84
12/11/2014	39	P/r. La venta a precio de costo		862,84	-
13/11/2014	43	P/r Ingreso de Productos terminados OP #8	689,59	-	689,59
13/11/2014	44	P/r. La venta a precio de costo	-	689,59	-
14/11/2014	49	P/r Ingreso de Productos terminados OP #9	847,96	-	847,96
14/11/2014	50	P/r. La venta a precio de costo	-	847,96	-
17/11/2014	56	P/r Ingreso de Productos terminados OP #10	875,52		875,52
17/11/2014	57	P/r. La venta a precio de costo	-	875,52	-
18/11/2014	61	P/r Ingreso de Productos terminados OP #11	689,59	-	689,59
18/11/2014	62	P/r. La venta a precio de costo	-	689,59	-
19/11/2014	65	P/r Ingreso de Productos terminados OP #12	877,96	-	877,96
19/11/2014	66	P/r. La venta a precio de costo	-	877,96	-



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Inventario de Productos terminados  
 CODIGO 1.1.5.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
20/11/2014	70	P/r Ingreso de Productos terminados OP #13	633,73		633,73
20/11/2014	71	P/r. La venta a precio de costo	-	633,73	-
21/11/2014	77	P/r Ingreso de Productos terminados OP #14	837,41	-	837,41
21/11/2014	78	P/r. La venta a precio de costo	-	837,41	-
24/11/2014	83	P/r Ingreso de Productos terminados OP #15	873,08	-	873,08
24/11/2014	84	P/r. La venta a precio de costo		873,08	-
25/11/2014	91	P/r Ingreso de Productos terminados OP #16	687,25	-	687,25
25/11/2014	92	P/r. La venta a precio de costo	-	687,25	-
26/11/2014	98	P/r Ingreso de Productos terminados OP #17	873,84	-	873,84
26/11/2014	99	P/r. La venta a precio de costo	-	873,84	-
27/11/2014	103	P/r Ingreso de Productos terminados OP #18	633,68		633,68
27/11/2014	104	P/r. La venta a precio de costo	-	633,68	-
28/11/2014	109	P/r Ingreso de Productos terminados OP #19	876,34		876,34
28/11/2014	110	P/r. La venta a precio de costo	-	876,34	-

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Maquinaria y Equipo  
 CODIGO 1.2.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	5.504,20		5.504,20 5.504,20

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Depreciación acum de Maquinarias y equipo  
 CODIGO 1.2.2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	119	P/r Depreciación de equipos y accesorios	-	32,55	(32,55)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Utensillos Insumos y accesorios  
 CODIGO 1.2.3.

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	Para registrar el Inventario Inicial de la empresa	4.474,80		4.474,80

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Depreciación acum de insumos y accesorios  
 CODIGO 1.2.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	119	P/r Depreciación de equipos y accesorios		67,12	(67,12)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Cuentas por Pagar

CODIGO

2.1.1.

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el Inventario Inicial de la empresa	-	1.619,48	(1.619,48)
04/11/2014	2	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313076 crédito 15 días.		424,35	(2.043,83)
04/11/2014	3	P/r compra INTESGO fact. 001-001-0006577 crédito 8 días		230,00	(2.273,83)
05/11/2014	13	P/r compra Intesgo fact. 001-001-0006591		2.250,00	(4.523,83)
06/11/2014	14	P/compra a Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020241 a crédito 8 días		23,94	(4.547,77)
07/11/2014	19	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313326 crédito 15 días		423,00	(4.970,77)
07/11/2014	26	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313484		421,64	(5.392,41)
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos	1.619,48		(3.772,93)
11/11/2014	31	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020442 credito 8 dias		145,44	(3.918,37)
12/11/2014	36	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313633 credito 15 dias		441,13	(4.359,50)
14/11/2014	46	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313789 credito 15 dias		438,96	(4.798,46)
		PASAN:			(4.798,46)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Cuentas por Pagar

CODIGO

2.1.1.

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
		<b>VIENEN:</b>			
14/11/2014	52	P/r cancela fact. 001-024-00002024 de Integración avícola oro y 001-001-0006577 Intesgo	253,94		(4.544,52)
17/11/2014	53	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313927 credito 15 dias		444,91	(4.989,43)
18/11/2014	59	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020772 credito 8 dias		143,55	(5.132,98)
19/11/2014	68	P/r cancela fact. 001-001-000313076	425,35		(4.707,63)
21/11/2014	73	P/r compra Cover Plas Distribuciones Cia Ltda. fact. 001-001-000096595 credito 20 dias		640,10	(5.347,73)
21/11/2014	74	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314253 credito 15 dias		219,69	(5.567,42)
21/11/2014	80	P/r cancela fact. 001-001-000313326 Reproavi / Integración Avícola Oro fact. 001-024-00002044	568,44		(4.998,98)
22/11/2014	81	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314315 credito 15 dias		219,54	(5.218,52)
24/11/2014	86	P/r cancela fact. 001-024-00002077	143,55		(5.074,97)
24/11/2014	87	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314406 credito 15 dias		436,93	(5.511,90)
25/11/2014	89	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169 credito 8 dias		164,63	(5.676,53)
25/11/2014	94	P/r cancela fact. 001-001-000313326	421,64		(5.254,89)
26/11/2014	95	P/r compra La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232 credito 13 dias		1.207,20	(6.462,09)
26/11/2014	96	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314554 credito 15 dias		439,23	(6.901,32)
27/11/2014	101	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021264 credito 8 dias		39,90	(6.941,22)
27/11/2014	106	P/r cancela fact. 001-001-000313633	441,13		(6.500,09)
28/11/2014	107	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314730 credito 15 dias		421,64	(6.921,73)

NOMBRE CUENTA  
CODIGO

Impuesto Iva por pagar  
2.1.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	7	P/r. Factura 001-001-0000468 por el valor de \$1539,28		164,92	(164,92)
05/11/2014	12	P/r. actura 001-001-0000469 por el valor de \$1543,2	-	165,34	(330,26)
06/11/2014	18	P/r. Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32	-	173,71	(503,97)
07/11/2014	23	P/r. Factura 001-001-0000471 por el valor de \$1562,21	-	167,38	(671,35)
10/11/2014	30	P/r. Factura 001-001-0000472 por el valor de \$1527,36		163,65	(835,00)
11/11/2014	35	P/r. Factura 001-001-0000473 por el valor de \$1530,65	-	164,00	(999,00)
12/11/2014	40	P/r. Factura 001-001-0000474 por el valor de \$1542,34	-	165,25	(1.164,25)
13/11/2014	45	P/r. Factura 001-001-0000475 por el valor de \$1562,13	-	167,37	(1.331,62)
14/11/2014	51	P/r. Factura 001-001-0000476 por el valor de \$1534,43	-	164,40	(1.496,02)
17/11/2014	58	P/r. Factura 001-001-0000477 por el valor de \$1513,56	-	162,17	(1.658,19)
19/11/2014	63	P/r. Factura 001-001-0000478 por el valor de \$1578,65	-	169,14	(1.827,33)
19/11/2014	67	P/r. Factura 001-001-0000479 por el valor de \$1611,72	-	172,68	(2.000,01)
20/11/2014	72	P/r. Factura 001-001-0000480 por el valor de \$1510,02		161,79	(2.161,80)
21/11/2014	79	P/r. Factura 001-001-0000481 por el valor de \$1498,27	-	160,53	(2.322,33)
24/11/2014	85	P/r. Factura 001-001-0000482 por el valor de \$1497,24	-	160,42	(2.482,75)
25/11/2014	93	P/r. Factura 001-001-0000483 por el valor de \$1502,74	-	161,01	(2.643,76)
26/11/2014	100	P/r. Factura 001-001-0000484 por el valor de \$1504,98		161,25	(2.805,01)
27/11/2014	105	P/r. Factura 001-001-0000485 por el valor de \$1510,07	-	161,79	(2.966,80)
28/11/2014	111	P/r. Factura 001-001-0000486 por el valor de \$1521,17	-	162,98	(3.129,78)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA IESS por pagar  
 CODIGO 2.1.6

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	113	P/r pago de sueldos a empleados de la planta	-	587,89	587,89
30/11/2014	115	P/r Pago de sueldos al personal administrativo	-	383,76	204,13
				971,65	

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Beneficios Sociales por pagar  
 CODIGO 2.1.7

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	114	P/r las provisiones sociales de los empleados de la planta		566,88	(566,88)
30/11/2014	116	Para registrar obligaciones patronales del personal que trabaja en la empresa	-	392,08	(958,96)
				958,96	

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Capital propio  
 CODIGO 3.1.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el Inventario Inicial de la empresa		16.510,34	16.510,34

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Ventas

CODIGO

4.1.1.

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	7	P/r. Factura 001-001-0000468 por el valor de \$1539,28		1.374,36	(1.374,36)
05/11/2014	12	P/r.actura 001-001-0000469 por el valor de \$1543,2	-	1.377,86	(2.752,22)
06/11/2014	18	P/r.Factura 001-001-0000470 por el valor de \$1621,32	-	1.447,61	(4.199,83)
07/11/2014	23	P/r. Factura 001-001-0000471 por el valor de \$1562,21	-	1.394,83	(5.594,66)
10/11/2014	30	P/r. Factura 001-001-0000472 por el valor de \$1527,36	-	1.363,71	(6.958,37)
11/11/2014	35	P/r. Factura 001-001-0000473 por el valor de \$1530,65	-	1.366,65	(8.325,02)
12/11/2014	40	P/r. Factura 001-001-0000474 por el valor de \$1542,34	-	1.377,09	(9.702,11)
13/11/2014	45	P/r. Factura 001-001-0000475 por el valor de \$1562,13	-	1.394,76	(11.096,87)
14/11/2014	51	P/r. Factura 001-001-0000476 por el valor de \$1534,43	-	1.370,03	(12.466,90)
17/11/2014	58	P/r. Factura 001-001-0000477 por el valor de \$1513,56	-	1.351,39	(13.818,29)
18/11/2014	63	P/r. Factura 001-001-0000478 por el valor de \$1578,65	-	1.409,51	(15.227,80)
19/11/2014	67	P/r. Factura 001-001-0000479 por el valor de \$1611,72	-	1.439,04	(16.666,84)
20/11/2014	72	Impuesto Iva por pagar	-	1.348,23	(18.015,07)
21/11/2014	79	P/r. Factura 001-001-0000481 por el valor de \$1498,27	-	1.337,74	(19.352,81)
24/11/2014	85	P/r.Factura 001-001-0000482 por el valor de \$1497,24	-	1.337,82	(20.690,63)
25/11/2014	93	P/r.Factura 001-001-0000483 por el valor de \$1502,74	-	1.341,73	(22.032,36)
26/11/2014	100	P/r. Factura 001-001-0000484 por el valor de \$1504,98	-	1.343,73	(23.376,09)
27/11/2014	105	P/r. Factura 001-001-0000485 por el valor de \$1510,07	-	1.348,28	(24.724,37)
28/11/2014	111	P/r. Factura 001-001-0000486 por el valor de \$1521,17	-	1.358,19	(26.082,56)

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Mano de Obra Directa

CODIGO

5.1.1.3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	4	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 1		104,62	(104,62)
05/11/2014	9	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 2		104,62	(209,24)
06/11/2014	15	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 3		104,62	(313,86)
07/11/2014	20	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 4		123,00	(436,86)
10/11/2014	27	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 5	-	118,76	(555,62)
11/11/2014	32	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 6	-	118,76	(674,38)
12/11/2014	37	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 7	-	118,76	(793,14)
13/11/2014	42	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 8	-	118,76	(911,90)
14/11/2014	48	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 9	-	120,17	(1.032,07)
17/11/2014	55	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 10	-	118,76	(1.150,83)
18/11/2014	60	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 11	-	118,76	(1.269,59)
19/11/2014	64	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 12		118,76	(1.388,35)
20/11/2014	69	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 13	-	118,76	(1.507,11)
21/11/2014	76	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 14	-	120,17	(1.627,28)
24/11/2014	82	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 15	-	118,76	(1.746,04)
25/11/2014	90	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 16	-	118,76	(1.864,80)
26/11/2014	97	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 17		118,76	(1.983,56)
27/11/2014	102	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 18	-	118,76	(2.102,32)
28/11/2014	108	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 19	-	120,17	(2.222,49)
30/11/2014	113	P/r pago de sueldos a empleados de la planta	3.052,43		829,94
30/11/2014	114	P/r las provisiones sociales de los empleados de la planta	566,88		1.396,81
30/11/2014	117	Para registrar el valor de Mano de obra indirecta aplicada		1.396,81	0,00



## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Gastos Generales de Fabricación Reales  
 CODIGO 5.1.2.3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
05/11/2014	8	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 1	72,30		72,30
14/11/2014	47	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 3	101,20		173,50
21/11/2014	73	P/r compra Cover Plas Distribuciones Cía Ltda. fact. 001-001-000096595 credito 20 dias	571,52		745,02
21/11/2014	75	P/r compras realizadas en el mercado mayorista, al contado según liquidación de compras No. 4	88,90		833,92
26/11/2014	95	P/r compra La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232 credito 13 dias	1.206,22		2.040,14
28/11/2014	112	P/r pago de arriendo al Colegio Nacional Mejia	421,64		2.461,78
30/11/2014	117	Para registrar el valor de Mano de obra indirecta aplicada	1.396,81		
30/11/2014	118	P/r los materiales indirectos utilizados que existian al inicio del periodo	1.799,81		4.261,59
30/11/2014	119	P/r Depreciación de equipos y accesorios	99,67		4.361,26
30/11/2014	120	P/r Variación del costo	-	4.361,26	-

## EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Costos generales de fabricación aplicados  
 CODIGO 5.1.2.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	4	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 1		336,96	336,96
05/11/2014	9	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 2		337,30	674,26
06/11/2014	15	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 3		336,96	1.011,23
07/11/2014	20	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 4		335,29	1.346,52
10/11/2014	27	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 5		334,29	1.680,81
11/11/2014	32	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 6		336,96	2.017,77
12/11/2014	37	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 7		336,96	2.354,74

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Costos generales de fabricación aplicados  
 CODIGO 5.1.2.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
13/11/2014	42	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 8		336,63	2.691,37
14/11/2014	48	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 9		334,29	3.025,66
17/11/2014	55	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 10		336,96	3.362,62
18/11/2014	60	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 11		336,63	3.699,25
19/11/2014	64	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 12		336,96	4.036,22
20/11/2014	69	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 13		337,63	4.373,85
21/11/2014	76	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 14		334,29	4.708,14
24/11/2014	82	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 15		336,96	5.045,10
25/11/2014	90	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 16		334,29	5.379,39
26/11/2014	97	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 17		336,96	5.716,36
27/11/2014	102	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 18		338,30	6.054,66
28/11/2014	108	P/r el costo de los Materiales Orden Producc.# 19		336,96	6.391,62
30/11/2014	117	Para registrar el valor de Mano de obra indirecta aplicada	1.396,81		4.994,81
30/11/2014	120	Costos generales de fabricación aplicados	4.994,81	-	-

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA

Costo de Productos vendidos

CODIGO

5.1.2.5

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
04/11/2014	6	P/r. La venta a precio de costo	860,67	-	860,67
05/11/2014	11	P/r. La venta a precio de costo	676,92		1.537,59
06/11/2014	17	P/r. La venta a precio de costo	850,88		2.388,48
07/11/2014	22	P/r. La venta a precio de costo	633,21		3.021,69
10/11/2014	29	P/r. La venta a precio de costo	789,80		3.811,49
11/11/2014	34	P/r. La venta a precio de costo	862,75		4.674,24
12/11/2014	39	P/r. La venta a precio de costo	862,84		5.537,09
13/11/2014	44	P/r. La venta a precio de costo	689,59		6.226,68
14/11/2014	50	P/r. La venta a precio de costo	847,96		7.074,64
17/11/2014	57	P/r. La venta a precio de costo	875,52		7.950,16
18/11/2014	62	P/r. La venta a precio de costo	689,59		8.639,75
19/11/2014	66	P/r. La venta a precio de costo	877,96		9.517,72
20/11/2014	71	P/r. La venta a precio de costo	633,73		10.151,45
21/11/2014	78	P/r. La venta a precio de costo	837,41		10.988,86
24/11/2014	84	P/r. La venta a precio de costo	873,08		11.861,94
25/11/2014	92	P/r. La venta a precio de costo	687,25		12.549,19
26/11/2014	99	P/r. La venta a precio de costo	873,84		13.423,04
27/11/2014	104	P/r. La venta a precio de costo	633,68		14.056,72
28/11/2014	110	P/r. La venta a precio de costo	876,34		14.933,06
30/11/2014	121	P/r Variacion del costo en los prod. Vendidos	-	633,55	14.299,51

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Sueldos y Salarios  
 CODIGO 5.2.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	115	Para registrar obligaciones patronales del personal que trabaja en la empresa	1.776,67	-	1.776,67
30/11/2014	116	Para registrar obligaciones patronales del personal que trabaja en la empresa	392,08	-	2.168,75

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Beneficios y prestaciones Sociales  
 CODIGO 5.2.2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	115	P/r Pago de sueldos al personal administrativo	215,87	-	215,87
					215,87

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Gasto Arriendo  
 CODIGO 5.2.3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
28/11/2014	112	P/r pago de arriendo al Colegio Nacional Mejia	1.168,96	-	1.168,96

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Variación del Costo  
 CODIGO 5.1.2.6

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
30/11/2014	120	P/r Variación del costo		633,55	(633,55)
30/11/2014	121	P/r Variación del costo en los prod. Vendidos	633,55	-	-

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014**

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.1	Caja	30.770,23	9.448,75	21.321,48	
1.1.2.	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	3.225,56	2348,47	877,09	
1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado	260,43		260,43	
1.1.5.1	Inventario de materia prima	10.279,81	6.318,95	3.960,86	
1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos	2.222,54	1.799,81	422,73	
1.1.5.3	Inventario de productos en proceso	14.933,06	14.933,06	-	
1.1.5.4	Inventario de Productos terminados	14.933,06	14.933,06	-	
1.2.1	Maquinaria y Equipo	5.504,20		5.504,20	
1.2.2	Depreciacion acum de Maquinarias y equipo		32,55		32,55
1.2.3.	Utensillos Insumos y accesorios	4.474,80		4.474,80	
1.2.4	Depreciación acum de insumos y accesorios		67,12		67,12
2.1.1.	Cuentas por Pagar	3.873,53	10.795,26		6.921,73
2.1.4	Impuesto Iva por pagar		3.129,78		3.129,78
2.1.6	IESS por pagar		971,65		971,65
2.1.7	Beneficios Sociales por pagar		958,96		958,96
3.1.1	Capital propio		16.510,34		16.510,34
4.1.1.	Ventas		26.082,56		26.082,56
5.1.1.3	Mano de Obra Directa	3.619,30	3.619,30		
5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales	5.758,07		5.758,07	
5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados		6.391,62		6.391,62
5.1.2.5	Costo de Productos vendidos	14.933,06		14.933,06	
5.2.1	Sueldos y Salarios	2.168,75		2.168,75	
5.2.2	Beneficios y prestaciones Sociales	215,87		215,87	
5.2.3	Gasto Arriendo	1.168,96		1.168,96	
	TOTAL	118.341,24	118.341,24	61.066,31	61.066,31

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014**

No.	Cuentas	Sumas		SalDOS		Ajustes	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.1	Caja	30.770,23	9.448,75	21.321,48			
1.1.2.	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	3225,56	2348,47	877,09			
1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado	260,43		260,43			
1.1.5.1	Inventario de materia prima	10.279,81	6.318,95	3.960,86			
1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos	2.222,54	1.799,81	422,73			
1.1.5.3	Inventario de productos en proceso	14.933,06	14.933,06	-			
1.1.5.4	Inventario de Productos terminados	14.933,06	14.933,06	-			
1.2.1	Maquinaria y Equipo	5.504,20		5.504,20			
1.2.2	Depreciación acum de Maquinarias y equipo		32,55		32,55		
1.2.3.	Utensillos Insumos y accesorios	4.474,80		4.474,80			
1.2.4	Depreciación acum de insumos y accesorios		67,12		67,12		
2.1.1.	Cuentas por Pagar	3.873,53	10.795,26		6.921,73		
2.1.4	Impuesto Iva por pagar		3.129,78		3.129,78		
2.1.6	IESS por pagar		971,65		971,65		
2.1.7	Beneficios Sociales por pagar		958,96		958,96		
3.1.1	Capital propio		16.510,34		16.510,34		

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014**

No.	Cuentas	Sumas		SalDOS		Ajustes	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
4.1.1.	Ventas		26.082,56		26.082,56		
5.1.1.3	Mano de Obra Directa	3.619,30	3.619,30	0,00			0,00
5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales	5.758,07		5.758,07			4.361,26
5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados		6.391,62		6.391,62	4.994,82	
5.1.2.5	Costo de Productos vendidos	14.933,06		14.933,06			633,55
5.2.1	Sueldos y Salarios	2.168,75		2.168,75			
5.2.2	Beneficios y prestaciones Sociales	215,87		215,87			
5.2.3	Gasto Arriendo	1.168,96		1.168,96			
	SUMAN:	118.341,24	118.341,24	61.066,31	61.066,31		
5.1.2.6	Variación del Costo					633,55	633,55
	Utilidad del ejercicio					5.628,37	5.628,37

**"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014**

No.	Cuentas	Saldos Ajustados		Perdidas y Ganancias		Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.1	Caja	21.321,48	-			21.321,48	
1.1.2.	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	877,09				877,09	
1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado	260,43				260,43	
1.1.5.1	Inventario de materia prima	3.960,86				3.960,86	
1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos	422,73				422,73	
1.1.5.3	Inventario de productos en proceso	-				-	
1.1.5.4	Inventario de Productos terminados	-				-	
1.2.1	Maquinaria y Equipo	5.504,20				5.504,20	
1.2.2	Depreciación acum de Maquinarias y equipo	-	32,55			-	32,55
1.2.3.	Utensillos Insumos y accesorios	4.474,80				4.474,80	-
1.2.4	Depreciación acum de insumos y accesorios	-	67,12			-	67,12
2.1.1.	Cuentas por Pagar	-	6.921,73				6.921,73
2.1.4	Impuesto Iva por pagar		3.129,78				3.129,78
2.1.6	IESS por pagar		971,65				971,65
2.1.7	Beneficios Sociales por pagar		958,96				958,96
3.1.1	Capital propio		16.510,34				16.510,34



**HOJA DE TRABAJO  
DEL 1o. AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014**

No.	Cuentas	Saldos Ajustados		Perdidas y Ganancias		Balance General	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
4.1.1.	Ventas	-	26.082,56		26.082,56		
5.1.1.3	Mano de Obra Directa			-			
5.1.2.3	Gastos Generales de Fabricación Reales				-		
5.1.2.4	Costos generales de fabricación aplicados						
5.1.2.5	Costo de Productos vendidos	14.299,51		14.299,51			
5.2.1	Sueldos y Salarios	2.168,75		2.168,75			
5.2.2	Beneficios y prestaciones Sociales	215,87		215,87			
5.2.3	Gasto Arriendo	1.168,96		1.168,96			
	SUMAN						
5.1.2.6	Variación del Costo	-					
		<u>54.674,69</u>	<u>54.674,69</u>	17.853,09	26.082,56		
	Utilidad del ejercicio			8.229,47			8.229,47
				<u>26.082,56</u>	<u>26.082,56</u>	<u>36.821,60</u>	<u>36.821,60</u>

\_\_\_\_\_  
**GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

**BALANCE DE RESULTADOS  
DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
EXPRESADO EN US\$ AMERICANOS**

INGRESOS		
4.1.1.	<i>Ventas</i>	26.082,56
	TOTAL DE INGRESOS	26.082,56
5.1	COSTO DE FABRICACION	(14.299,51)
5.1.2.5	<i>Costo de Productos vendidos</i>	14.299,51
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	11.783,05
5.2	(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(3.553,58)
5.2.1	<i>Sueldos y Salarios</i>	2.168,75
5.2.2	<i>Beneficios y prestaciones Sociales</i>	215,87
5.2.3	<i>Gasto Arriendo</i>	1.168,96
3.3	UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.229,47

---

GERENTE

---

CONTADOR

**ESTADO DE SITUACIÓN FINAL  
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014  
"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"  
EXPRESADO EN US\$ AMERICANOS**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Caja		21.321,48
1.1.2.	Bancos		877,09
1.1.2.1	Banco Pichincha Cuenta Corriente No. 3474051504	877,09	
1.1.3	Impuesto Valor Agregado Pagado		260,43
1.1.5.	Inventarios		
1.1.5.1	Inventario de materia prima		3.960,86
1.1.5.2	Inventario de Suministros y Materiales Indirectos		422,73
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Maquinaria y Equipo		5.504,20
1.2.2	(-) Depreciación acum de Maquinarias y equipo		(32,55)
1.2.3.	Utensillos Insumos y accesorios		4.474,80
1.2.4	(-) Depreciación acum de insumos y accesorios		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>36.789,05</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	Cuentas por Pagar		(6.921,73)
2.1.1.1	INTESGO	(2.250,00)	
2.1.1.2	Integración Avícola Oro	(204,53)	
2.1.1.3	Reproavi	(2.619,90)	
2.1.1.4	Cover Plas Distribuciones Cia. Ltda.	(640,10)	
2.1.1.5	La Fabril S.A.	(1.207,20)	
2.1.4	Impuesto Iva por pagar		(3.129,78)
2.1.6	IESS por pagar		(971,65)
2.1.7	Beneficios Sociales por pagar		(958,96)
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.1	Capital Propio		(16.510,34)
3.3	Utilidad del Ejercicio		(8.229,47)
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>(36.721,93)</b>

---

GERENTE

---

CONTADOR

INFORME CON RECOMENDACIONES PARA LA TOMA DE  
DECISIONES POR PARTE DE LA PROPIETARIA DEL BAR DEL  
COLEGIO MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO.

Una vez concluido el trabajo investigativo que fue realizado dando cumplimiento al artículo 129 del Reglamento de Régimen Académico del Sistema Nacional de Educación Superior en el que establece como requisito para la graduación la elaboración de un trabajo de investigación (tesis de grado).

El objetivo de la investigación es “Determinar el Costo de Producción de cinco platos ofertados en el Bar Estudiantil del Colegio Nacional Mejía de la ciudad de Quito, período: Noviembre 2014”.

Para el logro del objetivo planteado se aplicó los conocimientos adquiridos en la materia de Contabilidad de Costos en la Universidad Nacional de Loja en la Modalidad a Distancia en la Carrera de Contabilidad y Auditoría.

Para la elaboración del trabajo investigativo también se ha observado la normativa legal que rige tales como la Ley de Régimen Tributario Interno – LORTI, y su reglamento, de la misma manera se observó el Reglamento de Comprobantes de venta, Retención y Documentos Complementarios.

El presente trabajo se inició con un levantamiento del inventario inicial estableciendo cuales son los bienes que posee la empresa, los valores que adeuda y de esta manera determinando el capital propio que tiene.

Se costeo los productos mediante órdenes de producción, es decir costeo el total del lote del producto elaborado. Se prepararon documentos que nos ayudan para la determinación del costo tales como:

- Orden de Producción
- Requisición de materiales
- Hoja de costos

Se realizó un análisis de cada uno de los elementos que integran el costo de producción.

- Materia prima
- Mano de obra
- Gastos de fabricación.

Se determinó los costos por cada uno de los principales platos que oferta el Bar Estudiantil del Colegio Mejía resumiendo de la siguiente manera:

No.	Producto	Total unidades vendidas	Total Costo	Total Venta
1	Secos de pollo	5.050	4.358,08	4.797,50
2	Secos de carne	4.023	2.861,85	3.821,85
3	Pollo broster	4.032	3.532,03	3.830,40
4	Chaulafan	3.025	1.951,03	2.873,75
5	Encebollados	3.000	2.527,00	2.850,00

Los costos promedios por cada uno de los productos se representan a continuación.

No.	Producto	Total unidades vendidas	Unidades promedio	Costo promedio	Precio de venta promedio
1	Secos de pollo	5.050	1010	0,86	0,95
2	Secos de carne	4.023	1006	0,71	0,95
3	Pollo broster	4.032	1008	0,88	0,95
4	Chaulafan	3.025	1008	0,64	0,95
5	Encebollados	3.000	1000	0,84	0,95

Se estableció el margen de utilidad de cada uno de los platos ofertados dando el siguiente resultado:

No.	Producto	Total unidades vendidas	Total Costo	Total Venta	Utilidad por Producto	Margen de utilidad
1	Secos de pollo	5.050	4.358,08	4.797,50	439,42	0,09
2	Secos de carne	4.023	2.861,85	3.821,85	960,00	0,25
3	Pollo broster	4.032	3.532,03	3.830,40	298,37	0,08
4	Chaulafan	3.025	1.951,03	2.873,75	922,73	0,32
5	Encebollados	3.000	2.527,00	2.850,00	323,00	0,11

## CONCLUSIONES:

- ✓ Luego del análisis correspondiente podemos observar que de los cinco platos ofertados los platos que mayor margen de utilidad tienen son:
  - Chaulafán
  - Seco de pollo
- ✓ Los costos basados en órdenes de producción es una herramienta la cual nos permite determinar y asignar los costos a cada uno de los productos que se elabora en la empresa.
- ✓ Los costos nos permite tener un mejor control en cuanto a la adquisición y utilización de materiales.
- ✓ Los costos nos permite tener un mejor control sobre los gastos de mano de obra en los que incurre en la elaboración de la producción.

## RECOMENDACIONES:

- ✓ Es importante que se determine el costo de los demás productos que produce en la empresa ya que únicamente de ésta manera podrá determinar el porcentaje que obtiene como utilidad.
- ✓ Continuar con el proceso de determinación de costos mediante el sistema de órdenes de producción con el que se ha realizado el

presente trabajo para todos los otros productos que produce la empresa.

- ✓ Utilizar cada uno de los formularios diseñados para la determinación de costos.
- ✓ Controlar la mano de obra manteniendo los controles con la Tarjeta Reloj y la Tarjeta de Tiempo.
- ✓ Continuar con el control de los materiales utilizando tarjetas Kardex para el control de los inventarios.

## **g. DISCUSIÓN**

La empresa Bar Estudiantil del Colegio Mejía de la Ciudad de Quito, es una empresa familiar que se dedica a procesar alimentos que adquieren los estudiantes en la hora del recreo. La actividad principal que registra en el Registro Único de Contribuyentes emitido por el Servicio de Rentas Internas SRI es la Venta de comida y bebidas en bares. Es una persona natural no obligada a llevar Contabilidad su obligación es la presentación mensual de la Declaración del Impuesto al Valor Agregado para lo cual únicamente debe elaborar registros de ingresos y gastos, por lo que no realiza ningún registro contable.

El alcance de la presente investigación es la Determinación del Costo de Producción de cinco platos ofertados en el bar del Colegio Nacional Mejía de la ciudad de Quito, Período: Noviembre 2014.

Las limitaciones que se han encontrado para la elaboración del presente trabajo fue la recopilación de la documentación que respalda a cada una de las transacciones que realiza la empresa, tienen la política de manejar únicamente dinero en efectivo por lo que no mantienen registros del movimiento contable.

La empresa al no tener la obligación legal de llevar contabilidad, no ha tenido ningún control de las actividades que realiza, pues en muchos de los casos ni siquiera solicita las facturas de las adquisiciones, mucho menos tiene un tratamiento contable con los elementos del costo, los requerimientos los realizan dependiendo de la disposición de los productos existentes en el momento de la producción, lo que impide un mejor control en la producción. No vigila los productos que adquiere lo



que en muchos casos tiene una elevada inversión en materiales tanto directos como indirectos.

En cuanto a las ventas, elaboran una factura diaria con el valor que ingreso por ese concepto, mantienen una cuenta corriente en el banco del Pichincha pero no realizan los depósitos diariamente en la cuenta sino que lo realizan solo cuando requieren pagar a los proveedores que no reciben dinero en efectivo.

Con estos antecedentes, se recopiló la información y documentación que sirve de soporte al presente trabajo, los documentos una vez organizados se procedió a registrarlos conforme la normativa vigente en nuestro país alcanzando así con los objetivos planteados. La información se lo procesó cumpliendo los principios contabilidad generalmente aceptados hasta la obtención del costo de los productos.

Con la obtención de los resultados, se plantea a la propietaria de la empresa la necesidad de implantar un sistema de costos para todos los productos que son elaborados y que son ofertados en el bar institucional, para de esta manera llevar un mejor control de sus ingresos y de sus egresos. Para determinar el costo, se realizó un levantamiento del inventario de la empresa, se construyó un Plan de Cuentas para la empresa.

Se elaboró un Balance de Situación Inicial identificando los activos, pasivos y determinando el capital propio de la empresa, con los documentos recopilados se realizó el registro contable de cada una de las transacciones relacionadas. Se elaboró las órdenes de producción y demás registros que se requiere para obtener la hoja de costos en la que intervienen los tres elementos que son Materia Prima Directa, Mano de Obra y Gastos de Fabricación.

Se elaboró un Presupuesto referencial de costos indirectos de fabricación con lo cual se estableció una tasa predeterminada, la misma que se aplicó en la hoja de costos de cada uno de los productos elaborados.

Se preparó hojas de costos por cada una de las órdenes de producción, detallando los valores de los elementos del costo, y de esta manera determinar el costo unitario de los productos ofertados.

Se presenta un cuadro en el que se presenta el costo de los productos elaborados durante el mes de noviembre de 2014, detallando el costo de producción por cada uno de los productos ofertados.

**Cuadro comparativo de costos por productos.**

Fechas de venta	Producto	Cantidad Producida	Costo de Producción	Costo promedio de Producción por producto
04/11/2014	Secos de pollo	1.008	0,89	0,86
11/11/2014	Secos de pollo	1.009	0,88	
17/11/2014	Secos de pollo	1.010	0,80	
24/11/2014	Secos de pollo	1.011	0,87	
28/11/2014	Secos de pollo	1.012	0,87	
05/11/2014	Secos de carne	1.009	0,71	0,71
13/11/2014	Secos de carne	1.007	0,71	
18/11/2014	Secos de carne	1.007	0,71	
25/11/2014	Secos de carne	1.000	0,71	
06/11/2014	Pollo broster	1.008	0,88	0,88
12/11/2014	Pollo broster	1.008	0,88	
18/11/2014	Pollo broster	1.008	0,87	
26/11/2014	Pollo broster	1.008	0,87	
07/11/2014	Chaulafán	1.003	0,66	0,65
20/11/2014	Chaulafán	1.010	0,65	
27/11/2014	Chaulafán	1.012	0,63	
10/11/2014	Encebollados	1.000	0,82	0,84
14/11/2014	Encebollados	1.000	0,87	
21/11/2014	Encebollados	1.000	0,84	

Elaborado por Myrian Cecilia Terán Noriega

Con la obtención de los resultados, se pudo evidenciar a la propietaria Sra. Aura Romo, la importancia de implantar un sistema contable de costos para el negocio, que permitirá obtener resultados del proceso, ya que el Costeo de la producción es complejo y necesita tratamientos

especiales en los elementos que intervienen en la Contabilidad de Costos. Adicionalmente esto le ayudará en la posterior toma de decisiones.

En cuanto a la Mano de Obra se confeccionó las Tarjetas Reloj en donde se registra la hora de ingreso y salida de la empresa. Se elaboró las Tarjetas de Tiempo en donde se registra la hora que empezó a realizar la producción, así como la hora de término de la misma, se registra también el tiempo ocioso o el tiempo indirecto utilizado. Al fin del mes se preparó el rol de pagos y la Planilla de Trabajo en la que se resume las horas que cada orden de producción fueron utilizadas.

En cuanto a la Materia Prima se elaboró para su control las Tarjetas de Kardex.

## **h. CONCLUSIONES**

Al concluir la presente documento investigativo en la Empresa Bar Estudiantil del Colegio Mejía, se han establecido las siguientes conclusiones:

- Se elaboró un balance inicial al 1 de noviembre de 2014 de la empresa.
- Se elaboró un plan de cuentas con su respectivo manual acorde a los requerimientos de la empresa, mismo que servirá para un registro de sus actividades para que sea utilizada en los registros para la obtención de los costos de los productos elaborados en la empresa.
- Se recopiló la información de actividades del mes de noviembre de 2014 organizando cronológicamente para registro y posterior determinación de los costos de producción.
- Se desarrolló todo el proceso contable y productivo para la obtención de los costos de producción de los cinco principales platos ofertados en el bar estudiantil del colegio Mejía, iniciando con un Inventario Inicial, Balance de Situación Inicial hasta la determinación del costo.
- Se determinó la real producción que tiene por producto ofertado así como el costo de venta de los productos, información que le servirá para la toma de decisiones de la propietaria.

## **i. RECOMENDACIONES**

Al culminar el trabajo de investigación en la Empresa Bar Estudiantil del Colegio Mejía, se realizan las siguientes recomendaciones:

- La aplicación del plan de cuentas propuesto incrementando las cuentas de acuerdo al grupo, tipo de cuenta y de acuerdo a las necesidades y requerimientos de la empresa.
- Mantener los registros implantados con el presente trabajo investigativo ya que ellos nos ayudan en la optimización de tiempo en el trabajo, mejor control de los materiales, mejoramiento de la utilización de la mano de obra.
- Utilizar órdenes de producción para la producción de los productos elaborados ya que son la base para controlar y registrar eficazmente los costos de producción en un sistema de costeo por órdenes de producción.
- Elaborar las hojas de costos por cada orden de producción en la que se resumirá cada uno de los elementos del costo (materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación) utilizados en cada orden.
- Contratar a una persona profesional en la rama de Contabilidad para que continúe con el proceso contable que se elaboró en el presente estudio y de esta manera establecer los resultados que obtenga la empresa.

## **j. BIBLIOGRAFÍA**

TORRES SALINAS, Aldo. S. Contabilidad De Costos. Análisis para la toma de decisiones. Tercera Edición. Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Monterrey, campus Monterrey. Derechos Reservados 2010.

CONTABILIDAD DE COSTOS por W.B. LAWRENCE. Tomo I Teoría y enunciados de problemas y ejercicios. Segunda edición en español.

BRAVO, Mercedes. “Contabilidad de Costo”. Escobar Impresores 2013 Quito – Ecuador.

MOLINA, Antonio. “Contabilidad de Costos, Teoría y Ejercicios”. 1987. Quito – Ecuador.

HARGADÒN, Bernard. “Contabilidad de Costos”. Editorial Norma. Bogotá – Colombia Ultima Edición.

HORNGREN, Charles y FOSTER, George. “Contabilidad de Costos con Enfoque Gerencial”.1996. Tomo II. 2da. Edición. Prentice-Hall Hispanoamericana S.A. México D.F.

REYES PEREZ, “Contabilidad de Costos”. Editorial Limusa 2011, México D.F.

SARMIENTO, Rubén. “Contabilidad de Costos”. Impresos Andinos 2010. Quito – Ecuador.

<http://mitecnologico.com/Main/JustificacionInvestigacion>

<http://metodologia02.blogspot.com/p/justificacion-objetivos-y-bases.html>

<http://es.slideshare.net/kriiss2505/justificacion-de-la-investigacion-3596406>

GERENCIE.COM. Elementos de los costos del producto en Excel (en línea)

<http://www.gerencie.com/elementos-de-los-costos-del-producto-en-excel.html>

DEPÓSITO DE DOCUMENTOS DE LA FAO. Ingeniería económica aplicada a la industria pesquera (en línea)

<http://www.fao.org/docrep/003/v8490s/v8490s06.htm>

GODUARTE .Ayudas Educativas (en línea)

<http://goduarte.wordpress.com/2013/05/06/los-elementos-del-costo-de-produccion/>

MATERIA PRIMA DIRECTA by Edson GonzalezonPrezi (en línea)

<http://prezi.com/x8cbj2bj3kg1/materia-prima-directa/>

<http://www.monografias.com/trabajos90/sistemas-costos/sistemas-costos.shtml>

SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS,

<http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>[http://www.rmlconsultores.com/revista/index.php/crv/article/view/10/pdf\\_10](http://www.rmlconsultores.com/revista/index.php/crv/article/view/10/pdf_10)

<https://jalfaroman.files.wordpress.com/2010/05/naturaleza-y-alcance-de-la-contabilidad-de-costos1.pdf>

<https://jalfaroman.files.wordpress.com/2010/05/control-y-registro-de-los-materiales1.pdf>

<https://jalfaroman.wordpress.com/contabilidad-de-costos-i/>

<https://jalfaroman.files.wordpress.com/2010/05/sistema-de-costos-por-ordenes-de-trabajo1.pdf>



**k. ANEXOS**

**LIQUIDACIÓN DE COMPRA**

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"				
LIQUIDACION DE COMPRAS No. 1				
FECHA PEDIDO		04/11/2014	FECHA DE COMPRA	
LUGAR DE COMPRA		Mercado Mayorista	CONDICIONES DE PAGO	
			EFECTIVO	
			PRECIO OFERTADO	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	15	Libras de zanahoria	1,00	15,00
	20	Libras de arveja	0,75	15,00
	100	Libras de papas	0,15	15,00
	300	huevos	0,07	21,50
	5	tanques de gas	3,50	17,50
VALOR TOTAL				84,00
Jefe de Compras			Firma	

"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"				
LIQUIDACION DE COMPRAS No. 2				
FECHA PEDIDO		07/11/2014	FECHA DE COMPRA	
LUGAR DE COMPRA		Mercado Mayorista	CONDICIONES DE PAGO	
			EFECTIVO	
			PRECIO OFERTADO	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	UNITARIO	TOTAL
	70	kl. Pescado Albacora	3,75	262,50
	5	qq. Yuca	12,00	60,00
	1	pp limon	80,00	80,00
	25	Canguil libras	0,82	20,50
	10	Tanques de gas	3,50	35,00
VALOR TOTAL				458,00
Jefe de Compras			Firma	

<b>"EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA"</b>				
<b>LIQUIDACION DE COMPRAS No. 3</b>				
FECHA PEDIDO	14/11/2014	FECHA DE COMPRA	16/11/2014	
LUGAR DE COMPRA	Mercado Mayorista	CONDICIONES DE PAGO	EFECTIVO	
				PRECIO OFERTADO
<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>UNITARIO</b>	<b>TOTAL</b>
	70	kl. Pescado Albacora	3,75	262,50
	5	qq. Yuca	9,50	47,50
	1	pp limon	63,00	63,00
	25	Canguil libras	0,82	20,50
	15	Libras de zanahoria	1,00	15,00
	20	Libras de arveja	0,75	15,00
	100	Libras de papas	0,15	15,00
	90	huevos	0,08	7,20
	2	Cabezas de platano verde	7,00	14,00
	10	Tanques de gas	3,50	35,00
<b>VALOR TOTAL</b>				<b>494,70</b>
Jefe de Compras			Firma	

## TABLA DE DEPRECIACIÓN

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA			
BIEN	Maquinaria y equipo		
CODIGO	1.2.1		
V. ACTUAL	4.340,00		
V. RESIDUAL	434,00		
V. UTIL AÑOS	10		
	<u>4340,00-434,00</u>		
	10 AÑOS		
	DEPRECIACIÓN ANUAL	390,60	
	DEPRECIACION MENSUAL	32,55	
PERIODO	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
0			4.340,00
1	390,60	390,60	3.949,40
2	390,60	781,20	3.558,80
3	390,60	1.171,80	3.168,20
4	390,60	1.562,40	2.777,60
5	390,60	1.953,00	2.387,00
6	390,60	2.343,60	1.996,40
7	390,60	2.734,20	1.605,80
8	390,60	3.124,80	1.215,20
9	390,60	3.515,40	824,60
10	390,60	3.906,00	434,00

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA			
<b>BIEN</b>	UTENSILLOS INSUMOS Y ACCESORIOS		
<b>CODIGO</b>	1.2.3.		
<b>V. ACTUAL</b>	4.234,80		
<b>V. RESIDUAL</b>	423,48		
<b>V. UTIL AÑOS</b>	5		
	<u>4.234,80 - 423,48</u>		
	5 AÑOS		
	DEPRECIACIÓN ANUAL	762,26	
	DEPRECIACION MENSUAL	63,52	
PERIODO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
0			4.234,80
1	762,26	762,26	3.472,54
2	762,26	1.524,53	2.710,27
3	762,26	2.286,79	1.948,01
4	762,26	3.049,06	1.185,74
5	762,26	3.811,32	423,48
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA			
<b>BIEN</b>	MUEBLES Y ENSERES		
<b>CODIGO</b>	1.2.5		
<b>V. ACTUAL</b>	1.404,20		
<b>V. RESIDUAL</b>	140,42		
<b>V. UTIL AÑOS</b>	10		
	<u>1404,2-140</u>		
	10 AÑOS		
	DEPRECIACIÓN ANUAL	126,38	
	DEPRECIACION MENSUAL	10,53	
PERIODO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
0			1.404,20
1	126,38	126,38	1.277,82
2	126,38	252,76	1.151,44
3	126,38	379,13	1.025,07
4	126,38	505,51	898,69
5	126,38	631,89	772,31
6	126,38	758,27	645,93
7	126,38	884,65	519,55
8	126,38	1.011,02	393,18
9	126,38	1.137,40	266,80
10	126,38	1.263,78	140,42

## KARDEX PRODUCTOS TERMINADOS

KARDEX PRODUCTOS TERMINADOS										
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA										
HOJA DE KARDEX SECOS DE POLLO										
PRODUCTOS TERMINADOS										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
04/11/2014,	Orden de producción 1	1008	0,894	900,93				1.008	0,89	900,93
04/11/2014	Orden de produccion 1				1.008,00	0,8938	900,93	-	-	-
11/11/2014	Orden de producción 6	1008	0,882	888,87				1.008	0,882	888,87
11/11/2014	Orden de producción 6				1.008,00	0,8818	888,87	-	-	-
17/11/2014	Orden de producción No.10	1008	0,894	901,64				1.008	0,894	901,64
17/11/2014	Orden de producción No.10				1.008,00	0,89	901,64	-	-	-
00/01/1900	Orden de Producción No. 15	1008	0,892	899,203				1.008	0,892	899,20
00/01/1900	Orden de Producción No. 15				1.008,00	0,89	899,20	-	-	-
28/11/2014	Orden de Producción No. 19	1008	0,895	902,46				1.008	0,895	902,46
28/11/2014	Orden de Producción No. 19				1.008,00	0,90	902,46	-	-	-

KARDEX MATERIALES DIRECTOS										
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA										
HOJA DE KARDEX SECOS DE CARNE										
PRODUCTOS TERMINADOS										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014,	Orden de producción 2	1009	0,7108	717,18				1.009	0,7108	717,18
05/11/2014,	Orden de produccion 2				1.009,00	0,7108	717,18	-	-	-
13/11/2014	Orden de producción No. 8	1007	0,7107	715,70				1.007	0,7107	715,70
13/11/2014	Orden de producción No. 8				1.007,00	0,7107	715,70	-	-	-
18/11/2014	Orden de producción No. 11	1007	0,7107	715,70				1.007	0,7107	715,70
18/11/2014	Orden de producción No. 11				1.007,00	0,7107	715,70	-	-	-
25/11/2015	Orden de Producción No. 16	1000	0,7133	713,320				1.000	0,7133	713,32
25/11/2015	Orden de Producción No. 16				1.000,00	0,7133	713,32	-	-	-

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA										
HOJA DE KARDEX										
PRODUCTOS TERMINADOS										
POLLO BROSTER										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
05/11/2014,	Orden de producción 3	1008	0,884	891,14				1.008	0,88	891,14
05/11/2014	Orden de produccion 3				1.008,00	0,8841	891,14	-	-	-
12/11/2014	Orden de producción No. 7	1008	0,882	888,96				1.008	0,882	888,96
12/11/2014	Orden de producción No. 7				1.008,00	0,8819	888,96	-	-	-
18/11/2014	Orden de producción No. 12	1008	0,897	904,08				1.008	-	904,08
18/11/2014	Orden de producción No. 12				1.008,00	0,90	904,08	-	-	-
26/11/2014	Orden de Producción 17	1008	0,893	899,96						
26/11/2014	Orden de Producción 17				1.008,00	0,89	899,96	(1.008)	-	(899,96)
EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA										
HOJA DE KARDEX										
PRODUCTOS TERMINADOS										
CHAULAFAN										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
07/11/2014,	Orden de producción 4	1003	0,655	656,47				1.003	0,6545	656,47
07/11/2014	Orden de producción 4				1.003	0,6545	656,47	-	-	-
20/11/2014	Orden de producción No. 13	1010	0,65	659,86				1.010	0,653	659,86
20/11/2014	Orden de producción No. 13				1.010	0,6533	659,86	-	-	-
27/11/2014	Orden de producción 18	1012	0,65	659,83				1.012	0,652	659,83
27/11/2014	Orden de producción 18				1.012	0,6520	659,83	-	-	-

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA										
HOJA DE KARDEX ENCEBOLLADOS										
PRODUCTOS TERMINADOS										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
10/11/2014,	Orden de producción 5	1000	0,816	815,87				1.000	0,82	815,87
10//11/2014	Orden de producción 5				1.000,00	0,8159	815,87	-	-	-
14/11/2014	Orden de producción 9	1000	0,874	874,03				1.000	0,874	874,03
14/11/2014	Orden de producción 9				1.000,00	0,8740	874,03	-	-	-
21/11/2014	Orden de producción 14	1000	0,863	863,478				1.000	0,863	863,48
21/11/2014	Orden de producción 14				1.000,00	0,8635	863,48	-	-	-

## AUXILIARES DE CUENTAS POR COBRAR

AUXILIARES DE CUENTAS POR COBRAR

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA                   INTESGO  
CODIGO                               2.1.1.1

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el Inventario Inicial de la empresa		450,00	(450,00)
04/11/2014	3	P/r compra INTESGO fact. 001-001-0006577 crédito 8 días		230,00	(680,00)
05/11/2014	13	P/r compra Intesgo fact. 001-001-0006591		2.250,00	(2.930,00)
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos	450,00		(2.480,00)
14/11/2014	52	P/r cancela 001-001-0006577 Intesgo	230,00		(2.250,00)
					(2.250,00)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA                   Integración Avícola Oro  
CODIGO                               2.1.1.2

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el Inventario Inicial de la empresa	-	135,28	(135,28)
06/11/2014	14	P/compra a Integración Avícola Oro fact. 001-024-000020241 a crédito 8 días		23,94	(159,22)
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos	135,28		(23,94)
11/11/2014	31	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020442 credito 8 días		145,44	(169,38)
14/11/2014	52	P/r cancela fact. 001-024-00002024 de Integración avícola oro	23,94		(145,44)
18/11/2014	59	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000020772 credito 8 días		143,55	(288,99)
21/11/2014	80	P/r cancela Integración Avícola Oro fact. 001-024-00002044	145,44		(143,55)
24/22/14	86	P/r cancela fact. 001-024-00002077	143,55		-
25/11/2014	89	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021169 credito 8 días		164,63	(164,63)
27/11/2014	101	P/r compra Integración Avicola Oro Cia Ltda. fact. 001-024-000021264 credito 8 días		39,90	(204,53)



EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA                      Reproavi  
 CODIGO                                      2.1.1.3

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el Inventario Inicial de la empresa		427,80	(427,80)
04/11/2014	2	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313076 crédito 15 días.		424,35	(852,15)
07/11/2014	19	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313326 crédito 15 días		423,00	(1.275,15)
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos	427,80		(847,35)
10/11/2014	26	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313484		421,64	(1.268,99)
12/11/2014	36	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313633 credito 15 dias		441,13	(1.710,12)
14/11/2014	46	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313789 credito 15 dias		438,96	(2.149,08)
17/11/2014	53	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000313927 credito 15 dias		444,91	(2.593,99)
19/11/2014	68	P/r cancela fact. 001-001-000313076	425,35		(2.168,64)
21/11/2014	74	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314253 credito 15 dias		219,69	(2.388,33)
21/11/2014	80	P/r cancela fact. 001-001-000313326 Reproavi / Integración Avícola Oro fact. 001-024-00002044	423,00		(1.965,33)
21/11/2014	81	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314315 credito 15 dias		219,54	(2.184,87)
24/11/2014	87	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314406 credito 15 dias		436,93	(2.621,80)
25/11/2014	94	P/r cancela fact. 001-001-000313326	421,64		(2.200,16)
26/11/2014	96	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314554 credito 15 dias		439,23	(2.639,39)
27/11/2014	106	P/r cancela fact. 001-001-000313633	441,13		(2.198,26)
28/11/2014	107	P/compra a Reproavi fact. 001-001-000314730 credito 15 dias		421,64	(2.619,90)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA Cover Plas Distribuciones Cia.  
Ltda.  
CODIGO 2.1.1.4

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01/11/2014	1	P/r el inventario inicial de la empresa		606,40	(606,40)
07/11/2014	24	P/r pago a proveedores de productos	606,40		-
21/11/2014	73	P/r compra Cover Plas Distribuciones Cía Ltda. fact. 001-001-000096595 credito 20 dias		640,10	(640,10)
					(640,10)

EMPRESA BAR ESTUDIANTIL COLEGIO MEJIA

NOMBRE CUENTA La Fabril S.A.  
CODIGO 2.1.1.5

Fecha	Asiento No.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
26/11/2014	95	P/r compra La Fabril S.A. fact. 002-003-001363232 credito 13 dias		1.207,20	(1.207,20)



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1711226991001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** ROMO ALDAS AURA ELINA  
**NOMBRE COMERCIAL:**  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** NUMERO:

**FEC. NACIMIENTO:** 13/10/1998 **FEC. ACTUALIZACION:** 22/06/2010  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 22/01/2010 **FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 22/01/2010 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**  
 VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN BARES.

**DIRECCIÓN DOMICILIO PRINCIPAL:**  
 Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CHILLOGALLO Calle: C Número: 87 Intersección: CALLE G  
 Referencia: A CINCO CUADRAS DEL COLEGIO JESUS DE NAZARETH Teléfono: 022627244

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**  
 \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCION:** \ REGIONAL NORTE: PICHINCHA **CERRADOS:** 0



\_\_\_\_\_  
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

**Usuario:** DP6S111206 **Lugar de emisión:** QUITO/SALINAS Y SANTIAGO **Fecha y hora:** 22/06/2010



**REPROAV CIA. LTDA.**

R.U.C. 1090106216001

QUITO, Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln, Edif. Torre 1492  
Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 022 986-743 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
IBARRA: Barro Cuatro Esquinas, Calle Her. de Gonzales de Saa 18 51, Vía a Yaguajaycocha  
Telfs.: 062 650-799 / 062 650-771 / 062 650-748 • Fax: 062 650-751  
Pedidos: Telfs.: 062 650-412 / 062 651-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000313076

AUTORIZACION SRI. 1115-594



Se mejoró el servicio!

ADQUIRENTE

CLIENTE		Fecha Factura	Fecha Vencimiento	FORMA DE PAGO
Razón Social:	RUMU ALDAS AURA ELINA	04	09	01
R.U.C.:	1711226991001	01	09	01
Dirección:	PICHINCHA/QUITO VARGAS S/M Y ARENAS	Vendedor: 0006		
Telf.:	00002627244	Conductor:		
Lugar:	QUITO	Ayudante:		
		Despachador:		
		No. Tinas:		

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO Y UNIDAD EN KI	100.00	142.57	3.10	442.03
<b>NO NEGOCIABLE</b>					

RECEPCION Y ACEPTACION		SUBTOTAL	442.03
C.I.:		DESCUENTO 1	17.68
Nombre:		DESCUENTO 2	0.00
Se hace constar que la firma de persona distinta al Cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al cliente.		TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%	424.35
Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAV CIA. Ltda.		TOTAL GRAVADO CON TARIFA %	
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>	<b>424.35</b>

Declaro que he(je)mos recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debo(emos) y pagaré(mos) a 013 días vista, en el lugar que se me reconveniga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS VEINTICUATRO DOLARE CON 35/100

en 1 cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo

acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual,

calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesta QUITO de su presentación para el pago 11 y 14 por falta del mismo 14

En        hoy        de        de 20       

Nombre o Razón Social aceptante: RUMU ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/M Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado RUMU ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.**

Oficina: Av. José Andrade OE-103 y Juan de Selis  
Sector Carceñ Industrial Alto  
Telf: 2485-498 / 2485-499 / 2485-500

SEÑORES  
RUMO ALDAS AURA ELINA  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ

R.U.C. 1791883446001

Factura

001-024-00002024

Substr. Contribuyente especiales. Resolución No. 636 del 2005/12/29  
1113970218  
AUTORIZACIÓN AL SISTEMA  
O.V: VED020628  
Fecha de Autorización: 06-11-14  
Plazo: 8 DIAS  
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 03-12-1  
CÓDIGO CLIENTE 1711226991001  
R.U.C.: 1711226991001  
FECHA VENC. 14-11-14

ORIGINAL: ADQUIRENTE

Código	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPACHADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
MSV1200003	RETAZOS VARIOS EMPACADO G	6.00	13.68	1.94	25.19	5%	000	23.94
		6.00	13.68		25.19			
Subtotal Tarifa 0								23.94
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del i.v.a.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>23.94</b>

Ruta	Vendedor	Guia de Remisión	Bodega
	V72	0	EMF05

A da. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de ciudad y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

**FAVOR CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO**

Fecha: .....

A días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de con el interés de % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

*[Handwritten Signature]*  
DEUDOR:

**INTESGO RAMIREZ SALAZAR  
RICHARD RAFAEL**

**FACTURA**

R.U.C.: 0992664347001

S 001-001-

0006577

Dirección: EL TAMBO A LOTE 81 Y CALLE UNO

CEL. 0997 521 936 / 0989 294 947 / 3 066 604  
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS AL POR MAYOR Y MENOR

DIA	MES	AÑO
04	07	2014

Cliente: Aura Romo

Dirección: \_\_\_\_\_

Barrio: San Felipe Sector: Sol

R.U.C./I.I.: \_\_\_\_\_ Telf.: \_\_\_\_\_

Contado:  Recibo#:

CANT.	DESCRIPCION	RECIBO	P. UNIT.	P. TOTAL
5	ARROZ DELICIA QQ @	<input type="checkbox"/>	46	230.00
	ARROZ DELICIA QQ @	<input type="checkbox"/>		
	ARROZ BOMBA QQ @	<input type="checkbox"/>		
	ARROZ BOMBA QQ @	<input type="checkbox"/>		
	ARROCILLO QQ @	<input type="checkbox"/>		

*Total de facturas*

CREDITO.....días Vence.....

NOTA: Se COMUNICA a todos nuestros ilustres clientes; que solo deberan hacerse abonos y/o pagos al Sr. RICHARD RAMIREZ SALAZAR, y al Sr. NELSON LICTA ya que son los autorizados por la empresa INTESGO S.A. para realizar las recaudaciones de todas las facturas para lo cual siempre se les dejara un recibo. De antemano agradecemos su colaboración. La empresa no se responsabiliza por los pagos hechos a otras personas.

SUB-TOTAL	230.00
LVA 0%	
LVA 12%	
TOTAL PPS	230.00

SON: \_\_\_\_\_ DOLARES

*[Firma Autorizada]* *[Firma Recibí Conforme]*

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

**INTESGO** RAMIREZ SALAZAR  
RICHARD RAFAEL

**FACTURA**

R.U.C.: 0992664347001  
S 001-001-

Dirección: EL TAMBO A LOTE 81 Y CALLE UNO

0006591

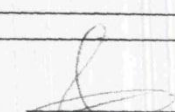
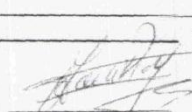
CEL. 0997 521 936 / 0989 294 947 / 3 066 604  
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS AL POR MAYOR Y MENOR

DIA	MES	AÑO
05	11	2014

Cliente: AUSA ROMO  
Dirección: \_\_\_\_\_  
Barrio: Callego Mejía Sector: 50  
R.U.C./I.: \_\_\_\_\_ Telf.: \_\_\_\_\_  
Contado:  Recibo#: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	RECIBO	P. UNIT.	P. TOTAL
50	ARROZ DELICIA QQ <input checked="" type="checkbox"/> @ <input type="checkbox"/>	DE	45.00	2.250.00
	ARROZ DELICIA QQ <input type="checkbox"/> @ <input type="checkbox"/>			
	ARROZ BOMBA QQ <input type="checkbox"/> @ <input type="checkbox"/>			
	ARROZ BOMBA QQ <input type="checkbox"/> @ <input type="checkbox"/>			
	ARROCILLO QQ <input type="checkbox"/> @ <input type="checkbox"/>			

CRL: 110 ..... días Vence: .....  
 NOTA: Se COMUNICA a todos nuestros ilustres clientes; que solo deberan hacerse abonos y/o pagos al Sr. RICHARD RAMIREZ SALAZAR, y al Sr. NELSON LICITA ya que son los autorizados por la empresa INTESGO S.A. para realizar las recaudaciones de todas las facturas para lo cual siempre se les dejara un recibo. De antemano agradecemos su colaboración. La empresa no se responsabiliza por los pagos hechos a otras personas.  
 SUB-TOTAL: 2.250.00  
 L.V.A. 0%  
 L.V.A. 12%  
 TOTAL I.M.S: 2.250.00

SON: \_\_\_\_\_ DOLARES  
 FIRMA AUTORIZADA:   
 RECIBI CONFORME: 



**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO: Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1A02  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 022 986-869 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 IBARRA: Barrio Cuatro Esquinas, Calle Hernán Gonzales de Saa 18-51, Vía a Yuyococha  
 Telfs.: 062 650-799 / 062 650-778 / 062 650-749 • Fax: 062 650-751  
 Pedidos: Telfs.: 062 650-412 / 062 661-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000313326

AUTORIZACION SRI. 1115178594



<b>CLIENTE</b>		<b>Fecha Factura</b>		<b>Fecha Vencimiento</b>		<b>FORMA DE PAGO</b>	
Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA		07/07/14		22/07/14			
R.U.C.: 1711226991001		Vendedor: 0006		Conductor:		No. Tinas:	
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS		Ayudante:		Despachador:			
Telf.: 00002627244		Lugar: QUITO					

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POBLO Y UNIDAD EN KI	100.00	142.14	3.10	440.53
<p><b>NO NEGOCIABLE</b></p> <p>Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04</p> <p><b>RECEPCION Y ACEPTACION</b></p> <p>C.I. <u>[Firma]</u></p> <p>Nombre: <u>[Nombre]</u></p> <p>Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al cliente.</p> <p>Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.</p>					
				<b>SUBTOTAL</b>	440.53
				<b>DESCUENTO 1</b>	17.63
				<b>DESCUENTO 2</b>	0.00
				<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>	423.00
				<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA %</b>	
				<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>	423.00

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Dabotemos(i) y pagaré(mos) a 015 días vista, en el lugar que se me reconviene, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS VEINTITRES DOLARE CON 00/100

en 1 cuota(s) sucesivas(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del      % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto. En caso de su presentación para el pago y 14 días por falta del mismo.

En QUITO hoy 27 de 11 de 20 14

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_





**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO: Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs. 022 394-469 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 IBARRA: Barrio Cuatro Esquinas, Car. Juan Guzmán s/n de las 18-01, Vía a Yaguajayán  
 Telfs.: 062 650-799 / 062 580-78 / 062 650-748 • Fax: 062 650-751  
 Pasajero: Telfs.: 062 650-417 • 062 651-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000313484  
 AUTORIZACION SRI. 111578594



<b>CLIENTE</b>		<b>Fecha Factura</b>		<b>Fecha Vencimiento</b>		<b>FORMA DE PAGO</b>
Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA		Día	Mes	Día	Mes	
R.U.C.: 1711226991001		10	11	25	11	
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS		<b>Vendedor:</b>		<b>Conductor:</b> 0006		<b>No. Tinas:</b>
Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO		<b>Ayudante:</b>		<b>Despachador:</b>		

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLO V UNIDAD EN KI	100.00	141.68	3.10	439.21

**X PAGAR**  
**NO NEGOCIABLE**

*[Firma manuscrita]*

<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>		<b>SUBTOTAL</b>		439.21
C.I. <i>[Firma]</i>		<b>DESCUENTO 1</b>		17.57
Nombre: _____		<b>DESCUENTO 2</b>		0.00
Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizado por el comprador para firmar, confirmar la deuda y obligar al cliente.		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>		
<b>Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.</b>		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA</b>		421.64
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>		421.64

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial según la(s) entrega(s) satisfactoria(s).

Debemos y pagaremos a 015 días vista, en el lugar que se me reconveniga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS VEINTIUN DOLARE CON 64/100 en 1 cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se deberán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto. Exímese de su presentación para el pago y avisos por falta del mismo.

En QUITO hoy 25 de 11 de 14

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección): QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante: QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS 00002627244

Nombre y Apellidos representante legal o Delegado: ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

ADQUIRENTE

MONSIEUR MORIBO CIA. LTDA. - RUC: 01604070001 - AUTORIZACION 0109  
 11.000 Form. N° 28(075) al 02/07/00 - Fecha de Autorización 01-Julio-2014 - Fecha de Caducidad 31-Julio-2015

**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.**

Oficina: Av. José Andrés OE-100 y Juan de Salis  
Sector Carcelén Industrial Alto  
Telf: 2495-498 / 2495-499 / 2495-500

R.U.C. 1791883446001

Factura

001-024-00002044

Somos Contribuyentes especiales. Resolución No. 636 del 2005/12/29

AUTORIZACIÓN AL SISTEMA

1113970216

VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA

03-12-1

O.V: VE020858

Fecha de Autorización: 11-11-14

CT6000147

Fecha: 11-11-14

R.U.C:

1711226991001

Plazo: 8 DIAS

FECHA VENC:

19-11-14

SEÑORES **ROMO ALDAS ADRA ELINA**  
**ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ**  
**ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ**

ORIGINAL: ADQUIRENTE

Código	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPACHADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
HSV1230016	SALCH. VIENEZA C-16 EMPACAD	5.00	11.40	8.52	40.14 5%		000	38.14
HSV1060003	CHORIZO ASADO EMPACADA G	5.00	11.40	4.38	49.85 5%		000	47.45
HSV1200003	PATADES VARIOS EMPACADO G	15.00	34.20	1.84	62.99 5%		000	59.85
		25.00	57.00		153.09			
Subtotal Tarifa 0								145.44
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del I.V.A.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>145.44</b>

Aceptada. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de ciudad y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

**FAVOR CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO**

Fecha:

A \_\_\_\_\_ días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de \_\_\_\_\_ con el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

*[Handwritten Signature]*  
**DEUDOR:**







**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001  
 QUITO: Av. 12 de Octubre N° 6-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 • Piso 7 Oficina 705 • Telf.: 022 96-459 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 IBARRA: Banno Cuatro Esquinas, Ca. Hernán Gonzáles de Saá 18-51, Vía a Yaguacocha  
 Telf.: 062 650-799 / 062 778 / 062 650-748 • Fax: 062 650-751  
 Pedidos: Telf.: 062 650-4 / 062 651-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**  
 No. 001-001-000313789  
 AUTORIZACION SRI. 1115178594



CLIENTE				Fecha Factura			Fecha Vencimiento			FORMA DE PAGO
Razón Social:				Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	
ROMO ALDAS AURA ELINA				14	11	2014	29	11	2014	
R.U.C.: 1711226991001				Vendedor:						
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS				Conductor: 0006						
Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO				Ayudante:						No. Tinas:
				Despachador:						

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO V UNIDAD EN KI	100.00	147.50	3.10	457.25
<b>NO NEGOCIABLE</b>					
Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04					
<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>					
C.I. Nombre: _____ Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obliga al cliente. <b>Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.</b>					SUBTOTAL 457.25 DESCUENTO 1 % 18.29 DESCUENTO 2 % 0.00 TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0% TOTAL GRAVADO CON TARIFA % 438.96 <b>TOTAL ESTA FACTURA \$ 438.96</b>

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debo(emos) y pagare(mos) a 015 días vista, en el lugar que se me reconvenga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS TREINTA Y OCHO DOLARE CON 96/100 en 1 cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto. Exprese de su presentación para el pago y avisos por falta del mismo. QUITO 29 de 11 de 20 14

En QUITO hoy 29 de 11 de 20 de 14

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2497

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado: ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado): \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante: \_\_\_\_\_

ADQUIRENTE

MONSIEUR MORENO CIA. LTDA. - RUC: 016003797001 - AUTORIZACION SRI: 1018  
 15.000 Form. N° 000791 - Fecha de Autorización: 01 Julio 2014 - Fecha de Caducidad: 01 Julio 2015





**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO, Av. 12 de Octubre N26 91 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 022 986 469 / 022 986 470 • Fax: 022 966 471  
 IBARRA: Barrio Cuatro Esquinas, Calle Hernán Gonzales de Saa 18-51, Vía a Yuyucocha  
 Telfs.: 062 650 799 / 062 650 778 / 062 50 749 • Fax: 062 650 751  
 Periodo: Telfs.: 062 650 412 / 062 67 72 • Fax: 062 651 377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000313927

AUTORIZACION SRI. 1115178594



<b>CLIENTE</b>		<b>Fecha Factura</b>	<b>Fecha Vencimiento</b>	<b>FORMA DE PAGO</b>
Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA		04 / 09 / 2014	04 / 02 / 2015	
R.U.C.: 1711226991001		Vendedor: 0006		
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/M Y ARENAS		Conductor:		
Telf.: 00002627244 QUITO		Ayudante:		
Lugar:		Despachador:		
		No. Tinas:		

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO V UNIDAD EN 11	100,00	147,337	4,63	463,43
<b>NO NEGOCIABLE</b>					
<b>X PAGAR</b>					

Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04

<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>		<b>SUBTOTAL</b>		463,43
C.I.		<b>DESCUENTO 1</b>	%	18,54
Nombre: _____		<b>DESCUENTO 2</b>	%	0,00
Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al cliente.		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>		444,91
<b>Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.</b>		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA</b>	%	444,91
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>		444,91

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debemos y pagaremos a 015 días vista, en el lugar que se me reconvenga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO DOLARE CON 91/10

en \_\_\_\_\_ cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo

acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del \_\_\_\_\_ % anual,

calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto, Exime de su presentación para el pago y avisos por falta del mismo. 01/10 02 12 14

En \_\_\_\_\_ hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20 \_\_\_\_\_

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/M Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

ADQUIRENTE

MONSALUI MORENO CIA. LTDA. - RUC: 10904001001 - AUTORIZACION SRI: 1115178594 - Fecha de Autorización: 04/07/2014 - Folio: 01 - Cédula de Identificación: 91.1.001.2015

**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.**

Oficina: Av. José Andrés CEI-103 y Juan de Selis  
Sector: Callejón Industrial Alto  
Tel: 2485-438 / 2485-439 / 2485-500

RUC 1711226891001

Factura 575,23 001-024-00002077

AUTORIZACIÓN AL SISTEMA 1113570218

VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 03-12-1

OV: VEQ021205

Fecha de Autorización 03-12-13 CT6000147

Fecha: 18-11-14

RUC: 1711226891001

Plazo: 8 DIAS

FECHA VENC. 28-11-14

SEÑORES  
SOMO ALONSO AURA ELINDA  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ

Idigo	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPACHADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
MSV1230016	SALCH. VIENESA C-16 EMPACAD	10.00	22.80	3.52	80.29 5%		000	76.29
MSV1200003	SETAZOS VARIOS EMPACADO G	2.00	4.56	1.84	8.40 5%		000	7.98
MSV1330005	MORT. VIENESA REBANADA GRAN	15.00	15.00	4.16	62.40 5%		000	59.28
		27.00	42.36		151.09			
Subtotal Tarifa 0								143.55
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del I.V.A.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>143.55</b>

ORIGINAL - ADQUIRENTE

Aceptada. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de fe pública y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

PARA CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO

Fecha:

A \_\_\_\_\_ días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de \_\_\_\_\_ con el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

*[Handwritten Signature]*  
**DEUDOR:**



**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.**

Oficina: Av. José Andrés CEI-103 y Juan de Selis  
Sector: Callejón Industrial Alto  
Tel: 2485-438 / 2485-439 / 2485-500

RUC 1701993446000  
Subido Contribuyentes

Factura 575,23 001-024-00002077

SEÑORES  
**ROMO ALONSO AURA ELINDA**  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ  
ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ

AUTORIZACIÓN AL SISTEMA  
OV: VEQ021205  
Fecha: 18-11-14  
Plazo: 8 DÍAS

1113970218  
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 03-12-1  
Fecha de Autorización 03-12-13  
CODIGO CLIENTE CT6000147  
RUC: 1711226991001  
FECHA VENC. 26-11-14

Idigo	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPACHADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
MSV1230016	SALCH. VIENESA C-16 EMPACAD	10.00	22.80	3.52	80.29 5%		000	76.29
MSV1200003	ESTAZOS VARIOS EMPACADO G	2.00	4.56	1.84	8.40 5%		000	7.98
MSV1330005	MORT. VIENESA REBANADA GRAN	15.00	15.00	4.16	62.40 5%		000	59.28
		27.00	42.36		151.09			
Subtotal Tarifa 0								143.55
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del I.V.A.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>143.55</b>

ORIGINAL - ADQUIRENTE

Aceptada. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de fe pública y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

**PARA CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO**

Fecha: \_\_\_\_\_

A \_\_\_\_\_ días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de \_\_\_\_\_ con el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

*[Handwritten Signature]*  
**DEUDOR:**



**REPROAV CIA. LTD.A.** R.U.C. 1090106215001

QUITO: Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1892  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 22 986 469 / 022 986 470 • Fax: 022 986 471  
 IBARRA: Barrio Cuatro Esquinas - Calle Herón González de Saá 18-51, Vía a Yaguachi  
 Telf.: 062 650 799 / 062 650 778 / 062 650 748 • Fax: 062 650 751  
 Pedidos: Telfs.: 062 650 412 / 062 651 172 • Fax: 062 651 377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-0003-4253

AUTORIZACION SRI. 1115178594



<b>CLIENTE</b>		<b>Fecha Factura</b>		<b>Fecha Vencimiento</b>		<b>FORMA DE PAGO</b>	
Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA		Dia: Mes: Año:		Dia: Mes: Año:			
R.U.C.: 1711226991001		Vendedor: 0006		Conductor:		No. Tinas:	
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS		Ayudante:		Despachador:			
Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO							

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO V UNIDAD EN KI	51.08	73.82	3.10	228.84
<b>NO NEGOCIABLE</b>					

Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04

<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>		<b>SUBTOTAL</b>		228.84
C.I. Nombre: _____ Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, sugiere que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al cliente. Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.		<b>DESCUENTO 1</b>		9.15
		<b>DESCUENTO 2</b>		0.00
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>		219.69
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA %</b>		
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>		219.69

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debo(mos) y pagari(mos) a 015 días vista, en el lugar que se me reconvinga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ DOSCIENTOS DIECINUEVE DOLARE CON 69/100 en 1 cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto. Exime de su presentación para el pago y plazos por falta del mismo. 14

En QUITO hoy 06 de 17 de 20 14

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

15.000 Form. N°0082751 - Fecha de Habilitación: 04 - Julio 2014 - Fecha de Caducidad: 04 - Julio 2015  
 NORBALE MORANO CIA. LTDA. - RUC: 015010207001 - AUTORIZACION: 0118



**REPROAV** CIA. LTDA.

R.U.C. 1090106216001

QUITO: Av. 12 de Octubre N26-97 y Atrahé y Lincoln Edif. Torre 1492  
Piso 7 Oficina 705 • Telfs. 022 986-469 / 022 96-470 • Fax: 022 986-471  
IBARRA: Barrio Cuatro Esquinas, Calle Hernán Górriz 4 de Mayo 18-51, Vía a Yuyochocha  
Telfs. 062 650-799 / 062 650-778 / 062 748 • Fax: 062 650-751  
Pedidos: Telfs. 062 650-412 / 062 651-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000314315

AUTORIZACION SRI. 1115178594



La mejor alternativa!

CLIENTE		Fecha Factura		Fecha Vencimiento		FORMA DE PAGO
Day	Month	Year	Day	Month	Year	
Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA						
R.U.C.: 1711226991001						Vendedor: 0000
Dirección: FICHINCHA/QUITO VARENAS S/N Y ARENAS						Conductor:
Telf.: 00002677244						Ayudante:
Lugar: QUITO						Despachador:
						No. Tinas:

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO V UNIDAD EN V	50.00	72.77	3.10	219.54
<b>NO NEGOCIABLE</b>					
<i>X PAGAR</i>					

Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04

**RECEPCION Y ACEPTACION**

C.I. \_\_\_\_\_

Nombre: \_\_\_\_\_

Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confirmar la deuda y obligar al cliente.

**Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAV CIA. Ltda.**

SUBTOTAL		219.54
DESCUENTO 1	%	9.15
DESCUENTO 2	%	0.00
TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%		219.54
TOTAL GRAVADO CON TARIFA %		
<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>		<b>219.54</b>

Declaro que hejmos recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debo(emos) y pagaré(emos) a 01 días vista, en el lugar que se me reconverga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ DOCEINTOS DIECINUE DOLARE CON 54/100

en \_\_\_\_\_ cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por venudas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del \_\_\_\_\_ % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesto. Exímese de su presentación para el pago y aviso por falta del mismo.

En QUITO hoy 07 de 12 de 20 14

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección) QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N26-97

Ciudad, dirección y teléfono aceptante QUITO FICHINCHA/QUITO VARENAS S/N Y ARENAS 00002677244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado: ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

15.000 Form. # 0003751 al 03/07/02 Fecha de Autorización: 24 Julio 2014 Fecha de Caducidad: 04 Julio 2015





**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO, Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 022 986-469 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 BARRA: Barro Cuatro Esquinas, Calle Hernán Gortázar, s/n 18-51, Vía a Yuyucocha  
 Telfs.: 062 650-399 / 062 650-778 / 062 650-751 • Fax: 062 650-751  
 Pedidos: Telfs.: 062 650-412 / 062 651-122 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000314406  
 AUTORIZACION SRI. 1115178594



<b>CLIENTE</b>		<b>Fecha Factura</b>		<b>Fecha Vencimiento</b>		<b>FORMA DE PAGO</b>	
Razón Social: ROMO ALDAS HURA ELINA		Día: 24 Mes: ABO Año: 2014		Día: 07 Mes: ABO Año: 2014			
R.U.C.: 1711226991001		Vendedor: 0006		Conductor:		No. Tinas:	
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS		Ayudante:		Despachador:			
Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO							

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
<b>NO NEGOCIABLE</b>					
<b>X PAGAR</b>					

<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>		<b>SUBTOTAL</b>		455.14
C.I. Nombre: _____ <small>Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confirmar la deuda y obliga al cliente.          Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.</small>		<b>DESCUENTO 1</b>		16.21
		<b>DESCUENTO 2</b>		0.00
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>		436.93
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA %</b>		
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>		436.93

Declaramos que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debemos(y) pagaré(mos) a 015 días vista, en el lugar que se me reconvienga, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS TREINTA Y SEIS DOLARE CON 93/100

en \_\_\_\_\_ cuota(s) sucesivas(es), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) está(n) especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(amos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejan de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del \_\_\_\_\_ % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesta. Exímese de su presentación para el pago y avisos por falta del mismo.

En QUITO hoy 09 de 12 de 2014

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS HURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección): QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N26-97

Ciudad, dirección y teléfono aceptante: QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado: ROMO ALDAS HURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado) \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante \_\_\_\_\_

ADQUIRENTE

REPROAVI CIA. LTDA. - RUC: 1090106216001 - AUTORIZACION SRI: 1115178594 - Fecha de Emisión: 24/08/2014 - Fecha de Vencimiento: 07/08/2014

**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.**

Oficina: José Andrade OE1-103 y Juan de Galis  
 Ofic. Guayaquil: KM 12 Vía Duxán, Parque California  
 Bodega G31-G32  
 Tel: 2485-498 / 2485-499 / 2485-500  
 Tel: (593-4) 2100 043/ 2100 353 Fax: 2101 483  
**SENORES**  
 ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ  
 ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ

**R.U.C. 1791883446001** Factura 001-024-000021169  
 Resolución No. E21 del 2005/12/28

AUTORIZACIÓN AL SISTEMA 1113970218 VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 03-12-14  
 O.V: V00021620 Fecha de Autorización: 03-12-13 C.F6000147  
 Fecha: 25-11-14 R.U.C.: 1711206991001  
 Plazo: 8 DIAS FECHA VENC. 01-12-14

Código	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPAJADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
MSV1230016	SALCH. VIENESA C-16 EMPACAD	5.00	11.40	8.52	40.14 5%		000	38.14
MSV1060003	CHORIZO ASADO EMPACADA G	5.00	11.40	4.38	49.95 5%		000	47.45
MSD1330005	BOKY VIENESA EMPACADA GRAN	20.00	20.00	4.16	83.20 5%		000	79.04
		30.00	42.80		173.29			
Subtotal Tarifa 0								164.63
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del I.V.A.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>164.63</b>

Adenda. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de equidad y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

**FAVOR CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO**

Fecha: .....  
 A ..... días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de ..... con el interés de ..... % anual desde su vencimiento. Sin Eximiese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

*[Handwritten Signature]*  
**DEUDOR:**



# LA FABRIL S.A.

R.U.C 1390012949001  
 MATRIZ: KM.5 1/2 VIA MANTA-MONTECRISTI 052920091  
 AGENCIA QUITO: JOSE ANDRADE 0E1-346 AV. JUAN DE SELIS PANAM NORTE KM 7 1/2

## FACTURA

N° 002-003-001363232  
 MANTA - ECUADOR

Fecha de Autorización: 27/02/2014  
 Fecha de Resolución: 27/02/1498

Pag. 1 de 1

CLIENTE: ROMO ALDAS AJRA ELINA      CURUC: 1711226991001      DIRECCION: VENEZUELA Y ANTONIO ANTE  
 MODULO: BARRIO:      CODIGO: 228595      LUGAR Y FECHA DE EMISION: Quito, 26/11/2014      VENDEDO: 802123 LUIS INAPANTA 094193376  
 TELEF: CEL: 0985451026      ZONA: 008 FECHA DE VENCIMIENTO: 09/12/2014      FORMA DE PAGO: 13 DIAS      CIUDAD: SANTA PRISCA-QUITO      ORDEN DE VENTA: 836237

Código	Cant.	Detalle	Cod. Alternativo	Ref	ID Promo	PVP	Valor Uni	Desc. %	Desc. Adic. %	Valor Neto	IVA	TOTAL
3051004 / C03	58.00	q 12 lun 1 l SABROSON SF				2.10	25.20	25.5		1,088.89		1,461.60
3051004 / #02	4.00	Un funda 1 l SABROSON SF				2.10	25.20	25.5		6.26		8.40
3051183 / C22	2.00	q 15 bot 1 l FAVORITA ACHIOTE				3.50	56.50	23.5		80.32		105.00
3071087 / C01	1.00	q 15 kg FABRIPAN S				0.00	26.10	13.5		22.58		26.10
6010003 / b38	1.00	Un bloques 2 kg GOTAS DULCES				13.91	99.36	37.5		8.17	S	12.42

GUÍA REMISIÓN # -000000000

TOTAL KILOS: 681.50      SUBTOTAL: 1,613.52

NOTA EXPEDICIÓN # 226415      EL ÚNICO DOCUMENTO VÁLIDO PARA RECONOCER SU PAGO ES EL RECIBO EMITIDO POR LA FABRIL S.A. SEÑALADO POR FAVOR. AGRADECEMOS CANCELAR CON CHEQUE CANCELADO A NOMBRE DE LA FABRIL S.A. LOS PRODUCTOS VALIAN POR CUENTA Y RENDIC DEL COMPRADOR.      DESCUENTO: 407.30

SON: UN MIL DOSCIENTOS SIETE 20/100      Valor Retención:      Cod: 1195-13      ATENTAMENTE      Cod:      SUBTOTAL: 1,206.22

Al pagar, indique por favor: F13:130320      A CANCELAR CON DINERO LÍCITO, DE LEGAL PROCEDENCIA Y LIBRE CIRCULACION      BASE I.V.A 0 %      1,198.05

BASE I.V.A 12.00 %      8.17

I.V.A 12.00 %      0.98

TOTAL A PAGAR USD      1,207.20

IMPORTE: 26/11/2014      CONDUCTOR: 171865807      PLACA: PCD0936      Proveedor: ALIANZA EXPRESS S.A.      RUC: 732483734201      Lugar y Fecha

CONTRIBUYENTE ESP# # 137 - Válida su emisión hasta 27/02/2015 AUTORIZACION # 111431



**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO, Av. 12 de Octubre N°6-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs: 022 986-469 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 (BARHA, barrio Cuatro Esquinas, Calle Herman González de Saa 18-51, Vía a Yuyucocha  
 Telfs: 062 650-799 / 062 650-776 / 062 650-748 • Fax: 062 650-751  
 Pasteler: Telfs: 062 650-412 / 062 651-172 • Fax: 062 651-377

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000314554  
 AUTORIZACION SRI. 1115178594



**CLIENTE**

Razón Social: ROMO ALDAS AURA ELINA  
 R.U.C.: 1711226991001  
 Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS SIN Y ARENAS  
 Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO

**Fecha Factura**    **Fecha Inciementio**    **FORMA DE PAGO**

Día Mes Año    Día Mes Año

25    11    2014    11    11    2014

Vendedor: CCCC  
 Conductor:  
 Ayudante:    No. Tinas:  
 Despachador:

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLO V. UNIDAD EN XL	100.00	147.59	3.10	457.53

*NO PAGAR*  
**NO NEGOCIABLE**

Contribuyente Especial Según Resol. # 393 del 10/08/04

RECEPCION Y ACEPTACION			
C.I.	<i>[Signature]</i>	<b>SUBTOTAL</b>	457.53
<b>Nombre:</b>		<b>DESCUENTO 1</b>	19.30
		<b>DESCUENTO 2</b>	0.00
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>	439.23
		<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA %</b>	
		<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>	439.23

Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al cliente.  
**Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAV Cia. Ltda.**

ADQUIRENTE

Declaro que he(mos) recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Doblemos y pagaré(mos) a 01 días vista, en el lugar que se me reconvenca, a la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS TREINTA Y NUEVE DOLARE CON 23/100

en 1 cuota(s) sucesivas(es), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) están especificado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo acepto(mos) como parte integrante de la presente obligación. Si se dejare de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, honorarios profesionales y honorarios profesionales que deviene el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesta. 14 días de su presentación para el pago y 14 días por falta del mismo.

En        hoy        de        de 20

Nombre o Razón Social aceptante: ROMO ALDAS AURA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección): QUITO, 24 DE DICIEMBRE N°247

Ciudad, dirección y teléfono aceptante: QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS SIN Y ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado: ROMO ALDAS AURA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado):        C.I. Aceptante:       

MONSIEUR MORENO CIA. LTDA. - RUC: 01904297901 - AUTORIZACION 1015  
 15.000 Pape. N° 0030751 E 0020750 - Frente Br. A. Contrapunto 04 - Julio 2014 - Frente de Contrapunto 04 - Julio 2014



**INTEGRACIÓN AVICOLA ORO CIA. LTDA.** R.U.C. 1791883446001 Factura 257.06 001-024-00002126  
 3F  
 Oficinas: Av. José Andrade DEI-103 y Juan de Seis Ofic. Guayaquil: KM 12 Via Dávila, Parque California. Somos Contribuyentes especiales. Resolución No. 536 del 2005/12/29  
 Sector: C. Industrial Alto Rueda 631-430  
 Tel: 2485-488 / 2485-489 / 2485-500 Tel: (593-4) 2100 043/ 2100 353 Fax: 2101 483  
 AUTORIZACIÓN AL SISTEMA 1113970218 VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 03-12-1  
 DN: VE0021733 Fecha de Autorización: 02-10-13 CT6000147  
 SENORES ROMO ALDORA NURA ELINA CERO CERO  
 ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ R.U.C.: 1711226991001  
 ANTONIO ANTE S/N Y AMERICA ESQ Fecha: 27-11-14 FECHA VENC. 03-12-14  
 Plazo: 8 DIAS

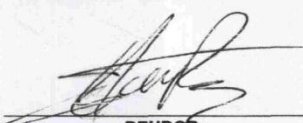
Código	DESCRIPCIÓN	Cantidad	PESO DESPACHADO	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS	I.V.A.	TOTAL
		10.00	22.80	0.21	11.39			11.39
		10.00	22.80		41.99			
Subtotal Tarifa 0								39.90
Subtotal Tarifa 12%								0.00
Importe del I.V.A.								0.00
<b>TOTAL FACTURA</b>								<b>39.90</b>

ORIGINAL: ADQUIRENTE

A da. Valor recibido. El pago no podrá hacerse por partes ni aún por mis herederos. Me sujeto a los jueces de ciudad y al juicio ejecutivo o verbal sumario, a elección del demandante.

**FAVOR CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE INTEGRACIÓN AVICOLA ORO**

Fecha: \_\_\_\_\_  
 A días vista se servirá Ud. pagar por ésta única letra de cambio a la orden de INTEGRACIÓN AVICOLA ORO la cantidad de \_\_\_\_\_ con el interés de \_\_\_\_\_ % anual desde su vencimiento. Sin protesto. Exímese de presentación y pago, así como de avisos por falta de estos hechos.

  
**DEUDOR:**



**REPROAV CIA. LTDA.** R.U.C. 1090106216001

QUITO, Av. 12 de Octubre N26-97 y Abraham Lincoln Edif. Torre 1492  
 Piso 7 Oficina 705 • Telfs.: 022 986-469 / 022 986-470 • Fax: 022 986-471  
 (BARRA: Barro Cuatro Esquinas, Calle Hernán González de Saa 18-51, Vía a Tuvochocha  
 Telfs.: 062 650-799 / 062 650-778 / 062 650-748 • Fax: 062 650-751  
 Pedidos Telfs.: 062 650-432 / 062 650-433 • Fax: 062 651-317

**FACTURA COMERCIAL NEGOCIABLE**

No. 001-001-000314730

AUTORIZACION SRI. 1115178594



CLIENTE		Fecha Factura		Fecha Vencimiento		FORMA DE PAGO
Día	Mes	Año	Día	Mes	Año	
28	11	2014	13	11	2014	
Razón Social: ROND ALDAS HORA ELINA		Vendedor:		Conductor:		No. Tinas:
R.U.C.: 1711226991001		0006				
Dirección: PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N + ARENAS		Ayudante:		Despachador:		
Telf.: 00002627244 Lugar: QUITO						

ITEM	DESCRIPCION	CANT.	PESO DESPACHADO	V. UNIT.	V. TOTAL
	POLLO Y UNIDAD EN KI	100,00	141,60	3,10	439,21
<b>NO NEGOCIABLE</b>					
<small>Contribuyente Especial Régimen Final: A 333701 11226994</small>					
<b>RECEPCION Y ACEPTACION</b>				<b>SUBTOTAL</b>	479,21
C.I.				<b>DESCUENTO 1</b>	17,57
Nombre: _____				<b>DESCUENTO 2</b>	0,00
Se hace constar que la firma de persona distinta al cliente, supone que está Autorizada por el comprador para firmar, contestar la deuda y dirigir al cliente.				<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA 0%</b>	
Cancelar con cheque cruzado a nombre de REPROAVI Cia. Ltda.				<b>TOTAL GRAVADO CON TARIFA %</b>	421,64
				<b>TOTAL ESTA FACTURA \$</b>	421,64

ADQUIRENTE

MONSIEUR MARCHINI CIA. LTDA. - RUC: 010000070001 - AUTORIZACION SRI: 001115178594 - Fecha de Autorización: 04/12/2014 - Fecha de Emisión: 04/12/2014

Declaro que he(j)mos recibido los bienes descritos en esta factura comercial negociable a entera satisfacción.

Debemos y pagare(mos) a 010 días vista, en el lugar que se me reconveniga, o la orden del emisor de esta factura la suma de \$ CUATROCIENTOS VEINTIUN DOLARE CON 64/100 en 1 cuota(s) sucesiva(s), cuyo(s) monto(s) y vencimiento(s) se ha(n) acordado(s) en el cuadro que consta en este documento y que desde ya lo aceptamos como parte integrante de la presente obligación. Si se dejara de pagar una o más cuotas se darán por vencidas todas las cuotas pendientes y se deberá además pagar el interés del        % anual, calculando desde la fecha de vencimiento hasta el pago total de la obligación, así como todos los gastos judiciales, legales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura comercial negociable.

Sin protesta. Eximiese de su presentación para el pago y ajuste por falta del mismo.

En 04 de 12 de 2014

Nombre o Razón Social aceptante: ROND ALDAS HORA ELINA RUC: 1711226991001

Lugar de Pago (Ciudad, dirección): QUITO, AV. 12 DE OCTUBRE N2697

Ciudad, dirección y teléfono aceptante: QUITO PICHINCHA/QUITO VARGAS S/N + ARENAS 00002627244

Nombres y Apellidos representante legal o Delegado: ROND ALDAS HORA ELINA

Firma Aceptante / Deudor (o delegado): \_\_\_\_\_ C.I. Aceptante: \_\_\_\_\_





**BANCO PICHINCHA**  
En confianza

Página 1 de 4

**ESTADO DE CUENTA**  
**Cuenta Corriente**



913 - 0925

**ROMO ALDAS AURA ELINA**  
CLIENTA: 3474881894 /  
02801294  
SOM OBR II PE OBR/COOP 23 DE MAYO CHILLAGALLO CONSUATO PALERMO  
FINANCIAMIENTO CENTRO MEDICO 23 DE MAYO  
DUIFO T D: 016 016-000  
CORREO: OCI 360 36-01281  
C.I. / RUC: 1711228891

FECHA ULTIMO CORTE (FACTURA) 31-10-2014  
FECHA ESTE CORTE (FACTURA) 30-11-2014

ESTIMADO: AURA ELINA

Si usted duda de la precisión o contenido de un mail, no le responde y llame al Call Center (02) 2999 999 opción 5

ASESOR: WALDONADO GALARZA RUTH MARGARITA TELEFONO AGENCIA: 2281960 Ext. 51866; Email: rromaldon@pichincha.com



Conoce tu cupo para comprar con tarjeta **Expert** Banco Pichincha.

Con tu nueva tarjeta **Expert** de \$1.000 dólares para consumo en establecimientos. Recuerda que cada tarjeta tiene un cupo en dólares.

Programa  
de  
Beneficios



CONCILIACIÓN	
FECHA ULTIMO CORTE (FACTURA)	31-10-2014
FECHA ESTE CORTE (FACTURA)	30-11-2014
SALDO ANTERIOR	5.463,25
+ DEPÓSITOS / CRÉDITOS	135,00
- CHEQUES / PAGOS	306,09
+ INTERÉS PERIGOSO	-
SALDO ACTUAL	5.292,16
SALDO PROMEDIO EFECTIVO	396,52

Queremos por recibir su conformidad al presente estado de cuenta, a menos que en 30 días recibamos su aviso por escrito de algún error.

Proteja a su familia con el **Programa de Asistencia Total Hogar** que le brinda entre sus beneficios:

- Asistencia médica
- Asistencia y dominio de primeros auxilios, electrochoque, cardiograma, etc.
- Asistencia profesional con técnico para instalación de muebles, luminaria, etc.

Adquirir el servicio al **1700 807 400** por tan solo \$22.330 + IVA mensual.

Operado por **TASISTE**

Con la asesoría de **NOVA** RECLAMACIONES

Visítanos en [www.pichincha.com](http://www.pichincha.com) o síganos en



RUC 1796010837811 Av. Amazonas 4588 y Pío IX T. (02) 2960-690 Quito - Ecuador

**AURA ELINA**  
**ROMO ALDAS**  
Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000470**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 6 noviembre 2014

Cliente Consumidor final

Dirección \_\_\_\_\_

RUC/C.I. \_\_\_\_\_ Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 6 de noviembre		1447,61

 FIRMA AUTORIZADA CLIENTE	SUBTOTAL	1447,61
	IVA 0%	—
	IVA 12%	173,71
	TOTAL \$	1621,32

Original Cliente / Vende: Envaso

Aura Elina Romo Aldas - Sucursal Páez - Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

**AURA ELINA**  
**ROMO ALDAS**  
Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000471**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 07/ Noviembre 2014

Cliente Consumidor final

Dirección \_\_\_\_\_

RUC/C.I. 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 07 de noviembre		1394,83

 FIRMA AUTORIZADA CLIENTE	SUBTOTAL	1394,83
	IVA 0%	—
	IVA 12%	167,38
	TOTAL \$	1562,21

Original Cliente / Vende: Envaso



Aura Elina Romo Aldas - Sucursal Páez - Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 tel. 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
**FACTURA 001 - 001**  
**0000468**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 4 Noviembre 2014  
 Cliente Consumidor final  
 Dirección \_\_\_\_\_  
 RUC C: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día		1374,36
	4 de noviembre		

 FIRMA AUTORIZADA	 CLIENTE	SUBTOTAL	1374,36
		IVA 0%	-
		IVA 12%	164,92
		TOTAL \$	1539,28

Desde Calle Teniente Eriza - Sucursal Pádelas - Tel. 20440  
 R.U.C. 1708270001 - An. 03 550 - Fecha Val. 24/Febrero/2015 - An. 01 4150  
 Original: Cliente / Venta: Emissor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 tel. 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
**FACTURA 001 - 001**  
**0000469**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 5 - mar - de 2014  
 Cliente Consumidor final  
 Dirección \_\_\_\_\_  
 RUC C: \_\_\_\_\_ Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día		1377,26
	5 de noviembre		

 FIRMA AUTORIZADA	 CLIENTE	SUBTOTAL	
		IVA 0%	1377,26
		IVA %	165,34
		TOTAL \$	1542,60

Desde Calle Teniente Eriza - Sucursal Pádelas - Tel. 20440  
 R.U.C. 1708270001 - An. 03 550 - Fecha Val. 24/Febrero/2015 - An. 01 4150  
 Original: Cliente / Venta: Emissor

**AURA ELINA  
ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001
FACTURA 001 - 001
<b>0000472</b>
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143
Válida hasta 24/Febrero/2015

Fecha 10/ Noviembre 2014

Cliente consumidor final

Dirección: \_\_\_\_\_

RUC/C: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>ventas del día</u>		<u>1,363,71</u>
	<u>10 de Noviembre</u>		

FIRMA AUTORIZADA _____ CLIENTE _____	SUBTOTAL	<u>1,363,71</u>
	IVA 0%	
	IVA 12%	<u>163,65</u>
	TOTAL \$	<u>1,527,36</u>

Rep: Cota Ferre: Crag: Sereon: Pab: Sre: Tel: 28490  
R.C: 1711226991001 - Q: 01102 - Fecha: 24/Febr/2015 - 01:41:43 Original: Cliente / Verde: Emisor

**AURA ELINA  
ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001
FACTURA 001 - 001
<b>0000473</b>
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143
Válida hasta 24/Febrero/2015

Fecha 11/ Noviembre 2014

Cliente consumidor final

Dirección: \_\_\_\_\_

RUC/C: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>ventas del día</u>		<u>1,366,65</u>
	<u>11 de Noviembre</u>		

FIRMA AUTORIZADA _____ CLIENTE _____	SUBTOTAL	<u>1,366,65</u>
	IVA 0%	
	IVA 12%	<u>164,00</u>
	TOTAL \$	<u>1,530,65</u>

Rep: Cota Ferre: Crag: Sereon: Pab: Sre: Tel: 28490  
R.C: 1711226991001 - Q: 01102 - Fecha: 24/Febr/2015 - 01:41:43 Original: Cliente / Verde: Emisor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G  
Tel: 0997 004 451 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000475**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 13/ Noviembre 2014  
Cliente Bonsaimucken Amed  
Dirección \_\_\_\_\_  
RUC/C: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>Ventas del día</u>		<u>1394,76</u>
	<u>13 de Noviembre</u>		

 FIRMA AUTORIZADA CLIENTE	SUBTOTAL	<u>1394,76</u>
	IVA 0%	
	IVA 12%	<u>167,37</u>
	TOTAL \$	<u>1562,13</u>

Original Cliente / Vende: Entour

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G  
Tel: 0997 004 451 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000474**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 12/ Noviembre 2014  
Cliente Bonsaimucken fernal  
Dirección \_\_\_\_\_  
RUC/C: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>Ventas del día</u>		<u>1377,09</u>
	<u>12 de Noviembre</u>		

 FIRMA AUTORIZADA CLIENTE	SUBTOTAL	<u>1377,09</u>
	IVA 0%	
	IVA 12%	<u>165,25</u>
	TOTAL \$	<u>1542,34</u>

Original Cliente / Vende: Entour



**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
 FACTURA 001 - 001  
**0000477**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 17 Noviembre del 2014  
 Cliente: Consumidor final  
 Dirección: \_\_\_\_\_  
 RUC/C: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 17 Noviembre		1.351,39

 FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1.351,39
		IVA 0%	
		IVA 12%	162,17
		TOTAL \$	1.513,56

Tienda Calle Fernando Enrique - Subcomité Publicitario - Tel: 200490  
 RUC: 1708070001 - Av. SR 1500 - Póveda Av. 30/Feb/2014 - 30/01/1500

Original: Cliente / Vendedor: Enteros

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
 FACTURA 001 - 001  
**0000476**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 14 de Noviembre del 2014  
 Cliente: Consumidor final  
 Dirección: \_\_\_\_\_  
 RUC/C: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 14 Noviembre		1.310,03

 FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1.310,03
		IVA 0%	
		IVA 12%	164,40
		TOTAL \$	1.534,43

Tienda Calle Fernando Enrique - Subcomité Publicitario - Tel: 200490  
 RUC: 1708070001 - Av. SR 1500 - Póveda Av. 30/Feb/2014 - 30/01/1500

Original: Cliente / Vendedor: Enteros

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G  
Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000479**  
AUTORIZACIÓN SRI-1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 19 de Noviembre del 2014

Cliente: Consumidor final

Dirección: \_\_\_\_\_

RUC/C.I: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 19 Noviembre		1439,04

 FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1439,04
		IVA 0%	
		IVA 12%	172,68
		TOTAL \$	1611,72

Plan: Calle Ferrocarril - Empresa: Telecomunicaciones - Tel: 264495  
R.U.C. 0700270201 - Suc: 0101 - Fecha: 20/04/2014 - Tel: 011 414100

Original: Cliente / Vende: Emisor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G  
Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000478**  
AUTORIZACIÓN SRI-1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 18 de Noviembre del 2014

Cliente: Consumidor final

Dirección: \_\_\_\_\_

RUC/C.I: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 18 de Noviembre		1409,51

 FIRMA AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1409,51
		IVA 0%	
		IVA 12%	169,14
		TOTAL \$	1578,65

Plan: Calle Ferrocarril - Empresa: Telecomunicaciones - Tel: 264495  
R.U.C. 0700270201 - Suc: 0101 - Fecha: 20/04/2014 - Tel: 011 414100

Original: Cliente / Vende: Emisor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000481**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 21 Noviembre del 2014  
Cliente: consumidor final  
Dirección: \_\_\_\_\_  
RUC/C: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>Ventas del día</u>		<u>1.337,74</u>
	<u>21 Noviembre</u>		

  
VENDEDORA AUTORIZADA  
CLIENTE

SUBTOTAL	<u>1.337,74</u>
IVA 0%	
IVA 12%	<u>160,53</u>
TOTAL \$	<u>1.498,27</u>

Original: Cliente / Verde: Emisor

Av. Cacho Fernández, Empresa Soluciones Publicitarias, Tel: 204400  
R.U.C. 1500070001 Av. SP 1500, Píedraza, 24/Febrero/2014 (01-01 y 10)

**AURA ELINA ROMO ALDAS**

Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000480**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 20 Noviembre del 2014  
Cliente: consumidor final  
Dirección: \_\_\_\_\_  
RUC/C: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>Ventas del día</u>		<u>1.348,23</u>
	<u>20 Noviembre</u>		

  
VENDEDORA AUTORIZADA  
CLIENTE

SUBTOTAL	<u>1.348,23</u>
IVA 0%	
IVA 12%	<u>161,79</u>
TOTAL \$	<u>1.510,02</u>

Original: Cliente / Verde: Emisor

Av. Cacho Fernández, Empresa Soluciones Publicitarias, Tel: 204400  
R.U.C. 1500070001 Av. SP 1500, Píedraza, 24/Febrero/2014 (01-01 y 10)

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 • Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000483**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válida hasta 24/Febrero/2015

Fecha 25 Noviembre 2014

Cliente Consumidor final

Dirección \_\_\_\_\_

RUC/I: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	ventas del día 25 Noviembre		1341,73

		SUBTOTAL	1341,73
		IVA 0%	
		IVA 12%	161,01
		TOTAL \$	1502,74

Firma Autorizada Cliente  
RUC: 1711226991 Tel: 0997 004 851 Calle C: 87 Intersección Calle G Quito

Original: Cliente / Verde: Emisor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
Calle C Número 87 Intersección  
Calle G

Tel: 0997 004 851 • Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
FACTURA 001 - 001  
**0000482**  
AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
Válida hasta 24/Febrero/2015

Fecha 24 Noviembre del 2014

Cliente Consumidor final

Dirección \_\_\_\_\_

RUC/I: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	ventas del día 24 de Noviembre		1336,62

		SUBTOTAL	1336,62
		IVA 0%	
		IVA 12%	160,42
		TOTAL \$	1497,04

Firma Autorizada Cliente  
RUC: 1711226991 Tel: 0997 004 851 Calle C: 87 Intersección Calle G Quito

Original: Cliente / Verde: Emisor

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 Tel. 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
 FACTURA 001 - 001  
**0000485**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 27 Noviembre 2014  
 Cliente consumidor final  
 Dirección \_\_\_\_\_  
 RUC: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 27 Noviembre	.	1.348,28

	AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1.348,28
			IVA 0%	
			IVA 12%	161,79
			TOTAL \$	1.510,07

From: Aura Romo Aldas Empresa: Soluciones Publicitarias - Tel. 0997004851  
 RUC: 1711226991001 - Cui: 5015002 - Fecha Aut. 08/Febrero/2014 - Del 01 al 30  
 Original: Cliente / Verde: Empresa

**AURA ELINA ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G  
 Tel. 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001  
 FACTURA 001 - 001  
**0000484**  
 AUTORIZACIÓN SRI: 1114398143  
 Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha 26 Noviembre 2014  
 Cliente consumidor final  
 Dirección \_\_\_\_\_  
 RUC: 999999999 Teléfono \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	Ventas del día 26 Noviembre		1.343,73

	AUTORIZADA	CLIENTE	SUBTOTAL	1.343,73
			IVA 0%	
			IVA 12%	161,25
			TOTAL \$	1.504,98

From: Aura Romo Aldas Empresa: Soluciones Publicitarias - Tel. 0997004851  
 RUC: 1711226991001 - Cui: 5015002 - Fecha Aut. 08/Febrero/2014 - Del 01 al 30  
 Original: Cliente / Verde: Empresa

**AURA ELINA**  
**ROMO ALDAS**  
 Calle C Número 87 Intersección  
 Calle G

Tel: 0997 004 851 - Quito - Ecuador

R.U.C. 1711226991001
FACTURA 001 - 001
<b>0000486</b>
AUTORIZACIÓN SRI.: 1114398143
Válido hasta 24/Febrero/2015

Fecha: 28 Noviembre 2014  
 Cliente: consumidor final  
 Dirección: \_\_\_\_\_  
 RUC/GI: 999999999 Teléfono: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
	<u>Ventos del día</u>		<u>1.358,19</u>
	<u>28 Noviembre</u>		

 FIRMA AUTORIZADA	_____ CLIENTE	SUBTOTAL	<u>1.358,19</u>
		IVA 0%	
		IVA 12%	<u>162,98</u>
		TOTAL \$	<u>1.521,17</u>

Rojas Cuba Fernando Enrique - Soluciones Publicitarias - Tel: 2664895  
 RUC 1703627629001 - Aut SRI 5592 - Fecha Aut. 24/Febrero/2014 - Del 401 al 500 Original: Cliente / Verde: Emisor

















# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

“DETERMINACION DEL COSTO DE PRODUCCION DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJIA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014”

PROYECTO DE TESIS, PREVIO  
A OPTAR EL TÍTULO DE  
INGENIERA EN CONTABILIDAD  
Y AUDITORIA.

ASPIRANTE:  
Myrian Cecilia Terán Noriega  
Correo electrónico: mcteran2003@yahoo.com

Loja – Ecuador  
2014

**a. Tema**

**“DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN DE CINCO PLATOS OFERTADOS EN EL BAR ESTUDIANTIL DEL COLEGIO NACIONAL MEJÍA DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO: NOVIEMBRE 2014”**

**b. Problemática**

El Colegio Nacional Mejía ha suscrito un contrato de arrendamiento a la Sra. Aura Romo para que provea los servicios de preparación y expendio de productos alimenticios como refrigerio para la hora del recreo en las instalaciones del mencionado colegio para los alumnos del mencionado colegio.

El proveedor oferta productos nutritivos que son elaborados en las instalaciones del bar del Colegio, cumpliendo con los parámetros de inocuidad y tomando en consideración las disposiciones establecidas en el tipo de alimentación ofrecida. De acuerdo a su experiencia ha establecido una valoración de los platos que se ofrecen a los estudiantes, esta valoración se lo realiza sin tomar en cuenta todos los parámetros que se utilizan con los elementos de la Contabilidad de Costos como son Materia Prima, Mano de Obra y Carga Fabril que se incurren en la fabricación de los productos.

El valor establecido como precio de venta ha sido asumido dentro de los rangos como valores sugeridos por las autoridades del colegio

Los platos que se ofertan durante los recreos estudiantiles son: Arroz con seco de pollo, encebollados, arroz con seco de carne, arroz con pollo broster, chaulafán. Los productos con los que preparan los platos, son adquiridos en distribuidoras y comercios reconocidos en el medio, por lo que

se preparan con productos de calidad, Los pedidos se los realiza semanalmente a los proveedores.

Dependiendo el plato ofertado en el día será el consumo del material, pero el más utilizado es el arroz ya que es el producto base para la elaboración del refrigerio, el producto es envasado en tarrinas plásticas de medio litro en donde se incorpora una cuchara desechable y una servilleta. Indican que elaboran 1500 porciones diarias para el expendio y el peso aproximado de cada tarrina es de doscientos gramos, esta cantidad de porciones son vendidas en su totalidad sin existir sobrante de la producción diaria.

Cuentan con diez personas que son parte de la producción y expendio en el bar del colegio, indican que los empleados trabajan ocho horas diarias, tienen dos personas que son encargadas de la supervisión y adquisición de los materiales.

El valor de venta de cada porción es de 0,95 ctvs., para todas las opciones tienen el mismo valor, por lo que es importante conocer el costo individual de cada una de los platos ofertados...

La necesidad de comprobar los costos de los cinco principales platos que se ofertan como refrigerio en el recreo por el Bar del Colegio Mejía a los estudiantes que asisten en esa institución y que adquieren los alimentos nutritivos que disponen los Ministerios de Salud y de Educación en procura de entregar a los educandos alimentos sustanciosos que mejoren el bienestar e inicien un cambio en la cultura alimenticia.

No se ha fijado precios adecuados ni existe un control de los inventarios de los materiales por lo que no se puede obtener niveles de rentabilidad convenientes para la empresa, un buen control de los inventarios, permite evaluar a la empresa, el costo incluye todo lo necesario para vender cada

porción de comida, por lo que es importante tomar en cuenta los costos de los empleados y los gastos generales ya que sin ellos no se tendría ninguna comida para vender.

La importancia de determinar si los costos de los productos están cubiertos en el precio de venta de los productos, la determinación de los costos fijos, la mano de obra utilizada en el proceso y la incorporación de la carga fabril en la fabricación de los productos.

El costo de ventas debe contener sólo las partidas de costo directamente relacionadas con la fabricación del producto (Costeo directo). El resto son gastos administrativos, que fiscalmente se deducen y administrativamente se asignan por actividades para la toma de decisiones relativa al costeo de procesos.

Colocar dentro del costo de ventas todos los gastos de operación, adicionando los que no están directamente relacionados con la producción, resulta que se requiere de un método de aplicación de los gastos para conocer la verdadera rentabilidad de los productos, de lo contrario si no se calcula bien el precio de costo, podría poner en peligro la viabilidad del negocio y podría fracasar obteniendo pérdidas.

El personal está satisfecho con su trabajo, al tener materiales en stock pueden improvisar en caso de que exista mayor demanda de la cantidad producida, sin embargo no se puede valorar la parte de mano de obra directa que incurre en la preparación de los productos ya que todos intervienen en los diferentes pasos del proceso de producción.

Al no tener una receta base para la elaboración de los productos, los ingredientes se los adiciona de acuerdo a la experiencia del cocinero quien es el que dirige la producción.



La aplicación de un sistema de costeo en la fabricación de los productos permite controlar y evaluar el uso de los recursos en la producción.

El control de los costos de producción permite obtener información necesaria para la toma de acciones con el fin de reducir costos, proponiendo un nuevo diseño del producto sin disminuir la calidad, pero si la cantidad de material empleado, modificando los sistemas de salarios para controlar la misma de obra ociosa y los costos de la misma, controlando adecuadamente las compras y salidas de materiales y suministros para reducir desperdicios en caso de existir.

### **c. Justificación**

Una vez concluidos los estudios en la Universidad Nacional de Loja, en cumplimiento del artículo 129 del Reglamento de Régimen Académico del Sistema Nacional de Educación Superior en el que establece como requisito para la graduación la elaboración de un trabajo de investigación (tesis de grado).

La elaboración del presente trabajo es para que aplique los conocimientos adquiridos en las aulas Universitarias en este contexto al escoger un tema de aplicación de la Contabilidad de Costos en las empresas y negocios pequeños en los que producen o fabrican productos que son ofertados a terceros es de suma importancia ya que podrán determinar si los costos de elaboración de los productos son cubiertos y determinar el beneficio que están obteniendo. Es importante que el productor no incorpore únicamente los valores de la materia prima y principales materiales que son utilizados en la producción, como lo realizan cuando los costos son establecidos por los productores de manera empírica. Es importante profundizar el conocimiento necesario en la carrera contable para poder colaborar en las empresas en la

incorporación de políticas, normativas, estrategias en la producción para que de esta manera las empresas sean competitivas.

Como estudiante de la Universidad Nacional de Loja que me he preparado mediante el Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación – SAMOT-, investigando la problemática y la realidad mediante la vinculación con la sociedad, articulando los conocimientos adquiridos con la aplicación práctica en beneficio de la comunidad afianzando en la formación profesional en ayuda a la colectividad a utilizar herramientas administrativas para la optimización en el uso de sus recursos y en la toma de decisiones.

#### **d. Objetivos**

##### **Objetivo General**

Determinar el costo de producción de cinco platos ofertados en el bar estudiantil del colegio Nacional Mejía de la ciudad de Quito, período: Noviembre 2014.

##### **Objetivos Específicos**

- Determinar los costos de producción en los que incurre en la elaboración de los platos ofertados.
- Elaborar documentos para registros de los elementos del costo.
- Elaborar el informe con recomendaciones para la toma de decisiones por parte de la propietaria del Bar del Colegio Mejía de la ciudad de Quito.

## **e. Marco Teórico**

### **1.- SISTEMAS DE COSTOS**

Son un conjunto de procedimientos y técnicas que sirven para calcular el costo de las distintas actividades de producción, su clasificación depende de:

#### **Según la forma de producir.-**

De acuerdo a la forma de elaboración de un producto o servicio los costos pueden ser

**Costos por órdenes de producción.-** Este sistema se utiliza en aquellas empresas en las que reciben un requerimiento de producción por parte del cliente quien entrega las especificaciones del artículo solicitado para su producción, su demanda está en función del requerimiento del cliente.

**Costos por procesos.-** Este sistema se utiliza en aquellas empresas en donde su producción es continua y en serie, para la elaboración de los productos pasan por diferentes departamentos en donde incorporan valor al producto. La empresa oferta productos y mantiene un stock en la empresa

**Costo basado en actividades ABC.-** Los promotores de este sistema son Robin Cooper y Robert Kaplan, su denominación proviene por la denominación "Activity Based Costing", es una herramienta útil del costo y seguimiento de actividades, este sistema permite la asignación de los costos indirectos de acuerdo a las actividades realizadas identificando en cada una de las actividades desde la producción llegando hasta la distribución o venta del producto elaborado.

## **Fecha de cálculo**

Un producto o servicio puede ser establecido su costo según la época en que son determinados los costos.

**Costos históricos.-** Se los denomina también costos reales, y se refieren a aquellos productos o servicios que primero se elaboran o se prestan y posteriormente se calculan los costos los mismos que son conocidos al finalizar el período.

**Costos predeterminados.-** En este sistema primero se determinan los costos y luego se produce el bien o se presta el servicio se clasifican en Costos estimados y estándares.

**Costos estimados.-** Se calculan bajo la determinación aproximada de lo que puede costar producir, al final es una cotización de los costos a incurrir, no tiene base científica y al terminar la producción se obtienen las grandes diferencias en la aplicación o sub-aplicación del costo lo que hace necesario ajustar a la realidad, el costo de los productos elaborados se los conoce al final del período.

**Costos Estándares.-**Su cálculo es sobre bases técnicas en cada uno de los elementos del costo, determinando el costo del producto en condiciones normales en su eficiencia. El costo del producto se conoce antes del inicio de la producción.

## **Método de costeo.**

**Costo real.** En este método los tres elementos del costo (costos de materiales, costos de mano de obra y costos indirectos de fabricación) se registran a valor real. Este método de contabilización presenta inconvenientes, ya que para determinar el costo de un producto se debe

esperar hasta el cierre del ejercicio y realizar ajustes a fin de establecer las partidas reales.

**Costo normal.** Los costos de materiales y mano de obra se registran al valor real y los costos indirectos de fabricación de acuerdo a valores presupuestados por la empresa. Al finalizar la producción, se deberá realizar una comparación de los costos indirectos de fabricación cargados al producto mediante los presupuestos y los costos realmente incurridos en la producción, para determinando la variación que debe ser cargada al costo de ventas.

Este método de costo nace por los inconvenientes que se presentan en el método costeo real; la desventaja es que si los presupuestos de la empresa no han sido establecidos en forma seria, los costos del producto serían mal calculados.

**Costo estándar.** En este método se registran los tres elementos (costo de materiales, costo de mano de obra y costos indirectos de fabricación) con base en valores que sirven de modelo para la producción.

La aplicación de este método se origina debido a que se hizo la consideración de que si los costos indirectos de fabricación se podían contabilizar con base en los presupuestos, también se los podrían presupuestar los materiales y la mano de obra.

#### **Tratamiento de los costos indirectos.**

El costo de un producto o de un servicio prestado puede valorarse dependiendo del tratamiento que se le den a los costos fijos dentro del proceso productivo. Su clasificación:

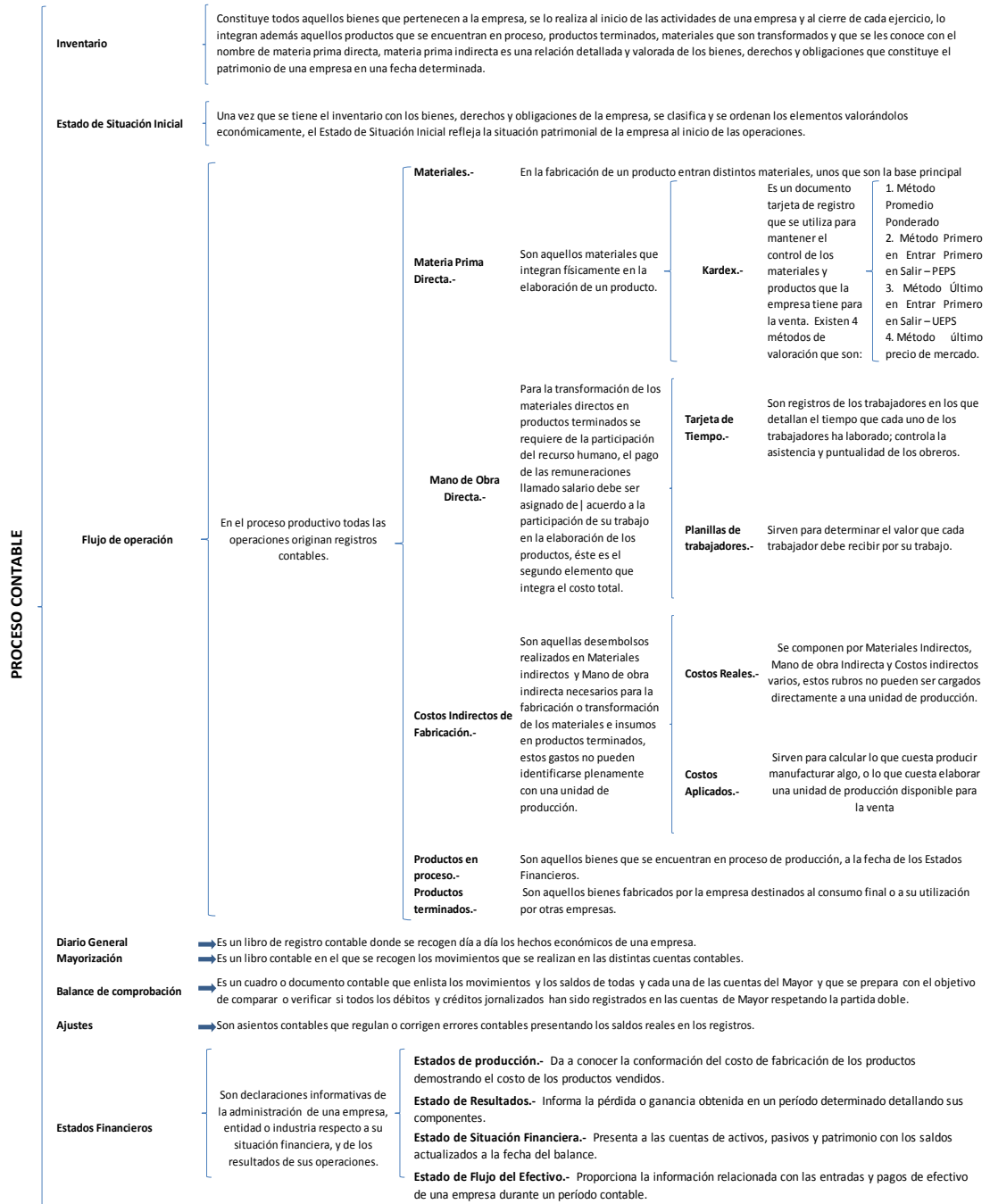
**Costo por absorción.** Los costos variables y fijos entran a formar parte del costo del producto o del servicio.

**Costo directo.** Se lo denomina también variable o marginal, los costos variables únicamente forman parte del costo del producto. Los costos fijos se llevan como gastos de fabricación del período, afectando al respectivo ejercicio.

## **2.- PROCESO PRODUCTIVO CONCEPTOS Y FASES.**

La determinación del costo en un proceso de producción es algo extensa por lo que un proceso contable es el que se encarga del registro de las operaciones en el proceso productivo que se encarga de la transformación que en la Contabilidad Financiera se la conoce como proceso contable. La Contabilidad de Costos es un subsistema de la Contabilidad General en una empresa que se encarga de transformar los bienes.

## PROCESO CONTABLE



### 3.- ELEMENTOS DEL COSTO

Los costos se clasifican en tres elementos distintos

#### 4. Materia Prima (materiales)

5. Mano de obra
  6. Costos Indirectos (carga fabril)
- 
4. Los materiales o materia prima son considerados como el primer elemento del costo, sin materiales no se puede producir nada.
  5. La Mano de Obra es considerada el segundo elemento del costo, de no existir obreros no se puede transformar los materiales.
  6. El tercer elemento del costo son los costos indirectos, es decir todos aquellos valores que no han sido considerados dentro de los costos directos y que se incorporan en la transformación de la materia prima en un producto terminado.

### **COSTO DE PRODUCCIÓN.-**

Los costos de producción son todos aquellos gastos que se realizan para la producción de un producto. Los principales elementos que suministran información en la toma de decisiones para el establecimiento de precios y la medición de ingresos de las empresas fabricantes o productoras son:

**COSTOS DIRECTOS O VARIABLES.-** Son todos los gastos que se identifican en la producción de un producto terminado, estos gastos evolucionan en paralelo con el volumen de operaciones de la empresa; si no existieran actividades los costos serían cero.

**COSTOS INDIRECTOS O FIJOS.-** Son aquellos gastos que no son identificables en la producción del producto terminado, Los gastos no obedecen al nivel de actividad de la empresa, sino que es un monto determinado independiente del volumen de negocio.



**MATERIAL DIRECTO.-** Son todos los costos de materiales que entran a formar parte del producto fabricado.

**MANO DE OBRA DIRECTA.-** Se refiere al costo de cualquier trabajo efectuado en el producto que cambia de forma, apariencia o naturaleza del material que entra en el producto.

**CARGOS DIRECTOS.-** Otros costos en que incurre directamente el productor en la fabricación de un determinado producto,

**MATERIAL INDIRECTO.-** Comprende todos los materiales en cantidades pequeñas que es imposible valorar el costo para cargar directamente al producto fabricado.

**MANO DE OBRA INDIRECTA.-** Se refiere a los costos por trabajos de supervisión, registros y asistencia técnica no empleada directamente en el producto elaborado.

**OTROS COSTOS INDIRECTOS.-** Son todos aquellos costos no causados por el producto fabricado, sino que hacen en beneficio general de toda la planta o parte de ella.

#### **4.- DOCUMENTOS A UTILIZARSE EN EL PROCESO PRODUCTIVO CONTROL DE MATERIALES - ASIENTOS TIPO DE TODO EL PROCESO**

En el proceso productivo los documentos que se utilizan son:

**Orden de requisición.-** Es un formulario original y dos copias mediante el cual se solicita a la bodega la materia prima para la elaboración de productos.

EMPRESA .....

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES No.

ORDEN DE PRODUCCIÓN No.

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
				-
				-
				-
				-
VALOR TOTAL				-

OBSERVACIONES

Requerido por  
Aprobado por  
Entregado por

La contabilización de la orden de requisición de materiales se lo realizaría de acuerdo al siguiente asiento.

EMPRESA .....

**LIBRO DIARIO GENERAL**

FECHA	DETALLE	PARCIAL	FOLIO	
			DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso (Materia prima directa)		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales (Materia prima indirecta)		xxx	
	Materia Prima			xxx
	Valores registrados por la orden de requisición No.			

De no existir los suficientes materiales en stock, el departamento responsable de las adquisiciones deberá elaborar el siguiente documento para la adquisición de los materiales.

**Orden de Compra.-** Es elaborada en original y copias el formulario se entrega una copia para el departamento de compras, otra copia para bodega y una copia para el proveedor, el documento debe contener la numeración consecutiva y pre impresa en este documento se detallan los productos con las especificaciones que el proveedor deberá tomar en consideración a la entrega de los materiales.

<b>EMPRESA .....</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA No.</b>		
PROVEEDOR		
FECHA DE PEDIDO		
FECHA DE ENTREGA		
LUGAR DE ENTREGA		
CONDICIONES DE PAGO		
<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
Aprobado por _____		

Adquisición de Materias Primas contabilización si se utiliza el método de inventario perpetuo, solo se utiliza la cuenta Materia Prima.

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Materia Prima		xxx	
	IVA pagado		xxx	
	Bancos			xxx
	Retención en la fuente			xxx
	Valores registrados por la compra de materias primas según factura No.			

### **Control de materiales**

Es indispensable mantener un buen control de los materiales con el objeto de disminuir el riesgo de obsolescencia y pérdida de los materiales por lo que es importante mantener el control utilizando tarjetas de kardex para su registro y valoración de materiales.

Los métodos más utilizados de valoración son:

- 1.- Método lo que primero entra primero sale (FIFO – PEPS), Los primeros materiales que ingresan a la producción son valorados respetando el orden sucesivo de precios de entrada.
- 2.- Método lo que entra último primero sale (LIFO – UEPS). Los valores de los materiales que ingresan a la producción son considerados de acuerdo a la última entrada para ir liquidando las anteriores en forma retroactiva éste método es inverso al PEPS.
- 3.- Último precio de compra. Consiste en dar valor al saldo de las materias primas de acuerdo al último precio de compra, presentando en cualquier momento el inventario valorado dificultando el control entre el Libro mayor de materia prima y las cuentas individuales.
  - a. Método a precio de mercado. Se valora las materias primas al precio que está en el mercado en ese momento.

b. Precio promedio ponderado.- Da valor a la materia prima que ingresa a la producción aplicando del costo promedio del ejercicio a los saldos que quedaren luego de cada salida del material.

Este método debe revalorizarse permanentemente las existencias de acuerdo a los valores de compra acumulados absorbiendo la producción los valores que resulten por diferencias de fluctuaciones anteriores.

El formato utilizado para la elaboración de tarjetas kardex es el siguiente:

EMPRESA ....										
HOJA DE KARDEX										
MATERIALES										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
								-	-	-
										-
										-

### Control de mano de obra

Durante el proceso de producción la mano de obra es otro de los elementos que debe ser controlado para optimizar la mano de obra disponible controlando las actividades que ejecuta cada uno de los obreros; asignación de costos de mano de obra a cada una de las actividades del proceso de producción; pago oportuno y correcto a los trabajadores de la empresa; tener información fidedigna para la toma de decisiones.

Es importante que los trabajadores, obreros y demás personal de la empresa sean controlados los horarios de ingreso, salida para medir el tiempo de trabajo y asignar a cada trabajador la remuneración respectiva.

En la actualidad existen controles biométricos que llevan el registro del ingreso y salida del personal en las empresas de producción y que emiten es siguiente registro:

EMPRESA .....							
TARJETA RELOJ							
NOMBRE							
SEMANA							
FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes							
Martes							
Miércoles							
Jueves							
Viernes							

La mano de obra indirecta también debe ser controlada ya que es personal que realiza labores indirectas de fabricación, el inconveniente es que se debe controlar las horas o el tiempo que los obreros cuyo trabajo es directo y que realicen trabajos clasificados como indirectos para valorar estos trabajos se elabora la siguiente **Tarjeta De Tiempo**.

EMPRESA .....					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE					
CODIGO					
TARIFA POR HORA					
O.P # TI/TO	DETALLE	HORA EMPEZÓ	HORA TERMINÓ	TIEMPO	COSTO

La contabilización de la Mano de Obra se la realiza de la siguiente manera:

## I. Distribución de la mano de obra

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso		xxx	
	(Mano de obra directa)			
	Costos Indirectos de Fabricación reales		xxx	
	(Mano de obra indirecta)			
	Mano de Obra			xxx
	Para registrar la distribución de la mano de obra en la orden de producción No.			

## m. Contabilización del pago de la mano de obra

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Mano de Obra		xxx	
	(Salario básico unificado)			
	(Componente salarial)			
	Bancos			xxx
	Aporte personal			xxx
	Valores registrados por el pago de la mano de obra.			

## n. Contabilización de Obligaciones patronales

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

				FOLIO
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Mano de Obra		xxx	
	(Aporte Patronal)			
	(Décimo Tercer Sueldo)			
	(Décimo Cuarto Sueldo)			
	(Fondo de Reserva)			
	Aporte Patronal por pagar			xxx
	Décimo tercer sueldo por pagar			xxx
	Décimo cuarto sueldo por pagar			xxx
	Fondo de reserva por pagar			xxx
	Para registrar obligaciones patronales			

### **CONTROL DE GASTOS GENERALES DE FABRICACIÓN**

El tercer elemento del Costo de producción los costos generales de fabricación también debe ser valorado en la proporción de que el producto ha utilizado en el proceso.

Aplicación de los Costos Generales Reales.- En conocimiento de los "Costos Generales de Fabricación Reales" los mismos que han sido distribuidos en las diferentes órdenes de producción (hojas de costos) éstos se aplican al final del período contable, su contabilización es:



**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx
	Para registrar la distribución de los costos generales de fabricación reales en la orden de producción No.			

Cálculo y aplicación de las Cuotas Normales o Estimadas.- estos costos se aplican a las órdenes de producción en el momento que se ha terminado el trabajo, sin esperar que transcurra el período contable y sin conocer cuál será el valor total de los costos indirectos del período. Su registro es:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

FOLIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Productos en proceso		xxx	
	Costos Generales de Fabricación aplicados			xxx
	Para registrar la distribución de los costos generales de fabricación aplicados según cuota de distribución			

Variación del costo.- Se refiere cuando se ha empleado los costos predeterminados al final del período contable se deben cerrar las cuentas de costos generales de fabricación. En caso de que exista variación de haber sobrevalorado los gastos, el asiento contable sería:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

	FOLIO			
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Costos Generales de Fabricación aplicados		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx
	Variación Costos Generales de Fabricación			xxx
	Para registrar ajuste por sobre aplicación			

En caso que los costos reales excedan a los aplicados su registro sería:

**EMPRESA .....**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**

	FOLIO			
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	X			
	Costos Generales de Fabricación aplicados		xxx	
	Variación Costos Generales de Fabricación		xxx	
	Costos Generales de Fabricación reales			xxx
	Para registrar ajuste por sub aplicación			

### **HOJA DE COSTOS**

En este documento se resumen los datos de los elementos del costo que intervienen en la producción de determinado artículo, lo que permite establecer el costo total y unitario del lote de producción.



**Método Deductivo.-** Se analizó en forma global el proyecto de tesis para emitir el criterio general sobre la aplicación de un modelo de sistema de costos por órdenes de producción.

**Método Analítico.-** En el presente proyecto se utilizará el análisis de toda información que se recaude referente al tema, , así como también recabar los documentos que servirán para el desarrollo del tema propuesto.

**Método científico.-** Son las estrategias que seguiré para mostrar las propiedades del objeto del estudio, es un proceso de razonamiento que no solo describe los hechos sino también los explica.

Se realizará una Investigación Documental que es la investigación realizada en los distintos medios como libros, revistas, internet entre otras.

Investigación De Campo que se realiza en el lugar de los hechos es decir donde se realizan las actividades a ser analizados

Los sueldos devengados en el establecimiento serán analizados para determinar la mano de obra directa y la mano de obra indirecta utilizada en el proceso de fabricación de los productos.

Se analizará la aplicación de metodologías de costos para valorar la producción y periódicamente determinar los resultados. Se evaluará la aplicación del método de contabilidad de costos por procesos.

Se verificará el criterio de costos si es aplicado por las normas contables, se analizará los documentos que sirven para registros de los diferentes elementos del costo.

### g. Cronograma

		CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES 2014 - 2015																																	
ACTIVIDADES	TIEMPO	SEPTIEMBRE				OCTUBRE					NOVIEMBRE				DICIEMBRE					ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL			
		1	2	3	4	1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	4	5	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
ELABORACION DEL PLAN DE TESIS																																			
REVISION DEL PLAN DE TESIS																																			
ANALISIS DE PROCESOS DE PRODUCCION																																			
ANALISIS DE COSTOS DE PROCESOS																																			
ANALISIS DE COSTOS DE OPERACIÓN																																			
ELABORACION DE BORRADOR DE TESIS																																			
PRESENTACION DEL BORRADOR DE TESIS																																			
APROBACION DEL BORRADOR DE TESIS																																			
TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACION DE TESIS																																			
SUSTENTACION PUBLICA Y GRADUACION																																			

### h. Presupuesto

Para la elaboración del presente trabajo se ha considerado el siguiente presupuesto.

<b>PLAN ECONOMICO</b>			
<b>DETALLES</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
Copias e Impresiones	200	0,04	8,00
Hojas de Papel Bond	400	0,01	4,00
Unidad de Flash Memory	1	20,00	20,00
Fotos para Documentacion	50	0,50	25,00
Anillados	1	10,00	10,00
Telefonia e Internet (pago mensual)	6	33,62	201,72
Insumos papeleria	1	50,00	50,00
Correo	1	15,00	15,00
Transporte	1	100,00	100,00
Legalizacion documentos	1	50,00	50,00
<b>TOTAL</b>			<b>483,72</b>

### **i. Bibliografía**

CONTABILIDAD DE COSTOS por W.B. LAWRENCE. Tomo I Teoría y enunciados de problemas y ejercicios. Segunda edición en español.

BRAVO, Mercedes. "Contabilidad de Costo". Quito – Ecuador.

MOLINA, Antonio. "Contabilidad de Costos, Teoría y Ejercicios". 1987. Quito – Ecuador.

HARGADÒN, Bernard. "Contabilidad de Costos". Editorial Norma. Bogotá – Colombia.

HORNGREN, Charles y FOSTER, George. "Contabilidad de Costos con Enfoque Gerencial". 1996. Tomo II. 2da. Edición. Prentice-Hall Hispanoamericana S.A. México D.F.

RAYBURN, L.G. "Contabilidad de Costos I". 1984. Barcelona – España.

REYES PEREZ, "Contabilidad de Costos". 1981, México D.F.

SARMIENTO, Rubén. "Contabilidad de Costos". 2005. Primera Edición. Quito – Ecuador.

TORRES SALINAS, Aldo “Contabilidad de Costos, Análisis para la toma de decisiones”, segunda edición. 2007

<http://mitecnologico.com/Main/JustificacionInvestigacion>

<http://metodologia02.blogspot.com/p/justificacion-objetivos-y-bases.html>

<http://es.slideshare.net/kriss2505/justificacion-de-la-investigacion-3596406>

GERENCIE.COM. Elementos de los costos del producto en Excel (en línea)

<http://www.gerencie.com/elementos-de-los-costos-del-producto-en-excel.html>

DEPÓSITO DE DOCUMENTOS DE LA FAO. Ingeniería económica aplicada a la industria pesquera (en línea)

<http://www.fao.org/docrep/003/v8490s/v8490s06.htm>

GODUARTE .Ayudas Educativas (en línea)

<http://goduarte.wordpress.com/2013/05/06/los-elementos-del-costos-de-produccion/>

MATERIA PRIMA DIRECTA by Edson GonzalezonPrezi (en línea)

<http://prezi.com/x8cbj2bj3kg1/materia-prima-directa/>

<http://www.monografias.com/trabajos90/sistemas-costos/sistemas-costos.shtml>

## Índice

PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN .....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
AUTORIA.....	<b>¡Error! Marcador no definido.</b>
DEDICATORIA .....	v
AGRADECIMIENTO .....	vi
a. TÍTULO .....	1
b. RESUMEN.....	2
c. INTRODUCCIÓN .....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS .....	29
f. RESULTADOS .....	30
g. DISCUSIÓN .....	194
h. CONCLUSIONES.....	198
i. RECOMENDACIONES .....	199
j. BIBLIOGRAFÍA.....	200
k. ANEXOS.....	203
Índice.....	282