



# **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN EL DEPORTIVO REINA DEL CISNE Y SU INCIDENCIA EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA EN EL PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DE 2015”**

**TESIS PREVIA A OPTAR EL GRADO  
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y  
AUDITORÍA CPA**

**AUTORA:**

**TATIANA DEL CISNE TORRES AGURTO**

**DIRECTORA:**

**MG.SILVANA ALEXANDRA RODRIGUEZ GRANDA**

**Loja – Ecuador**

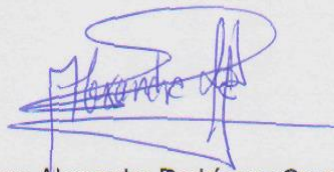
**2017**

MG. SILVANA ALEXANDRA RODRIGUEZ GRANDA, DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.

**CERTIFICA:**

Que el presente trabajo investigativo titulado **“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN EL DEPORTIVO REINA DEL CISNE Y SU INCIDENCIA EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA EN EL PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DE 2015”**, presentado por la aspirante **Tatiana del Cisne Torres Agurto**, previo a optar el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido prolijamente orientado y revisado en su contenido y forma, por lo que autorizo su presentación ante el tribunal de grado.

Loja, 03 de abril de 2017



Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, **Tatiana del Cisne Torres Agurto**, declaro ser autor de la presente tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos o 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: Tatiana del Cisne Torres Agurto

Firma.....

Cédula: 1104432560

Fecha: Loja, abril del 2017


**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR  
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y  
PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO**

Yo, **Tatiana del Cisne Torres Agurto**, declaro ser autora de la tesis titulada **"IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN EL DEPORTIVO REINA DEL CISNE Y SU INCIDENCIA EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA EN EL PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DE 2015"**, como requisito para optar al 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 (RDI).

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 11 días de Abril de dos mil diecisiete, firma el autor.

Firma.....

**Autora:** Tatiana del Cisne Torres Agurto  
**Número de cédula:** 1104432560  
**Dirección:** Loja; Zamora Huayco  
**Correo electrónico:** tatitorres\_7@hotmail.com  
**Celular:** 0991352219

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora de Tesis:** Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda  
**Tribunal de Grado:**  
**Presidenta:** Mg. Gina Judith Manchay Reyes  
**Vocal:** Mg. Mélida Piedad Rivera Viñan  
**Vocal:** Mg. Luis Quizhpe Ortega

## **AGRADECIMIENTO**

Dejo constancia de mi profundo agradecimiento a todos quienes contribuyeron durante el desarrollo y culminación del presente trabajo de investigación.

Agradezco especialmente a la Mg. Silvana Alexandra Rodríguez Granda, Directora del presente trabajo de investigación, por su constante apoyo durante el proceso.

Con inmensa gratitud a la Universidad Nacional de Loja; que durante estos 5 años de preparación académica han enriquecido mis conocimientos y han hecho posible culminar con este paso a la vida profesional.

Finalmente agradezco a la Unidad de Educación a Distancia por el respaldo brindado y todo el personal que en el laboran.

A todos quienes conforman la Carrera de Contabilidad y Auditoría, especialmente al personal docente, amigos y compañeros.

Agradezco también a la Sra. Noemí Benítez propietaria de Deportivo “Reina del Cisne” por facilitar la información requerida para el desarrollo y culminación del trabajo de tesis.

**Tatiana Torres**

## **DEDICATORIA**

El presente trabajo de tesis lo dedico a Dios que me ha dado la vida, las fuerzas y el deseo de superación para seguir en este largo camino.

A mi querida madre, que desde el cielo ha sido mi ángel y sé que desde allá está orgullosa de este logro en mi vida.

De manera especial a mis queridos hijos que son mi fuente de inspiración a no desmayar a pesar de las adversidades que se me han presentado.

A mi querido esposo que con su ayuda y apoyo incondicional han hecho posible llegar a culminar con éxito la meta que me propuse.

A todos gracias.

**Tatiana Torres**

**a. Título**

**“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN EL DEPORTIVO REINA DEL CISNE Y SU INCIDENCIA EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA EN EL PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DE 2015”**

## **b. Resumen**

La contabilidad de costos en la industria se constituye en eje fundamental para la aplicación de mecanismos de control a los elementos del costo, para así establecer los costos totales y unitarios, determinar un margen de utilidad y permitir a la propietaria la toma acertada de decisiones.

Es así que mediante el presente trabajo de tesis: *“Implantación de la Contabilidad y determinación del costo de producción en el Deportivo Reina del Cisne y su incidencia en la situación financiera de la empresa en el periodo noviembre-diciembre de 2015”*, se organizó y elaboró la documentación sustentable y necesaria para la aplicación del proceso contable. Además se determinó el costo total y unitario del producto terminado a través de la elaboración de la hoja de costos. Mediante la realización de los estados financieros se aplicó algunos indicadores de solvencia que se socializaron con la propietaria con la finalidad de dar a conocer su situación económica real.

Al realizar el presente trabajo se evidenció que la actividad económica realizada es rentable ya que al determinar el costo unitario del producto terminado, se observa un margen de utilidad considerable y al finalizar el periodo contable se ha obtenido utilidad.



## **Summary**

Cost accounting in the industry is a fundamental axis for the application of control mechanisms to the cost elements, in order to establish the total and unit costs, to determine a profit margin and to allow the owner to make the right decisions.

Thus, through the present work of thesis: "Implantation of accounting and determination of the cost of production in the Deportivo Reina del Cisne and its impact on the financial situation of the company in the period November-December 2015", was organized and elaborated the necessary documentation for the application of the accounting process. In addition, the total and unit cost of the finished product was determined through the elaboration of the cost sheet. By means of the realization of the financial statements, some solvency indicators were applied that were socialized with the owner with the purpose of making known their real economic situation.

In carrying out the present work it was evidenced that the economic activity performed is profitable since in determining the unit cost of the finished product, a considerable profit margin was observed and at the end of the accounting period has been obtained profit.

### **c. Introducción**

El Deportivo “Reina del Cisne” cuyo propietario es la Sra. Beatriz Noemí Benítez Cabrera, está ubicado en las calles Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito, en la ciudad de Loja, el cual inició sus actividades el 30 de abril de 2013, Persona Natural no obligada a llevar Contabilidad debido a que su monto de ventas no sobrepasa la base imponible anual, tiene calificación artesanal # 121547 ya que posee Título Artesanal como Técnica en Corte y Confección, registrado en la Junta Nacional de Defensa del Artesano (JNDA) y en el SRI (Servicio de Rentas Internas) teniendo como actividad principal la confección de ropa deportiva, con RUC 1103814149001,

Además al ejecutar este proyecto de tesis denominado “Implantación y determinación del costo de producción en el Deportivo Reina del Cisne y su incidencia en la situación financiera de la empresa en el periodo noviembre-diciembre de 2015”, se buscó brindar un aporte significativo a la empresa, ya que los resultados obtenidos se los dará a conocer a su propietaria para destacar la importancia de la aplicación de la contabilidad y de esta forma inculcar la utilización de los diferentes documentos para realizar un adecuado control de los elementos del costo, que le ayudarán a establecer de manera precisa los costos totales y unitarios de los productos que elabora; con la finalidad de determinar realmente su margen de utilidad. Así también estar al tanto de su situación económica y garantizar el crecimiento empresarial.

La presente tesis inicia con el **Título** que contiene el nombre del tema de tesis; **Resumen** donde se reduce en forma breve y precisa el contenido de la investigación; **Introducción** que sintetiza la importancia, aporte y estructura del trabajo; **Revisión de Literatura** la cual contiene los fundamentos teóricos relacionados a la contabilidad de costos y los demás temas que en ella intervienen; **Materiales y Métodos** en la que se

describe los métodos y técnicas utilizados; **Resultados** en el que se desarrolla el trabajo práctico mediante la implementación del Sistema de Costos por Ordenes de Producción, que inicia con el Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Presupuesto, Memorándum de Operaciones, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, llegando a establecer los Estados Financieros como son: Estado de Costo de Productos Vendidos, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo. Finalmente se presenta la **Discusión** que analiza y compara los resultados obtenidos, **Conclusiones y Recomendaciones**, que son necesarias para la toma de decisiones; **Bibliografía** menciona las fuentes de consulta; **Anexos** compuesto por el proyecto previo a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría y documentos que se utilizaron durante el proceso contable y que respaldan los resultados y cálculos obtenidos.

#### **d. Revisión de Literatura**

##### **LA EMPRESA**

Según Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013):“Es una unidad compuesta por el capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad.” (pág.3).

Hnos. Naranjo (2011), manifiestan que “la empresa es una organización en todos sus estamentos, se caracteriza por su coordinación, sincronización de recursos instrumentos y materiales, que son necesarios para la producción, encaminados a una dirección común: en resumen la empresa requiere objetivos plenamente clarificados y una directriz coordinadora de esfuerzos necesarios para conseguir.” (pág. 19).

##### **Clasificación de las Empresas**

- **Empresas de Industriales:** se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.
- **Empresas de Comerciales:** se dedican a la compra-venta de productos; convirtiéndose en intermediarios entre productores y consumidores.
- **Empresas de Servicios:** se dedican a la venta de servicios a la colectividad.

##### **La Industria**

Según Molina, Antonio (2010) “la industria transforma para la venta, productos de determinado valor en productos de mayor valor, utilizando para ello los factores de la producción. En otras palabras, las industrias

utilizan para lograr sus objetivos de producción: dinero, maquinarias, materiales, mano de obra y conocimientos técnicos”. (pág. 8).

### **Importancia**

Sarmiento, Rubén (2010) menciona que la industria tiene un papel clave en el desarrollo de las naciones, de hecho, se emplea el término país industrializado como sinónimos de desarrollo. El surgimiento o conformación de una industria genera puestos de trabajo y produce bienes para satisfacer las necesidades sociales. (pág. 12)

### **El Artesano**

Reglamento General de la Ley de Defensa del Artesano Título I, Art. 3, lo define: “Es el trabajador manual maestro de taller o artesano autónomo que debidamente calificado por la Junta Nacional de Defensa del Artesano y registrado en el Ministerio de trabajo y Recursos Humanos, desarrolla su actividad y trabaja personalmente, es considerado entre un trabajador y un profesional, con un alto grado de conocimiento.”(pág.25)

### **Ley del Artesano**

Mi Guía Tributaria, Artesanos, menciona: “El SRI (2015), en cumplimiento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), reconoce únicamente a los Artesanos, a los que estén Calificados por la Junta Nacional de Defensa del Artesano (JNDA). Los artesanos, para hacer uso de sus beneficios laborales, sociales y tributarios en el desarrollo de sus actividades, deben seguir los siguientes pasos y cumplir los siguientes requisitos y deberes formales:

- ✓ Inscribirse en el registro único de contribuyente RUC.
- ✓ Emitir y entregar comprobantes de venta autorizados.
- ✓ Llevar un registro de ingresos y gastos.

- ✓ Presentar las declaraciones de impuesto que le correspondan y pagarlas en este caso la declaración del IVA serán semestrales.
- ✓ Presentar las declaraciones del Impuesto a la Renta.
- ✓ Realizar el aporte patronal a sus obreros y administrativos.
- ✓ Presentarse en el SRI cuando se requiera.

### **La Calificación Artesanal**

Ley de Defensa del Artesano menciona que “La Calificación Artesanal es la certificación que concede la Junta Nacional de Defensa del Artesano a los maestros de taller o artesanos autónomos los mismos que deben solicitar periódicamente a la Junta Nacional de Defensa del Artesano la recalificación artesanal, ya que la no renovación de ésta tiene como consecuencia, que los artesanos se desamparen de la Ley de Defensa del Artesano y por tanto del goce de los beneficios que ésta les concede.

### **Beneficios de un Artesano**

La Ley de Defensa del Artesano, concede a los Artesanos Calificados los siguientes beneficios:

#### **Laborales**

- Exoneración de pago de décimo-tercero, décimo-cuarto sueldo y utilidades a los operarios y aprendices.
- Exoneración del pago bonificación complementaria a los operarios y aprendices.
- Protección del trabajo del artesano frente a los contratistas.

#### **Sociales**

- Afiliación al seguro obligatorio para maestros de taller, operarios y aprendices.
- Acceso a las prestaciones del seguro social.

- Extensión del seguro social al grupo familiar.
- No pago de fondos de reserva.

### **Tributarios**

- Facturación con tarifa 0% (IVA.)
- Deducción de pago de impuesto por ser de tercera edad.
- Exoneración de impuesto a la exportación de artesanías.
- Exoneración del pago de impuestos de la patente municipal y activos totales.”

### **LA CONTABILIDAD**

Sarmiento, Rubén (2010) define a la contabilidad “como el arte de registrar, clasificar y resumir en forma significativa y en términos de dinero, las operaciones y los hechos que son de carácter financiero, así como el de interpretar sus resultados”. (pág. 14)

### **Clasificación de la Contabilidad**

Bravo, Mercedes (2011), menciona: “Por cuanto la contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que se puede clasificar de la siguiente manera:

- **Contabilidad Comercial:** Actividades de compra y venta de mercaderías
- **Contabilidad de costos:** registra las actividades económicas que llevan a determinar el costo de los productos semielaborados o terminados.
- **Contabilidad de Servicios:** operaciones referentes a la prestación de servicios.
- **Contabilidad Gubernamental:** registra las actividades económicas que se desarrollan en las empresas públicas.

- **Contabilidad Agrícola:** actividades económicas en base al control de productos alimenticios, crianza y comercialización.
- **Contabilidad Bancaria:** es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes, ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.
- **Contabilidad Financiera:** la contabilidad financiera recopila, registra, clasifica, e informa las operaciones que pueden cuantificarse en dinero que realiza una entidad económica.
- **Contabilidad de Cooperativas:** son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: producción, distribución, ahorro y crédito, se encarga de controlar cada una de estas actividades, que permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las Cooperativas.
- **Contabilidad Hotelera:** se relaciona con el campo turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.”(pág. 2)

## **CONTABILIDAD DE COSTOS**

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013), conceptualiza a la contabilidad de costos como “una rama especializada de la contabilidad general,



permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de los costos utilizados en la empresa; por lo tanto, determina el costo de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración de un producto o la prestación de un servicio.

**Objetivos:**

- Determinar el costo de los productos elaborados en la empresa mediante el control adecuado y oportuno de los diferentes elementos del costo.
- Controlar y evaluar los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados.
- Generar información básica para la elaboración de los presupuestos de la empresa, especialmente de ventas y de producción.
- Facilitar la información para ejercer un adecuado control contable y financiero”.(pág. 1)

**Costo y Gasto en la Empresa Industrial**

Según Sarmiento, Rubén (2010), en una empresa se distinguen tres funciones básicas: producción, ventas y administración. Por cada una de estas la empresa realiza desembolsos en busca de su normal desenvolvimiento. Para aquello tenemos que tener en claro en concepto de costo y gasto.

- **Costo.-** Se capitalizan al inventario de productos terminados y se recuperado una vez que se vendan los artículos.
- **Gastos.-** Los gastos no son recuperados, pues son desembolsos necesarios como soporte para la obtención de un producto.

### **Importancia**

La contabilidad de costos se relaciona con la información de costos para uso interno de la gerencia y ayuda de manera considerable a la gerencia a la formulación de objetivos y programas de operación en la comparación del desempeño real con lo esperado y en la presentación de informes.”(pág. 11)

### **Clasificación de los Costos:**

Bravo, Mercedes (2013) lo clasifica de la siguiente manera (pág. 14,15):

- **“Por la naturaleza de las operaciones de producción :**
  - **Por órdenes de producción**
    - ✓ Ordenes específicas o lotes
    - ✓ Por clases de productos
    - ✓ De montaje
  - **Por procesos de producción**
    - ✓ De transformación o conversión
    - ✓ De transferencia
  - **Mixtos**
- **Por el momento del cálculo**
  - Reales o históricos
  - Predeterminados o calculados
    - ✓ Estimado
    - ✓ Estándar
- **Por el tiempo de su determinación**
  - Diarios

- Semanales
- Mensuales
- Trimestrales
- Semestrales
- Anuales, etc.
- **Por la función dentro de la empresa**
  - De producción o de fabricación
  - De ventas
  - De administración

En esta clasificación de los egresos de ventas y de administración toman el nombre de gastos.

- **Por su comportamiento en el volumen de producción**
  - Fijos
  - Variables
  - Semifijos o semivARIABLES
- **Por su identificación con el producto**
  - Directos
  - Indirectos
- **Por su inclusión en el inventario**
  - De costeo total o de absorción
  - De costeo variable o indirecto

### **Sistema de Costos**

Molina, Antonio (2010) define: Los sistemas de costos son un conjunto de métodos, normas y procedimientos, que rigen la planificación, determinación y análisis del costo, así como el proceso de registro de los gastos de una o varias actividades productivas en una empresa, de forma interrelacionada con los subsistemas que garantizan el control de la

producción y/o servicios y de los recursos materiales, laborables y financieros. (pág. 8)

Dentro de los objetivos de un sistema de costos se encuentran:

- Fijar pautas a las que se someten los procedimientos de asignación de costos.
- Determinar los criterios a aplicar en la distribución y prorrateo de los gastos.
- Establecer la oportunidad o fecha en que deben ser calculados los costos, las modalidades de cálculo, las bases que se pueden utilizar, como tienen que ser tratados ciertos costos, forma de determinar los costos totales y unitarios, así como la metodología para la elaboración de presupuesto de costos y determinación de estándares.

### **Sistema de Costo por Órdenes de Producción**

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013), mencionan: “Este sistema se utiliza en las industrias en las que la producción es **interrumpida** porque puede comenzar y terminar en cualquier momento o fecha del período de costos; porque se pueden producir uno o varios artículos similares, para lo cual se requiere de las respectivas órdenes de producción o de trabajo específicas, para cada lote o artículo que se fabrica.(pág. 123)

### **Orden de producción**

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013), la definen así: “Es un formulario mediante el cual el Jefe de Producción ordena la fabricación de un determinado artículo o lote de artículos similares.(Pág. 125)

<b>DEPORTIVO REINA DEL CISNE</b> <b>Orden de Producción No.</b>	
<b>Departamento:</b>	<b>Cliente:</b>
<b>Producto:</b>	<b>Fecha de Inicio:</b>
<b>Cantidad:</b>	<b>Fecha de Finalización:</b>
<b>Especificación:</b>	
<b>Elaborado por:</b>	
<b>Aprobado por:</b>	

### **Hoja de Costos**

Es un formulario en el que se acumulan los valores de los tres elementos del costo de producción (materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación aplicados para cada orden de producción), de esta manera se determina el costo total de la orden de producción el mismo que se divide para las unidades producidas y se obtiene el costo unitario de cada artículo.

El valor correspondiente a la materia prima directa se obtiene de las ordenes de requisición de materiales utilizados en el proceso productivo, el valor de la mano de obra directa se obtiene del resumen de las tarjetas tiempo del personal de la planta asignado a la orden de producción específica, los costos indirectos de fabricación se asignan al finalizar la orden de producción o de trabajo.”(Pág. 125,126)

DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "												
HOJA DE COSTOS N0. 001												
Para: Producto: Cantidad:						Orden de Producción: Fecha de Inicio: Fecha de Terminó:						
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados		
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	No. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor
TOTAL						TOTAL				TOTAL		
Resumen:												
Materia Prima Directa:												
Mano de Obra Directa:												
Costos Generales de Fabricación Aplicados:												
COSTO TOTAL:												
COSTO UNITARIO:												
Elaborado por:						Aprobado por:						
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN						

## Elementos del Costo de Producción

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013) los clasifica y define así:

“Los tres elementos básicos del costo son:

- Materia prima directa
- Mano de obra directa
- Costos indirectos de fabricación.

**Materia prima directa.-** es el material o materiales sobre los cuales se realiza la transformación, se identifica plenamente con el producto elaborado.

**Mano de obra directa.-**es el salario que se paga a los trabajadores que intervienen directamente en la fabricación del producto.

**Costos indirectos de fabricación.-**este elemento está constituido por:

- Materiales Indirectos
- Mano de Obra Indirecta
- Otros Costos Indirectos

## Clasificación:

- Materia Prima Directa o Materiales Directos
- Materia Prima Indirecta o Materiales Indirectos

**Materia Prima Directa o Materiales Directos.-** se denomina también materia prima indirecta o materiales y suministros, son los materiales utilizados en el proceso productivo que no se identifican plenamente con el producto, por lo tanto no son fácilmente medibles y cuantificables; requieren ser calculados de acuerdo a una base de distribución específica.

Constituyen el primer elemento del Costo de Producción, son aquellos materiales que se identifican claramente con el producto; por lo tanto son fácilmente medibles y cuantificables.

**Mano de Obra Indirecta.-** es el sueldo o salario que se paga al personal que no interviene directamente en la fabricación del producto, pero sirve de apoyo indispensable en el proceso productivo.

**Otros Costos Indirectos.-** son los egresos que se realizan por concepto de servicios correspondiente a la planta, tales como: seguros, arriendos, teléfono, agua, etc. También forman parte de este grupo la depreciación de los activos fijos de planta y la amortización de gastos de instalación de planta.”(pág. 19)

### **Ventajas del Control de la Materia Prima**

- Reduce el riesgo por pérdida, desperdicio o robo.
- Reduce el riesgo por pérdida u obsolescencia.
- Protege de pérdidas, por desgaste natural.
- Protege de pérdidas por insuficiencia o exceso de inventarios.
- Protege de pérdidas económicas por exceso de capital inmovilizado.

Para lograr estas ventajas es necesaria la prevalencia de la contabilidad como registro e información oportuna.

## El Control y tratamiento de la Materia Prima

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013) sostienen que: “para el control de la materia prima se debe observar el siguiente procedimiento:

**Establecer la necesidad de materias primas** o materiales y suministros que se requieren para la elaboración del producto, con base en la planificación de la producción

Una vez que se ha determinado las necesidades el bodeguero solicita la adquisición de los materiales a través de la solicitud de compra.

DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "		
Orden de Compra N0.		
<b>Proveedor:</b>	<b>Fecha de Entrega:</b>	
<b>Fecha de Pedido:</b>	<b>Condiciones de Pago:</b>	<b>Crédito:</b>
<b>Lugar de Entrega:</b>		<b>Efectivo:</b>
		<b>Cheque:</b>
CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN
<b>Elaborado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>
_____		_____
<b>Jefe de Producción</b>		<b>Gerente</b>

**Adquisición de los Materiales o Compras.-** Se debe efectuar en cumplimiento estricto de las órdenes que se han realizado verificando que las especificaciones que consten en las correspondientes solicitudes sean satisfechas, tomando en cuenta que el precio, calidad y la fecha entregada sean convenientes para la empresa.

**Inspección y recepción de los materiales llegados.-** el departamento o persona encargada de recibir los materiales adquiridos los desempaca, inspecciona para tener la seguridad que se encuentran en perfectas condiciones y que cumplen todas las especificaciones del pedido, caso



contrario se hará la devolución al proveedor para la reposición correspondiente.

Al realizar la recepción e inspección física de los materiales, se elabora el informe de recepción de materiales

**Almacenamiento y entrega de materiales.-** el almacenamiento de los materiales se hará en un lugar adecuado con suficiente espacio físico, condiciones climatológicas y facilidad de identificación para evitar su deterioro.

El bodeguero es el responsable de la custodia de los materiales y debe llevar registros independientes para los movimientos de cada una de los materiales.”(Pág.40-43)

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.</b>			
<b>Orden de Producción:</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento:</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:</b>			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ -</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ -</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ -</b>
<b>Requerido por:</b>	Departamento de Producción	_____	_____
<b>Recibido por:</b>	Jefe de Producción	_____	_____
<b>Entregado por:</b>	Bodeguero	_____	_____

### **Registros contables de los materiales directos**

**Compras:** Equivale a la recepción de los materiales; esta acción se evidencia a través de la factura, o documentos similares, que contendrán información sobre: naturaleza, tipo de material, precio y forma de pago.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	INV.DE MATERIA PRIMA		XXXX	
	IVA PAGADO		XXXX	
	CAJA-COOPERATIVAS			XXXX
	P/r Compra de materiales directos s/f N°			

**Devolución a proveedores:** Se presenta las devoluciones de los materiales cuando estos no satisfacen lo requerido de la empresa.

El registro contable será:

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	CAJA		xxxxx	
	INV.DE MATERIA PRIMA			xxxxx
	IVA PAGADO			xxxxx
	P/r Devolución de materiales directos s/f N°			

**Transferencia a los centros productivos:** El bodeguero enviara los materiales a fin de atender el respaldo de la nota de requisición.

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	INV. DE PRODUCTOS EN PROCESO		xxxxx	
	INV.DE MATERIA PRIMA			xxxxx
	IVA PAGADO			xxxxx
	P/r Por el envío de materiales directos a la O.P N°			

**Valoración y control de materia prima.-** Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013) sostienen que: “la valoración de salida de los materiales que se utilizan en el proceso productivo se realiza a través de las tarjetas kárdex. Los métodos de valoración más utilizados son:

- Primeros en Entrar Primeros en Salir – PEPS (FIFO)
- Últimos en Entrar Primeros en Salir – UEPS(LIFO)
- Promedio Ponderado
- Ultima compra o costo actual.

**Costo promedio constante o promedio ponderado.-** en ese determina el valor promedio de los materiales que ingresan a bodega, es de fácil

aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario de materiales.

### Kárdex

La tarjeta kárdex es un registro de manera organizada de la mercadería que se tiene en un almacén. Para hacerlo, es necesario realizar un inventario de todo lo contenido, la cantidad, un valor de medida y el precio unitario. También se pueden clasificar los productos por sus características comunes.”

### Formato tarjeta kárdex:

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "										
KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO										
Artículo:						Unidad de Medida:				
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.

### Mano de obra

Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013) lo definen como: “es el esfuerzo físico o mental que realizan los trabajadores que intervienen en la elaboración del producto.

La mano de obra se clasifica en:

- Mano de Obra Directa
- Mano de Obra Indirecta.

**Mano de Obra Directa.**- es el segundo elemento del costo de fabricación. Es el esfuerzo físico o mental que realizan los trabajadores que intervienen directamente en la elaboración del producto. Se identifica plenamente con el producto y es fácilmente medible y cuantificable.

**Mano de Obra Indirecta.**-forma parte del tercer elemento del costo (Costos Indirectos de Fabricación). Es el esfuerzo físico o mental que

realizan los trabajadores que no intervienen directamente en la elaboración del producto, pero que sirven de apoyo indispensable en el proceso productivo. También se considera como Mano de Obra Indirecta el costo del trabajo indirecto realizado por los trabajadores de planta (mantenimiento, reparación de maquinaria), el tiempo ocioso de los trabajadores de planta (reuniones sindicales, cortes de energía, permisos) y los recargos por horas suplementarias y extraordinarias se la mano de obra directa. Su costo no es fácilmente medible ni cuantificable por lo que su determinación requiere cálculos especiales.

### **Tratamiento de la Mano de Obra**

El tratamiento de la mano de obra se engloba en dos aspectos fundamentales:

**1. Admisión de la Mano de Obra.**-Una adecuada administración de la mano de obra incluye los siguientes aspectos:“El control de la mano de obra persigue los siguientes objetivos:

Selección y reclutamiento de los trabajadores

Adiestramiento y capacitación

Evaluación permanente

**2. Control de la Mano de Obra.**-el control de la mano de obra, se efectúa a través de:

Tarjeta individual de asistencia de los trabajadores o tarjeta reloj

Tarjeta de tiempo o boleta de trabajo

Nómina, planilla o rol de pagos

Contabilización de la nómina

**Tarjeta Individual de asistencia (Tarjeta Reloj).**- en esta tarjeta se controla la asistencia diaria de los trabajadores, mediante el registro de

las entradas y salidas, esta información permite capturar el número de horas trabajadas en la jornada normal y extraordinaria de trabajo.

DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "								
TARJETA RELOJ								
Nombre del Trabajador:						Código:		
Jornada:								
Fecha:								
Mes:								
FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS JORNADA	HORAS SUPL.	HORAS EXTRA	TOTAL
<b>Resumen:</b> Total Jornada Total Horas suplementarias: Total horas extraordinarias: Total Horas:								

**Tarjeta de tiempo o boleta de trabajo.**-En esta tarjeta se controla el número de horas trabajadas, la hora de inicio y de terminación de de la tarea asignada a cada trabajador, se señala la naturaleza del trabajo, el valor por hora y el valor total correspondiente.

DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "							
TARJETA DE TIEMPO							
FECHA:							
NOMBRE:							
CODIGO:							
TARIFA POR HORA:							
OP# TI/TO	FECHA	DETALLE	HORA INICIO	HORA TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR / HORA	VALOR TOTAL
TOTAL							
TOTAL							
TOTAL HORAS:							
RESUMEN							
TOTAL							

**Nómina, planilla o rol de pagos.**-Se elabora con base en las tarjetas reloj.es el resumen de los ingresos: salario básico, horas suplementarias, horas extraordinarias y otros beneficios; menos las deducciones correspondientes, tales como aporte personal o individual al I.E.S.S., impuesto a la renta y otras obligaciones adquiridas por el trabajador (anticipos, préstamos quirografarios, hipotecarios, cuotas sindicales, etc.)

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"								
PLANILLA DE TRABAJO								
PERIODO: Diciembre								
CÓDIGO	NOMBRE	OP.N.001	OP.N.002	OP.N.003	OP.N.004	TRABAJO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	TOTAL
	<b>TOTAL</b>							
<b>RESUMEN</b>								
<b>MANO DE OBRA DIRECTA:</b> <b>TRABAJO INDIRECTO:</b> <b>TIEMPO OCIOSO:</b> <b>VALOR DE LA PLANILLA:</b>								
<b>Elaborado por:</b>		Departamento de Contabilidad						
<b>Visto Bueno:</b>		Departamento de Producción						
<b>Autorizado por:</b>		Propietaria						

### Pago de nóminas

“Aunque el pago de nóminas no es de incumbencia directa de la contabilidad de costos, es necesario hacer algunos comentarios sobre las formas existentes.

El pago a los trabajadores puede hacerse por medio de dinero efectivo o por medio de cheque.”(pág. 63-66)

#### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

#### NÓMINA DE FÁBRICA

PERIODO:

NO.	Nómina	Cargo	Remuneración Básica Unificada	Total Ingresos	Aporte individual 9,45%	Total Egresos	Líquido a Pagar	Firma
<b>TOTAL</b>								

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**ROL DE PROVISIONES A PERSONAL PRODUCTIVO**

PERIODO:

Nº.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	Aporte patronal 11,15%	Aporte IECE/SECAP 1%	TOTAL
<b>TOTAL</b>						

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

### Contabilización de la Mano de Obra

- Contabilización del pago de la mano de obra y obligaciones patronales

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
30/11/2015		<b>106</b>			
	5.1.01	MANO DE OBRA Remuneración Básica Unificada Aporte Patronal 11,15% por Pagar IECE Y SECAP 1%			
	1.1.01	CAJA			
	2.1.04	IESS POR PAGAR			
	2.1.04.02	Aporte Individual 9,45% por Pagar			
	2.1.04.03	Aporte Patronal 11,15% por Pagar			
	2.1.04.04	IECE Y SECAP 1%			
		P/r Pago a trabajadores perteneciente al mes de noviembre.			

- Contabilización de la distribución de la Mano de Obra

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Mano de Obra Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r la mano de obra de la O.P# 001			

### Costos indirectos de fabricación

Según Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013). "Constituye el tercer elemento del costo de producción, se caracteriza por cuanto el conjunto de costos no se identifica plenamente con el producto. No son fácilmente

medibles ni cuantificables, por lo que requieren ser calculados de acuerdo con una base de distribución específica

Los Costos Indirectos de Fabricación incluyen:

- Materia Prima Indirecta o Materiales y Suministros Indirectos
- Mano de Obra Indirecta
- Otros Costos Indirectos

**Materia Prima Indirecta.**-denominada también materiales indirectos o materiales y suministros, son aquellos materiales que no se pueden identificar plenamente con el producto terminado pero que son necesarias para su elaboración, tales como lubricantes, combustibles, materiales de limpieza, suministros etc.

**Materia Obra Indirecta.**-es el esfuerzo físico o mental que realizan los trabajadores que no intervienen directamente en la fabricación del producto, pero sirven de apoyo indispensable en el proceso productivo tales como: pago a supervisores de fábrica, jefes de producción, bodegueros, empacadores, etc. También forma parte de la Mano de Obra Indirecta el trabajo indirecto, el tiempo ocioso y los recargos por horas suplementarias y extraordinarias de la Mano de Obra Indirecta.

**Otros Costos Indirectos.**- son las erogaciones que se realizan por concepto de servicios correspondientes a la planta, tales como seguros, arriendos, teléfonos, agua, luz, etc., también forman parte de este grupo las depreciaciones de los activos fijos de la planta y las amortizaciones de los gastos de instalación de la planta.

#### **Objetivos del control de los costos indirectos de fabricación**

- Evitar el desperdicio de los materiales indirectos.
- Evitar el exceso de la mano de obra indirecta
- Procurar el mejor aprovechamiento de los servicios que se emplean (agua, luz, seguros, energía etc.).



- Facilitar la elaboración y el control de los presupuestos de la fábrica.
- Procurar la correcta aplicación de los costos indirectos a la producción efectuada.
- Buscar la reducción de los costos excesivos mediante el análisis sistemático y permanente.”(pág. 91,92)

### **Funciones del control de los costos indirectos de fabricación**

Molina, Antonio (2010) señala que “el control de los costos indirectos se hace presente a través de las siguientes funciones:

- Acumulación de los costos indirectos
- Establecimiento de la cuota de distribución
- Calculo y aplicación de las cuotas normales o estimadas
- Aplicación de los costos reales a los productos
- Cierre de las variaciones”

### **Acumulación de los costos indirectos de fabricación**

La cuenta de mayor se denomina “Costos Indirectos de Fabricación”, sin embargo esta cuenta se subdivide, para efectos de control auxiliar, de acuerdo con el orden de los conceptos de que se componen: es decir: materiales indirectos, trabajo indirecto y costos indirectos varios. Pero también pueden subdividirse de acuerdo con los egresos más comunes de los costos indirectos, trabajo indirecto, depreciaciones, seguros, impuestos, mantenimiento, energía eléctrica, etc.

La cuenta “Costos Indirectos de Fabricación” es una cuenta transitoria de acumulación de egresos. En ella se debitan los conceptos indirectos que se operen en la empresa hasta que se apliquen a las órdenes de producción mediante el crédito correspondiente.

### Asignación de los costos generales de fabricación

- **Costos Generales de Fabricación Reales:** Son los costos históricos que se incurren en el proceso de producción durante un ciclo productivo, y que se determina al final del periodo contable.
- **Costos Generales de Fabricación Aplicados:** Son costos que se estiman para cada orden de producción. La estimación se realiza utilizando la denominada tasa predeterminada, que toma como base diferentes matices, así por ejemplo: horas máquina, horas de mano de obra, costos de materiales directos, costos de materiales indirectos, costos de mano de obra directa, unidades producidas, etc.

#### Registro Contable:

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	INV. DE PRODUCTOS EN PROCESO C.I.F APLICADOS P/r La aplicación de la tasa predeterminada s/cuota de MPD.		XXXX	XXXX

### Cuotas de distribución de costos indirectos de fabricación

“Las cuotas de distribución de costos indirectos cumplen con la finalidad de distribuir en una forma proporcional los gastos de fabricación de los periodos en los lotes de producción (Hoja de Costos) trabajados en ese mismo periodo para, de este modo completar el costo de producir un artículo. Estas cuotas se usan tanto en la aplicación de los **costos predeterminados** como en la aplicación de los **costos reales**.”

### Base de Distribución de los Costos Generales de Fabricación

Las cuotas de distribución de costos generales cumplen la finalidad de distribuir en forma proporcional los gastos de fabricación del periodo (hoja de costos) trabajados en este mismo periodo para de esta manera completar costo de producción de un artículo.

### **Cuota según las unidades producidas**

Cuando una empresa fabrica un solo producto o si los productos que fabrican son homogéneos en cuanto a las características de producción, especialmente en cuanto al tiempo necesario para su fabricación, la cuota de distribución puede aplicarse en base al número de unidades de producción.

De este modo el costo de fabricación correspondiente a un lote estará dado por la siguiente relación aritmética.

**C. G. F de O. P**

$$= \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{N^{\circ} \text{ de Unidades Prod. en el Periodo}} \times N^{\circ} \text{ de Unidades Producidas}$$

**Cuota según el Costo de Materia Prima Directa:** Si la producción es heterogénea y si la utilización de la materia prima directa es más o menos proporcional entre las diferentes ordenes de producción que se fabrican, puede utilizarse como referencia para la distribución de los costos generales de fabricación el costo de materia prima directa, en consecuencia la relación será:

$$C. G. F \text{ del Lote} = \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{\text{Costo de M. P. D del Periodo}} \times \text{Costo de M. P. D}$$

**Cuota según el costo de la mano de obra directa:** Cuando la utilización de la mano de obra directa es proporcional entre los diferentes lotes de producción que se fabrican, los costos indirectos de fabricación pueden distribuirse en base a la mano de obra consumida por cada lote, de la siguiente manera:

$$C. G. F \text{ del Lote} = \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{\text{Costo de M. O. D del Periodo}} \times \text{Costo de M. O. D}$$

### **Cuota según las horas de mano de obra directa**

Si la empresa considera que en la producción de los distintos lotes se emplea en forma más o menos proporcional el tiempo de trabajo de los obreros, puede distribuirse los costos indirectos de fabricación, relacionándolos con la proporción de horas de mano de obra directa utilizadas en cada lote.

$$C. G. F \text{ del Lote} = \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{\text{Costo de M. O. D}} \times \text{Costo de M. O. D}$$

### **Cuota según el costo primo**

En algunas empresas suele suceder que el costo primo el que da con mayor exactitud la relación proporcional con el volumen de los distintos lotes que se fabrican. Entonces, la distribución de los costos indirectos de fabricación se hace en base del costo primo absorbido por cada lote.

$$C. G. F \text{ de O. P} = \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{\text{Costo Primo Periodo}} \times \text{Costo Primo}$$

### **Cuota de horas máquina**

Si la producción está altamente mecanizada se prefiere expresar la proporcionalidad con la proporción de acuerdo con las horas maquina empleadas en cada uno de los diferentes lotes de producción. De esta manera cada lote absorbe los costos indirectos de fabricación del periodo de acuerdo con la proporción de horas maquina utilizadas.”(pág. 107,108)

$$C. G. F \text{ del Lote} = \frac{C. G. F \text{ del Periodo}}{\text{Horas Máquina del Periodo}} \times \text{Horas Máquina}$$

### **Presupuesto**

Molina, Antonio (2010), lo define como un plan coordinador que expresa las operaciones y recursos que forman parte de una empresa con el fin de lograr sus objetivos. (pág.66)

## Ventajas

- Influye en el uso económico del capital de trabajo.
- Contribuye a facilitar la coordinación
- Actúa con seguridad en la dirección
- Encamina a alcanzar un objetivo definido
- Es la fuerza potente en los negocios
- Obliga a la dirección a estudiar sus mercados y productos

## Clasificación

El objetivo en la preparación del presupuesto es la estimación detallada en cada una de los siguientes: presupuestos:

**Presupuesto de Ventas:** Para realizar este presupuesto se toma en cuenta las estimaciones de los ingresos, ya que la producción de las compras y gastos de operación dependerá del volumen de ventas.

$$\text{Presupuesto de Ventas} = \text{Pronóstico de Ventas} \times \text{Precio de Ventas/Unidad}$$

**Presupuesto de Producción:** los valores del presupuesto de producción deberá estar estrechamente enlazado con el presupuesto de venta y los niveles deseados de inventarios.

Su objetivo es el planeamiento de la producción; es decir que se va a producir, cuando y qué cantidad se va a producir.

$$\text{Presupuesto de Producción} = \text{Ventas Presupuestadas} + \text{Inv. Final} - \text{Inv. Inicial.}$$

**Presupuesto del Costo de Venta:** se dispone de tarjetas de costos estándar para cada producto fabricado, que hace posible determinar el costo estándar de las ventas previstas.

$$\text{Pres. Costo de Vta.} = \text{Pres. M.P} + \text{Pres. M.O} + \text{Pres. C.G.F} + \text{Inv. Inicial} - \text{Inv. Final}$$

**Presupuesto de Materia Prima:** Ya una vez determinada la materia prima se puede planear las compras, se realizan de acuerdo a los inventarios, nos permite definir los inventarios máximos y mínimos por cada unidad.

$$\text{Presupuesto M.P} = \text{Prod. Requerida M.P} + \text{Inv. Inicial} - \text{Inv. Final} \times \text{Precio de Compra} \times \text{Unidad}$$

**Presupuesto de Mano de Obra:** la mano de obra no puede almacenarse hasta que se use. El presupuesto de la mano de obra es de gran utilidad, muestra las estimaciones hechas con respecto al esfuerzo humano necesario para realizar la manufactura de los productos.

$$\text{Presupuesto M.O} = (\text{Pres. Prod. En } \$ \times \text{horas M.O.D}) \times \text{Tasa} \times \text{horas M.O}$$

**Presupuesto de Costos Generales de Fabricación:** Este es el último paso para obtener el costo total de los productos a fabricar, consiste en calcular los costos que habrá de absorber además de la materia prima y mano de obra.”(pág.66)

$$\text{Presupuesto de C.G. F} = \text{Costos Fijos} + \text{Costos Variables}$$

$$\text{Tasa x Hora} = \frac{\text{Presupuesto de Costos Generales de Fabricación}}{\text{Hora de Mano de Obra}}$$

## **Las variaciones**

### **Cierre de las variaciones**

Bravo, Mercedes (2011) menciona, “si se han empleado costos predeterminados, al final del periodo contable se deben cerrar las cuentas de Costos Indirectos de Fabricación, debitando a los Costos Indirectos de Fabricación en Proceso (ya que simultáneamente con la finalización de la producción debió registrarse el valor de cada lote en la hoja de costos correspondiente), y acreditando a la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación.

- Si por error el cálculo predeterminado, lo que es común, apareciere una diferencia, que contablemente se la conoce como variación, esta se regulará contabilizándola en forma de ajuste.
- Si los costos aplicados exceden a los reales, quiere decir que hubo sobre-aplicación y por consiguiente la regulación será acreditando a la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación en Proceso, por el valor debitado en exceso. Al mismo tiempo se registrarán en las hojas de costos respectivas, en forma negativa los valores correspondientes.
- Si los costos reales exceden a los aplicados, quiere decir que hubo una sub-aplicación y por lo tanto se debitará la cuenta de Costos Indirectos de Fabricación en Proceso por el valor de la diferencia. También registrará el aumento del costo en las hojas de costos respectivas.

## Registro Contable:

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>X</b> COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS COSTOS INDIRECTOS DE FAB. REALES P/r La transferencia de los CIF Reales a Aplicados.		xxx	xxx
		<b>X</b> VARIACIÓN DEL COSTO COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS P/r Variación del costo.		xxx	xxx
		<b>X</b> COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS VARIACIÓN DEL COSTO P/r Cierre de variación del costo.		xxx	xxx

## Contabilización

Para contabilizar los costos generales se utilizan las siguientes cuentas:

- Costos generales de fabricación reales
- Costos generales de fabricación aplicados
- Productos en proceso
- Costo de producto vendidos”(pág.58)

## Asientos Contables

FECHA	CONCEPTO	PARCIAL	DEBE	HABER
	<b>-X-</b>			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO C.I.F REALES INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La orden de requisición N°...		XXXX XXXX	XXXX
	<b>-X-</b>			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO C.I.F REALES MANO DE OBRA P/r La distribución de la mano de obra según hoja de costos N°...		XXXX XXXX	XXXX
	<b>-X-</b>			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO C.I.F APLICADOS P/r aplicación de la tasa predeterminada s/hoja de costos N°.....		XXXX	XXXX
	<b>-X-</b>			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r El ingreso a bodega s/hoja de costos N°.....		XXXX	XXXX



	<b>-X-</b>			
	COSTO DE PRODUCTO VENDIDO INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS <b>P/r</b> La salida bodega s/hoja de costos N°.....			
	<b>-X-</b>			
	CAJA VENTA <b>P/r</b> La venta del producto.		XXXX	XXXX
	<b>-X-</b>			
	VENTAS COSTO DE PRODUCTO VENDIDO UTILIDAD BRUTA EN VENTAS <b>P/r</b> Utilidad bruta en ventas.		XXXX	XXXX XXXX

## EL SISTEMA CONTABLE

Según Horngren y Harrison (2011) “el sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos:

- Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.
- Información interna a los gerentes, para el uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
- Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

“El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones”. (pág. 190)

### **Plan general de cuentas**

“Denominado también Catalogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

### **Manual de cuentas**

Es la descripción analítica de cada una de las cuentas que se utiliza en el registro de las operaciones económicas de una empresa de acuerdo al plan establecido.

### **Proceso Contable**

Según Bravo, Mercedes (2011) “el ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros”. (pág. 44,45).



**Fuente:** Bravo Mercedes. Contabilidad General 9na. Edición, 2011.pag.58

**Elaborado por:** Tatiana del Cisne Torres Agurto

### Documentos Fuente

Según el SRI (2015), en la Guía Tributaria para Artesanos Calificados, señala que se debe emitir y entregar comprobantes de venta autorizados que sustenten la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Los

comprobantes de venta autorizados por el SRI para artesanos calificados son:

- Facturas
- Notas de venta-RISE
- Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios.
- Tiquetes de máquinas registradoras

**Factura:** Se debe emitir facturas para respaldar la transferencia de un bien o la prestación de un servicio o en cualquier transacción gravada con impuestos. Si la transferencia del bien o prestación del servicio es a un artesano calificado se gravará 0% de IVA en la transacción, caso contrario, se detallará el valor del impuesto. En caso de consumidor final no se detallará este desglose, siempre que la transacción no supere los \$200.

**Notas de venta-RISE:** Las notas de venta son emitidas exclusivamente por los contribuyentes inscritos en el RISE. Solo en aquellas transacciones inferiores a \$12 en las que el consumidor no requiera su nota de venta, podrá emitir un comprobante de venta diario que resuma dichas ventas.

**Tiquetes:** Son los documentos emitidos por máquinas registradoras y taxímetros autorizados por el SRI. Los tiquetes se utilizan exclusivamente en transacciones con consumidores finales porque no identifican al comprador. Recuerde que para sustento de costos y gastos e debe identificar al cliente.

Usted puede consultar las marcas y modelos de máquinas registradoras y taxímetros autorizados en la página web [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).(pág.10,11)

## Inventario inicial

Según Bravo, Mercedes (2011), representa los bienes y valores que posee la empresa, los cuales forman los Activos, Pasivos y Patrimonio al inicio de un período contable. (pág. 76)

DEPORTIVO REINA DEL CISNE  
INVENTARIO INICIAL  
Al...de....del

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	FOLIO N° SALDOS

Loja,.....

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

## Estado de situación inicial

Según Bravo, Mercedes (2011), “se lo elabora al iniciar las operaciones de la empresa en base al inventario inicial, clasificando las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio.

**DEPORTIVO REINA DEL CISNE**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
 Al.....del..... de ....

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>			
<b>1,1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	Caja	xxxx		
1.1.02	Cooperativas	xxxx		
1.1.03	Cuentas por Cobrar	xxxx		
1.1.06	Inventario de Materia Prima	xxxx		
1.1.08	Inventario de Productos Terminados	xxxx		
1.1.11	Herramientas Menores	xxxx		
1.1.12	Implementos de Boutique	xxxx		
1.1.13	Bienes de Menor cuantía	xxxx		
1.1.14	Suministros de Oficina	xxxx		
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		xxxx	
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	Muebles y Enseres	xxxx		
1.2.03	Equipo de Computación	xxxx		
1.2.05	Maquinaria y Equipo	xxxx		
1.2.07	Vehículos	xxxx		
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		xxxx	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			xxxx
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.2.01	Préstamos bancarios por Pagar	xxxx		
2.2.01.02	Crédito Microempresa CoopMego		xxxx	
	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>			xxxx
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>	Capital Social			
3.1.01	Capital	xxxx		
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		xxxx	xxxx
	<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>			xxxx
			Loja, .....	
	_____ PROPIETARIA		_____ CONTADOR	

## Libro Diario

Según Bravo, Mercedes (2011) “es uno de los libros principales en los que se registra las transacciones económicas efectuadas diariamente por una empresa, en el orden que se vaya realizando durante el periodo, este libro consta de dos columnas la del debe y la del haber.

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"  
LIBRO DIARIO

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER

FOLIO N°

**Libro Mayor:** en este libro se registra en forma clasificada cada una de las cuentas utilizadas en las operaciones contables en las operaciones contables en el libro diario.

LIBRO MAYOR  
DESDE ..... Al.....del

CUENTA:		CODIGO:			
FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
TOTAL:					

**Libros Auxiliares:** Para efectos de control es conveniente que el libro mayor se subdivida en mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas.

Este registro se realiza utilizando las subcuentas e individualizando la información contable especialmente que se refiere a las cuentas y documentos por cobrar.

**Balance de Comprobación:** Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y en el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el debe y el haber.

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Al.....del.....de

COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	<b>SUMAN</b>				

Loja, .....

\_\_\_\_\_

**PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_

**CONTADOR**

**Hoja de Trabajo:** Es una herramienta contable que permite al contador presentar el valor en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable, se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación

COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULT.		EST. DE SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER

Loja,.....

\_\_\_\_\_

**PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_

**CONTADOR(A)**

## Ajustes

Son asientos contables que se efectúan a ciertas cuentas al cierre de un período contable, con el objeto de presentar saldos reales. Los ajustes contables se hacen necesarios en el caso de las depreciaciones, variación del costo, al momento de trasladar el valor de los costos generales de fabricación reales a los costos generales de fabricación aplicados, consumos, provisiones y la determinación de la utilidad bruta en ventas.



**Ajustes por Depreciaciones.-** la depreciación es el gasto en que incurre una empresa a medida que sus activos fijos tangibles se desgastan durante la vida útil. Pueden estimarse que el activo se consume totalmente durante toda su vida útil o puede considerarse su valor residual, cuota de rescate o salvamento teniendo en cuenta el valor que tendrá el activo al final de su vida útil.

**Vida útil.-** Es el lapso de durante el cual se espera la propiedad, planta y equipo contribuyan a la generación de ingresos. Para su determinación es necesario considerar la vida útil legal reglamentada por el estatuto tributario o una vida útil técnica fijada teniendo en cuenta las especificaciones de fábrica, la obsolescencia por avances tecnológicos, el deterioro por el uso y el tiempo.

**Ajustes por Desgaste.-**es el desgaste que incurre un bien y que es necesario en la producción de la empresa.

**Ajustes por Consumos.-**se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza.

**Ajustes por provisión de cuentas incobrables.-**es una reserva que realiza la empresa para cubrir posibles cuentas incobrables. Esta reserva puede aumentar de acuerdo a las necesidades de la empresa pero la ley lo establece en el 1% anual.”(pág. 77-81)

### **Estados financieros**

La contabilidad de costos presenta el resultado del proceso contable mediante los cuatro estados financieros fundamentales, estos son:

Estado de Costo de Producto Vendido.

❖ Estado de Resultados.

❖ Estado de Situación Financiero.

❖ Estado de Flujo del Efectivo.

**Estado de Productos Vendidos:** Zapata, Sánchez Pedro lo define como un “ informe específico de las empresas industriales, que integran el costo de producción y el costo de venta de artículos terminados del periodo, mediante la presentación ordenada y sistemática de las cuentas que expresan inversiones, efectuadas en los distintos conceptos del costo, y los inventarios de los productos semielaborados y terminados, hasta obtener el costo de los productos vendidos que demuestra el Costo de los Productos Vendidos. Es decir este estado presenta en forma analítica los costos que se han invertido en el proceso de producción.

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS**  
 Al.....del.....de

MATERIA PRIMA DIRECTA	XXXX
MANO DE OBRA DIRECTA	XXXX
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	XXXX
<b>(=) COSTOS DE LA PRODUCCIÓN</b>	<b>XXXX</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	XXXX
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO EN PROCESOS</b>	<b>XXXX</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	XXXX
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO TERMINADO</b>	<b>XXXX</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO TERMINADO	XXXX
<b>(=)COSTO DEL PRODUCTO DISPONIBLE PARA LA VENTA</b>	<b>XXXX</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	XXXX
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO</b>	<b>XXXX</b>
(+) VARIACIÓN DEL COSTO	XXXX
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO</b>	<b>XXXX</b>

Loja, .....

---

**PROPIETARIA**

---

**CONTADOR**

**El Estado de Resultados:** es conocido también como estado de pérdidas y ganancias o Estado de Situación Económica; un informe contable que establece la situación económica de la empresa durante un período determinado a través de la presentación ordenada y sistemática de costos de productos vendidos y gastos del período, se elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4.1.01	VENTAS	xxxx		
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		xxxx	
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4.2.01	OTROS SERVICIOS	xxxx		
4.2.02	INTERESES GANADOS	xxxx		
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		xxxx	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>			xxxx
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>			
<b>5.1.</b>				
5.1.05	(-) COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	xxxx		
	<b>TOTAL COSTOS</b>		xxxx	
	<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			xxxx
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
6.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	xxxx		
6.1.05	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	xxxx		
6.1.07	DESGASTE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	xxxx		
6.1.08	DESGASTE BIENES DE MENOR CUANTÍA	xxxx		
6.1.09	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	xxxx		
6.1.10	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	xxxx		
6.1.11	CUENTAS INCOBRABLES	xxxx		
6.1.12	GASTOS IVA	xxxx		
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		xxxx	
<b>6.2</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	xxxx		
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		xxxx	
	<b>TOTAL GASTOS</b>			xxxx
	<b>(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			xxxx
				Loja,.....
	_____			_____
	<b>PROPIETARIA</b>			<b>CONTADOR</b>

**Estado Situación Financiera:** Llamado también Balance General, se lo elabora al finalizar el periodo contable, su objetivo principal es determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada. Tiene tres grandes grupos: Activo, Pasivo, Patrimonio.

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "</b>		<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	
		Al.....del.....de.....	
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA	xxxx	
1.1.02	COOPERATIVAS	xxxx	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	xxxx	
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	xxxx	
1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	xxxx	
1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	xxxx	
1.1.10	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE	xxxx	
1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES	xxxx	
1.1.12	IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	xxxx	
1.1.13	BIENES DE MENOR CUANTÍA	xxxx	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
1.2.02	(-) DEPR. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	xxxx	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxx	
1.2.04	(-) DEPR. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxx	
1.2.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	xxxx	
1.2.06	(-)DEPR. ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	xxxx	
1.2.07	VEHICULO	xxxx	
1.2.08	(-) DEPR. ACUM.DE VEHICULO	xxxx	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>xxxx</b>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>xxxx</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.04	IESS POR PAGAR	xxxx	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	xxxx	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>xxxx</b>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>xxxx</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL CONTABLE</b>		
3.1.01	CAPITAL SOCIAL	xxxx	
	<b>TOTAL CAPITAL CONTABLE</b>		<b>xxxx</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	xxxx	
	<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>xxxx</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
			Loja, .....
	_____		_____
	<b>PROPIETARIA</b>		<b>CONTADOR(A)</b>

**Estado de Flujo de Efectivo:** Según, Zapata Sánchez Pedro (2013), “este estado demuestra el comportamiento del dinero en efectivo; en cuanto a las entradas y salidas del efectivo de una empresa durante un periodo contable. Este estado financiero se elabora el término de un ejercicio económico, para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.”(pag.90)

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
 Al.....del.....de.....

1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

**INGRESOS**

CUENTAS POR COBRAR	XXXX
ANTICIPO DE CLIENTES	XXXX
POR VENTAS	XXXX
OTROS SERVICIOS	XXXX
INTERESES GANADOS	XXXX

EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES XXXX

**EGRESOS**

COMPRAS DE MATERIA PRIMA	XXXX
MANO DE OBRA	XXXX
PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS	XXXX
IESS	XXXX
PRÉSTAMOS A COOPERATIV,	XXXX
GASTOS FINANCIEROS	XXXX
ARRIENDOS	XXXX
INTERNET	XXXX
MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA	XXXX

**FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE LA PARTIDA EXTRAORDINARIA** XXXX  
**EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS** XXXX

4. AUMENTO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

<b>AUMENTO NETO DEL EJERCICIO</b>	XXXX
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO (01/11/2015)	XXXX
EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO (31/12/2015)	XXXX

Loja,.....

PROPIETARIA

CONTADOR(A)

**INDICADORES FINANCIEROS**

Gómez, Bravo Oscar (2010) menciona: “Este método más conocido, que nos brinda la contabilidad para la toma de decisiones de la empresa, es

el análisis de los estados financieros, en la cual mide la capacidad de la empresa para satisfacer o cumplir sus obligaciones a corto plazo, en tendencia de activos líquidos, más no a la capacidad de generación del efectivo.

La interpretación de los resultados que arrojan los indicadores económicos y financieros está en función directa a las actividades, organización y controles internos de las empresas como también a los períodos cambiantes causados por los diversos agentes internos y externos que las afectan.

### **Indicadores o índices de Liquidez**

A través de los indicadores de liquidez se determina la capacidad que tiene la empresa para enfrentar las obligaciones contraídas a corto o a largo plazo.

Los indicadores de liquidez más utilizados son:

- Índice de solvencia
- Capital de trabajo
- Prueba Ácida
- Rentabilidad sobre Ventas.

**Índice de solvencia.-** También denominado razón corriente tiene como objetivo verificar las posibilidades de la empresa de afrontar compromisos.

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

**Capital de Trabajo.-** Representa la inversión neta en recursos circulantes, producto de las decisiones de inversión y financiamiento a corto plazo.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Circulante} - \text{Pasivo Circulante}$$

**Prueba Ácida.-** Se deriva de la anterior ya que la inversión a corto plazo se le extrae del inventario, por considerarse un activo muy poco líquido, mide el número de unidades monetarias en inversión líquida por cada unidad monetaria a corto plazo.

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Circulante} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Circulante}}$$

**Rentabilidad sobre Ventas.-** Permite conocer la utilidad por cada dólar vendido. Este índice cuando es más alto representa una mayor rentabilidad, esto depende del tipo de negocio o de la actividad de la empresa.” (pág.67)

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Ventas}} \times 100$$

## ASPECTOSTRIBUTARIOS

### La Obligación Tributaria

La Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno (LORTI) publicada en el R.O. 261 de 20 de agosto de 2010 Las obligaciones tributarias nacen y dependen del tipo de actividad económica que realice el contribuyente; en este caso los Artesanos Calificados, como la propietaria de la empresa objeto de investigación, tienen que cumplir con las siguientes obligaciones:

- Contar con RUC,
- Declarar IVA
- El impuesto a la renta, tal como describe a continuación:

### Registro Único de Contribuyente (RUC)

Es el sistema de identificación, el cual asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan obligaciones tributarias.

## Impuesto al Valor Agregado (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados.

**Plazos para declarar el IVA.-** Las personas naturales, las sociedades y las empresas del sector público que efectúen transferencias o presenten servicios que se encuentren gravados con el IVA tarifa 12% deben presentar declaraciones mensuales por todas las realizadas en el mes inmediato anterior, el plazo para declarar es dependiendo en el mes inmediato anterior, el plazo para declarar es dependiendo el noveno dígito de la cédula.

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
	Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 de julio	10 de enero
2	12 de julio	12 de enero
3	14 de julio	14 de enero
4	16 de julio	16 de enero
5	18 de julio	18 de enero
6	20 de julio	20 de enero
7	22 de julio	22 de enero
8	24 de julio	24 de enero
9	26 de julio	26 de enero
0	28 de julio	28 de enero

El Deportivo “Reina del Cisne”, presentará su declaración semestral de acuerdo al noveno dígito de su cédula o del Registro Único de Contribuyentes (RUC), el 16 de julio y el 16 de enero ya que el incumplimiento de esta obligación trae consigo una multa de \$ 32.00 y en caso de no realizar el pago establecido se pagarán con los intereses correspondientes.



### **Régimen Especial para Artesanos**

- Ser calificado y mantener actualizada su calificación por la Junta Nacional de Defensa del Artesano.
- No exceder el monto de activos totales permitidos por la Ley de Defensa del Artesano que es de \$ 87,500.00.
- Prestar servicios o comercializar exclusivamente los productos o servicios a los que se refiere su calificación artesanal.
- Llevar su registro de ingresos y gastos.
- Presentar semestralmente su declaración del IVA y anualmente el Impuesto a la Renta.
- El SRI, al artesano que reúna los requisitos señalados en los puntos anteriores le conferirá el certificado que indique que está facultado a emitir facturas de venta con IVA 0%.

**El Impuesto a la Renta.-** Es el ingreso del dinero que obtienen las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales y extranjeras.

**Tarifa del Impuesto a la Renta.-** Para liquidar el impuesto a la renta se lo realiza en el formulario 102A, las personas naturales y las sucesiones indivisas se aplicaran la base imponible de las tarifas contenidas en la siguiente tabla:

<b>IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015 - En dólares</b>			
<b>Fracción Básica</b>	<b>Exceso Hasta</b>	<b>Impuesto Fracción Básica</b>	<b>Impuesto Fracción Excedente</b>
-	10.800	0	0%
<b>10.800</b>	13.770	0	5%
<b>13.770</b>	17.210	149	10%
<b>17.210</b>	20.670	493	12%
<b>20.670</b>	41.330	908	15%
<b>41.330</b>	61.980	4.007	20%
<b>61.980</b>	82.660	8.137	25%
<b>82.660</b>	110.190	13.307	30%
<b>110.190</b>	En adelante	21.566	35%

**La Declaración de este Impuesto.-** Conforme a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, los rangos de las tablas para la liquidación del impuesto a la renta de personas naturales, sucesiones indivisas y el impuesto a la renta sobre los ingresos que provienen de herencias, legados y donaciones, serán actualizados, y para ello se realiza los valores de deducción por salud, vivienda, educación, alimentación y vestimenta los valores máximos para cada tipo de gasto no podrá exceder a la fracción básica desgravada del impuesto a la renta de conformidad a lo establecido en la tabla de impuesto a la renta vigente para el ejercicio económico 2015, los valores máximos a deducir son los siguientes:

<b>Rubro</b>	<b>Valor máximo a deducir</b>
Vivienda	3510,00
Alimentación	3510,00
Vestimenta	3510,00
Educación	3510,00
Salud	14040,00

Los sujetos pasivos deben presentar la información relativa a los gastos personales, correspondientes al año inmediato anterior, siempre y cuando

éstos superen el 50% de la fracción básica exenta del Impuesto a la Renta vigente para el ejercicio impositivo declarado, es decir que los sujetos pasivos estarán en la obligación de reportar los gastos personales en los que se incurran en el ejercicio económico.”

**Declaración del IVA Semestral.-** “La declaración de este impuesto se lo realiza en el formulario 104A, Si usted realizó actividades de prestación de servicios como salud , transporte actividades realizados por Artesanos Calificados por la Junta Nacional de Defensa del Artesano, y desarrolla actividades de alquiler de inmuebles especialmente para vivienda o cualquier actividad que retenga el 100%, tiene la obligación de declarar el IVA en forma semestral, y en el caso de los artesanos calificados, que se encuentran gravados el IVA con tarifa 0% deben presentar sus declaraciones semestrales, las personas naturales y jurídicas, públicas o privadas dependiendo del noveno dígito del RUC del contribuyente los plazos para declarar son:

SEMESTRE	FECHA DE VENCIMIENTO
ENERO A JUNIO	JULIO
JULIO A DICIEMBRE	ENERO

Para facilitar el cumplimiento de sus obligaciones tributarias, desde enero del 2003 se encuentra a su disposición una herramienta que le permite presentar declaraciones por internet ([www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec))” (pág.21-24)

### **Multas por no declarar el IVA**

“Según SRI (2015), en el documento Guía Tributaria para Artesanos Calificados, la declaración del IVA es obligatoria aunque no tenga valores a pagar, si no se presenta a tiempo las declaraciones se incurre en mora tributaria; lo que, genera multas e intereses. Si causa impuesto la multa es del 3% del impuesto causado, por mes o fracción, máximo hasta el 100% del impuesto causado. Si no causa impuesto y se producen ventas la multa es 0,1% por mes o fracción de mes, de las ventas o ingresos brutos percibidos en el período al cual se refiere la declaración, sin exceder el 5% de esas ventas o ingresos”. (pág. 20)

## **e. Materiales y Métodos**

- **Materiales**

Los materiales que se utilizó en el desarrollo del trabajo de tesis fueron: plantillas, papel bond A4, lápiz, borrador, esferos, carpetas, grapadoras, perforadoras, dispositivo extraíble, computadora, impresoras, internet, libros, impresiones, entre otros.

- **Métodos**

### **Científico**

Permitió el conocimiento de la realidad de los hechos que se relacionan con el movimiento contable y económico que desarrolla en Deportivo Reina del Cisne, para confrontar con las teorías, técnicas y otros aspectos del costo de producción, para el logro de objetivos; puesto que se conocerá el grado de eficiencia y eficacia de sus operaciones.

### **Deductivo**

Se aplicó en la redacción de la Revisión de Literatura, recopilando información referente a los temas que se utilizó como son: la contabilidad de costos, elementos del costo, con la finalidad de llegar a conclusiones particulares respecto de la eficiencia económica y administrativa de la empresa.

### **Inductivo**

Se lo utilizó en el análisis de las cuentas de costos y gastos con el fin de tener criterios generales de los valores de las cuentas, lo que permitió la elaboración de las conclusiones y recomendaciones generales.

## **Analítico**

Consistió en analizar la importancia del costo y revisar cada uno de los elementos que a este lo conforman y así estudiar ordenadamente y descomponer para proceder a examinar cada componente por separado.

El análisis del costo de producción se realizó a partir de la relación que existe entre los elementos que conforman dicho objeto como un todo. Este método sirvió para determinar las fases del proceso productivo, en el diagnóstico, propuesta e implementación del costo de producción.

- **Técnicas**

En el desarrollo del presente proyecto tesis, se utilizó diferentes técnicas como son:

### **La observación**

Sirvió para tener una visión general más clara y examinar la real situación financiera en la que se encuentra la empresa.

### **La entrevista**

Permitió tener un acercamiento directo con la propietaria de Deportivo Reina del Cisne; con el fin de conocer los aspectos relacionados con la administración de los recursos financieros de la empresa.

## f. Resultados

### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE" PLAN DE CUENTAS

- 1.        ACTIVOS**
- 1.1.     ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01   Caja
- 1.1.02   Cooperativas
- 1.1.02.01 CoopMego Cta. de Ahorros No.416010005544
- 1.1.03   Cuentas por Cobrar
- 1.1.04   (-) Provisión Cuentas Incobrables
- 1.1.05   Documentos por Cobrar
- 1.1.06   Inventario de Materia Prima
- 1.1.07   Inventario de Productos en Proceso
- 1.1.08   Inventario de Productos Terminados
- 1.1.09   IVA Compras
- 1.1.10   Anticipo Retención en la Fuente
- 1.1.11   Herramientas Menores
- 1.1.12   Implementos de Boutique
- 1.1.13   Bienes de Menor Cuantía
- 1.1.14   Suministros de Oficina
  
- 1.2.     ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.01   Muebles y Enseres
- 1.2.02   (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
- 1.2.03   Equipo de Computación
- 1.2.04   (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
- 1.2.05   Equipo de Costura
- 1.2.06   (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Costura
- 1.2.07   Vehículo
- 1.2.08   (-) Depreciación Acumulada de Vehículo
  
- 2.        PASIVO**
- 2.1.     PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.01   Cuentas por Pagar
- 2.1.02   Documentos por Pagar
- 2.1.03   Anticipo de Clientes
- 2.1.04   IESS por Pagar
- 2.1.04.01 Aporte Individual 9,45% por Pagar
- 2.1.04.02 Aporte Patronal 11,15% por Pagar
- 2.1.04.03 IECE Y SECAP 1%

- 2.2 PASIVO NO CORRIENTE**
- 2.2.01 Préstamos Bancarios por Pagar
- 2.2.01.01 Crédito Microempresa CoopMego
  
- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 Capital
- 3.1.01 Capital
- 3.2. Resultados**
- 3.2.01 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.02 Pérdida del Ejercicio
  
- 4. INGRESOS**
- 4.1 Ingresos Operacionales**
- 4.1.01 Ventas
- 4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas
  
- 4.2 Ingresos no Operacionales**
- 4.2.01 Otros Servicios
- 4.2.02 Intereses Ganados
  
- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS DE PRODUCCIÓN**
- 5.1.01 Mano de Obra
- 5.1.02 Costos Indirectos de Fabricación Reales
- 5.1.02.01 Desgaste herramientas menores
- 5.1.02.02 Depreciación de Equipo de Computación
- 5.1.02.03 Depreciación de Maquinaria y Equipo
- 5.1.02.04 Pago de Arriendo
- 5.1.02.05 Pago de Servicio de Internet
- 5.1.02.06 Pago de Servicio de Energía Eléctrica
- 5.1.02.07 Requisición de Materia Prima Indirecta
- 5.1.02.08 Pago de Mano de Obra Indirecta
- 5.1.02.09 Pago de Tiempo Ocioso
- 5.1.02.10 Pago de Tiempo Indirecto
- 5.1.02.11 Mantenimiento de Maquinaria
- 5.1.02.12 Otros Servicios
- 5.1.03 Costos Indirectos de Fabricación Aplicados
- 5.1.04 Costo de Productos Vendidos
- 5.1.05 Pérdida Bruta en Ventas



- 6. GASTOS**
  - 6.1 GASTOS OPERACIONALES**
  - 6.1.01 Gasto Sueldos
  - 6.1.02 Gasto Arriendo
  - 6.1.03 Servicios Básicos
  - 6.1.03.01 Agua
  - 6.1.03.02 Teléfono
  - 6.1.04 Consumo Suministros de Oficina
  - 6.1.05 Desgaste Herramientas Menores
  - 6.1.06 Desgaste Implementos de Boutique
  - 6.1.07 Desgaste bienes de menor cuantía
  - 6.1.08 Depreciación de Muebles y Enseres
  - 6.1.09 Depreciación de Equipo de Computación
  - 6.1.10 Depreciación de Vehículo
  - 6.1.11 Cuentas Incobrables
  - 6.1.12 Gasto IVA
  - 6.2 GASTOS NO OPERACIONALES**
  - 6.2.01 Gastos Financieros
  - 6.2.01.01 Gasto Intereses
  - 6.2.01.02 Seguro de Desgravamen
- 
- 7. CUENTAS DE CIERRE**
  - 7.1 CUENTAS TRANSITORIAS**
  - 7.1.01 Variación del Costo
  - 7.1.02 Resumen de Pérdidas y Ganancias

## DEPORTIVO “REINA DEL CISNE”

### MANUAL DE CUENTAS

#### 1. ACTIVOS

Son todos los bienes y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén determinados al logro de los objetivos.

##### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

Integran el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos y venderlos en un período que no exceda un año.

###### 1.1.01 CAJA:

En esta cuenta se controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la empresa (billetes, monedas y cheques a su favor).

**Débito:** se debita por los valores en efectivo que entran o ingresan a la empresa, generalmente por venta al contado, cobro de cuentas, recepción de rentas, etc.

**Crédito:** se acredita por todos los valores en efectivo que egresan o salen de la empresa, generalmente por depósitos bancarios, pago de gastos en efectivo, etc.

**Saldo:** Deudor, representa los valores en efectivo que posee la empresa en un momento determinado y son de inmediata disponibilidad.

###### 1.1.02 COOPERATIVAS:

En esta cuenta se controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en Instituciones Bancarias (cuentas corrientes, cuentas de ahorros, etc.).

**Débito:** se debita por los depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y por las notas de crédito emitidas por los Bancos.

**Crédito:** se acredita por los cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorro por las notas de débito emitidas por los Bancos.

**Saldo:** Deudor, representa los valores que en las cuentas bancarias posee la empresa en un momento de terminado.

#### **1.1.03 CUENTAS POR COBRAR:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos personales o simples concedidos por la empresa por la venta de mercaderías o servicios. Estos créditos no tienen respaldo de un documento. (Letra de Cambio, Pagaré).

**Débito:** se debita por el valor de los créditos concedidos.

**Crédito:** se acredita por los cobros parciales o totales de los créditos.

**Saldo:** Deudor, representa el valor de los créditos personales o simples concedidos por la empresa y que se encuentran pendientes de cobro.

#### **1.1.04 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES:**

Registra valores que se aprovisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

**Débito:** Se debita por los valores que se ha concedido dar de baja y por ajustes, cuando hay error en el registro.

**Crédito:** Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

**Saldo:** Acreedor

#### **1.1.05 DOCUMENTOS POR COBRAR:**

En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos documentados que la empresa concede por la venta de mercaderías o servicios. Estos créditos tienen respaldo de un documento (Letra de Cambio o Pagaré).

**Débito:** se debita por el valor de los créditos concedidos.

**Crédito:** se acredita por los cobros parciales o totales de los créditos.

**Saldo:** Deudor, representa el valor de los créditos documentados concedidos por la empresa y que se encuentran pendientes de cobro.

#### **1.1.06 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA:**

En esta cuenta se controla el movimiento de la materia prima destinada para la producción.

**Débito:** se debita:

- Por el valor del Inventario Inicial de materia prima.
- Por las compras o adquisiciones de materia prima al contado, crédito simple o a crédito documentado.
- Por las devoluciones de materia prima requerida y no utilizada en el proceso de producción.

**Crédito:** se acredita:

- Por las devoluciones de materia prima adquirida al proveedor.
- Por el envío de materia prima a los talleres o a productos en proceso.

**Saldo:** el saldo de esta cuenta (Deudor) demuestra el valor del inventario final de materia prima directa.

### **1.1.07 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO:**

Esta cuenta controla el valor del inventario inicial de productos en proceso y la acumulación de los tres elementos del costo que intervienen en la fabricación del producto.

**Débito:** se debita:

- Por el valor de inventario inicial de productos en proceso.
- Por el valor de la materia prima directa, de la mano de obra directa y de los costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración del producto.

**Crédito:** se acredita:

- Por la transferencia a productos terminados
- Por la devolución de la materia prima directa y de los materiales indirectos no utilizados.

**Saldo:** el saldo de esta cuenta (Deudor) representa el valor del inventario final de productos en proceso.

### **1.1.08 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS:**

Esta cuenta registra el movimiento de los productos terminados al **COSTO**.

**Débito:** se debita:

- Por el valor del inventario inicial.
- Por la transferencia de la cuenta Inventario de Productos en Proceso a Inventario de productos terminados.
- Por la devolución de productos terminados y vendidos, por parte de los clientes.

**Crédito:** se acredita por la venta por la venta o expendio de productos terminados, a crédito simple o a crédito documentado (al costo).

**Saldo:** el saldo de esta cuenta (Deudor) representa el valor del inventario final de los productos terminados.

#### **1.1.09 IVACOMPRAS:**

Cuenta que acumula el IVA que se paga al realizar adquisiciones de bienes o servicios grabados con el impuesto (12%).

**Débito:** por el valor pagado al realizar una compra.

**Crédito:** por el cierre de la cuenta al término de cada mes.

**Saldo:** Deudor.

#### **1.1.10 ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE:**

Anota los valores retenidos por concepto de retención en la fuente de Impuesto a la Renta.

**Débito:** Por los valores retenidos.

**Crédito:** Al final del ejercicio como Crédito Tributario para el Impuesto a la Renta o por ajuste.

**Saldo:** Deudor.

#### **1.1.11 HERRAMIENTAS MENORES:**

Registra herramientas y accesorios utilizados en el taller de fábrica y que no superan el valor de \$100,00.

**Débito:** Por el valor de la adquisición.

**Crédito:** Por el valor que tenga al momento de salida o por baja.

**Saldo:** Deudor

### **1.1.12 IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE**

Registra los implementos y accesorios que se utilizan para exhibir los productos terminados listos para la venta y que se exhiben en el almacén.

**Débito:** Por el valor de la compra de los implementos y accesorios.

**Crédito:** Por el desgaste de los implementos y accesorios.

**Saldo:** Deudor.

### **1.1.13 BIENES DE MENOR CUANTÍA:**

Esta cuenta incluye valores por calculadora, papelera, grapadora, etc.

**Débito:** Por el valor de la compra de los materiales.

**Crédito:** Por el gasto de los materiales.

**Saldo:** Deudor.

### **1.1.14 SUMINISTROS DE OFICINA:**

Esta cuenta incluye valores por hojas de papel bond, lápices, esferos, cuadernos y demás suministros que se necesiten en la fábrica.

**Débito:** Por el valor de los suministros de oficina.

**Crédito:** Por el consumo de los suministros.

**Saldo:** Deudor.

## **1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**

Está constituida por los bienes que la industria o empresa necesita para realizar sus operaciones. Son bienes que no han sido adquiridos para su venta sino para uso exclusivo y permanente de sus actividades operativas. Tienen duración mayor a un año y su valor igual o superior a \$ 100,00. Y están sujetas a depreciaciones excepto terrenos.

### **1.2.01 MUEBLES Y ENSERES:**

Son los muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Débito:** Se debita por el saldo inicial o costo de adquisición.

**Crédito:** Se acredita por las ventas que se hagan o por las bajas, deterioro o malas condiciones.

**Saldo:** Deudor.

### **1.2.02: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES:**

Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.

**Débito:** Se debita por la depreciación acumulada del bien al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Crédito:** Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo:** Deudor.

### **1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN:**

Registra los valores informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Débito:** Se debita por la adquisición del equipo de computación, mejoras y valor estimado en donaciones recibidas.

**Crédito:** Por la venta, cuando se da de baja, por pérdida, robo, caso fortuito.

**Saldo:** Deudor.



#### **1.2.04 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN:**

Registra el valor de la disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

**Débito:** Se debita por la depreciación acumulada del bien al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

**Crédito:** Por el valor de la depreciación acumulada calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo:** Acreedor.

#### **1.2.05 EQUIPO DE COSTURA:**

Representa el valor por la adquisición del equipo de costura que posee la fábrica.

**Débito:** Se debita por el saldo inicial, costo de adquisición o mejoras significativas.

**Crédito:** Se acredita al momento de la venta, donación o baja.

**Saldo:** Acreedor.

#### **1.2.06 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COSTURA:**

Acumulación por el valor del desgaste que sufre el equipo de costura, se deprecian el 10% anual.

**Débito:** Se debita por la depreciación acumulada de la maquinaria al momento de la venta, baja, donación o pérdida, ajustes.

**Crédito:** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos.

**Saldo:** Acreedor.

### **1.2.07 VEHÍCULO:**

Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

**Débito:** Por la adquisición, mejoras y por el valor estimado en donaciones recibidas.

**Crédito:** Por la venta, cuando se da de baja, por pérdida, robo, caso fortuito.

**Saldo:** Deudor.

### **1.2.08 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO**

Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto del uso u obsolescencia.

**Débito:** Se debita por la depreciación acumulada de vehículos al momento de la venta, baja, donación o pérdida, ajustes.

**Crédito:** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos.

**Saldo:** Acreedor.

## **2. PASIVO**

Agrupar todas aquellas cuentas que registran las obligaciones como resultado de la captación de recursos ajenos, con terceros y en general todas aquellas obligaciones generadas por la empresa.

### **2.1 PASIVO CORRIENTE**

Está constituido por las deudas que tiene la empresa y que deben ser pagadas en un plazo relativamente corto, generalmente menor a un año dentro de un ejercicio contable.

### **2.1.01 CUENTAS POR PAGAR:**

Representa obligaciones de la entidad sin respaldo de documentos para con terceras personas y deben ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

**Débito:** Por la cancelación total o parcial de la cuenta.

**Crédito:** Por las obligaciones contraídas.

**Saldo:** Acreedor.

#### **2.1.01.01 Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego**

### **2.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Son obligaciones que contrae la empresa con terceras personas a crédito y cuentan con un documento de respaldo.

**Débito:** Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.

**Crédito:** Por las obligaciones contraídas.

**Saldo:** Acreedor.

### **2.1.03 ANTICIPO DE CLIENTES:**

Valores pagados anticipadamente por los clientes para elaborar una determinada obra.

**Débito:** Por el cierre de la cuenta.

**Crédito:** Por los valores recibidos.

**Saldo:** Acreedor.

### **2.1.04 IESS POR PAGAR:**

Registra las obligaciones que la entidad tiene que cancelar al IESS por concepto de aportes personales y patronales.

**Débito:** Por los valores pagados en el IESS.

**Crédito:** Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

**Saldo:** Acreedor.

## **2.2 PASIVO NO CORRIENTE**

Define las obligaciones de la empresa a largo plazo, es decir, son deudas que deben pagarse en un periodo mayor a un año.

### **2.2.01 PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR**

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con Instituciones Financieras.

**Débito:** Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con Instituciones Financieras.

**Crédito:** Por el valor de los préstamos recibidos por parte de las Instituciones Financieras.

**Saldo:** Acreedor.

## **3. PATRIMONIO**

Es el conjunto de derechos y obligaciones que la empresa posee. Estos derechos y obligaciones no pueden traducirse en todos casos en unidades monetarias. El Patrimonio agrupa a las cuentas de Capital y Resultados.

### **3.1 CAPITAL:**

Es una abstracción contable, son los bienes y derechos menos las deudas y obligaciones todo de lo que es titular el capitalista.

### **3.1.01 CAPITAL:**

Está conformado por el total de los bienes aportados por el propietario al realizar operaciones, así como los incrementos posteriores de capital.

**Débito:** Por disminución del Capital, por amortización de las pérdidas del ejercicio económico y por liquidación de la fábrica.

**Crédito:** Por los aportes del capital inicial, con ampliaciones posteriores directas o con la capitalización de las utilidades y reservas.

**Saldo:** Acreedor.

### **3.2 RESULTADOS**

Refleja la Utilidad o Pérdida obtenida en el Ejercicio económico anterior así como en el actual periodo.

#### **3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

Registra la utilidad obtenida en el periodo y que consta en el Estado de Resultados.

**Débito:** Al cierre del Ejercicio.

**Crédito:** Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

**Saldo:** Acreedor.

#### **3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO:**

Refleja el resultado negativo que ha obtenido la empresa en el actual ejercicio económico.

**Débito:** Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

**Crédito:** Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

**Saldo:** Acreedor.

## **4. INGRESOS**

Son los valores que recibe la empresa por la actividad que realiza.

### **4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

Son los valores que provienen de las operaciones propias de la actividad de la empresa.

#### **4.1.01 VENTAS:**

Registra los ingresos por las ventas de los artículos elaborados.

**Débito:** Por el cierre al final del período.

**Crédito:** Por el valor de las ventas.

**Saldo:** Acreedor.

#### **4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS:**

Representa el beneficio que ha obtenido la empresa durante un periodo contable. Se obtiene por la diferencia de las Ventas Netas y Costo de Ventas.

**Débito:** Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

**Crédito:** Por el valor de la Utilidad Bruta en Ventas obtenida en un periodo.

**Saldo:** Acreedor.

### **4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES**

Son los valores adicionales que la empresa recibe por actividades diferentes del giro normal de la empresa.

#### **4.2.01 OTROS SERVICIOS:**

Registra los ingresos recibidos por concepto de servicios prestados por corte, confección y sublimados de uniformes a otros comercios.

##### **Débito:**

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico

**Crédito:** Por el valor de los valores recibidos a favor de la empresa.

**Saldo:** Acreedor.

#### **4.2.02 INTERESES GANADOS:**

Registra los ingresos recibidos o causados por concepto de intereses ganados.

##### **Débito:**

- Por ajustes realizados.
- Al final del ejercicio económico.

**Crédito:** Por el valor de intereses recibidos causados a favor de la empresa.

**Saldo:** Acreedor.

### **5. COSTOS**

Son las erogaciones de dinero que se aplican para la elaboración de un producto determinado.

#### **5.1 COSTOS DE PRODUCCIÓN:**

Son aquellas erogaciones que al realizarlas se capitalizan en el bien o servicio que se elaboran o se adquieren por la comercialización.

**Débito:** Por los costos ocasionados durante el periodo contable.

**Crédito:** Al final del periodo por transferencia a las cuentas de producción.

**Saldo:**

#### **5.1.01 MANO DE OBRA:**

Esta cuenta se controla y registra el tiempo de trabajo de los obreros, el cual es asignado a la fabricación de los productos.

**Débito:** se debita:

- Por el valor de la nómina de fábrica.

**Crédito:** se acredita por la transferencia del valor de la nómina de fábrica a productos en proceso.

**Saldo:** el saldo de la cuenta es cero; se salda con la transferencia del valor de la mano de obra de fábrica a productos en proceso. Deudor.

#### **5.1.02 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES:**

Comprende los valores invertidos en el proceso productivo como agua, energía eléctrica, mantenimiento de maquinaria, material indirecto, mano de obra indirecto, también se incluyen los cálculos y aplicación de la cuota mensual de depreciación de los activos fijos.

**Débito:** Por el valor de los costos.

**Crédito:** Por el ajuste para determinar la variación del costo.

**Saldo:** Deudor.

#### **5.1.03 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS:**

En esta cuenta se anotan los valores de materiales indirectos como: mano de obra indirecta y otros costos de fabricación presupuestados.



**Débito:** Por el asiento del ajuste.

**Crédito:** Por la aplicación de la tasa predeterminada.

**Saldo:** Deudor.

#### **5.1.04 COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS**

Refleja el valor de los productos fabricados y que se han vendido durante un periodo contable.

**Débito:** Por el costo de los bienes.

**Crédito:** Por los ajustes y cierre al final del ejercicio contable.

**Saldo:** Deudor.

#### **5.1.05 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS**

Registra los valores que al momento de efectuar las ventas se haya obtenido perdida.

**Débito:** Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas.

**Crédito:** Por el valor de la Pérdida Bruta en Ventas obtenida en un periodo.

**Saldo:** Deudor.

### **6. GASTOS**

Son las erogaciones de dinero que se aplican en la parte administrativa de la empresa, como los gastos de venta y administración.

#### **6.1 GASTOS OPERACIONALES**

Son desembolsos realizados para facilitar el cumplimiento de las operaciones realizadas con la compra, venta de los bienes o servicios materia del negocio.

#### **6.1.01 GASTO SUELDOS:**

Registra los valores pagados a los empleados de acuerdo a lo establecido en la Ley.

**Débito:** Al efectuar el pago a los empleados.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.02 GASTO ARRIENDO**

Registra el valor del pago por concepto de arriendo de local destinado a la fábrica.

**Débito:** Por el valor pagado mensualmente por concepto de arriendo del local.

**Crédito:** Por ajustes realizados al final del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.03 SERVICIOS BÁSICOS:**

Son aquellos de tipo administrativos y diversos que se utilizan en la empresa, como: agua, teléfono.

**Débito:** Por el valor correspondiente al gasto.

**Crédito:** Por el cierre de las cuentas.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.04 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA:**

Registra el consumo de los suministros de oficina en la industria y que son necesarios para el desarrollo de las actividades de la empresa.

**Débito:** Por el valor pagado o causado por el concepto de suministros de oficina.

**Crédito:** Por ajustes realizados y por el cierre de las cuentas de gastos al final del ejercicio económico.

**Saldo:** Deudor

#### **6.1.05 DESGASTE HERRAMIENTAS MENORES**

Esta cuenta registra el desgaste de las herramientas menores y que son necesarias en la producción de la empresa.

**Débito:** Al momento de efectuar el desgaste.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.06 DESGASTE DE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE:**

Esta cuenta registra el desgaste de los implementos de boutique y que son necesarias en la empresa.

**Débito:** Al momento de efectuar el desgaste.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor

#### **6.1.07 DESGASTE DE BIENES DE MENOR CUANTÍA:**

Esta cuenta registra el desgaste de los bienes de menor cuantía y que son necesarias en la producción de la empresa.

**Débito:** Al momento de efectuar el desgaste.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.08 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES:**

Registra el valor de depreciación de los muebles y enseres calculados por la empresa de acuerdo al método que se adopte.

**Débito:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Crédito:** Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.09 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN:**

Registra el valor de depreciación de equipo de computación calculados por la empresa de acuerdo al método que se adopte.

**Débito:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Crédito:** Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.10 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO:**

Registra el valor de depreciación de vehículo calculados por la empresa de acuerdo al método que se adopte.

**Débito:** Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Crédito:** Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

**Saldo:** Deudor.

#### **6.1.11 CUENTAS INCOBRABLES:**

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

**Débito:** Por el valor calculado como incobrable según método aplicable.

**Crédito:** Por el cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico y por ajustes.

**Saldo:** Deudor.

### **6.1.12 GASTO IVA**

Esta cuenta registra los valores por concepto de pago de IVA que se lo asume como gasto.

**Débito:** Al momento del registro por declaración mensual o semestral.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

### **6.2 GASTOS NO OPERACIONALES:**

Registra los valores que no son de gastos operacionales de la empresa.

#### **6.2.01 GASTOS FINANCIEROS:**

Esta cuenta registra los valores por concepto de mantenimiento de cuentas bancarias, certificación de cheques, notas de crédito por pago de intereses, pago seguro de desgravamen, etc.

**Débito:** Al momento del registro de acuerdo al estado de cuenta bancaria.

**Crédito:** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo:** Deudor.

## **7. CUENTAS DE CIERRE**

### **7.1 CUENTAS TRANSITORIAS:**

Son de uso temporal sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

#### **7.1.01 VARIACIÓN DEL COSTO:**

En esta cuenta se registra los valores de la variación entre los costos reales y los aplicados, cuya variación se cierra con la cuenta Costo de Producto Vendido.

**Débito:** Cuando los costos generales de fabricación reales son superiores a los aplicados.

**Crédito:** Por la transferencia al costo de productos vendidos.

**Saldo:** Deudor o Acreedor.

#### **7.1.02 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS:**

Cuenta temporal registra al final del ejercicio el cierre de las cuentas de ingresos, gastos, utilidad o pérdida del ejercicio.

**Débito:** Por el cierre de las cuentas de gasto y por el registro de la utilidad del ejercicio económico.

**Crédito:** Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de pérdida del ejercicio económico.

**Saldo:** Nulo.

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Noviembre del 2015

FOLIO N° 01

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
1.		<b>ACTIVO</b>			\$ 48.419,06
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			\$ 9.758,06
1.1.01		<b>Caja</b>			\$ 970,00
	30	Billetes	\$ 20,00	\$ 600,00	
	25	Billetes	\$ 10,00	\$ 250,00	
	15	Billetes	\$ 5,00	\$ 75,00	
	20	Monedas	\$ 1,00	\$ 20,00	
	50	Monedas	\$ 0,50	\$ 25,00	
1.1.02		<b>Cooperativas</b>			\$ 1.746,43
	1	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544		\$ 1.746,43	
1.1.03		<b>Cuentas por Cobrar</b>			\$ 1.002,00
		Sr. José Paccha	\$ 350,00	\$ 350,00	
		Sr. Luis Tambo	\$ 292,00	\$ 292,00	
		Sra.Yadira Guzmán	\$ 360,00	\$ 360,00	
1.1.06		<b>Inventario de Materia Prima</b>			\$ 1.779,13
	1000	Bioplast cola 1 litro (1000ml)	\$ 0,01	\$ 10,00	
	10	Cordón azul marino	\$ 0,25	\$ 2,50	
	30	Cordón p/banda	\$ 1,00	\$ 30,00	
	52	Elástico Reforzado 4cmx40m (metros)	\$ 0,17	\$ 8,78	
	30	Flequillo para banda	\$ 2,00	\$ 60,00	
	500	Frasco de escarcha azul 500gr	\$ 0,03	\$ 15,00	
	500	Frasco de escarcha dorada 500gr	\$ 0,03	\$ 15,00	
	1000	Frasco de escarcha plateada 500gr	\$ 0,03	\$ 30,00	
	500	Frasco de escarcha roja 500gr	\$ 0,03	\$ 15,00	
	30	Greca para banda	\$ 0,50	\$ 15,00	
	10000	Hilo chino amarillo brasil 385 10000 yds	\$ 0,00	\$ 2,50	
	30000	Hilo chino azul eléctrico 10000 yds ref.293	\$ 0,00	\$ 7,50	
	40000	Hilo chino azul marino10000 yds ref.323	\$ 0,00	\$ 10,00	
	100000	Hilo chino blanco 10000 yds	\$ 0,00	\$ 25,00	
	10000	Hilo chino café claro10000 yds	\$ 0,00	\$ 2,50	
	20000	Hilo chino cardenillo 10000 yds ref. MH264	\$ 0,00	\$ 5,00	
	10000	Hilo chino celeste 10000 yds	\$ 0,00	\$ 2,50	
	10000	Hilo chino fuxia10000 yds ref.164	\$ 0,00	\$ 2,50	
	20000	Hilo chino gris 10000 yds	\$ 0,00	\$ 5,00	
	20000	Hilo chino morado10000 yds ref.198	\$ 0,00	\$ 5,00	
	40000	Hilo chino naranja 10000 yds	\$ 0,00	\$ 10,00	
	40000	Hilo chino negro 10000 yds	\$ 0,00	\$ 10,00	
	20000	Hilo chino rojo 10000 yds ref. 113	\$ 0,00	\$ 5,00	
	10000	Hilo chino rosado10000 yds	\$ 0,00	\$ 2,50	
	30000	Hilo chino verde 10000 yds ref.213	\$ 0,00	\$ 7,50	
	10000	Hilo chino verde claro 10000 yds ref. 204	\$ 0,00	\$ 2,50	
	10000	Hilo chino vino10000 yds ref.123	\$ 0,00	\$ 2,50	
	1000	Hilo chino café 1000 yds	\$ 0,00	\$ 1,00	
	1000	Hilo chino lila 1000 yds ref. 194	\$ 0,00	\$ 1,00	
	1000	Hilo chino verde 1000 yds ref.213	\$ 0,00	\$ 1,00	
	3000	Hilo chino verde neón 1000 yds ref.201	\$ 0,00	\$ 3,00	
	1000	Hilo chino verde neón 1000 yds ref. 379	\$ 0,00	\$ 1,00	
		<b>PASAN:</b>			\$ 5.497,56

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Noviembre del 2015

FOLIO N° 02

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
		<b>VIENEN</b>			<b>\$ 5.497,56</b>
	3000	Hilo chino verde oscuro1000 yds ref. 194	\$ 0,00	\$ 3,00	
	30000	Hilo seda amarillo brasil 10000yds	\$ 0,00	\$ 13,50	
	20000	Hilo seda azul eléctrico 10000yds	\$ 0,00	\$ 9,00	
	10000	Hilo seda beige yds	\$ 0,00	\$ 4,50	
	50000	Hilo seda blanco yds	\$ 0,00	\$ 22,50	
	100000	Hilo seda cardenillo yds	\$ 0,00	\$ 45,00	
	30000	Hilo seda gris yds	\$ 0,00	\$ 13,50	
	10000	Hilo seda lila 10000yds	\$ 0,00	\$ 4,50	
	20000	Hilo seda naranja yds	\$ 0,00	\$ 9,00	
	20000	Hilo seda negro yds	\$ 0,00	\$ 9,00	
	20000	Hilo seda vino yds	\$ 0,00	\$ 9,00	
	30000	Hilo seda rojo yds	\$ 0,00	\$ 13,50	
	500	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 40,00	
	500	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 50,00	
	5	Tela Algodón Jas. Oscuro cod.094	\$ 4,30	\$ 21,50	
	7	Tela Algodón Negro	\$ 4,30	\$ 30,10	
	11	Tela Copa amarillo	\$ 2,60	\$ 28,60	
	1	Tela Copa azul eléctrico	\$ 2,60	\$ 2,60	
	20	Tela Copa blanco cod.470	\$ 2,60	\$ 52,00	
	6	Tela Copa cardenillo cod.890	\$ 2,60	\$ 15,60	
	18	Tela Copa naranja cod.327	\$ 2,60	\$ 46,80	
	6	Tela Copa negro cod.471	\$ 2,60	\$ 15,60	
	20	Tela Copa plomo oscuro cod.329	\$ 2,60	\$ 52,00	
	7	Tela Copa rojo cod.9999	\$ 2,60	\$ 18,20	
	1	Tela Copa verde	\$ 2,60	\$ 2,60	
	1	Tela Copa verde neón	\$ 3,00	\$ 3,00	
	1	Tela Copa verde esmeralda	\$ 2,60	\$ 2,60	
	1	Tela Copa verde turqueza	\$ 2,60	\$ 2,60	
	8	Tela Copa vino cod.891	\$ 2,60	\$ 20,80	
	6	Tela Gabardina azul	\$ 4,00	\$ 24,00	
	5	Tela Gamuza blanca	\$ 4,00	\$ 20,00	
	10	Tela Lienzo blanco	\$ 2,50	\$ 25,00	
	1	Tela Perforada blanco	\$ 2,50	\$ 2,50	
	1	Tela pique azul turqueza	\$ 6,25	\$ 6,25	
	1	Tela pique griss	\$ 6,25	\$ 6,25	
	1	Tela pique rojo	\$ 6,25	\$ 6,25	
	25	Tela Ribb blanco	\$ 3,00	\$ 75,00	
	5	Tela satín azul eléctrico	\$ 2,50	\$ 12,50	
	5	Tela satín blanco	\$ 2,50	\$ 12,50	
	5	Tela satín negro	\$ 2,50	\$ 12,50	
	2000	Tinta p/sublimado col. amarillo 1000ml	\$ 0,07	\$ 140,00	
	2000	Tinta p/sublimado col. cian 1000ml	\$ 0,07	\$ 140,00	
	2000	Tinta p/sublimado col. griss 1000ml	\$ 0,07	\$ 140,00	
	2000	Tinta p/sublimado col. magenta1000ml	\$ 0,07	\$ 140,00	
	2000	Tinta p/sublimado col. negro 1000ml	\$ 0,07	\$ 140,00	
<b>1.1.08</b>		<b>Inventario de Productos Terminados</b>			<b>\$ 1.330,00</b>
	1	Banda tela gamuza crema	\$ 10,00	\$ 10,00	
		<b>PASAN:</b>			<b>\$ 6.827,56</b>



**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Noviembre del 2015**

FOLIO N° 03

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
		<b>VIENEN</b>			<b>\$ 6.827,56</b>
	1	Banda tela gamuza negro	\$ 10,00	\$ 10,00	
	2	Banda tela gamuza rojo	\$ 10,00	\$ 20,00	
	2	Banda tela satín blanco	\$ 8,00	\$ 16,00	
	6	Blusa tela algodón	\$ 7,00	\$ 42,00	
	2	Blusa tela algodón manga larga	\$ 10,00	\$ 20,00	
	2	Buso algodón cuello redondo	\$ 10,00	\$ 20,00	
	2	Buso diseño sublimado	\$ 10,00	\$ 20,00	
	9	Camiseta infantil sublimada diseño disney	\$ 5,00	\$ 45,00	
	12	Camiseta diseño costura	\$ 8,00	\$ 96,00	
	25	Camiseta diseño sublimado p/hombre	\$ 10,00	\$ 250,00	
	9	Camiseta tela copa p/niño	\$ 5,00	\$ 45,00	
	4	Camiseta tela copa p/mujer	\$ 7,00	\$ 28,00	
	7	Camiseta polo	\$ 6,00	\$ 42,00	
	4	Camiseta algodón negra	\$ 10,00	\$ 40,00	
	2	Capri	\$ 15,00	\$ 30,00	
	1	Chaleco Impermeable verde neón	\$ 18,00	\$ 18,00	
	6	Chaleco casimir azul marino	\$ 18,00	\$ 108,00	
	2	Chaleco copa sublimado	\$ 5,00	\$ 10,00	
	1	Chaleco fleece griss con rosado p/mujer	\$ 15,00	\$ 15,00	
	1	Chompa fleece con capucha color griss p/hombre	\$ 18,00	\$ 18,00	
	2	Chompa tela fleece color griss p/mujer	\$ 18,00	\$ 36,00	
	1	Chompa tela fleece amarillo/negro p/hombre	\$ 18,00	\$ 18,00	
	6	Chompa tela vioto color azul marino	\$ 13,00	\$ 78,00	
	5	Licra capri	\$ 7,00	\$ 35,00	
	2	Licra p/mujer	\$ 6,00	\$ 12,00	
	5	Pantalon tela vioto azul marino	\$ 12,00	\$ 60,00	
	2	Pantaloneta c/tira p/hombre	\$ 6,00	\$ 12,00	
	3	Pantaloneta sencilla p/hombre	\$ 4,00	\$ 12,00	
	5	Pantaloneta p/niño	\$ 4,00	\$ 20,00	
	24	Par de media polín	\$ 3,00	\$ 72,00	
	11	Par de media tobillera	\$ 2,00	\$ 22,00	
	2	Terno tela vioto color azul marino	\$ 20,00	\$ 40,00	
	1	Terno tela algodón licra p/mujer	\$ 20,00	\$ 20,00	
<b>1.1.11</b>		<b>Herramientas Menores</b>			<b>\$ 1.922,50</b>
	5	Abre ojales	\$ 2,00	\$ 10,00	
	50	Agujas p/máquina industrial N0.80/12	\$ 0,25	\$ 12,50	
	50	Agujas p/máquina industrial N0.11/75	\$ 0,25	\$ 12,50	
	50	Agujas p/máquina industrial N0.90/14	\$ 0,25	\$ 12,50	
	3	Alicate rojo	\$ 5,00	\$ 15,00	
	1	Destornillador grande negro plano	\$ 3,00	\$ 3,00	
	1	Destornillador mediano negro/amarillo plano	\$ 2,00	\$ 2,00	
	2	Destornillador mediano negro/amarillo estrella	\$ 2,00	\$ 4,00	
	3	Destornillador pequeño exágono rojo	\$ 1,50	\$ 4,50	
	2	Juego destornillador exágono	\$ 4,00	\$ 8,00	
	2	Juego destornillador estrella amarillo	\$ 10,00	\$ 20,00	
	2	Juego destornillador plano negro	\$ 15,00	\$ 30,00	
	2	Juego de llaves # 5,6 y 7	\$ 4,50	\$ 9,00	
	3	Juego de Exágonos #3,4,5 y 6 CR-V	\$ 10,00	\$ 30,00	
	3	Juego de Exágonos # 3,4,5y 6 H CR-V	\$ 12,00	\$ 36,00	
	3	juego de destornilladores plano amarillo	\$ 10,00	\$ 30,00	
	3	juego de destornilladores estrella rojo	\$ 11,50	\$ 34,50	
	3	juego de reglas p/sastre	\$ 50,00	\$ 150,00	
		<b>PASAN:</b>			<b>\$ 8.750,06</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Noviembre del 2015**

FOLIO N° 04

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
		<b>VIENEN:</b>			<b>\$ 8.750,06</b>
	1	Máquina p/aplicar vivo	\$ 40,00	\$ 40,00	
	1	Máquina p/aplicar tira	\$ 50,00	\$ 50,00	
	1	Máquina Riveteadora	\$ 35,00	\$ 35,00	
	3	Pinza p/máquina	\$ 3,00	\$ 9,00	
	2	Plancha UMCO	\$ 50,00	\$ 100,00	
	1	Selladora de fundas	\$ 25,00	\$ 25,00	
	10	Tamices grandes 0-9 p/camiseta	\$ 50,00	\$ 500,00	
	10	Tamices pequeños 0-9 p/ pantaloneta	\$ 50,00	\$ 500,00	
	1	Tamíz p/banda	\$ 40,00	\$ 40,00	
	1	Tamíz p/año	\$ 30,00	\$ 30,00	
	2	Tijera Industrial	\$ 50,00	\$ 100,00	
	2	Tijera negra	\$ 15,00	\$ 30,00	
	2	Tijera sencilla	\$ 20,00	\$ 40,00	
<b>1.1.12</b>		<b>Implementos de Boutique</b>			<b>\$ 503,00</b>
	18	Armadores para exhibición	\$ 1,00	\$ 18,00	
	18	Ganchos exhibidores	\$ 5,00	\$ 90,00	
	3	Maniqui mujer cuerpo entero	\$ 75,00	\$ 225,00	
	9	Maniqui mujer medio cuerpo	\$ 10,00	\$ 90,00	
	1	Maniqui hombre cuerpo entero	\$ 40,00	\$ 40,00	
	2	Maniqui hombre medio cuerpo	\$ 20,00	\$ 40,00	
<b>1.1.13</b>		<b>Bienes de menor cuantía</b>			<b>\$ 473,00</b>
	2	Calculadora	\$ 25,00	\$ 50,00	
	1	extintor	\$ 50,00	\$ 50,00	
	3	Grapadora	\$ 3,00	\$ 9,00	
	2	Mesa plástica color verde	\$ 30,00	\$ 60,00	
	2	Mesa de madera pequeña	\$ 65,00	\$ 130,00	
	1	Mueble para computadora	\$ 50,00	\$ 50,00	
	2	Perforadora	\$ 7,00	\$ 14,00	
	5	Taburete plástico	\$ 5,00	\$ 25,00	
	1	Teléfono Inalambrico Panasonic	\$ 85,00	\$ 85,00	
<b>1.1.14</b>		<b>Suministros de Oficina</b>			<b>\$ 32,00</b>
	5	cinta de embalaje	\$ 1,00	\$ 5,00	
	3	cuaderno espiral academico	\$ 1,50	\$ 4,50	
	5	esferos bic azul	\$ 0,40	\$ 2,00	
	800	hojas papel bond	\$ 0,01	\$ 8,00	
	5	paquete de fundas p/uniformes	\$ 2,50	\$ 12,50	
<b>1.2</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 38.661,00</b>
<b>1.2.01</b>		<b>Muebles y Enseres</b>			<b>\$ 1.060,00</b>
	2	Mesa de madera grande	\$ 110,00	\$ 220,00	
	2	Vitrina horizontal color blanco	\$ 160,00	\$ 320,00	
	2	Vitrina horizontal aluminio y vidrio	\$ 200,00	\$ 400,00	
	1	Vitrina vertical aluminio y vidrio	\$ 120,00	\$ 120,00	
<b>1.2.03</b>		<b>Equipo de Computación</b>			<b>\$ 785,00</b>
	1	Computadora de escritorio HP	\$ 560,00	\$ 560,00	
	1	Impresora HP	\$ 100,00	\$ 100,00	
	1	Router TP-LINK	\$ 125,00	\$ 125,00	
<b>1.2.05</b>		<b>Equipo de Costura</b>			<b>\$ 16.816,00</b>
	2	Cortadora Eléctrica	\$ 120,00	\$ 240,00	
	1	Máquina Costura Recta	\$ 400,00	\$ 400,00	
	1	Máquina de Coser Sencilla	\$ 250,00	\$ 250,00	
	1	Máquina Esticadora	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00	
	1	Máquina Recubridora Jontex	\$ 900,00	\$ 900,00	
		<b>PASAN:</b>			<b>\$ 28.419,06</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Noviembre del 2015**

FOLIO N° 05

CÓD.	CANT.	CONCEPTO	V/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
		<b>VIENEN:</b>			<b>\$ 28.419,06</b>
	2	Máquina Overlock Jontex	\$ 510,00	\$ 1.020,00	
	1	Plancha para sublimado Jontex	\$ 2.500,00	\$ 2.500,00	
	1	Plancha UMCO industrial	\$ 106,00	\$ 106,00	
	1	Ploter p/sublimado EPSON style pro 7700	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00	
<b>1.2.07</b>		<b>Vehículo</b>			<b>\$ 20.000,00</b>
	1	Vehículo	\$ 20.000,00	\$ 20.000,00	
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>			<b>\$ 7.248,75</b>
<b>2.2.</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>2.2.01</b>		<b>Préstamos bancarios por Pagar</b>		\$ 7.248,75	
<b>2.2.01.01</b>		Crédito Microempresa CoopMego	\$ 7.248,75		
<b>3</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>		<b>Capital</b>			<b>\$ 41.170,31</b>
		<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$ 48.419,06</b>

Loja, 01 de noviembre del 2015

PROPIETARIA

CONTADOR(A)

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de noviembre del 2015

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>			
<b>1,1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	Caja	\$	970,00	
1.1.02	Cooperativas	\$	1.746,43	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	\$	1.002,00	
1.1.06	Inventario de Materia Prima	\$	1.779,13	
1.1.08	Inventario de Productos Terminados	\$	1.330,00	
1.1.11	Herramientas Menores	\$	1.922,50	
1.1.12	Implementos de Boutique	\$	503,00	
1.1.13	Bienes de Menor cuantía	\$	473,00	
1.1.14	Suministros de Oficina	\$	32,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 9.758,06</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	Muebles y Enseres	\$	1.060,00	
1.2.03	Equipo de Computación	\$	785,00	
1.2.05	Equipo de Costura	\$	16.816,00	
1.2.07	Vehículos	\$	20.000,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 38.661,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>\$ 48.419,06</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.2.01	<b>Préstamos bancarios por Pagar</b>	\$	7.248,75	
2.2.01.01	Crédito Microempresa CoopMego			<b>\$ 7.248,75</b>
	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>			<b>\$ 7.248,75</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1	Capital	\$	41.170,31	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>			<b>\$ 41.170,31 \$ 41.170,31</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>			<b>\$ 48.419,06</b>

Loja, 01 de noviembre del 2015

PROPIETARIA

CONTADOR(A)

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS GENERALES DE FABRICACION REAL**  
**PERIODO NOVIEMBRE - DICIEMBRE DE 2015**

<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>V/UNITARIO</b>	<b>V/TOTAL</b>
3	Cierre 65cm	0,50	1,50
3	Cierre 75cm	0,50	1,50
6	Cuello	0,60	3,60
110	Elástico reforzado 4cm	0,17	18,70
10	Hilo Chino Cardenillo	2,50	25,00
20	hilo seda	4,50	90,00
10	tela satín (metros)	2,50	25,00
1	Bioplast cola 1 litro (ml)	10,00	10,00
1	Frasco Escarcha gr	15,00	15,00
30	Cordón p/banda (metros)	1,00	30,00
30	Flequillo p/banda (metros)	2,00	60,00
30	Greca metros	0,50	15,00
1	Tinta p/sublimado col. negro 1000ml	70,00	70,00
1	Tinta p/sublimado col. cian 1000ml	70,00	70,00
1	Tinta p/sublimado col. magenta1000ml	70,00	70,00
1	Tinta p/sublimado col. amarillo 1000ml	70,00	70,00
1	Tinta p/sublimado col. griss 1000ml	70,00	70,00
120	Papel p/sublimar A4	0,08	9,60
50	Papel p/sublimar A3	0,10	5,00
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 659,90</b>
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>V/UNITARIO</b>	<b>V/TOTAL</b>
10	Mantenimiento de Fábrica	2,38	23,84
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 23,84</b>
<b>COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN VARIOS</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>V/UNITARIO</b>	<b>V/TOTAL</b>
2	Depreciación de Maquinaria y Equipo	126,12	252,24
2	consumo de luz	9,35	18,70
2	consumo de Internet	22,85	45,70
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 316,64</b>

**DEPORTIVO REINA DEL CISNE**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS GENERALES DE FABRICACION REAL**  
**PERIODO NOVIEMBRE - DICIEMBRE DE 2015**

<b>CUADRO DE RESUMEN</b>	
MATERIA PRIMA INDIRECTA	659,90
MANO DE OBRA INDIRECTA	23,84
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN VARIOS	316,64
<b>TOTAL DE COSTOS GENERALES DE FABRICACION</b>	<b>\$ 1.000,38</b>

Loja, 01 de noviembre de 2015

**PROPIETARIA**

**CONTADOR (A)**

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA**  
**PERIODO NOVIEMBRE - DICIEMBRE DE 2015**

<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>V/UNITARIO</b>	<b>V/TOTAL</b>
12	Metro Tela Algodón	4,30	51,60
12	Metro Tela Voto	2,25	27,00
120	Metro Tela Copa	2,60	312,00
3	Metro Tela lycra	7,50	22,50
20	Metro Tela Fleece	7,00	140,00
2	Metro Tela Ribb Algodón	3,30	6,60
2	Metro Tela Ribb Puño	3,80	7,60
2	Metro Tela Ribb doble	6,00	12,00
70	Metro Tela Fleece Hilando Desarrollo	8,98	628,60
50	Metro Tela Jersey Hilando Desarrollo	7,99	399,50
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1.607,40</b>

Loja, 01 de noviembre de 2015

**PROPIETARIA**

**CONTADOR (A)**

**CÁLCULO DE LA TASA PREDETRMINADA SEGÚN COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA**

$\frac{\text{Costos indirectos de fabricación del periodo}}{\text{Costo de materia prima directa del periodo}} \times \text{Costo M. P. D. del Lote}$
---

$$\text{Tasa predeterminada según costo de M. P. D.} = \frac{1000,38}{1607,40} = \$ 0,62$$

## MEMORANDUM DE OPERACIONES

**01/11/2015:** El Deportivo Reina del Cisne de la ciudad de Loja inicia sus actividades con los siguientes valores:

CAJA	\$ 970,00
COOPERATIVAS	\$ 1.746,43
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.002,00
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 1.779,13
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 1.330,00
HERRAMIENTAS MENORES	\$ 1.922,50
IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	\$ 503,00
BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$ 473,00
SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 32,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.060,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 785,00
EQUIPO DE COSTURA	\$ 16.816,00
VEHÍCULO	\$ 20.000,00
PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR	\$ 7.248,75
CAPITAL	\$ 41.170,31

**02/11/2015:** La Sra. Sandra Shingre contrata la elaboración de 37 camisetas sublimadas talla 34 a \$ 6,00; para lo cual entrega un anticipo de \$72,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra, dando apertura a la O.P #001 la cual será entregada el 05 de noviembre de 2015.

- Según la Orden de Requisición #001 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #001.
- El Sr. Luis Cabrera contrata la elaboración de 10 uniformes a \$ 16,00; para lo cual entrega un anticipo de \$65,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra, dando apertura a la O.P #002 la cual será entregada el 07 de noviembre de 2015.
- Según la Orden de Requisición #002 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #002.

**03/11/2015:**

- Se compra a **Nay Stev** (PNNOLLC) con factura No.000018903 y No.000018912 el valor de \$ 11,10 incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**04/11/2015:**

- Se realiza un retiro de dinero de la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$60.00.
- Consorcio Asfaltos del Sur contrata la elaboración de 25 uniformes completos a \$ 15,50 c/u; por el valor de \$ 387,50 para lo cual nos entrega un anticipo de \$120,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra, dando apertura a la O.P #003 la cual será entregada el 10 de noviembre de 2015.
- Según la Orden de Requisición #003 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #003.
- Se compra a **NayStev** con factura No.000018969 y No.000018989 el valor de \$ 8,82 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Escuela San Andrés contrata la confección de 11 uniformes, 10 camisetas y 1 banda por el valor de \$ 222,00; por lo cual nos entregan un anticipo de \$80,00 la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #004 la cual será entregada el 10 de noviembre de 2015.
- Se concluye la O.P #001 de 37 camisetas sublimadas, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #001.

**05/11/2015:**

- Se realiza la entrega de la O.P #001 a la Sra. Sandra Shingre (PNNOLLC) por el valor de \$ 222,00 incluido IVA según factura No. 000000239.



- Se realiza un deposito la Cta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$130.00.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019070 el valor de \$ 3.75incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se compra a **TEXTILES CAMERO** (PNOLLC) con factura No.000016282 el valor de \$ 62.46incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se concluye la O.P #002 de 10 uniformes, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #002.

**06/11/2015:**

- Según la Orden de Requisición #004 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #004:
- Se realiza un deposito la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$300.00.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019168, 000019252 y 000019305 el valor de \$ 44.29 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se cancela el pago servicios básicos pertenecientes al consumo del mes de octubre el valor incluido el IVA, se cancela en efectivo.

Agua Potable: \$3,86

Luz: \$9,31

Teléfono: \$ 6,90

- Se cancela a Punto Net S.A por el servicio de internet perteneciente al consumo del mes de noviembre el valor de \$22,85incluido el IVA, se cancela en efectivo.

- Coordinación Zonal de Educación Zona 7 contrata la confección de 88 kits de uniformes escolares niño/niña: 26.04 c/u por el valor de \$ 2291,52; la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #005 la cual será entregada el 27 de noviembre de 2015.

**07/11/2015:**

- Se realiza la entrega de la OP #002 al Sr. Luis Cabrera por el valor de \$ 165,00 según factura No. 000000240.
- Se concluye la O.P #003 de 25 uniformes, se calcula la mano de obra de la Orden. Se liquida la Hoja de Costos #003.
- Se concluye la O.P #004 de 11 uniformes y 10 camisetas, se calcula la mano de obra de la Orden. Se liquida la Hoja de Costos #004.
- Se compra a **GRUPO RECALEX** (PNOLLC) con factura N0.001-050-000000916 el valor de \$ 1046,17 incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**09/11/2015:**

- El Sr. Braulio Cuenca contrata el servicio de confección de uniformes por lo cual cancela el valor de \$200,00 en efectivo.
- Según la Orden de Requisición #005 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #005.
- Se realiza un deposito la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$280.00.

**10/11/2015:**

- Se realiza la entrega de la OP #003 a Consorcio Asfaltos del Sur por el valor de \$ 387,50 según factura No.000000242 por lo cual entregan un anticipo de \$ 120,00.
- Se realiza la entrega de la OP #004 a Escuela San Andrés por el valor de \$ 222,00 según factura No.000000243 por lo cual nos entregaron un anticipo de \$ 80,00.
- Se realiza un deposito la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$75.00.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019387, 000019412 el valor de \$ 14.16incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**11/11/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019449 el valor de \$ 137.82incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**12/11/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019595 el valor de \$ 1,33incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se compra a **TEXTILES CAMERO** (PNOLLC) con factura No.000016371 el valor de \$ 25,60incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**13/11/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019640, 000019647 el valor de \$ 27.00incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**14/11/2015:**

- La Sra. Silvia Patricia Quituzaca contrata la confección de 22 uniformes completos por el valor de \$220,00; por lo cual entrega un anticipo de \$100,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #006, la cual será entregada el 19 de noviembre de 2015.
- La Sra. Ana Torres Jiménez contrata la confección de 28camisetas por el valor de \$168,00; por lo cual nos entregan un anticipo de \$60,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #007, la cual será entregada el 19 de noviembre de 2015.
- Se concluye el servicio de confección y se liquida la mano de obra de la semana del 9 al 14 del presente mes.

**16/11/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019360 y 000019775por el valor de \$ 84,30incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Según la Orden de Requisición #006 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #006.
- Según la Orden de Requisición #007 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #007.
- Se realiza un deposito la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$250.00.

**18/11/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019958 el valor de \$ 10.51incluido el IVA, se cancela en efectivo.

- Se concluye la O.P #007 de 28 camisetas, se calcula la mano de obra. Se liquida la Hoja de Costos #007.

#### **19/11/2015:**

- El Sr. Braulio Cuenca contrata el servicio de corte de uniformes por lo que cancelan el valor de \$60,00 en efectivo.
- Se concluye la O.P #006 de 22 uniformes, se calcula la mano de obra. Se liquida la Hoja de Costos #006.
- La CoopMego emite Nota de Debito No.4879 por el pago de cuota de préstamo del mes de noviembre la Cta. de Ahorros #416-01-000554-4 por el valor de \$344.81.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000019974 y 000020042 el valor de \$ 19.88incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se realiza la entrega de la OP #006 a la Sra. Silvia Patricia Quituzaca (PNNOLLC) por el valor de \$ 220,00 según factura No.000000244
- Se realiza la entrega de la OP #007 a la Sra. Ana Torres Jiménez (PNNOLLC) por el valor de \$ 168,00 según factura No.000000245.

#### **20/11/2015:**

- La Sra. Liliana Briceño contrata la confección de 33 camisetas por el valor de \$ 231,00; por lo cual entrega un anticipo de \$110,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #008, que será entregada el 27 de noviembre de 2015.

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000020082 y 000020392 el valor de \$ 46.80incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se vende al Sr. José Vásquez según factura No.000000247 el valor de \$ 8,00.
- Se concluye el servicio de corte de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 19 y 20 del presente mes.

**23/11/2015:**

- El Sr. Braulio Cuenca contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$100,00 en efectivo.
- Se realiza un deposito la Cta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$160.00.

**25/11/2015:**

- Se cancela por concepto de arriendo de local comercial perteneciente al mes de noviembre al Sr. Iván Darío Tapia Godoy (PNNOLLC) según factura N0.000000329 por el valor de \$224,00.
- La Sra. Ana Lucia Córdor Esparza contrata la confección de 13 camisetas por el valor de \$ 117,00; entrega un anticipo de \$55,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #009, la cual será entregada el 28 de noviembre de 2015.
- Se concluye la O.P #005 de 88 kits escolares, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #005.
- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 23,24 y 25 del presente mes.

**26/11/2015:**

- Según la Orden de Requisición #008 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #008.

**27/11/2015:**

- Según la Orden de Requisición #009 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #009.
- Se concluye la O.P #008 de 33 camisetas, se calcula la mano de obra. Se liquida la Hoja de Costos #008.
- Se realiza la entrega de la OP #008 a la Sra. Liliana Briceño por el valor de \$ 231,00 según factura No.000000248.
- Se realiza la entrega de la OP #005 a Coordinación Zonal de Educación Zona (CE) 7 según factura No.000000249 por el valor de \$ 2291,52, el valor total está pendiente de pago.(Retención 1% de 22,92)
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000020512 el valor de \$ 13.00 incluido el IVA, se cancela en efectivo.

**28/11/2015:**

- Se compra a **Almacén de Ropa Chévere** (PNNOLLC) con factura No.001252 el valor de \$ 82.45 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se concluye la O.P #009 de 13 camisetas, se calcula la mano de obra de la Orden. Se liquida la Hoja de Costos #009.
- Se realiza la entrega de la OP #009 a la Sra. Ana Lucia Córdor Esparza según factura No.000000250 por el valor de \$ 117,00.

- Se compra a **TEXTILES CAMERO** (PNOLLC) con factura No.000016578 el valor de \$ 15,36 incluido el IVA, se cancela en efectivo.

#### **30/11/2015:**

- El Sr. Contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$50,00 en efectivo.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000020662 y 000020678 el valor de \$ 7,05 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- El Sr. José Paccha cancela la deuda pendiente de pago por el valor de \$ 350,00.
- La CoopMego emite Nota de Crédito No.5154 por concepto de intereses bancarios en la Cta.de Ahorros #416-01-000554-4 por el valor de \$ 4,32.
- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio.
- Se realiza el pago de mano de obra al personal productivo perteneciente al mes de noviembre por el valor de \$ 801,10.

#### **01/12/2015:**

- El Sr. Braulio Cuenca contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$250,00 en efectivo.
- Se realiza un deposito la Cta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$400,00.

#### **02/12/2015:**

- La Sra. Yadira Guzmán cancela la cuenta pendiente de cobro por el valor de \$ 360,00.



- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000020873 No.000020969 por el valor de \$ 13,98incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se vende a la Sra. Obilia Rosales (PNNOLLC)2 camisetas por el valor de \$16,00 según factura No. 000000251.

#### **04/12/2015:**

- El Sr. France Ramón Camacho Chávez contrata la confección de 11 uniformes completos de mujer a \$ 18,00c/u, 5 uniformes completos de hombre a \$16,00c/u y 1 camiseta a \$ 8,00 por el valor de \$ 286,00; por lo cual nos entregan un anticipo de \$130,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #010, la cual será entregada el 16 de diciembre de 2015.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000021047 el valor de \$ 22,10incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 1,2, 3 y 4 del presente mes.

#### **07/12/2015:**

- Según la Orden de Requisición #010 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #010.
- Se realiza un deposito la Cta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$400,00.
- Se cancela por concepto de servicios básicos perteneciente al consumo del mes de noviembre, \$ 18,62incluido el IVA, se cancela en efectivo.

Luz: \$7.86.

Agua Potable: \$3,86.

Teléfono: \$6,90.

- Se cancela a Punto Net S.A por el servicio de internet perteneciente al consumo del mes de diciembre el valor de \$22,85incluido el IVA, se cancela en efectivo.

#### **08/12/2015:**

- Se concluye la O.P #010 de 11 uniformes mujer y5 uniformes hombre, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #010.
- Se compra a **TEXTILES CAMERO** (PNOLLC) con factura No.000016739 el valor de \$ 16,63incluido el IVA, se cancela en efectivo.

#### **09/12/2015:**

- El Sr. Contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$200,00 en efectivo.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000021378 el valor de \$ 5,89incluido el IVA, se cancela en efectivo.

#### **10/12/2015:**

- Se realiza un retiro de la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$800,00.

#### **11/12/2015:**

- Se compra a **NayStev**(PNNOLLC) con factura No.000021544 el valor de \$ 3,88incluido el IVA, se cancela en efectivo.

- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 9,10 y 11 del presente mes.

**14/12/2015:**

- El Sr. Contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$220,00 en efectivo.
- Se cancela el valor de \$159,30; por concepto de aportes al IESS por el mes de noviembre del 2015.

**15/12/2015:**

- Se realiza el pago a Repuestos Originales (PNOLLC) por mantenimiento de maquinaria con factura No.000031582 el valor de \$ 63,00.
- Se realiza un deposito la Cta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$260,00.

**16/12/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000021876 y No.000021888 el valor de \$ 31,20incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se realiza la entrega de la OP #010 a la Sr. France Ramón Camacho Chávez (PNNOLLC)según factura No.000000252 por el valor de \$ 286,00.

**18/12/2015:**

- Se realiza un retiro de laCta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$50,00.

- Se compra a **MundyTelas** (PNNOLLC) con factura No.003261 el valor de \$ 8,35incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000022016 y No.000022148 el valor de \$ 11,80incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 14 al 18 del presente mes.

**21/12/2015:**

- El Sr. Contrata el servicio de confección de uniformes por lo que cancelan el valor de \$150,00 en efectivo.
- Se realiza un retiro de laCta.de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$30,00.
- La CoopMego emite Nota de Debito NO. 2855 por el pago de cuota de préstamo del mes de diciembre la Cta.de Ahorros #416-01-000554-4 por el valor de \$344,81.

**22/12/2015:**

- Se vende al Sr. Geovani Marín según factura No. 000000253 el valor de \$8,00:

\*1 camiseta polo

- Se concluye el servicio de confección de uniformes y se liquida la mano de obra por este servicio de los días 21 y 22 del presente mes.

**23/12/2015:**

- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000022253 y No.000022389 el valor de \$ 71,59 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- La Sra. Eugenia Gallo contrata la confección de 8 uniformes de hombre a \$17,00 c/u, 14 uniformes de mujer a \$ 15,50 c/u, por el valor de \$ 353,00; por lo cual nos entregan un anticipo de \$130,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #011, la cual será entregada el 30 de diciembre de 2015.
- Según la Orden de Requisición #011 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #011:
- Se compra a **NayStev** (PNNOLLC) con factura No.000022510 el valor de \$ 39,01 incluido el IVA, se cancela en efectivo.
- Según la Orden de Requisición #012 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #012.

**24/12/2015:**

- Se vende a la Sra. Iralda Rosario Caraguay Eras (PNNOLLC) según factura No.000000254 el valor de \$15,00:
  - \*1 chaleco: \$7,00
  - \*1 camiseta: \$8,00
- Se cancela por concepto de arriendo de local comercial perteneciente al mes de diciembre al Sr. Iván Darío Tapia Godoy (PNNOLLC) según factura N0.000000332 por el valor de \$224.00

- El Sr. Manuel Merchán contrata la confección de 27 camisetas a \$ 6,50 c/u y 1 camiseta a \$ 7,00; por el valor de \$ 182,50; por lo cual nos entregan un anticipo de \$80,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #012, la cual será entregada el 30 de diciembre de 2015.

**26/12/2015:**

- El Sr. Pablo Alvarez contrata la confección de 13 uniformes de niñas a \$11,00 c/u y 9 uniformes para niño a \$ 10,00 c/u y un uniforme pequeño a \$8,00; por el valor de \$ 241,00; por lo cual entrega un anticipo de \$100,00 y la cancelación total será al momento de la entrega de la obra; dando así apertura a la O.P #013, la cual será entregada el 30 de diciembre de 2015.
- Se concluye la O.P #011 se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #011.
- Se concluye la O.P #012, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #012.

**28/12/2015:**

- Según la Orden de Requisición #013 se solicita a bodega la entrega de materiales para la O.P #013.

**30/12/2015:**

- Se vende a la Sra. Gladys Rosales Sarango (PNNOLLC) según factura No.000000255 el valor de \$32,00:

\*1 Terno Externo: \$ 25,00 \*1 camiseta: \$ 7,00

- Se realiza la entrega de la OP # 011 a la Sra. Eugenia Gallo según factura No.000000256 por el valor de \$ 353,00.

- Se realiza la entrega de la OP # 012 al Sr. Manuel Merchán (PNNOLLC) según factura No.000000257 por el valor de \$ 182,50; por lo cual nos entregaron un anticipo de \$ 80,00.
- Se concluye la O.P #013 de 13 uniformes de niñas a \$11,00 c/u y 9 uniformes para niño, se calcula la mano de obra y se liquida la Hoja de Costos #013.
- Se realiza la entrega de la OP # 013 al Sr. Pablo Álvarez (PNNOLLC) según factura No.000000258 por el valor de \$ 241,00; por lo cual nos entregaron un anticipo de \$ 100,00.
- Nos emiten Nota de Crédito No1459 por concepto de intereses bancarios en la Cta. de Ahorros de la CoopMego #416-01-000554-4 por el valor de \$ 4,99.
- El Sr. Luis Tambo cancela la cuenta pendiente de cobro por el valor de \$ 292,00.
- Se realiza el pago de mano de obra y provisiones al personal productivo perteneciente al mes de diciembre por el valor de \$801,10.
- Se realiza la declaración del IVA.

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°01

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
01/11/2015		Al primer día del mes de noviembre del año 2015 se realiza la Implantación de la Contabilidad de Costos en " Deportivo Reina del Cisne" con los siguientes valores: <b>1</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 970,00	
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 1.746,43	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		\$ 1.002,00	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 1.779,13	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 1.330,00	
	1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES		\$ 1.922,50	
	1.1.12	IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE		\$ 503,00	
	1.1.13	BIENES DE MENOR CUANTÍA		\$ 473,00	
	1.1.14	SUMINISTROS DE OFICINA		\$ 32,00	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		\$ 1.060,00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 785,00	
	1.2.05	EQUIPO DE COSTURA		\$ 16.816,00	
	1.2.07	VEHÍCULO		\$ 20.000,00	
	2.1.01	PRESTAMO BANCARIO POR PAGAR			\$ 7.248,75
	3.1	CAPITAL			\$ 41.170,31
		P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.			
02/11/2015		<b>2</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 72,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sra. Sandra Shingre	\$ 72,00		\$ 72,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#001.			
02/11/2015		<b>3</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 46,80	\$ 46,80	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 32,48	\$ 32,48	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La utilización de material s/ O.P #001 y Orden de Requisición #001.			\$ 79,28
02/11/2015		<b>4</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 65,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sr. Luis Cabrera	\$ 65,00		\$ 65,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#002.			
02/11/2015		<b>5</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 26,00	\$ 26,00	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 11,54	\$ 11,54	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La utilización de material s/ O.P #002 y requisición de materiales #002.			\$ 37,54
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 48.672,87</b>	<b>\$ 48.672,87</b>



**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°02

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 48.672,87</b>	<b>\$ 48.672,87</b>
03/11/2015		<b>6</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 9,91	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,19	
		CAJA			\$ 11,10
		P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018903 y			
04/11/2015		<b>7</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 60,00	
	1.1.02	COOPERATIVAS			\$ 60,00
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 60,00		
		P/r Retiro de la Cta. De Ahorros			
04/11/2015		<b>8</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 120,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 120,00
		Consortio Asfaltos del Sur	\$ 120,00		
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#003.			
04/11/2015		<b>9</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 65,00	
		Materia Prima Directa	\$ 65,00		
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 25,43	
		Materia Prima Indirecta	\$ 25,43		
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 90,43
		P/r La utilización de material s/ O.P #003 y requisición de materiales #003.			
04/11/2015		<b>10</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 7,87	
	1.1.12	IVA COMPRAS		\$ 0,95	
	1.1.01	CAJA			\$ 8,82
		P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018969 -			
04/11/2015		<b>11</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 80,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 80,00
		Escuela San Andrés			
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#004.			
04/11/2015		<b>12</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 44,44	
		Mano de Obra Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 44,44
		P/r la mano de obra de la O.P# 001			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 49.087,65</b>	<b>\$ 49.087,65</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°03

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN:		\$ 49.087,65	\$ 49.087,65
04/11/2015		<b>13</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 29,13	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 001			\$ 29,13
04/11/2015		<b>14</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 120,37	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 001.			\$ 120,37
05/11/2015		<b>15</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 120,37	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS P/r la venta del producto a precio de costo (O.P# 001).			\$ 120,37
05/11/2015		<b>16</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 150,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 72,00	
	4.1.01	VENTAS P/r la venta de 37 camisetas s/f NO.000000239 (OP #001)			\$ 222,00
05/11/2015		<b>17</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 130,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 130,00		
	1.1.01	CAJA P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			\$ 130,00
05/11/2015		<b>18</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 3,35	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,40	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales directos s/f No.000019070			\$ 3,75
05/11/2015		<b>19</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 55,77	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 6,69	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016282			\$ 62,46
05/11/2015		<b>20</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Mano de Obra Directa	\$ 44,11	\$ 44,11	
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r la mano de obra de la O.P# 002			\$ 44,11
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		\$ 49.819,84	\$ 49.819,84

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°04

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN:		\$ 49.819,84	\$ 49.819,84
05/11/2015		<b>21</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 16,18	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 002			\$ 16,18
05/11/2015		<b>22</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 86,30	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 002.			\$ 86,30
06/11/2015		<b>23</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa		\$ 47,45	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta		\$ 26,07	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La utilización de material s/ O.P #004 y requisición de materiales #004.			\$ 73,52
06/11/2015		<b>24</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 300,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.41601000544	\$ 300,00		
	1.1.01	CAJA P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			\$ 300,00
06/11/2015		<b>25</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 39,54	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 4,75	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019168,000019252,.000019305.			\$ 44,29
06/11/2015		<b>26</b>			
	6.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		\$ 10,02	
	6.1.04.01	Agua	\$ 3,86		
	6.1.04.02	Teléfono	\$ 6,16		
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,74	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Consumo de Energia Eléctrica		\$ 9,31	
	1.1.01	CAJA P/r el pago de servicios básico del mes de octubre			\$ 20,07
06/11/2015		<b>27</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Internet	\$ 20,40	\$ 20,40	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,45	
	1.1.01	CAJA P/r el pago de servicios de internet del mes de noviembre.			\$ 22,85
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		\$ 50.383,04	\$ 50.383,04

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°05

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 50.383,04</b>	<b>\$ 50.383,04</b>
07/11/2015		<b>28</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 86,30	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 86,30
		P/r la venta del producto a precio de costo (O.P# 002).			
07/11/2015		<b>29</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 100,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 65,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 165,00
		P/r la venta de 11 uniformes s/f 000000240			
07/11/2015		<b>30</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 58,70	
		Mano de Obra Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 58,70
		P/r la mano de obra de la O.P# 003			
07/11/2015		<b>31</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 40,45	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 40,45
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 003			
07/11/2015		<b>32</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 164,15	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 164,15
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 003.			
07/11/2015		<b>33</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 37,25	
		Mano de Obra Directa	\$ 37,25		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 37,25
		P/r la mano de obra de la O.P# 004			
07/11/2015		<b>34</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 29,53	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 29,53
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 004			
07/11/2015		<b>35</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 114,23	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 114,23
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 004.			
07/11/2015		<b>36</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 934,08	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 112,09	
	1.1.01	CAJA			\$ 1.046,17
		P/r Compra de materiales indirectos s/f NO. 001-050-000000916			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 52.124,82</b>	<b>\$ 52.124,82</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°06

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 52.124,82</b>	<b>\$ 52.124,82</b>
09/11/2015		<b>37</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 200,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS Confección de Uniformes P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio	\$ 200,00		\$ 200,00
09/11/2015		<b>38</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 936,25	\$ 936,25	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta		\$ 37,04	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La utilización de material s/ O.P #005 y requisición de materiales #005.			\$ 973,29
09/11/2015		<b>39</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 280,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 280,00		
	1.1.01	CAJA P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			\$ 280,00
10/11/2015		<b>40</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 164,15	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS P/r la venta del producto a precio de costo(O.P# 003).			\$ 164,15
10/11/2015		<b>41</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 267,50	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 120,00	
	4.1.01	VENTAS P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000242(OP#003)			\$ 387,50
10/11/2015		<b>42</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 114,23	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS P/r la venta del producto a precio de costo (O.P# 004).			\$ 114,23
10/11/2015		<b>43</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 142,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 80,00	
	4.1.01	VENTAS P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000243(O.P# 004).			\$ 222,00
10/11/2015		<b>44</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 75,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 75,00		
	1.1.01	CAJA P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			\$ 75,00
10/11/2015		<b>45</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 12,64	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,52	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales directos s/f No.			\$ 14,16
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 54.555,16</b>	<b>\$ 54.555,16</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°07

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 54.555,16</b>	<b>\$ 54.555,16</b>
11/11/2015		<b>46</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 123,05	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 14,77	
	1.1.01	CAJA			\$ 137,82
		P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019449.			
12/11/2015		<b>47</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 1,19	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,14	
	1.1.01	CAJA			\$ 1,33
		P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019595			
12/11/2015		<b>48</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 22,86	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,74	
	1.1.01	CAJA			\$ 25,60
		P/r Compra de materiales indirectos A textiles camero s/f			
13/11/2015		<b>49</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 24,11	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,89	
	1.1.01	CAJA			\$ 27,00
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000019640,000019647.			
14/11/2015		<b>50</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 100,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sra. Silvia Quituzaca	\$ 100,00		\$ 100,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#006.			
14/11/2015		<b>51</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 60,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sra. Ana Torres Jimenez	\$ 60,00		\$ 60,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#007.			
14/11/2015		<b>52</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Otros Servicios	\$ 115,13	\$ 115,13	
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r La distribución de la mano de obra por servicios			\$ 115,13
15/11/2015		<b>53</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 75,26	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 9,04	
	1.1.01	CAJA			\$ 84,30
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000019360 y 000019775 (OP#007)			
16/11/2015		<b>54</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 31,20	\$ 31,20	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 20,76	\$ 20,76	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r la requisición de Materiales #006			\$ 51,96
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 55.158,29</b>	<b>\$ 55.158,29</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°08

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 55.158,29</b>	<b>\$ 55.158,29</b>
16/11/2015		<b>55</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 20,80	
		Materia Prima Directa	\$ 20,80		
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 22,99	
		Materia Prima Indirecta	\$ 22,99		
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 43,79
		P/r la requisición de Materiales #007			
16/11/2015		<b>56</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 250,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 250,00		
	1.1.01	CAJA			\$ 250,00
		P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			
18/11/2015		<b>57</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 9,38	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,13	
	1.1.01	CAJA			\$ 10,51
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000019958.			
18/11/2015		<b>58</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 55,77	
		Mano de Ora Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 55,77
		P/r la mano de obra de la O.P# 007			
18/11/2015		<b>59</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 12,95	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 12,95
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 007			
18/11/2015		<b>60</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 89,52	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 89,52
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 007.			
19/11/2015		<b>61</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 60,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS			\$ 60,00
		Corte de uniformes	\$ 60,00		
		P/r Servicio de corte de uniformes.			
19/11/2015		<b>62</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 68,12	
		Mano de Obra Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 68,12
		P/r la mano de obra de la O.P# 006			
19/11/2015		<b>63</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 19,42	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 19,42
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 006			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 55.768,37</b>	<b>\$ 55.768,37</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°09

FECHA	CÓD.	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 55.768,37</b>	<b>\$ 55.768,37</b>
19/11/2015		<b>64</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 118,74	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 118,74
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 006.			
19/11/2015		<b>65</b>			
	2.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		\$ 211,25	
	2.2.01.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 211,25		
	6.2.01	GASTOS FINANCIEROS		\$ 133,56	
	6.2.01.01	Gastos Intereses	\$ 124,22		
	6.2.01.02	Seguro de Desgravamen	\$ 9,34		
	1.1.01	COOPERATIVAS			\$ 344,81
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 344,81		
		P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de noviembre según N/D No.4879.			
19/11/2015		<b>66</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 17,75	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,13	
	1.1.01	CAJA			\$ 19,88
		P/r Compra de materiales s/f No.000019974,000020042			
19/11/2015		<b>67</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 118,74	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 118,74
		P/r la venta del producto al precio de costo (O.P# 006).			
19/11/2015		<b>68</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 120,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 100,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 220,00
		P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000244 (O.P# 006).			
19/11/2015		<b>69</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 89,52	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 89,52
		P/r la venta del producto al precio de costo (O.P# 007).			
19/11/2015		<b>70</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 108,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 60,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 168,00
		P/r la venta de 28 camisetas s/f 000000245.			
20/11/2015		<b>71</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 110,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 110,00
		Sra. Liliana Briceño			
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#008.			
20/11/2015		<b>72</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 41,78	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 5,02	
	1.1.01	CAJA			\$ 46,80
		P/r Compra de materiales s/f No.000020082, 000020392			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 57.004,86</b>	<b>\$ 57.004,86</b>



**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°10

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 57.004,86</b>	<b>\$ 57.004,86</b>
20/11/2015		<b>73</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 5,00	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 5,00
		P/r la venta a precio de costo s/f 000000247.			
20/11/2015		<b>74</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 8,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 8,00
		P/r la venta de 1 camiseta s/f 000000247			
20/11/2015		<b>75</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 37,05	
		Otros Servicios	\$ 37,05		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 37,05
		P/r distribución de la mano de obra por servicios prestados.			
23/11/2015		<b>76</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 100,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS			\$ 100,00
		Corte de Uniformes	\$ 100,00		
		P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio			
23/11/2015		<b>77</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 160,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 160,00		
	1.1.01	CAJA			\$ 160,00
		P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			
25/11/2015		<b>78</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 200,00	
		Pago de Arriendo			
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 24,00	
	1.1.01	CAJA			\$ 224,00
		P/r el pago de arriendo mes de noviembre s/f N0.000000329.			
25/11/2015		<b>79</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 55,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 55,00
		Sra. Ana Lucía Córdor	\$ 55,00		
		P/r Anticipo de Obra de la O.P#009.			
25/11/2015		<b>80</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 175,41	
		Materia Prima Directa			
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 175,41
		P/r la mano de obra de la O.P# 005			
25/11/2015		<b>81</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 582,69	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 582,69
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 005			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 58.352,00</b>	<b>\$ 58.352,00</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°11

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 58.352,00</b>	<b>\$ 58.352,00</b>
25/11/2015		<b>82</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 1.694,34	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 1.694,34
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 005.			
25/11/2015		<b>83</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 55,57	
		Otros Servicios	\$ 55,57		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 55,57
		P/r La distribución de mano de obra por servicios prestados.			
25/11/2015		<b>84</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 46,80	
		Materia Prima Directa			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 27,12	
		Materia Prima Indirecta			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 73,92
		P/r La utilización de material s/ O.P #008 y requisición de materiales #008.			
25/11/2015		<b>85</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 19,50	
		Materia Prima Directa	\$ 19,50		
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 11,55	
		Materia Prima Indirecta	\$ 11,55		
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 31,05
		P/r La utilización de material s/ O.P #00 9y requisición de materiales #009.			
27/11/2015		<b>86</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 56,22	
		Materia Prima Directa	\$ 56,22		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 56,22
		P/r la mano de obra de la O.P# 008			
27/11/2015		<b>87</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 29,13	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 29,13
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 008			
27/11/2015		<b>88</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 132,15	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 132,15
		P/r ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 008.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 60.424,37</b>	<b>\$ 60.424,37</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°12

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 60.424,37</b>	<b>\$ 60.424,37</b>
27/11/2015		<b>89</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 132,15	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 132,15
		P/r la venta del producto al precio de costo (O.P# 008).			
27/11/2015		<b>90</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 121,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 110,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 231,00
		P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248.(OP#008)			
27/11/2015		<b>91</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 1.694,34	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 1.694,34
		P/r la venta de 88 kits escolares a precio de costo (O.P# 005).			
27/11/2015		<b>92</b>			
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		\$ 2.268,60	
	1.1.10	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE		\$ 22,92	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.291,52
		P/r la cuenta por cobrar de la venta de 88 kits escolares s/f 000000249 a Coordinación Zonal de Educación Zona 7 (CE).			
28/11/2015		<b>93</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 11,61	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,39	
	1.1.01	CAJA			\$ 13,00
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000020512			
28/11/2015		<b>94</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 73,62	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 8,83	
	1.1.01	CAJA			\$ 82,45
		P/r Compra de materiales directos s/f No.00152			
28/11/2015		<b>95</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 34,81	
		Materia Prima Directa	\$ 34,81		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 34,81
		P/r la mano de obra de la O.P# 009			
28/11/2015		<b>96</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 12,14	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 12,14
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 009			
28/11/2015		<b>97</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 66,45	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 66,45
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 009.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 64.982,23</b>	<b>\$ 64.982,23</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°13

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 64.982,23</b>	<b>\$ 64.982,23</b>
28/11/2015		<b>98</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 66,45	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 66,45
		P/r la venta de 13 camisetas al precio de costo (O.P# 009).			
28/11/2015		<b>99</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 62,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 55,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 117,00
		P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000250.(OP # 009)			
28/11/2015		<b>100</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 13,71	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,65	
	1.1.01	CAJA			\$ 15,36
		P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016578			
30/11/2015		<b>101</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 50,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS			\$ 50,00
		Corte de Uniformes	\$ 50,00		
		P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio			
30/11/2015		<b>102</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 6,30	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,75	
	1.1.01	CAJA			\$ 7,05
		P/r Compra de materiales s/f No.000020662,000020678.			
30/11/2015		<b>103</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 350,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			\$ 350,00
		P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr. José Paccha			
30/11/2015		<b>104</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 4,32	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 4,32		
	4.2.02	INTERESES GANADOS			\$ 4,32
		P/r Nota de crédito No. 5154 por concepto de intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.			
30/11/2015		<b>105</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 18,52	
		Otros Servicios	\$ 18,52		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 18,52
		P/r La distribución de la mano de obra por servicios			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 65.610,93</b>	<b>\$ 65.610,93</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°14

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 65.610,93</b>	<b>\$ 65.610,93</b>
30/11/2015		<b>106</b>			
	5.1.01	MANO DE OBRA		\$ 801,10	
		Remuneración Básica Unificada	\$ 708,00		
		Aporte Patronal 11,15% por Pagar	\$ 86,02		
		IECE Y SECAP 1%	\$ 7,08		
	1.1.01	CAJA			\$ 641,80
	2.1.04	IESS POR PAGAR			\$ 159,30
	2.1.04.02	Aporte Individual 9,45% por Pagar	\$ 66,20		
	2.1.04.03	Aporte Patronal 11,15% por Pagar	\$ 86,02		
	2.1.04.04	IECE Y SECAP 1%	\$ 7,08		
		P/r Pago a trabajadores perteneciente al mes de noviembre.			
01/12/2015		<b>107</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 250,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS			\$ 250,00
		Confección de Uniformes	\$ 250,00		
		P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio			
01/12/2015		<b>108</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 400,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544			
	1.1.01	CAJA			\$ 400,00
		P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			
02/12/2015		<b>109</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 360,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR			\$ 360,00
		Sra. Yadira Guzmán			
		P/r Pago de cuenta por cobrar del Sra. Yadira Guzmán			
02/12/2015		<b>110</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 12,48	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,50	
	1.1.01	CAJA			\$ 13,98
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000020873,000020969			
02/12/2015		<b>111</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 10,00	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 10,00
		P/r Venta de 2 camisetas al precio de costo.			
02/12/2015		<b>112</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 16,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 16,00
		P/r Venta de 2 camisetas s/f No.000000251.			
04/12/2015		<b>113</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 130,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 130,00
		Sr. France Ramón Camacho Chávez			
		P/r. el anticipo de la O.P# 010			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 67.592,01</b>	<b>\$ 67.592,01</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°15

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN:		\$ 67.592,01	\$ 67.592,01
04/12/2015		<b>114</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 19,73	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,37	
	1.1.01	CAJA			\$ 22,10
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000021047			
04/12/2015		<b>115</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 152,59	
		Otros Servicios	\$ 152,59		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 152,59
		P/r La distribución de la mano de obra por servicios			
07/12/2015		<b>116</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 44,50	
		Materia Prima Directa	\$ 44,50		
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 17,43	
		Materia Prima Indirecta	\$ 17,43		
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 61,93
		P/r requisicion de materiales directos e indirectos OP # 010			
07/12/2015		<b>117</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 400,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 400,00		
	1.1.01	CAJA			\$ 400,00
		P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			
07/12/2015		<b>118</b>			
	6.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		\$ 10,02	
	6.1.04.01	Agua	\$ 3,86		
	6.1.04.02	Teléfono	\$ 6,16		
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,74	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 7,86	
		Energia Eléctrica	\$ 7,86		
	1.1.01	CAJA			\$ 18,62
		P/r el pago de servicios básico del mes de noviembre.			
07/12/2015		<b>119</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 20,40	
		Consumo de Internet	\$ 20,40		
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 2,45	
	1.1.01	CAJA			\$ 22,85
		P/r el pago de servicios de internet del mes de diciembre.			
08/12/2016		<b>120</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 76,30	
		Mano de Obra Directa	\$ 76,30		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 76,30
		P/r la mano de obra de la O.P# 010			
08/12/2016		<b>121</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 27,70	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 27,70
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 010			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		\$ 68.374,09	\$ 68.374,09

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°16

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 68.374,09</b>	<b>\$ 68.374,09</b>
08/12/2016		<b>122</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 148,49	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 010.			\$ 148,49
08/12/2015		<b>123</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 14,85	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,78	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016739.			\$ 16,63
09/12/2015		<b>124</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 200,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS Confección de Uniformes P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio	\$ 200,00		\$ 200,00
09/12/2015		<b>125</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 5,26	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,63	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales directos s/f No.000021378			\$ 5,89
10/12/2015		<b>126</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 800,00	
	1.1.02	COOPERATIVAS			\$ 800,00
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544 P/r Retiro en la cuenta de ahorros.	\$ 800,00		
11/12/2015		<b>127</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 3,46	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,42	
	1.1.01	CAJA P/r Compra de materiales directos s/f No.000021544			\$ 3,88
11/12/2015		<b>128</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Otros		\$ 114,44	
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r La distribución de la mano de obra por servicios			\$ 114,44
14/12/2015		<b>129</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 280,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS Confección de Uniformes P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio	\$ 280,00		\$ 280,00
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 69.943,42</b>	<b>\$ 69.943,42</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°17

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 69.943,42</b>	<b>\$ 69.943,42</b>
14/12/2015		<b>130</b>			
	2.1.04	IESS POR PAGAR		\$ 159,30	
	2.1.04.02	Aporte Individual 9,45% por Pagar	\$ 66,20		
	2.1.04.03	Aporte Patronal 11,15% por Pagar	\$ 86,02		
	2.1.04.04	IECE Y SECAP 1%	\$ 7,08		
	1.1.01	CAJA			\$ 159,30
		P/r El pago de aportes al IESS de noviembre de 2015.			
15/12/2015		<b>131</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 56,25	
		Mantenimiento de Maquinaria	\$ 63,00		
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 6,75	
	1.1.01	CAJA			\$ 63,00
		P/r Pago por mantenimiento de Maquinaria s/f No.			
15/12/2015		<b>132</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 260,00	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 260,00		
	1.1.01	CAJA			\$ 260,00
		P/r Deposito en la Cta. De Ahorros			
16/12/2015		<b>133</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 27,86	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 3,34	
	1.1.01	CAJA			\$ 31,20
		P/r Compra de materiales s/f No.000021876,000021888			
16/12/2015		<b>134</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 148,49	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 148,49
		P/r la venta del producto a precio de costo (O.P# 010).			
16/12/2015		<b>135</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 156,00	
	2.1.04	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 130,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 286,00
		P/r la venta de 19 uniformes y 1 camiseta s/f 000000252.			
18/12/2015		<b>136</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 50,00	
	1.1.02	COOPERATIVAS			\$ 50,00
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 50,00		
		P/r Retiro de la Cta. De Ahorros			
18/12/2015		<b>137</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 7,46	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 0,89	
	1.1.01	CAJA			\$ 8,35
		P/r Compra de materiales directos s/f No.00003261			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 70.949,76</b>	<b>\$ 70.949,76</b>



**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°18

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 70.949,76</b>	<b>\$ 70.949,76</b>
18/12/2015		<b>138</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 10,54	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 1,26	
	1.1.01	CAJA			\$ 11,80
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000022016,000022148.			
18/12/2015		<b>139</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 190,74	
		Otros			
		Servicios	\$ 190,74		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 190,74
		P/r La distribución de la mano de obra por servicios			
21/12/2015		<b>140</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 150,00	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS			\$ 150,00
		Confección de Uniformes			
		P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio			
21/12/2015		<b>141</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 300,00	
	1.1.02	COOPERATIVAS			\$ 300,00
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 300,00		
		P/r Retiro de la Cta. De Ahorros			
21/12/2015		<b>142</b>			
	2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		\$ 210,98	
		Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 210,98		
	6.2.01	GASTOS FINANCIEROS		\$ 133,83	
	6.2.01.01	Gastos Intereses	\$ 124,49		
	6.2.01.02	Seguro de Desgravamen	\$ 9,34		
	1.1.01	COOPERATIVAS			\$ 344,81
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 344,81		
		P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de diciembre según N/D No.2855.			
22/12/2015		<b>143</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 5,00	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 5,00
		P/r la salida del producto al precio de costo .			
22/12/2015		<b>144</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 8,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 8,00
		P/r la venta de 1 camiseta s/f 000000253.			
22/12/2015		<b>145</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 76,30	
		Otros Servicios	\$ 76,30		
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 76,30
		P/r La distribución de la mano de obra por servicios			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 72.036,41</b>	<b>\$ 72.036,41</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°19

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 72.036,41</b>	<b>\$ 72.036,41</b>
23/12/2015		<b>146</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 63,92	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 7,67	
	1.1.01	CAJA			\$ 71,59
		P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000022253,000022389			
23/12/2015		<b>147</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 130,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sra. Eugenia Gallo	\$ 130,00		\$ 130,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P# 011.			
23/12/2015		<b>148</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 39,30	\$ 39,30	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 24,24	\$ 24,24	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 63,54
		P/r La utilizacion de material segun O.P #011			
23/12/2015		<b>149</b>			
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$ 34,83	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 4,18	
	1.1.01	CAJA			\$ 39,01
		P/r Compra de materiales directos s/f No.000022510			
23/12/2015		<b>150</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 39,30	\$ 39,30	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 25,29	\$ 25,29	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			\$ 64,59
		P/r La utilizacion de material segun O.P #012			
24/12/2015		<b>151</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 10,00	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 10,00
		P/r la salida del producto al precio de costo .			
24/12/2015		<b>152</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 15,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 15,00
		P/r la venta de 1 chaleco y 1 camiseta s/f 000000254.			
24/11/2015		<b>153</b>			
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Pago de Arriendo		\$ 200,00	
	1.1.09	IVA COMPRAS		\$ 24,00	
	1.1.01	CAJA			\$ 224,00
		P/r el pago de arriendo del mes de noviembre s/f			
24/12/2015		<b>154</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 80,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sr. Manuel Merchán			\$ 80,00
		P/r Anticipo de Obra de la O.P# 012.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 72.734,14</b>	<b>\$ 72.734,14</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°20

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 72.734,14</b>	<b>\$ 72.734,14</b>
26/12/2015		<b>155</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 100,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES Sr. Pablo Alvarez P/r Anticipo de Obra de la O.P# 013.	\$ 100,00		\$ 100,00
26/12/2015		<b>156</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 50,07	\$ 50,07	
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r la mano de obra de la O.P# 011	\$ 50,07		\$ 50,07
26/12/2015		<b>157</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 24,46	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 011			\$ 24,46
26/12/2015		<b>158</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 113,83	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 011.			\$ 113,83
26/12/2015		<b>159</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 50,07	\$ 50,07	
	5.1.01	MANO DE OBRA P/r la mano de obra de la O.P# 012	\$ 50,07		\$ 50,07
26/12/2015		<b>160</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 24,46	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 012			\$ 24,46
26/12/2015		<b>161</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 113,83	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 012.			\$ 113,83
28/12/2015		<b>162</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO Materia Prima Directa	\$ 39,00	\$ 39,00	
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Materia Prima Indirecta	\$ 20,84	\$ 20,84	
	1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA P/r La utilización de material según O.P #013	\$ 20,84		\$ 59,84
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 73.270,68</b>	<b>\$ 73.270,68</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°21

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 73.270,68</b>	<b>\$ 73.270,68</b>
30/12/2015		<b>163</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 25,00	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 25,00
		P/r la salida del producto al precio de costo .			
30/12/2015		<b>164</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 32,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 32,00
		P/r la venta de 1 uniforme y 1 camiseta s/f 000000255			
30/12/2015		<b>165</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 113,83	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 113,83
		P/r la salida del producto terminado (O.P# 011).			
30/12/2015		<b>166</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 223,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 130,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 353,00
		P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000256 (O.P# 011)..			
30/12/2015		<b>167</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 113,83	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 113,83
		P/r la salida del producto terminado (O.P# 012).			
30/12/2015		<b>168</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 102,50	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 80,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 182,50
		P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000257 (O.P# 012).			
30/12/2015		<b>169</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 90,60	
	5.1.01	MANO DE OBRA			\$ 90,60
		P/r la mano de obra de la O.P# 013			
30/12/2015		<b>170</b>			
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 24,27	
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FAB. APLICADOS			\$ 24,27
		P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 013			
30/12/2015		<b>171</b>			
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		\$ 153,87	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 153,87
		P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 013.			
30/12/2015		<b>172</b>			
	5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 153,87	
	1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			\$ 153,87
		P/r la salida del producto al precio de costo (O.P# 013).			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 74.513,46</b>	<b>\$ 74.513,46</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°22

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>\$ 74.513,46</b>	<b>\$ 74.513,46</b>
30/12/2015		<b>173</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 141,00	
	2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 100,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 241,00
		P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000258 (O.P# 013.			
30/12/2015		<b>174</b>			
	1.1.02	COOPERATIVAS		\$ 4,99	
	1.1.02.01	Cta De Ahorros CoopMego No.416010005544	\$ 4,99		
	4.2.02	INTERESES GANADOS			\$ 4,99
		P/r Nota de crédito No. 1459 por concepto de intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.			
30/12/2015		<b>175</b>			
	1.1.01	CAJA		\$ 292,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR Sr. Luis Tambo	\$ 292,00		\$ 292,00
		P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr.Luis Tambo			
30/12/2015		<b>176</b>			
	5.1.01	MANO DE OBRA Remuneración Básica Unificada	\$ 708,00	\$ 801,10	
		Aporte Patronal 11,15% por Pagar	\$ 86,02		
		IECE Y SECAP 1%	\$ 7,08		
	1.1.01	CAJA			\$ 641,80
	2.1.04	IESS POR PAGAR			\$ 159,30
	2.1.04.02	Aporte Individual 9,45% por Pagar	\$ 66,20		
	2.1.04.03	Aporte Patronal 11,15% por Pagar	\$ 86,02		
	2.1.04.04	IECE Y SECAP 1%	\$ 7,08		
		P/r Pago a los trabajadores perteneciente al mes de			
31/12/2015		<b>177</b>			
	6.1.12	GASTO IVA		\$ 263,24	
	1.1.09	IVA COMPRAS			\$ 263,24
		P/r Declaración del IVA.			
		<b>AJUSTES</b>			
		<b>178</b>			
31/12/2015	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Equipo de Costura	\$ 252,24	\$ 252,24	
	1.2.06	DEPR. ACUMULADA DE EQUIPO DE COSTURA P/r la depreciación de equipo de costura mediante el método legal.			\$ 252,24
31/12/2015		<b>179</b>			
	5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES Desgaste Herramientas Menores		\$ 71,21	
	1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES P/r Desgaste de herramientas menores mediante el método legal.			\$ 71,21
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>\$ 76.439,24</b>	<b>\$ 76.439,24</b>

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**LIBRO DIARIO**

FOLIO N°24

FECHA	CÓD.	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN:		\$ 85.899,52	\$ 85.899,52
31/12/2015		<b>189</b>			
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 936,91	
	4.2.01	OTROS SERVICIOS		\$ 1.290,00	
	4.2.02	INTERESES GANADOS		\$ 9,31	
	7.1.02	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS P/r cierre de las cuentas de INGRESOS.			\$ 2.236,22
31/12/2015		<b>190</b>			
	7.1.02	RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS		\$ 771,83	
	6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS			\$ 20,04
	6.1.04	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			\$ 32,00
	6.1.06	DESGASTE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE			\$ 18,63
	6.1.07	DESGASTE BIENES DE MENOR CUANTÍA			\$ 17,52
	6.1.08	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			\$ 15,90
	6.1.10	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			\$ 133,33
	6.1.11	CUENTAS INCOBRABLES			\$ 3,78
	6.1.12	GASTOS IVA			\$ 263,24
	6.2.01	GASTOS FINANCIEROS			\$ 267,39
		P/r Cierre de las cuentas de GASTO.			
31/12/2015		<b>191</b>			
	7.1.02	RESUMEN PÉRDIDAS Y GANANCIAS		\$ 1.464,39	
	3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 1.464,39
		P/r Cierre Utilidad del ejercicio.			
SUMAN IGUALES				<u>\$ 90.371,97</u>	<u>\$ 90.371,97</u>

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	P/r El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 970,00		\$ 970,00
02/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#001.	2/1	\$ 72,00		\$ 1.042,00
02/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#002.	4/1	\$ 65,00		\$ 1.107,00
03/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018903 y .000018912	6/2		\$ 11,10	\$ 1.095,90
04/11/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	7/2	\$ 60,00		\$ 1.155,90
04/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#003.	8/2	\$ 120,00		\$ 1.275,90
04/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018969 -00018989	10/2		\$ 8,82	\$ 1.267,08
04/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#004.	11/2	\$ 80,00		\$ 1.347,08
05/11/2015	P/r la venta de 37 camisetas s/f No.000000239 (OP #001)	16/3	\$ 150,00		\$ 1.497,08
05/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	17/3		\$ 130,00	\$ 1.367,08
05/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019070	18/3	\$ 3,75		\$ 1.363,33
05/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016282	19/3	\$ 62,46		\$ 1.300,87
06/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	24/4		\$ 300,00	\$ 1.000,87
06/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019168,000019252, .000019305.	25/4	\$ 44,29		\$ 956,58
06/11/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de octubre	26/4	\$ 20,07		\$ 936,51
06/11/2015	P/r el pago de servicios de internet del mes de noviembre.	27/4	\$ 22,85		\$ 913,66
07/11/2015	P/r la venta de 11 uniformes s/f 000000240	29/5	\$ 100,00		\$ 1.013,66
07/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No. 001-050-000000916	36/5		\$ 1.046,17	\$ (32,51)
09/11/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	37/6	\$ 200,00		\$ 167,49
09/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	39/6		\$ 280,00	\$ (112,51)
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000242(OP#003)	41/6	\$ 267,50		\$ 154,99
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000243	43/6	\$ 142,00		\$ 296,99
10/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	44/6		\$ 75,00	\$ 221,99
10/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019387,000019412.	45/6	\$ 14,16		\$ 207,83
11/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019449.	46/7		\$ 137,82	\$ 70,01
12/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019595	47/7		\$ 1,33	\$ 68,68
12/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos A textiles camero s/f No.000016371	48/7		\$ 25,60	\$ 43,08
13/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019640,000019647	49/7		\$ 27,00	\$ 16,08
14/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#006.	50/7	\$ 100,00		\$ 116,08
14/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#007.	51/7	\$ 60,00		\$ 176,08
15/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019360 y 000019775 (OP#007)	53/7		\$ 84,30	\$ 91,78
16/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	56/8		\$ 250,00	\$ (158,22)
18/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00001977519958	57/8		\$ 10,51	\$ (168,73)
19/11/2015	P/r Servicio de corte de uniformes.	61/8	\$ 60,00		\$ (108,73)
19/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019974,000020042	66/9		\$ 19,88	\$ (128,61)
19/11/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000244	68/9	\$ 120,00		\$ (8,61)
19/11/2015	P/r la venta de 28 camisetas s/f 000000245	70/9	\$ 108,00		\$ 99,39
20/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#008.	71/9	\$ 110,00		\$ 209,39
20/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020082, 000020392(OP#008)	72/9		\$ 46,80	\$ 162,59
20/11/2015	P/r la venta s/f #000000247.	74/10	\$ 8,00		\$ 170,59
23/11/2015	P/r Servicio de corte de uniformes.	76/10	\$ 100,00		\$ 270,59
23/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	77/10		\$ 160,00	\$ 110,59
25/11/2015	P/r el pago de arriendo del mes de noviembre s/f No.000000329	78/10		\$ 224,00	\$ (113,41)
25/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#009.	79/10	\$ 55,00		\$ (58,41)
27/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248.(OP#008)	90/12	\$ 121,00		\$ 62,59
27/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020512	93/12		\$ 13,00	\$ 49,59
28/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00152	94/12		\$ 82,45	\$ (32,86)
<b>SUMAN Y PASAN:</b>			<b>\$ 3.068,50</b>	<b>\$ 3.101,36</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: CAJA**

**CODIGO: 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		<b>3068,50</b>	<b>3101,36</b>	
28/11/2015	P/r la venta de 13 camisetas s/f 000000250.(OP # 009)	99/13	62,00		29,14
28/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016578	100/13		15,36	13,78
30/11/2015	P/r Servicio de corte de uniformes.	101/13	50,00		63,78
30/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020662,000020678	102/13		7,05	56,73
30/11/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr. José Paccha	103/13	350,00		406,73
30/11/2015	P/r el pago personal productivo mes de noviembre	106/14		641,80	-235,07
01/12/2015	P/r Servicio de corte de uniformes.	107/14	250,00		14,93
01/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	108/14		400,00	-385,07
02/12/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sra. Yadira Guzmán	109/14	360,00		-25,07
02/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020873,000020969	110/14		13,98	-39,05
02/12/2015	P/r Venta de 2 camisetas s/f No.000000251	112/14	16,00		-23,05
04/12/2015	P/r. el anticipo de la O.P# 010	113/14	130,00		106,95
04/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021047	114/15		22,10	84,85
07/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	117/15		400,00	-315,15
07/12/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de noviembre	118/15		18,62	-333,77
07/12/2015	P/r el pago de servicios de internet del mes de diciembre.	119/15		22,85	-356,62
08/12/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016739	123/16		16,63	-373,25
09/12/2015	P/r Servicio de corte de uniformes.	124/16	200,00		-173,25
09/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021378	125/16		5,89	-179,14
10/12/2015	P/r Retiro en la cuenta de ahorros.	126/16	800,00		620,86
11/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021544	127/16		3,88	616,98
11/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes.	129/16	280,00		896,98
14/12/2015	P/r El pago de aportes al IESS de noviembre de 2015.	130/17		159,30	737,68
15/12/2015	P/r Pago por mantenimiento de Maquinaria s/f No. 000031582	131/17		63,00	674,68
15/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	132/17		260,00	414,68
16/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021876,000021888	133/17		31,20	383,48
16/12/2015	P/r la venta de 19 uniformes y 1 camiseta s/f 000000252.	135/17	156,00		539,48
18/12/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	136/17	50,00		589,48
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00003261	137/17		8,35	581,13
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022016,000022148.	138/18		11,80	569,33
21/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes.	140/18	150,00		719,33
21/12/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	141/18	300,00		1.019,33
22/12/2015	P/r la venta de 1 camiseta s/f 000000253.	144/18	8,00		1.027,33
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000022253,000022389	146/19		71,59	955,74
23/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 011.	147/19	130,00		1.085,74
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022510	149/19		39,01	1.046,73
24/12/2015	P/r la venta de 1 camiseta y 1 chalecos/f 000000254.	152/19	15,00		1.061,73
24/12/2015	P/r el pago de arriendo del mes de noviembre s/f NO.000000332	153/19		224,00	837,73
24/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 012.	154/19	80,00		917,73
26/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 013.	155/20	100,00		1.017,73
30/12/2015	P/r la venta de 1 uniforme y 1 camiseta s/f 000000255	164/21	32,00		1.049,73
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000256.	166/21	223,00		1.272,73
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000257.	168/21	102,50		1.375,23
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000258.	173/22	141,00		1.516,23
30/12/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr.Luis Tambo	175/22	292,00		1.808,23
30/12/2015	P/r el pago personal productivo mes de diciembre.	176/22		641,80	1.166,43
	<b>TOTAL:</b>		<b>7346,00</b>	<b>6179,57</b>	



**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: COOPERATIVAS**

**CODIGO: 1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.746,43		\$ 1.746,43
04/11/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	7/2		\$ 60,00	\$ 1.686,43
05/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	17/3	\$ 130,00		\$ 1.816,43
06/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	24/4	\$ 300,00		\$ 2.116,43
09/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	39/6	\$ 280,00		\$ 2.396,43
10/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	44/6	\$ 75,00		\$ 2.471,43
16/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	56/8	\$ 250,00		\$ 2.721,43
19/11/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de noviembre según N/D No.4879.	65/9		\$ 344,81	\$ 2.376,62
20/11/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	77/10	\$ 160,00		\$ 2.536,62
30/11/2015	P/r Nota de crédito No. 5154 por concepto de intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.	104/13	\$ 4,32		\$ 2.540,94
01/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	108/14	\$ 400,00		\$ 2.940,94
07/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	117/15	\$ 400,00		\$ 3.340,94
10/12/2015	P/r Retiro en la cuenta de ahorros.	126/16		\$ 800,00	\$ 2.540,94
15/12/2015	P/r Deposito en la Cta. De Ahorros	132/17	\$ 260,00		\$ 2.800,94
18/12/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	136/17		\$ 50,00	\$ 2.750,94
21/12/2015	P/r Retiro de la Cta. De Ahorros	141/18		\$ 300,00	\$ 2.450,94
21/12/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de diciembre según N/D No.2855.	142/18		\$ 344,81	\$ 2.106,13
30/12/2015	P/r N/C No.1459 por intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.	174/22	\$ 4,99		\$ 2.111,12
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 4.010,74</b>	<b>\$ 1.899,62</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: CUENTAS POR COBRAR**

**CODIGO: 1.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.002,00		\$ 1.002,00
27/11/2015	P/r la cuenta por cobrar de la venta de 88 kits escolares s/f 000000249. (OP# 005)	92/12	\$ 2.268,60		\$ 3.270,60
30/11/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr. José Paccha	103/13		\$ 350,00	\$ 2.920,60
02/12/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sra. Yadira Guzmán	109/14		\$ 360,00	\$ 2.560,60
30/12/2015	P/r Pago de cuenta por cobrar del Sr.Luis Tambo	175/22		\$ 292,00	\$ 2.268,60
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 3.270,60</b>	<b>\$ 1.002,00</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

**CODIGO: 1.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2015	P/r la provisión de cuentas incobrables el 1% anual.	183/23		\$ 3,78	\$ 3,78
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ 3,78</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

CUENTA: INV. DE MATERIA PRIMA		CODIGO: 1.1.06			
FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.779,13		\$ 1.779,13
02/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #001 y requisición de materiales #001.	3/1		\$ 79,28	\$ 1.699,85
02/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #002 y requisición de materiales #002.	5/1		\$ 37,54	\$ 1.662,31
03/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018903 y .000018912	6/2	\$ 9,91		\$ 1.672,22
04/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #003 y requisición de materiales #003.	9/2		\$ 90,43	\$ 1.581,80
04/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018969 -00018989	10/2	\$ 7,87		\$ 1.589,67
05/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019070	18/3	\$ 3,35		\$ 1.593,02
05/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016282	19/3	\$ 55,77		\$ 1.648,79
06/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #004 y requisición de materiales #004.	23/4		\$ 73,52	\$ 1.575,27
06/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019168,000019252,.000019305.	25/4	\$ 39,54		\$ 1.614,81
07/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f NO. 001-050-000000916	36/5	\$ 934,08		\$ 2.548,89
09/11/2015	P/r la utilización de material según O.P #005	38/7		\$ 973,29	\$ 1.575,60
10/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019387,000019412.	45/6	\$ 12,64		\$ 1.588,24
11/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019449.	46/7	\$ 123,05		\$ 1.711,29
12/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019595	47/7	\$ 1,19		\$ 1.712,48
12/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos A textiles camero s/f No.000016371	48/7	\$ 22,86		\$ 1.735,34
13/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019640,000019647	49/7	\$ 24,11		\$ 1.759,45
15/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019360 y 000019775 (OP#007)	53/7	\$ 75,26		\$ 1.834,71
16/11/2015	P/r la requisición de Materiales #006	54/7		\$ 51,96	\$ 1.782,76
16/11/2015	P/r la requisición de Materiales #007	55/8		\$ 43,79	\$ 1.738,97
18/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00001977519958	57/8	\$ 9,38		\$ 1.748,35
19/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019974,000020042	66/9	\$ 17,75		\$ 1.766,10
20/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020082, 000020392(OP#008)	72/9	\$ 41,78		\$ 1.807,88
25/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #008 y requisición de materiales #008.	84/12		\$ 73,92	\$ 1.733,96
25/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #00 y requisición de materiales #009.	85/12		\$ 31,05	\$ 1.702,91
28/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020512	93/12	\$ 11,61		\$ 1.714,52
28/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.001252	94/12	\$ 73,62		\$ 1.788,14
28/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016578	100/13	\$ 13,71		\$ 1.801,85
30/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020662,000020678	102/13	\$ 6,30		\$ 1.808,15
02/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020873,000020969	110/14	\$ 12,48		\$ 1.820,63
04/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021047	114/15	\$ 19,73		\$ 1.840,36
04/12/2015	P/r requisición de materiales directos e indirectos OP # 010	116/15		\$ 61,93	\$ 1.778,43
08/12/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016739	123/16	\$ 14,85		\$ 1.793,28
09/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021378	125/16	\$ 5,26		\$ 1.798,54
11/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021544	127/16	\$ 3,46		\$ 1.802,00
16/12/2015	P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000021876,000021888	133/17	\$ 27,86		\$ 1.829,86
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00003261	137/17	\$ 7,46		\$ 1.837,32
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022016,000022148.	138/18	\$ 10,54		\$ 1.847,86
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000022253,000022389	146/19	\$ 63,92		\$ 1.911,78
23/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #011	148/19		\$ 63,54	\$ 1.848,24
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022510	149/19	\$ 34,83		\$ 1.883,07
23/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #012	150/19		\$ 64,59	\$ 1.818,48
24/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #013	162/20		\$ 59,84	\$ 1.758,64
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 3.463,30</b>	<b>\$ 1.704,66</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: INV. DE PRODUCTOS EN PROCESO**

**CODIGO: 1.1.07**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
02/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #001 y requisición de materiales #001.	3/1	\$ 46,80		\$ 46,80
02/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #002 y requisición de materiales #002.	5/1	\$ 26,00		\$ 72,80
04/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #003 y requisición de materiales #003.	9/2	\$ 65,00		\$ 137,80
04/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 001	12/2	\$ 44,44		\$ 182,24
04/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 001	13/3	\$ 29,13		\$ 211,37
04/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 001.	14/3		\$ 120,37	\$ 91,00
05/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 002	20/3	\$ 44,11		\$ 135,11
05/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 002	21/4	\$ 16,18		\$ 151,30
05/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 002.	22/4		\$ 86,30	\$ 65,00
06/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #004 y requisición de materiales #004.	23/4	\$ 47,45		\$ 112,45
07/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 003	30/5	\$ 58,70		\$ 171,15
07/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 003	31/5	\$ 40,45		\$ 211,60
07/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 003.	32/5		\$ 164,15	\$ 47,45
07/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 004	33/	\$ 37,25		\$ 84,70
07/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 004	34/5	\$ 29,53		\$ 114,23
07/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 004.	35/5		\$ 114,23	\$ -
09/11/2015	P/r la utilización de material según O.P #005	38/6	\$ 936,25		\$ 936,25
16/11/2015	P/r la requisición de Materiales #006	54/7	\$ 31,20		\$ 967,45
16/11/2015	P/r la requisición de Materiales #007	55/8	\$ 20,80		\$ 988,25
19/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 007	58/8	\$ 55,77		\$ 1.044,02
18/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 007	59/8	\$ 12,95		\$ 1.056,97
18/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 007.	60/8		\$ 89,52	\$ 967,45
18/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 006	62/8	\$ 68,12		\$ 1.035,57
19/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 006	63/8	\$ 19,42		\$ 1.054,99
19/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 006.	64/9		\$ 118,74	\$ 936,25
25/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 005	80/10	\$ 175,41		\$ 1.111,66
25/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 005	81/10	\$ 582,69		\$ 1.694,34
25/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 005.	82/11		\$ 1.694,34	\$ -
25/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #008 y requisición de materiales #008.	84/11	\$ 46,80		\$ 46,80
25/11/2015	P/r La utilización de material s/ O.P #009 y requisición de materiales #009.	85/11	\$ 19,50		\$ 66,30
27/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 008	86/11	\$ 56,22		\$ 122,52
27/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 008	87/11	\$ 29,13		\$ 151,65
27/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 008.	88/11		\$ 132,15	\$ 19,50
28/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 009	95/12	\$ 34,81		\$ 54,31
28/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 009	96/12	\$ 12,14		\$ 66,45
28/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 009.	97/12		\$ 66,45	\$ -
04/12/2015	P/r requisición de materiales directos e indirectos OP # 010	116/15	\$ 44,50		\$ 44,50
08/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 010	120/15	\$ 76,30		\$ 120,80
08/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 010	121/15	\$ 27,70		\$ 148,49
08/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 010.	122/16		\$ 148,49	\$ -
23/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #011	148/19	\$ 39,30		\$ 39,30
23/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #012	150/19	\$ 39,30		\$ 78,60
26/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 011	156/20	\$ 50,07		\$ 128,67
26/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 011	157/20	\$ 24,46		\$ 153,13
26/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 011.	158/20		\$ 113,83	\$ 39,30
26/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 012	159/20	\$ 50,07		\$ 89,37
26/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 012	160/20	\$ 24,46		\$ 113,83
26/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 012.	161/20		\$ 113,83	\$ -
28/12/2015	P/r La utilización de material según O.P #013	162/20	\$ 39,00		\$ 39,00
30/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 013	169/21	\$ 90,60		\$ 129,60
30/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 013	170/21	\$ 24,27		\$ 153,87
30/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 013.	171/21		\$ 153,87	\$ -
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 3.116,26</b>	<b>\$ 3.116,26</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: INV.DE PRODUCTOS TERMINADOS**

**CODIGO: 1.1.08**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.330,00		\$ 1.330,00
04/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 001.	14/3	\$ 120,37		\$ 1.450,37
05/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 001).	15/3		\$ 120,37	\$ 1.330,00
05/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 002.	22/4	\$ 86,30		\$ 1.416,30
07/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 002).	28/5		\$ 86,30	\$ 1.330,00
07/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 003.	32/5	\$ 164,15		\$ 1.494,15
07/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 004.	35/5	\$ 114,23		\$ 1.608,38
10/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 003).	40/6		\$ 164,15	\$ 1.444,23
10/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 004).	42/6		\$ 114,23	\$ 1.330,00
18/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 007.	60/8	\$ 89,52		\$ 1.419,52
19/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 006.	64/9	\$ 118,74		\$ 1.538,26
19/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 006).	67/9		\$ 118,74	\$ 1.419,52
19/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 007).	69/9		\$ 89,52	\$ 1.330,00
20/11/2015	P/r la venta de 1 camiseta s/f 000000247	73/10		\$ 5,00	\$ 1.325,00
25/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 005.	82/11	\$ 1.694,34		\$ 3.019,34
27/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 008.	88/11	\$ 132,15		\$ 3.151,49
27/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248 (O.P# 008).	89/12		\$ 132,15	\$ 3.019,34
27/11/2015	P/r la venta de 88 kits escolares s/f 000000249 (O.P# 005).	91/12		\$ 1.694,34	\$ 1.325,00
28/11/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 005.	97/12	\$ 66,45		\$ 1.391,45
28/11/2015	P/r la venta de 13 camisetas s/f 000000250 (O.P# 009).	98/13		\$ 66,45	\$ 1.325,00
02/12/2015	P/r. la venta de 2 camisetas s/f 000000251	111/14		\$ 10,00	\$ 1.315,00
08/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 010.	122/16	\$ 148,49		\$ 1.463,49
16/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 010).	134/17		\$ 148,49	\$ 1.315,00
22/12/2015	P/r salida de producto por venta de 1 camiseta s/f 000000253.	143/18		\$ 5,00	\$ 1.310,00
24/12/2015	P/r la venta de 1 chaleco y 1 camiseta s/f 000000254.	151/19		\$ 10,00	\$ 1.300,00
26/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 011.	158/20	\$ 113,83		\$ 1.413,83
26/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 012.	161/20	\$ 113,83		\$ 1.527,66
30/12/2015	P/r la salida del producto al precio de costo .	163/21		\$ 25,00	\$ 1.502,66
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 011).	165/21		\$ 113,83	\$ 1.388,83
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 012).	167/21		\$ 113,83	\$ 1.275,00
30/12/2015	P/r el ingreso del producto a bodega a costo de producción en la O.P# 013.	171/21	\$ 153,87		\$ 1.428,87
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 013).	172/21		\$ 153,87	\$ 1.275,00
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 4.446,26</b>	<b>\$ 3.171,26</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: IVA COMPRAS**

**CODIGO: 1.1.09**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
03/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018903 y .000018912	6/2	\$ 1,19		\$ 1,19
04/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000018969 -00018989	10/2	\$ 0,95		\$ 2,14
05/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019070	18/3	\$ 0,40		\$ 2,54
05/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016282	19/3	\$ 6,69		\$ 9,23
06/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019168,000019252,.000019305.	25/4	\$ 4,75		\$ 13,98
06/11/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de octubre	26/4	\$ 0,74		\$ 14,72
06/11/2015	P/r el pago de servicios de internet del mes de noviembre.	27/4	\$ 2,45		\$ 17,17
<b>SUMAN Y PASAN:</b>			<b>\$ 17,17</b>		

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

CUENTA: IVA COMPRAS

CODIGO: 1.1.09

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>SUMAN Y VIENEN:</b>		\$ 17,17		
07/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 001-050-00000916	36/5	\$ 112,09		\$ 129,26
10/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019387,000019412	45/6	\$ 1,52		\$ 130,78
11/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019449.	46/7	\$ 14,77		\$ 145,55
12/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No. 000019595	47/7	\$ 0,14		\$ 145,69
12/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos A textiles camero s/f No.000016371	48/7	\$ 2,74		\$ 148,43
13/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019640,000019647	49/7	\$ 2,89		\$ 151,32
15/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000019360(OP#007)	53/7	\$ 9,04		\$ 160,36
18/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00001977519958	57/8	\$ 1,13		\$ 161,49
19/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000019974,000020042	66/9	\$ 2,13		\$ 163,62
20/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020082, 000020392(OP#008)	72/9	\$ 5,02		\$ 168,64
25/11/2015	P/r el pago de arriendo del mes de noviembre s/f No.000000329	78/10	\$ 24,00		\$ 192,64
28/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020512	93/12	\$ 1,39		\$ 194,03
28/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00152	94/12	\$ 8,83		\$ 202,86
28/11/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016578	100/13	\$ 1,65		\$ 204,51
30/11/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020662,000020678	102/13	\$ 0,75		\$ 205,26
02/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000020873,000020969	110/14	\$ 1,50		\$ 206,76
04/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021047	114/15	\$ 2,37		\$ 209,13
07/12/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de noviembre.	118/15	\$ 0,74		\$ 209,87
07/12/2015	P/r el pago de servicios de internet del mes de diciembre.	119/15	\$ 2,45		\$ 212,32
08/12/2015	P/r Compra de materiales indirectos s/f No.000016739	123/16	\$ 1,78		\$ 214,10
09/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021378	125/16	\$ 0,63		\$ 214,73
11/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000021544	127/16	\$ 0,42		\$ 215,15
15/12/2015	P/r Pago por mantenimiento de Maquinaria s/f No. 000031582	131/17	\$ 6,75		\$ 221,90
16/12/2015	P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000021876,000021888	133/17	\$ 3,34		\$ 225,24
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.00003261	137/17	\$ 0,89		\$ 226,13
18/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022016,000022148.	138/18	\$ 1,26		\$ 227,39
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos e indirectos s/f No.000022253,000022389	146/19	\$ 7,67		\$ 235,06
23/12/2015	P/r Compra de materiales directos s/f No.000022510	149/19	\$ 4,18		\$ 239,24
24/12/2015	P/r el pago de arriendo del mes de diciembre s/f No.000000332	153/19	\$ 24,00		\$ 263,24
31/12/2015	P/r Declaración del IVA	177/22		\$ 263,24	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 263,24	\$ 263,24	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE

CODIGO: 1.1.10

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
27/11/2015	P/r la cuenta por cobrar de la venta de 88 kits escolares s/f 000000249 a Coordinación Zonal de Educación Zona 7 (CE).	92/12	\$ 22,92		\$ 22,92
	<b>TOTAL:</b>		\$ 22,92	\$ -	\$ 22,92

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: HERRAMIENTAS MENORES**

**CODIGO: 1.1.11**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.922,50		\$ 1.922,50
31/12/2015	P/r Desgaste de herramientas menores mediante el método legal.	179/22		\$ 71,21	\$ 1.851,29
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 1.922,50</b>	<b>\$ 71,21</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE**

**CODIGO: 1.1.12**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 503,00		\$ 503,00
31/12/2015	P/r el desgaste de herramientas menores, implementos de boutique y bienes de menor cuantía .	182/23		\$ 18,63	\$ 484,37
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 503,00</b>	<b>\$ 18,63</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: BIENES DE MENOR CUANTÍA**

**CODIGO: 1.1.13**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 473,00		\$ 473,00
31/12/2015	P/r el desgaste de herramientas menores, implementos de boutique y bienes de menor cuantía .	182/23		\$ 17,52	\$ 455,48
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 473,00</b>	<b>\$ 17,52</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA**

**CODIGO: 1.1.14**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 32,00		\$ 32,00
31/12/2015	P/r El consumo del 100% de suministros de oficina.	184/23		\$ 32,00	\$ -
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 32,00</b>	<b>\$ 32,00</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: MUEBLES Y ENSERES**

**CODIGO: 1.2.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 1.060,00		\$ 1.060,00
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 1.060,00</b>	<b>\$ -</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: (-) DEPR. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES** **CODIGO: 1.2.02**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de maquinarias y las herramientas mediante el método legal.	181/23		\$ 15,90	\$ 15,90
<b>TOTAL:</b>			\$ -	\$ 15,90	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **CODIGO: 1.2.03**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1	\$ 785,00		\$ 785,00
<b>TOTAL:</b>			\$ 785,00	\$ -	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: (-) DEPR. ACUM DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN** **CODIGO: 1.2.04**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de maquinarias y las herramientas mediante el método legal.	180/23	\$ -	\$ 29,08	\$ 29,08
<b>TOTAL:</b>			\$ -	\$ 29,08	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: EQUIPO DE COSTURA** **CODIGO: 1.2.05**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 16.816,00		\$ 16.816,00
<b>TOTAL:</b>			\$ 16.816,00	\$ -	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: (-) DEPR. ACUM. DE EQUIPO DE COSTURA** **CODIGO: 1.2.06**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de maquinarias y las herramientas mediante el método legal.	178/22	\$ -	\$ 252,24	\$ 252,24
<b>SUMAN IGUALES:</b>			\$ -	\$ 252,24	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: VEHÍCULO** **CODIGO: 1.2.07**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r: El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1	\$ 20.000,00		\$ 20.000,00
<b>TOTAL:</b>			\$ 20.000,00	\$ -	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: (-) DEPR. ACUM DE VEHÍCULO**

**CODIGO: 1.2.08**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de los activo fijos mediante el método legal.	181/23	\$ -	\$ 133,33	\$ 133,33
<b>TOTAL:</b>			\$ -	\$ 133,33	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: ANTICIPO DE CLIENTES**

**CODIGO: 2.1.03**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
02/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#001.	2/1		\$ 72,00	\$ (72,00)
02/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#002.	4/1		\$ 65,00	\$ (137,00)
04/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#003.	8/2		\$ 120,00	\$ (337,00)
04/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#004.	11/2		\$ 80,00	\$ (217,00)
05/11/2015	P/r la venta de 37 camisetas s/f N0.000000239 (OP #001)	16/3	\$ 72,00		\$ (265,00)
07/11/2015	P/r la venta de 11 uniformes s/f 000000240	29/5	\$ 65,00		\$ (200,00)
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000242(OP#003)	41/6	\$ 120,00		\$ (80,00)
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000243	43/6	\$ 80,00		\$ -
14/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#006.	50/7		\$ 100,00	\$ (100,00)
15/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#007.	51/7		\$ 60,00	\$ (160,00)
19/11/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000244	68/9	\$ 100,00		\$ (60,00)
19/11/2015	P/r la venta de 28 camisetas s/f 000000245	70/9	\$ 60,00		\$ -
20/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#008.	71/9		\$ 110,00	\$ (110,00)
25/11/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P#009.	79/11		\$ 55,00	\$ (165,00)
27/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248.(OP#008)	90/12	\$ 110,00		\$ (55,00)
28/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000250.(OP # 009)	99/13	\$ 55,00		\$ -
04/12/2015	P/r. el anticipo de la O.P# 010	113/15		\$ 130,00	\$ (130,00)
16/12/2015	P/r la venta de 19 uniformesy 1 camiseta s/f 000000252.	135/17	\$ 130,00		\$ -
23/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 011.	147/19		\$ 130,00	\$ (130,00)
24/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 012.	154/19		\$ 80,00	\$ (210,00)
26/12/2015	P/r Anticipo de Obra de la O.P# 013.	155/20		\$ 100,00	\$ (310,00)
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000256.	166/21	\$ 130,00		\$ (180,00)
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000257.	168/21	\$ 80,00		\$ (100,00)
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000258.	173/22	\$ 100,00		\$ -
<b>TOTAL:</b>			\$ 1.102,00	\$ 1.102,00	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: IESS POR PAGAR**

**CODIGO: 2.1.04**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
30/11/2015	P/r Pago a los trabajadores perteneciente al mes de noviembre.	106/14		\$ 159,30	\$ 159,30
14/12/2015	P/r El pago de aportes al IESS de noviembre de 2015.	130/17	\$ 159,30		\$ 318,60
30/12/2015	P/r Pago a los trabajadores perteneciente al mes de diciembre.	176/22		\$ 159,30	\$ 159,30
<b>TOTAL:</b>			\$ 159,30	\$ 318,60	



**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR**

**CODIGO: 2.2.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r. El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1		7.248,75	7.248,75
19/11/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de noviembre según N/D No.4879.	65/9	211,25		7.037,50
21/12/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de diciembre según N/D No.2855.	142/18	210,98		6.826,52
<b>TOTAL:</b>			<b>422,23</b>	<b>7.248,75</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: CAPITAL**

**CODIGO: 3.1.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
01/11/2015	P/r. El Estado de Situación Inicial de Deportivo Reina del Cisne.	1/1		41.170,31	41.170,31
<b>TOTAL:</b>				<b>41.170,31</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: UTILIDAD DE EJERCICIO**

**CODIGO: 3.2.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r Cierre Utilidad del ejercicio.	191/24		1464,39	1464,39
<b>TOTAL:</b>				<b>1.464,39</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: VENTAS**

**CODIGO: 4.1.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/11/2015	P/r la venta de 37 camisetas s/f NO.000000239 (OP #001)	16/3		222,00	<b>222,00</b>
07/11/2015	P/r la venta de 11 uniformes s/f 000000240	29/5		165,00	387,00
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000242(OP#003)	41/6		387,50	774,50
10/11/2015	P/r la venta de 25 uniformes s/f 000000243	43/6		222,00	996,50
19/11/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000244	68/9		220,00	1216,50
19/11/2015	P/r la venta de 28 camisetas s/f 000000245	70/9		168,00	1384,50
20/11/2015	P/r la venta s/f #000000247.	74/10		8,00	1392,50
27/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248.(OP#008)	90/12		231,00	1623,50
27/11/2015	P/r cuenta por cobrar de la venta de 88 kits escolares s/f 000000249. (OP# 005)	92/12		2291,52	3915,02
28/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000250.(OP # 009)	99/13		117,00	4032,02
02/12/2015	P/r Venta de 2 camisetas s/f No.000000251	112/14		16,00	4048,02
16/12/2015	P/r la venta de 19 uniformes y 1 camiseta s/f 000000252.	135/17		286,00	4334,02
22/12/2015	P/r la venta de 1 camiseta s/f 000000253.	144/18		8,00	4342,02
24/12/2015	P/r la venta de 1 chaleco y 1 camiseta s/f 000000254.	152/19		15,00	4357,02
<b>SUMAN Y PASAN:</b>			<b>0,00</b>	<b>4357,02</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: VENTAS**

**CODIGO: 4.1.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>SUMAN Y VIENEN:</b>			\$ 4.357,02	
30/12/2015	P/r la venta de 1 unifomey 1 camiseta s/f 000000255	164/21		\$ 32,00	\$ 4.389,02
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000256.	166/21		\$ 353,00	\$ 4.742,02
30/12/2015	P/r la venta de 28 camisetas s/f 000000257.	168/21		\$ 182,50	\$ 4.924,52
30/12/2015	P/r la venta de 22 uniformes s/f 000000258.	173/22		\$ 241,00	\$ 5.165,52
31/12/2015	P/r Utilidad bruta en ventas.	188/23	\$ 5.165,52		\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 5.165,52	\$ 5.165,52	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

**CODIGO: 4.1.02**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r Utilidad bruta en ventas.	188/23		\$ 936,91	\$ 936,91
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de ingreso.	189/23	\$ 936,91		\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 936,91	\$ 936,91	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: OTROS SERVICIOS**

**CODIGO: 4.2.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
09/11/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	37/6		\$ 200,00	\$ 200,00
19/11/2015	P/r Servicio de corte de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	61/8		\$ 60,00	\$ 260,00
23/11/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	76/10		\$ 100,00	\$ 360,00
30/11/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	101/13		\$ 50,00	\$ 410,00
01/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	107/14		\$ 250,00	\$ 660,00
09/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	124/16		\$ 200,00	\$ 860,00
14/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	129/16		\$ 280,00	\$ 1.140,00
21/12/2015	P/r Servicio de confección de uniformes al Sr. Braulio Cuenca.	140/18		\$ 150,00	\$ 1.290,00
31/12/2015	P/r cierre de las cuentas de INGRESOS.	189/24	\$ 1.290,00		\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 1.290,00	\$ 1.290,00	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: INTERESES GANADOS**

**CODIGO: 4.2.02**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
30/11/2015	P/r Nota de crédito No. 5154 por concepto de intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.	104/13		\$ 4,32	\$ 4,32
30/12/2015	P/r Nota de crédito No. 1459 por concepto de intereses Cta.de Ahorros de la CoopMego # 416-01-000554-4.	174/22		\$ 4,99	\$ 9,31
31/12/2015	P/r cierre de las cuentas de INGRESOS.	189/24	\$ 9,31		\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 9,31</b>	<b>\$ 9,31</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: MANO DE OBRA**

**CODIGO: 5.1.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
04/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 001	12/2		\$ 44,44	\$ 44,44
05/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 002	20/3		\$ 44,11	\$ 88,55
07/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 003	30/5		\$ 58,70	\$ 147,25
07/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 004	33/5		\$ 37,25	\$ 184,50
14/11/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	52/7		\$ 115,13	\$ 299,63
18/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 007	58/8		\$ 55,77	\$ 355,40
19/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 006	62/8		\$ 68,12	\$ 423,53
20/11/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	75/10		\$ 37,05	\$ 460,57
25/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 005	80/10		\$ 175,41	\$ 635,98
25/11/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	83/11		\$ 55,57	\$ 691,55
27/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 008	86/11		\$ 56,22	\$ 747,77
28/11/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 009	95/12		\$ 34,81	\$ 782,58
30/11/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	105/13		\$ 18,52	\$ 801,10
30/11/2015	P/r Pago a los trabajadores perteneciente al mes de noviembre.	106/14	\$ 801,10		\$ -
04/12/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	115/15		\$ 152,59	\$ 152,59
08/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 010	120/15		\$ 76,30	\$ 228,89
11/12/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	128/16		\$ 114,44	\$ 343,33
18/12/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	139/18		\$ 190,74	\$ 534,07
22/12/2015	P/r La distribución de la mano de obra por servicios prestados.	145/18		\$ 76,30	\$ 610,36
26/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 011	156/20		\$ 50,07	\$ 660,43
26/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 012	159/20		\$ 50,07	\$ 710,50
30/12/2015	P/r la mano de obra de la O.P# 013	169/21		\$ 90,60	\$ 801,10
30/12/2015	P/r Pago a los trabajadores perteneciente al mes de diciembre.	176/22	\$ 801,10		\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 1.602,20</b>	<b>\$ 1.602,20</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS**

**CODIGO: 5.1.03**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
	<b>SUMAN Y VIENEN:</b>			\$ 147,66	
25/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 005	81/10		\$ 582,69	\$ 730,34
27/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 008	87/11		\$ 29,13	\$ 759,47
28/11/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 009	96/12		\$ 12,14	\$ 771,60
08/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 010	121/15		\$ 27,70	\$ 799,30
26/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 011	157/20		\$ 24,46	\$ 823,76
26/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 012	160/20		\$ 24,46	\$ 848,22
30/12/2015	P/r la cuota de distribución s/ MPD en la O.P# 013	170/21		\$ 24,27	\$ 872,49
31/12/2015	P/r La transferencia de los CIF reales a CIF aplicados	185/23	\$ 1.929,83		\$ 1.057,35
31/12/2015	P/r Variación del costo	186/23		\$ 1.057,35	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 1.929,83	\$ 1.929,83	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS**

**CODIGO: 5.1.04**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
05/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 001).	15/3	\$ 120,37		\$ 120,37
07/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 002).	28/5	\$ 86,30		\$ 206,66
10/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 003).	40/6	\$ 164,15		\$ 370,82
10/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 004).	42/6	\$ 114,23		\$ 485,05
19/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 006).	67/9	\$ 118,74		\$ 603,79
19/11/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 007).	69/9	\$ 89,52		\$ 693,31
20/11/2015	P/r la venta a precio de costo s/f 000000247	73/10	\$ 5,00		\$ 698,31
27/11/2015	P/r la venta de 33 camisetas s/f 000000248 (O.P# 008).	89/12	\$ 132,15		\$ 830,45
27/11/2015	P/r la venta de 88 kits escolares s/f 000000249 (O.P# 005).	91/12	\$ 1.694,34		\$ 2.524,80
28/11/2015	P/r la venta de 13 camisetas s/f 000000250 (O.P# 009).	98/13	\$ 66,45		\$ 2.591,24
02/12/2015	P/r Venta de 2 camisetas al precio de costo.	111/14	\$ 10,00		\$ 2.601,24
16/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 010).	134/17	\$ 148,49		\$ 2.749,73
22/12/2015	P/r la salida del producto al precio de costo .	143/18	\$ 5,00		\$ 2.754,73
24/12/2015	P/r la salida del producto al precio de costo .	151/19	\$ 10,00		\$ 2.764,73
30/12/2015	P/r la salida del producto al precio de costo .	163/21	\$ 25,00		\$ 2.789,73
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 011).	165/21	\$ 113,83		\$ 2.903,56
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 012).	167/21	\$ 113,83		\$ 3.017,39
30/12/2015	P/r la salida del producto terminado (O.P# 013).	172/21	\$ 153,87		\$ 3.171,26
31/12/2015	P/r Variación del costo.	186/23	\$ 1.057,35		\$ 4.228,61
31/12/2015	P/r Utilidad bruta en ventas.	188/23		\$ 4.228,61	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		\$ 4.228,61	\$ 4.228,61	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS**

**CODIGO: 6.1.04**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
06/11/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de octubre	26/4	\$ 10,02	\$ -	\$ 10,02
07/12/2015	P/r el pago de servicios básico del mes de noviembre.	118/15	\$ 10,02	\$ -	\$ 20,04
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 20,04	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 20,04</b>	<b>\$ 20,04</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA**

**CODIGO: 6.1.05**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r El consumo del 100% de suministros de oficina.	184/23	\$ 32,00		\$ 32,00
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 32,00	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 32,00</b>	<b>\$ 32,00</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: DESGASTE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE**

**CODIGO: 6.1.06**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r el desgaste de implementos de boutique y bienes de menor cuantía .	182/23	\$ 18,63		\$ 18,63
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 18,63	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 18,63</b>	<b>\$ 18,63</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: DESGASTE BIENES DE MENOR CUANTÍA**

**CODIGO: 6.1.07**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r el desgaste de implementos de boutique y bienes de menor cuantía .	182/23	\$ 17,52		\$ 17,52
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 17,52	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 17,52</b>	<b>\$ 17,52</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: DEPRRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES**

**CODIGO: 6.1.08**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de los activo fijos mediante el método legal.	181/23	\$ 15,90		\$ 15,90
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 15,90	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 15,90</b>	<b>\$ 15,90</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO**

**CODIGO: 6.1.10**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la depreciación de los activo fijos mediante el método legal.	181/23	\$ 133,33		\$ 133,33
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 133,33	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 133,33</b>	<b>\$ 133,33</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES**

**CODIGO: 6.1.11**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r la provisión de cuentas incobrables el 1% anual.	183/23	\$ 3,78		\$ 3,78
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 3,78	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 3,78</b>	<b>\$ 3,78</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: GASTO IVA**

**CODIGO: 6.1.12**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r Declaración del IVA.	177/22	\$ 263,24		\$ 263,24
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 263,24	\$ -
	<b>TOTAL:</b>		<b>\$ 263,24</b>	<b>\$ 263,24</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: GASTOS FINANCIEROS**

**CODIGO: 6.2.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
19/11/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de noviembre según N/D No.4879.	65/9	\$ 133,56		\$ 133,56
21/12/2015	P/r el pago de la cuota de préstamo correspondiente al mes de diciembre según N/D No.2855.	142/18	\$ 133,83		\$ 267,39
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24		\$ 267,39	\$ -
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 267,39</b>	<b>\$ 267,39</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: VARIACIÓN DEL COSTO**

**CODIGO: 7.1.01**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r Variación del costo.	186/23	\$ 1.057,35		\$ 1.057,35
31/12/2015	P/r Cierre de variación del costo.	187/23		\$ 1.057,35	\$ -
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 1.057,35</b>	<b>\$ 1.057,35</b>	

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "**  
**LIBRO MAYOR**  
**DESDE 01/11/2015 A 31/12/2015**

**CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**

**CODIGO: 7.1.02**

FECHA	NOMBRE DE LA CUENTA	REF.	DEBE	HABER	SALDOS
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de ingreso.	189/24		\$ 2.236,22	\$ 2.236,22
31/12/2015	P/r Cierre de las cuentas de GASTO.	190/24	\$ 771,83		\$ 1.464,39
31/12/2015	P/r Cierre Utilidad del ejercicio.	191/24	\$ 1.464,39		\$ -
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 2.236,22</b>	<b>\$ 2.236,22</b>	

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Del 1 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015

COD.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	\$ 7.346,00	\$ 6.179,57	\$ 1.166,43	
1.1.02	COOPERATIVAS	\$ 4.010,74	\$ 1.899,62	\$ 2.111,12	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.270,60	\$ 1.002,00	\$ 2.268,60	
1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 3.463,30	\$ 1.704,66	\$ 1.758,64	
1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 3.116,26	\$ 3.116,26	\$ -	
1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 4.446,26	\$ 3.171,26	\$ 1.275,00	
1.1.09	IVA COMPRAS	\$ 263,24	\$ 263,24		
1.1.10	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE	\$ 22,92		\$ 22,92	
1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES	\$ 1.922,50		\$ 1.922,50	
1.1.12	IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	\$ 503,00		\$ 503,00	
1.1.13	BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$ 473,00		\$ 473,00	
1.1.14	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 32,00		\$ 32,00	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.060,00		\$ 1.060,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 785,00		\$ 785,00	
1.2.05	EQUIPO DE COSTURA	\$ 16.816,00		\$ 16.816,00	
1.2.07	VEHICULO	\$ 20.000,00		\$ 20.000,00	
2.1.03	ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 1.102,00	\$ 1.102,00		\$ -
2.1.04	IESS POR PAGAR	\$ 159,30	\$ 318,60		\$ 159,30
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	\$ 422,23	\$ 7.248,75		\$ 6.826,52
3.1.01	CAPITAL		\$ 41.170,31		\$ 41.170,31
4.1.01	VENTAS		\$ 5.165,52		\$ 5.165,52
4.2.01	OTROS SERVICIOS		\$ 1.290,00		\$ 1.290,00
4.2.02	INTERESES GANADOS		\$ 9,31		\$ 9,31
5.1.01	MANO DE OBRA	\$ 1.602,20	\$ 1.602,20	\$ -	
5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	\$ 1.577,30		\$ 1.577,30	
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABR. APLICADOS		\$ 872,49		\$ 872,49
5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 3.171,26		\$ 3.171,26	
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS	\$ 20,04		\$ 20,04	
6.1.12	GASTO IVA	\$ 263,24		\$ 263,24	
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	\$ 267,39		\$ 267,39	
	<b>SUMAN</b>	<b>\$ 76.115,79</b>	<b>\$ 76.115,79</b>	<b>\$ 55.493,44</b>	<b>\$ 55.493,44</b>

Loja, 31 de diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
 PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
 CONTADOR(A)



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"											
HOJA DE TRABAJO											
Del 1 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015											
COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULT.		EST. DE SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	\$ 1.166,43				\$ 1.166,43				\$ 1.166,43	
1.1.02	COOPERATIVAS	\$ 2.111,12				\$ 2.111,12				\$ 2.111,12	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.268,60				\$ 2.268,60				\$ 2.268,60	
1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 1.758,64				\$ 1.758,64				\$ 1.758,64	
1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 1.275,00				\$ 1.275,00				\$ 1.275,00	
1.1.10	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE	\$ 22,92				\$ 22,92				\$ 22,92	
1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES	\$ 1.922,50			\$ 71,21	\$ 1.851,29				\$ 1.851,29	
1.1.12	IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	\$ 503,00			\$ 18,63	\$ 484,37				\$ 484,37	
1.1.13	BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$ 473,00			\$ 17,52	\$ 455,48				\$ 455,48	
1.1.14	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 32,00			\$ 32,00	\$ -				\$ -	
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.060,00				\$ 1.060,00				\$ 1.060,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 785,00				\$ 785,00				\$ 785,00	
1.2.05	EQUIPO DE COSTURA	\$ 16.816,00				\$ 16.816,00				\$ 16.816,00	
1.2.07	VEHICULO	\$ 20.000,00				\$ 20.000,00				\$ 20.000,00	
2.1.04	IESS POR PAGAR		\$ 159,30				\$ 159,30				\$ 159,30
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR		\$ 6.826,52				\$ 6.826,52				\$ 6.826,52
3.1.01	CAPITAL		\$ 41.170,31				\$ 41.170,31				\$ 41.170,31
4.1.01	VENTAS		\$ 5.165,52	\$ 5.165,52			\$ -				\$ -
4.2.01	OTROS SERVICIOS		\$ 1.290,00				\$ 1.290,00		\$ 1.290,00		\$ -
4.2.02	INTERESES GANADOS		\$ 9,31				\$ 9,31		\$ 9,31		\$ -
5.1.02	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ 1.577,30		\$ 352,53	\$ 1.929,83	\$ -					
	COSTOS INDIRECTOS DE FABR. APLICADOS		\$ 872,49	\$ 1.929,83	\$ 1.057,35		\$ -				
5.1.04	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 3.171,26		\$ 1.057,35	\$ 4.228,61	\$ -					
6.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	\$ 20,04				\$ 20,04		\$ 20,04			
6.1.12	GASTO IVA	\$ 263,24				\$ 263,24		\$ 263,24			
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	\$ 267,39				\$ 267,39		\$ 267,39			
	<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>\$ 55.493,44</b>	<b>\$ 55.493,44</b>								
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$ 936,91		\$ 936,91		\$ 936,91		
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				\$ 3,78		\$ 3,78				\$ 3,78
1.2.02	(-) DEPR. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES				\$ 15,90		\$ 15,90				\$ 15,90
1.2.04	(-) DEPR. ACUM. DE EQUIPO DE				\$ 29,08		\$ 29,08				\$ 29,08
1.2.06	(-) DEPR. ACUMULADA DE EQUIPO DE				\$ 252,24		\$ 252,24				\$ 252,24
1.2.08	(-) DEPR. ACUM. DE VEHICULO				\$ 133,33		\$ 133,33				\$ 133,33
6.1.05	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA			\$ 32,00		\$ 32,00		\$ 32,00			
6.1.06	DESGASTE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE			\$ 18,63		\$ 18,63		\$ 18,63			
6.1.07	DESGASTE BIENES DE MENOR CUANTÍA			\$ 17,52		\$ 17,52		\$ 17,52			
6.1.08	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			\$ 15,90		\$ 15,90		\$ 15,90			
6.1.10	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO			\$ 133,33		\$ 133,33		\$ 133,33			
6.1.11	CUENTAS INCOBRABLES			\$ 3,78		\$ 3,78		\$ 3,78			
7.1.01	VARIACION DEL COSTO			\$ 1.057,35	\$ 1.092,18	\$ -					
						<b>\$ 50.826,68</b>	<b>\$ 50.826,68</b>	\$ 771,83	\$ 2.236,22	\$ 50.054,85	\$ 48.590,45
<b>3.2.01</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>							<b>\$ 1.464,39</b>		<b>\$ 1.464,39</b>	
								<b>\$ 2.236,22</b>	<b>\$ 2.236,22</b>	<b>\$ 50.054,85</b>	<b>\$ 50.054,85</b>

PROPIETARIA

CONTADOR(A)

Loja, 31 de diciembre del 2015

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS**  
**Del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2015**

MATERIA PRIMA DIRECTA	\$ 1.401,90
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 841,87
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$ 872,49
<b>(=) COSTOS DE LA PRODUCCIÓN</b>	<b>\$ 3.116,26</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ -
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO EN PROCESOS</b>	<b>\$ 3.116,26</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ -
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO TERMINADO</b>	<b>\$ 3.116,26</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 1.330,00
<b>(=)COSTO DEL PRODUCTO DISPONIBLE PARA LA VENTA</b>	<b>\$ 4.446,26</b>
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO	\$ (1.275,00)
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO</b>	<b>\$ 3.171,26</b>
(+) VARIACIÓN DEL COSTO	\$ 1.057,35
<b>(=) COSTO DE PRODUCTO VENDIDO</b>	<b>\$ 4.228,61</b>

Loja, 31 de diciembre del 2015

**PROPIETARIA**

**CONTADOR(A)**

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 01 de Noviembre al 31 de Diciembre de 2015

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4.1.01	VENTAS	\$ 5.165,52		
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 5.165,52</b>	
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4.2.01	OTROS SERVICIOS	\$ 1.290,00		
4.2.02	INTERESES GANADOS	\$ 9,31		
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 1.299,31</b>	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>\$ 6.464,83</b>
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>			
<b>5.1.</b>				
5.1.05	(-) COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 4.228,61		
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>\$ 4.228,61</b>	
	<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>			<b>\$ 2.236,22</b>
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
6.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	\$ 20,04		
6.1.05	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 32,00		
6.1.07	DESGASTE IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	\$ 18,63		
6.1.08	DESGASTE BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$ 17,52		
6.1.09	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	\$ 15,90		
6.1.10	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO	\$ 133,33		
6.1.11	CUENTAS INCOBRABLES	\$ 3,78		
6.1.12	GASTOS IVA	\$ 263,24		
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 504,44</b>	
<b>6.2</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
6.2.01	GASTOS FINANCIEROS	\$ 267,39		
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>\$ 267,39</b>	
	<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>\$ 771,83</b>
	<b>(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>\$ 1.464,39</b>

Loja, 31 de diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	CAJA	\$	1.166,43	
1.1.02	COOPERATIVAS	\$	2.111,12	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	\$	2.268,60	
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	3,78	
1.1.06	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$	1.758,64	
1.1.08	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	\$	1.275,00	
1.1.10	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE	\$	22,92	
1.1.11	HERRAMIENTAS MENORES	\$	1.851,29	
1.1.12	IMPLEMENTOS DE BOUTIQUE	\$	484,37	
1.1.13	BIENES DE MENOR CUANTÍA	\$	455,48	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>11.390,07</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	\$	1.060,00	
1.2.02	(-) DEPR. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	\$	15,90	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	785,00	
1.2.04	(-) DEPR. ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	29,08	
1.2.05	EQUIPO DE COSTURA	\$	16.816,00	
1.2.06	(-)DEPR. ACUMULADA DE EQUIPO DE COSTURA	\$	252,24	
1.2.07	VEHICULO	\$	20.000,00	
1.2.08	(-) DEPR. ACUM.DE VEHICULO	\$	133,33	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>38.230,45</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>\$</b> <u><u>49.620,52</u></u>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.04	IESS POR PAGAR	\$	159,30	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>159,30</b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	\$	6.826,52	
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>6.826,52</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>\$</b> <u><u>6.985,82</u></u>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL CONTABLE</b>			
3.1.01	CAPITAL	\$	41.170,31	
	<b>TOTAL CAPITAL CONTABLE</b>		<b>\$</b>	<b>41.170,31</b>
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>			
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	1.464,39	
	<b>TOTAL RESULTADOS</b>		<b>\$</b>	<b>1.464,39</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$</b> <u><u>42.634,70</u></u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>\$</b> <u><u>49.620,52</u></u>

Loja, 31 de diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**Al 31 de Diciembre de 2015**

**1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

**INGRESOS**

CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.002,00
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 1.102,00
POR VENTAS	\$ 1.772,00
OTROS SERVICIOS	\$ 1.290,00
INTERESES GANADOS	<u>\$ 9,31</u>

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES **\$ 5.175,31**

**EGRESOS**

COMPRAS DE MATERIA PRIMA	\$ 1.886,28
MANO DE OBRA	\$ 1.283,60
PAGO DE SERVICIOS BÁSICOS	\$ 38,69
IESS	\$ 159,30
PRÉSTAMOS A COOPERATIVAS	\$ 422,23
GASTOS FINANCIEROS	\$ 267,39
ARRIENDOS	\$ 448,00
INTERNET	\$ 45,70
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COSTURA	<u>\$ 63,00</u>

**FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE LA PARTIDA EXTRAORDINARIA** \$ 4.614,19

**EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS** **\$ 561,12**

**4. AUMENTO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

**AUMENTO NETO DEL EJERCICIO** \$ 561,12

EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO (01/11/2015) \$ 2.716,43

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO (31/12/2015) **\$ 3.277,55**

Loja, 31 de diciembre del 2015

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIA**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR(A)**

## DEPORTIVO “REINA DEL CISNE” Indicadores Financieros

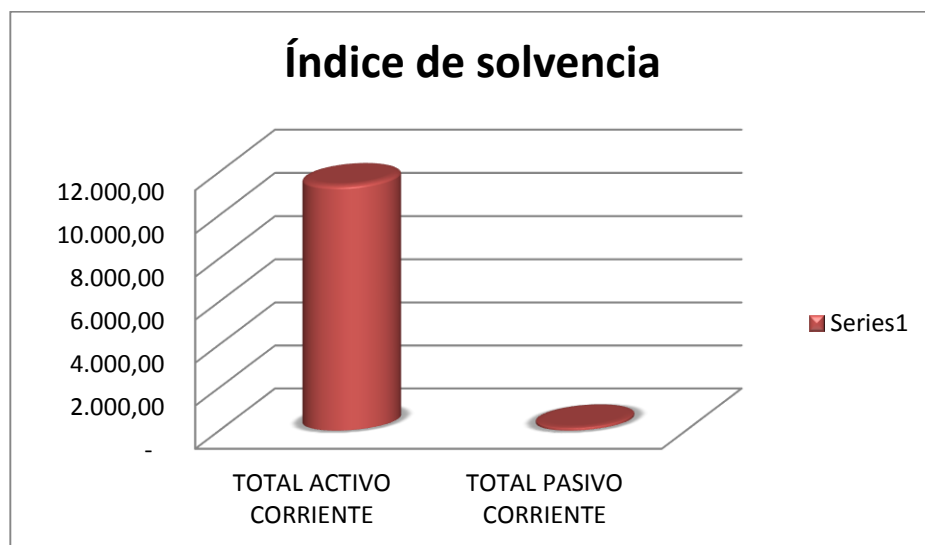
### INDICADORES DE LIQUIDEZ

#### Índice de Solvencia

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Índice de Solvencia} = \frac{11.390,07}{159,30}$$

$$\text{Índice de Solvencia} = \$ 71,50$$



#### Interpretación:

El Deportivo “Reina del Cisne” tiene una razón corriente de \$ 71,50 durante los meses de noviembre y diciembre del 2015. Lo cual demuestra que por cada dólar que debe a corto plazo cuenta con \$71,50 para respaldar sus obligaciones. Pero la empresa tiene efectivo improductivo porque lo ideal es de \$ 1,50 a \$ 2,00, deberá la forma de realizar nuevas inversiones, comprar materiales de acuerdo a los requerimientos de la misma.

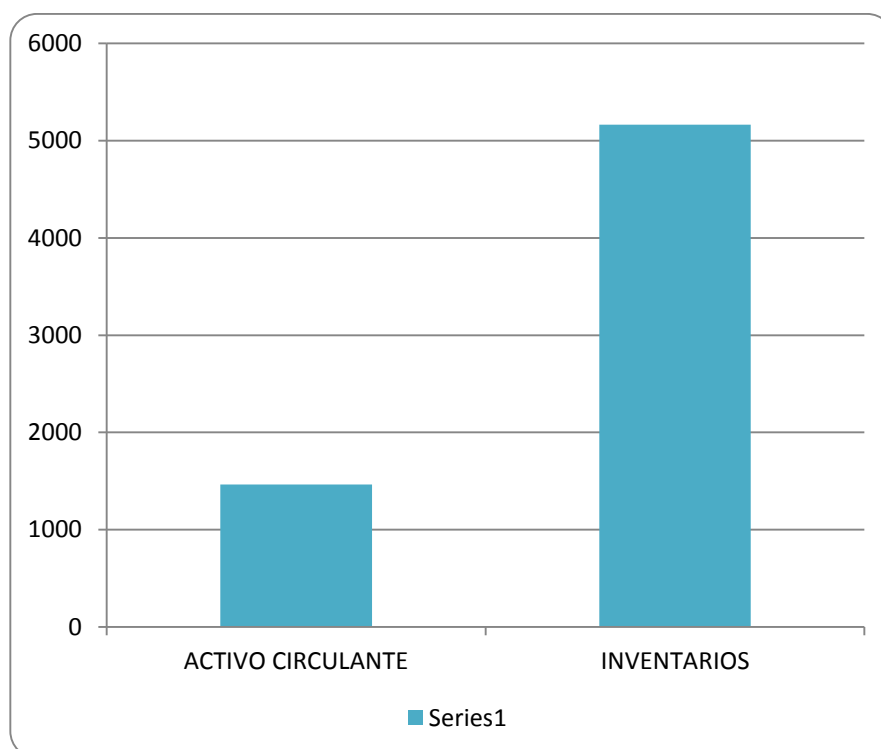
### Capital de Trabajo

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \$ 11.390,07 - \$ 159,30$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \$ 11.390,07 - \$ 159,30$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \$ 11.230,77$$



### Interpretación:

El Capital de Trabajo que tiene es igual o mayor al pasivo al cancelar las obligaciones a corto plazo, cuenta con efectivo suficiente para volver a invertir o sea tiene \$ 11.230,77 como Capital de Trabajo.

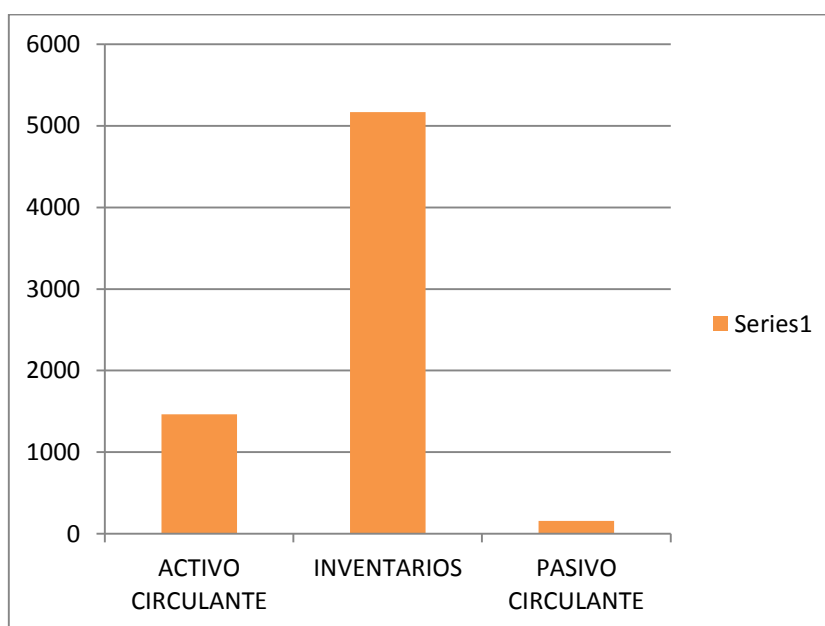
### Prueba 'Acida

$$Prueba\acute{A}cida = \frac{\text{Activo Circulante} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Circulante}}$$

$$Prueba\acute{A}cida = \frac{\$11.390,07 - \$3033,64}{\$ 159,30}$$

$$Prueba\acute{A}cida = \frac{\$ 8.356,43}{\$ 159,30}$$

$$Prueba\acute{A}cida = \$ 52,46$$



### Interpretación:

El deportivo posee una prueba ácida en activos corrientes de \$ 52,46 para pagar sus pasivos corrientes a corto plazo, sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios, debido a que posee liquidez disponible para cancelar sus obligaciones.



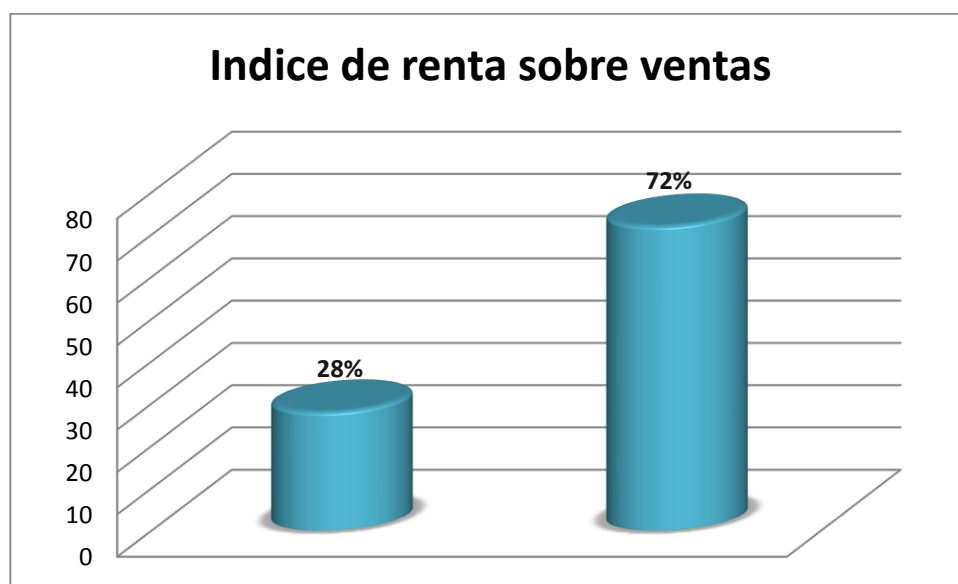
### Rentabilidad sobre Ventas

$$\text{Índice de Renta Sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Ventas}} \times 100$$

$$\text{Índice de Renta Sobre Ventas} = \frac{1464,39}{5165,52} \times 100$$

$$\text{Índice de Renta Sobre Ventas} = 0,28 \times 100$$

$$\text{Índice de Renta Sobre Ventas} = 28\%$$



### Interpretación:

Este indicador evidencia que el Deportivo "Reina del Cisne" obtuvo 28% de rentabilidad en sus ventas, demostrando así que por cada dólar vendido en los meses de noviembre y diciembre se ha generado 0,28 centavos de utilidad en sus ventas.

## **g. Discusión**

Con el presente trabajo de tesis se busca contribuir a la solución de los problemas administrativos, financieros y contables, además implantar la contabilidad de costos, para así determinar el costo unitario y total de los productos que se elaboran en el Deportivo “Reina del Cisne” de la ciudad de Loja. Por esta razón se aplicó el sistema de Costos por Órdenes de Producción con la elaboración de los registros contables necesarios como son: Orden de Producción que es el formulario donde el jefe de producción da la autorización para el comienzo de la fabricación de un determinado artículo. Orden de Requisición de Materiales donde se solicita los materiales que se utiliza en la producción. Tarjeta Reloj donde se registra la hora de entrada y salida de cada trabajador. Tarjeta de Tiempo controla las horas trabajadas, la hora de inicio y terminación de la obra. Planilla de Trabajo que es el resumen las tarjetas de tiempo Hoja de Costos registra en forma resumida lo que se ha utilizado de materia prima directa, mano de obra directa y los costos indirectos de fabricación. El Rol de Pago o Nómina en el que constan los ingresos menos las deducciones correspondientes a cada trabajador. Ésta información se registra en el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y Estados Financieros. El Análisis Financiero donde se utiliza la información de los estados financieros la cual refleja la situación económica-financiera de la empresa.

Al fin del presente periodo en el Estado de Costos de Productos Vendidos: el total de Materia Prima Directa es de \$ 1.401,90; la Mano de Obra Directa \$ 841,78; el total de los Costos Indirectos de Fabricación es de \$ 872,49; llegando a establecer el Costo de Producto Vendido que expresa un valor de \$ 4.228,61.

El Estado de Resultados se obtuvo un Ingreso por Ventas de \$ 5.165,52; Ingresos no Operacionales de \$ 1.299,31 ; da un total de Ingresos de \$

6.463,83 menos el Costo de Productos Vendidos de \$ 4.228,61 quedando una Utilidad Bruta en Ventas de \$ 2.236,22; disminuyendo los gastos del periodo el valor de \$ 771,83, se obtiene la Utilidad Neta del Ejercicio de \$ 1.464,39.

El Estado de Situación Financiera muestra en el Activo Corriente un valor de \$ 11.390,07; Activo no Corriente el valor de \$ 38.230,45 dando como total de Activos de \$ 49.620,52. El Pasivo Corriente tiene un valor de \$ 159,30; Pasivo no Corriente de \$ 6.826,52 sumando el total de Pasivos de \$ 6.985,82. El Capital refleja un valor de \$ 41.170,31 y una Utilidad del Ejercicio de \$ 1.464,39, dando como resultado un Patrimonio de \$ 42.634,70 y como total de Pasivo y Patrimonio el valor de \$ 49.620,52.

El Estado de Flujo del Efectivo cuenta con un Efectivo Neto por Actividades Operativa de \$ 561,12. El efectivo al principio del periodo (01-11-2015) es de \$ 2.716,43 y el efectivo al final del periodo (31-12-2015) es de \$ 3.277,55 obteniendo como resultado aumento neto del ejercicio de \$ 561,12.

## **h. Conclusiones**

Al terminar el presente trabajo de tesis se ha concluido con lo siguiente:

- 1.** La falta de la Implantación de la Contabilidad en el Deportivo “Reina del Cisne” no permite a la propietaria saber con exactitud la situación económica - financiera del negocio para la toma acertada de decisiones.
- 2.** No se aplica un Sistema Contable en el deportivo, lo cual impide que se determine el costo total y unitario de la producción, ya que no se realiza la identificación de cada uno de los elementos que interviene en la elaboración de los productos terminados y por lo tanto los precios que se establecen son de acuerdo a la experiencia de la propietaria.
- 3.** La aplicación de indicadores económicos es nula; debido a la falta de conocimientos contables por parte de la propietaria y debido a esta situación no se tiene información económica confiable que ayude en lo posterior al progreso de la empresa.
- 4.** Se cumplió con los objetivos planteados en el presente trabajo de tesis considerando que el Deportivo “Reina del Cisne” a través de la Implantación de la Contabilidad de Costos y por consecuente el Sistema de Costos por Ordenes de Producción, podrá determinar el costo total y unitario de la producción que elabora y además le permite saber la situación económica real de la empresa.

## **i. Recomendaciones**

De las conclusiones establecidas se recomienda:

1. Se sugiere a la propietaria de Deportivo “Reina del Cisne” mantener en práctica la aplicación de la Contabilidad que le permitirá conocer la situación económica financiera real de la empresa.
2. Mantener la aplicabilidad del Sistema Contable que se realizó ya que le ayudara para reconocer eficaz y eficientemente los elementos del costo, que le permitirá determinar el costo total y unitario de los productos y a su vez mejorar su rentabilidad al aplicar el precio exacto del producto.
3. Utilizar la información de la aplicación de los indicadores financieros para que sepa su situación económica y en lo posterior pueda tomar decisiones acertadas y de esta manera pueda crecer personal y empresarialmente.
4. Incentivar a los propietarios de las pequeñas empresas sobre la importancia de la aplicación de la contabilidad y de los sistemas de costos en la industria a través de capacitación contable, para que al momento de elaborar sus productos obtengan los costos reales para la venta de estos y así mejoren su rentabilidad.

## **j. Bibliografía**

### **Libros**

---

- Bravo, Mercedes y Ubidia Carmita (2013). Contabilidad de Costos. 3ra. edición. Editorial Escobar Impresores.
- Bravo, Mercedes. (2011). Contabilidad de general. 10ma. edición. Editorial Escobar
- Gómez Bravo, Oscar (2011). Contabilidad de Costos
- Hnos. Naranjo Salguero Genaro Joselito, Naranjo Salguero, Marcelo Lígdan (2011). Contabilidad Comercial y de Servicios. Última Edición.
- Mi Guía Tributaria, Artesanos Calificados por la Junta Nacional de Defensa del Artesano SRI 6ta edición, Quito octubre (2015).
- Molina Antonio. (2012). Contabilidad de Costos, 3ra Edición.
- Sarmiento R. Rubén. (2010) Contabilidad de Costos 2a ed. Impresos Andinos. Quito corr. Actual
- ZAPATA Sánchez, Pedro. (2011). Contabilidad General.
- ZAPATA Sánchez Pedro (2013), Contabilidad de Costos 2013 1ª Ed.

### **Leyes y Reglamentos**

---

- La Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno (LORTI) publicada en el Registro Oficial. el 28 de diciembre de 2015 actualizado
- Ley de Defensa del Artesano actualizada agosto 2015

## k. Anexos

### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

#### KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: BIOPLAST COLA 1 LITRO

Unidad de Medida: MILLITROS ( ML)

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1000	0,01	10,00
06/11/15	Requisición N° 004				20	0,01	0,20	980	0,01	9,80

### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

#### KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: BROCHES 0061

Unidad de Medida: MILLITROS ( ML)

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
19/11/15	Compra s/f N°000020042	220	0,03	6,58				220	0,03	6,58

### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

#### KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CIERRE 75CM AZUL MARINO

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
12/11/15	Compra s/f N°000019595	1	0,50	0,50				1	0,50	0,50

### DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

#### KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CIERRE 75CM PLOMO OSCURO 0720

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
12/11/15	Compra s/f N°000019595	1	0,50	0,50				1	0,50	0,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CIERRE 65CM PLOMO OSCURO 594  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
04/11/15	Compra s/f N°000018969	1	0,50	0,50				1	0,50	0,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CORDÓN AZUL MARINO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10	0,25	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CORDÓN P/BANDA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30	1,00	30,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CUELLO NEGRO 0034  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
06/11/15	Compra s/f N°000019168	3	0,60	1,80				3	0,60	1,80
07/11/15	Compra s/f N°000019252	2	0,60	1,20				5	0,60	3,00
09/12/15	Compra s/f N°000021378	2	0,60	1,20				7	0,60	4,20



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CUELLO ROJO 0083

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
16/12/15	Compra s/f N°000021888	1	0,60	0,60				1	0,60	0,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: ELÁSTICO REFORZADO 4cmx40m

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							52	0,17	8,78
02/11/15	Requisición N° 002				6	0,17	1,01	46	0,17	7,76
04/11/15	Requisición N° 003				15	0,17	2,55	31	0,17	5,21
06/11/15	Requisición N° 004				10	0,17	1,70	21	0,17	3,51
16/11/15	Requisición N° 006				11	0,17	1,87	10	0,16	1,64
07/12/15	Requisición N° 010				9	0,17	1,53	1	0,11	0,11
23/12/15	Compra s/f N°000022253	60	0,17	10,13				61	0,17	10,24
23/12/15	Requisición N° 011				12	0,17	2,04	49	0,17	8,20
26/12/15	Requisición N° 012				10	0,17	1,70	39	0,17	6,50
28/12/15	Requisición N° 013				3,50	0,17	0,60	35,5	0,17	5,90

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: FLEQUILLO P/BANDA

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30	2,00	60,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: FRASCO DE ESCARCHA AZUL (500gr)

Unidad de Medida: GRAMOS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							500	0,03	15,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: FRASCO DE ESCARCHA DORADA (500gr)  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: GRAMOS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							500	0,03	15,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: FRASCO DE ESCARCHA PLATEADA (500gr)  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: GRAMOS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1.000	0,03	30,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: FRASCO DE ESCARCHA ROJA (500gr)  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: GRAMOS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							500	0,03	15,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: GRECA P/BANDA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30	0,50	15,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO AMARILLO BRASIL 385  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/2015	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50
16/11/2015	Requisición N° 006				1500	0,00025	0,375	8500	0,00025	2,13
03/12/2015	Compra s/f N° 000020969	20000	0,00025	5,00				28500	0,00025	7,13

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO AZUL ELÉCTRICO REF.293  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30000	0,00025	7,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO AZUL MARINO REF.323  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							40000	0,00025	10,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO BLANCO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
03/12/15	Compra s/f N° 000022148							100000	0,00025	25,00
09/11/15	Requisición N° 005				16000	0,00025	4,00	84000	0,00025	21,00
16/11/15	Requisición N° 007				1000	0,00	0,25	83000	0,00025	20,75

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO CAFÉ CLARO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO CARDENILLO REF. MH264

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00025	5,00
03/11/15	Compra s/f N°000018903	10000	0,00025	2,50				30000	0,00025	7,50
06/11/15	Requisición N° 004				1500	0,00025	0,38	28500	0,00025	7,13
26/11/15	Requisición N° 008				1200	0,00025	0,30	27300	0,00025	6,83
07/12/15	Requisición N° 010				2000	0,00025	0,50	25300	0,00025	6,33
23/12/15	Requisición N° 011				2000	0,00025	0,50	23300	0,00025	5,83
26/12/15	Requisición N° 012				2000	0,00025	0,50	21300	0,00025	5,33
28/12/15	Requisición N° 013				2000	0,00025	0,50	19300	0,00025	4,83

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO CELESTE

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO FUXIA REF.164

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO GRIS

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00025	5,00
04/11/15	Requisición N° 003				2500	0,00025	0,63	17500	0,00025	4,38
09/11/15	Requisición N° 005				10000	0,00025	2,50	7500	0,00025	1,88

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO MORADO REF.198

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00025	5,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO NARANJA

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							40000	0,00025	10,00
02/11/15	Requisición N° 001				2500	0,00025	0,63	37500	0,00025	9,38

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO NEGRO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							40000	0,00025	10,00
06/11/15	Requisición N° 004				750	0,00025	0,19	39250	0,00025	9,81
23/12/15	Requisición N° 011				2000	0,00025	0,50	37250	0,00025	9,31
26/12/15	Requisición N° 012				1000	0,00025	0,25	36250	0,00025	9,06

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO ROJO REF.113

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00025	5,00
02/11/15	Requisición N° 002				1500	0,00025	0,38	18500	0,00025	4,63
16/11/15	Compra s/f N°0000197775	20000	0,00025	5,00				38500	0,00025	9,63

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO ROSADO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VERDE REF.213

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30000	0,00025	7,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VERDE CLARO REF.204

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VINO REF.123

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00025	2,50
27/11/15	Requisición N° 009				1000	0,00025	0,25	9000	0,00025	2,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO LILA REF.194

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1000	0,0010	1,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VERDE OSCURO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							3000	0,0010	3,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VERDE NEÓN REF.201

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							3000	0,0010	3,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO CHINO VERDE NEÓN REF.379  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1000	0,0010	1,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA AMARILLO BRASIL  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30000	0,00045	13,50
16/11/15	Requisición N° 006				3000	0,00045	1,35	27000	0,00045	12,15

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA AZUL ELÉCTRICO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00045	9,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA BEIGE  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: YARDAS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00045	4,50



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA BLANCO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							50000	0,00045	22,50
09/11/15	Requisición N° 005				32000	0,00045	14,40	18000	0,00045	8,10
16/11/15	Requisición N° 007				2000	0,00	0,90	16000	0,00045	7,20

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA CARDENILLO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							100000	0,00045	45,00
06/11/15	Requisición N° 004				3000	0,00045	1,35	97000	0,00045	43,65
26/11/15	Requisición N° 008				2400	0,00045	1,08	94600	0,00045	42,57
07/12/15	Requisición N° 010				4000	0,00045	1,80	90600	0,00045	40,77
23/12/15	Requisición N° 011				3000	0,00045	1,35	87600	0,00045	39,42
26/12/15	Requisición N° 012				4000	0,00045	1,80	83600	0,00045	37,62
28/12/15	Requisición N° 013				4000	0,00045	1,80	79600	0,00045	35,82

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA GRIS

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30000	0,00045	13,50
04/11/15	Requisición N° 003				5000	0,00045	2,25	25000	0,00045	11,25
09/11/15	Requisición N° 005				20000	0,00045	9,00	5000	0,00045	2,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA LILA

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10000	0,00045	4,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA NARANJA

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00045	9,00
02/11/15	Requisición N° 001				5000	0,00045	2,25	15000		6,75

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA NEGRO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00045	9,00
06/11/15	Requisición N° 004				1500	0,00045	0,68	18500	0,00045	8,33
23/12/15	Requisición N° 011				4000	0,00045	1,80	14500	0,00045	6,53
26/12/15	Requisición N° 012				1000	0,00045	0,45	13500	0,00045	6,08

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA ROJO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							30000	0,00045	13,50
02/11/15	Requisición N° 002				3000	0,00045	1,35	27000	0,00045	12,15

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: HILO SEDA VINO

Unidad de Medida: YARDAS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20000	0,00045	9,00
27/11/15	Requisición N° 009				2000	0,00045	0,90	18000	0,00045	8,10

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: PAPEL P/SUBLIMAR A3

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							500	0,10	50,00
02/11/15	Requisición N° 001				37	0,10	3,70	463	0,10	46,30
02/11/15	Requisición N° 002				11,00	0,10	1,10	452	0,10	45,20
04/11/15	Requisición N° 003				25	0,10	2,50	427	0,10	42,70
06/11/15	Requisición N° 004				10	0,10	1,00	417	0,10	41,70
27/11/15	Requisición N° 009				13	0,10	1,30	404	0,10	40,40
07/12/15	Requisición N° 010				17	0,10	1,70	387	0,10	38,70
23/12/15	Requisición N° 011				22	0,10	2,20	365	0,10	36,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: PAPEL P/SUBLIMAR A4

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							500	0,08	40,00
06/11/15	Requisición N° 004				11	0,08	0,88	489	0,08	39,12
16/11/15	Requisición N° 006				22	0,08	1,76	467	0,08	37,36
16/11/15	Requisición N° 007				28	0,08	2,24	439	0,08	35,12
26/11/15	Requisición N° 008				33	0,08	2,64	406	0,08	32,48
26/12/15	Requisición N° 012				28	0,08	2,24	378	0,08	30,24
28/12/15	Requisición N° 013				23	0,08	1,84	355	0,08	28,40

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA ALGODÓN AZUL MARINO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
16/12/15	Compra s/f N° 000021876	5	4,30	21,50				5	4,30	21,50

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE MATERIA PRIMA**

Artículo: TELA ALGODÓN GRIS NEGRO 1159  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
03/11/15	Compra s/f N°000018912	1	4,30	4,30				1	4,30	4,30

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE MATERIA PRIMA**

Artículo: TELA ALGODÓN JAS. OSCURO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	4,30	21,50
06/11/15	Requisición N° 004				3,5	4,30	15,05	1,5	4,30	6,45

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE MATERIA PRIMA**

Artículo: TELA ALGODÓN MORADO 19-3542  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
03/11/15	Compra s/f N°000022016	1	4,30	4,30				1	4,30	4,30

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE MATERIA PRIMA**

Artículo: TELA ALGODÓN NEGRO 114  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							7	4,30	30,10
03/11/15	Compra s/f N°000018912	1	4,30	4,30				8	4,30	34,40
07/12/15	Requisición N°010				4	4,30	17,20	4	4,30	17,20
23/12/15	Compra s/f N°000022253	4	4,30	17,20				8	4,30	34,40
23/12/15	Requisición N°011				4	4,30	17,20	4	4,30	17,20
26/12/15	Requisición N°012				4	4,30	17,20	0	0,00	-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA ALGODÓN ROJO 115

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
02/12/15	Compra s/f N°000020873	1	4,30	4,30				1	4,30	4,30

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA AMARILLO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							11	2,60	28,60
16/11/15	Requisición N° 006				10	2,60	26,00	1	2,60	2,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA AZUL ELÉCTRICO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	2,60	2,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA BLANCO 470

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20	2,60	52,00
02/11/15	Requisición N° 001				5	2,60	13,00	15	2,60	39,00
02/11/15	Requisición N° 002				5	2,60	13,00	10	2,60	26,00
04/11/15	Requisición N° 003				7	2,60	18,20	3	2,60	7,80
15/11/15	Compra s/f N°000019360	8	2,60	20,80				11	2,60	28,60
16/11/15	Requisición N° 006				2	2,60	5,20	9	2,60	23,40
16/11/15	Requisición N° 007				8	2,60	20,80	1	2,60	2,60
20/11/15	Compra s/f N°000020392	8	2,60	20,80				9	2,60	23,40
26/11/15	Requisición N° 008				8	2,60	20,80	1	2,60	2,60
04/12/15	Compra s/f N°000021047	7	2,60	18,20			-	8	2,60	20,80
07/12/15	Requisición N° 010				7	2,60	18,20	1	2,60	2,60
16/12/15	Compra s/f N°000021888	2	2,60	5,20			-	3	2,60	7,80
23/12/15	Compra s/f N°000022510	4	2,60	10,40			-	7	2,60	18,20
28/12/15	Requisición N° 013				4	2,60	10,40	3	2,60	7,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA CARDENILLO 890

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	2,60	15,60
04/11/15	Compra s/f N°000018989	1,25	2,60	3,25				7,25	2,60	18,85
06/11/15	Requisición N° 004				7	2,60	18,20	0,25	2,60	0,65
10/11/15	Compra s/f N°000019412	1	2,60	2,60				1,25	2,60	3,25
11/11/15	Compra s/f N°000019449	1	2,60	2,60				2,25	2,60	5,85
13/11/15	Compra s/f N°000019640	5	2,60	13,00				7,25	2,60	18,85
15/11/15	Compra s/f N°000019360	1,50	2,60	3,90				8,75	2,60	22,75
20/11/15	Compra s/f N°000020082	10	2,60	26,00				18,75	2,60	48,75
26/11/15	Requisición N° 008				10	2,60	26,00	8,75	2,60	22,75
04/12/15	Compra s/f N°000021047	1,5	2,60	3,90			-	10,25	2,60	26,65
07/12/15	Requisición N° 010				3,5	2,60	9,10	6,75	2,60	17,55
16/12/15	Compra s/f N°000021888	0,75	2,60	1,95			-	7,5	2,60	19,50
23/12/15	Compra s/f N°000022253	8,50	2,60	22,10			-	16	2,60	41,60
23/12/15	Compra s/f N°000022389	2,50	2,60	6,50			-	18,5	2,60	48,10
23/12/15	Requisición N° 011				8,50	2,60	22,10	10	2,60	26,00
23/12/15	Compra s/f N°000022510	11,00	2,60	28,60			-	21	2,60	54,60
26/12/15	Requisición N° 012				8,5	2,60	22,10	12,5	2,60	32,50
28/12/15	Requisición N° 013				11	2,60	28,60	1,5	2,60	3,90

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA NARANJA 327

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							18	2,60	46,80
02/11/15	Requisición N° 001				13	2,60	33,80	5	2,60	13,00
06/11/15	Compra s/f N°000019168	4	2,60	10,40				9	2,60	23,40

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA NEGRO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	2,60	15,60
06/11/15	Requisición N° 004				5	2,60	13,00	1	2,60	2,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA PLOMO OSCURO 329

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							20	2,60	52,00
04/11/15	Requisición N° 003				18	2,60	46,80	2	2,60	5,20
10/11/15	Compra s/f N°000019387	2	2,60	5,20				4	2,60	10,40
10/11/15	Compra s/f N°000019412	0,50	2,60	1,30				4,5	2,60	11,70
15/11/15	Compra s/f N°000019360	21	2,60	54,60				25,5	2,60	66,30

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA PLOMO PLATA 330

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
30/11/15	Compra s/f N°000020662	0,75	2,60	1,95				0,75	2,60	1,95

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA ROJO (COD.9999)

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							7	2,60	18,20
02/11/15	Requisición N° 002				5	2,60	13,00	2	2,60	5,20

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA ROSADO INTENSO 1718

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
16/12/15	Compra s/f N°000021888	0,75	2,600	1,95				0,75	2,60	1,95

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA VERDE

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	2,60	2,60



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA VERDE ESMERALDA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	2,60	2,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA VERDE NEÓN  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	3,00	3,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA VERDE TURQUEZA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	2,60	2,60

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA COPA VINO (COD.891)  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							8	2,60	20,80
27/11/15	Requisición N° 009				7,50	2,60	19,50	0,50	2,60	1,30
28/11/15	Compra s/f N°000020512	5	2,600	13,00				5,50	2,60	14,30

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA FLEECE AZUL MARINO 137

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
11/11/15	Compra s/f N°000019449	11	7,000	77,00				11	7,00	77,00
13/11/15	Compra s/f N°000019647	2	7,000	14,00				13	7,00	91,00
18/11/15	Compra s/f N°000019958	1,5	7,000	10,50				14,5	7,00	101,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA FLEECE BLANCO 124

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
11/11/15	Compra s/f N°000019449	8,5	6,65	56,53				8,5	6,65	56,53

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA FLEECE HILANDO EL DESARROLLO HED-290

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
07/11/15	Compra s/f N°001-050-000000916	72,8	8,98	653,92				72,8	8,98	653,92
09/11/15	Requisición N° 005				66	8,98	592,68	6,8	9,01	61,24

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA FORRO ZICO BLANCO 2114

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
23/12/15	Compra s/f N°000022389	1	1,35	1,35				1	1,35	1,35

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA GABARDINA AZUL

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	4,00	24,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA GAMUZA BLANCA

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	4,00	20,00
06/11/15	Requisición N° 004				0,30	4,00	1,20	4,70	4,00	18,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA JERSEY HILANDO EL DESARROLLO JAR-180

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
07/11/15	Compra s/f N°001-050-000000916	49,12	7,99	392,25				49,12	7,99	392,25
09/11/15	Requisición N° 005				43	7,99	343,57	6,12	7,95	48,68

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA LIENZO BLANCO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							10	2,50	25,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA LYCRA ALG. AZUL SEDA 2670  
 Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
06/11/15	Compra s/f N°000019168	1,00	7,500	7,50				1,00	7,50	7,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA LYCRA ALG. NEGRO 053  
 Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
00/11/2015	Compra s/f N°000019070	0,50	2,600	1,30				0,50	2,60	1,30

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA LYCRA PES. FLORIDA 2133  
 Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
09/11/15	Compra s/f N°000019305	0,75	7,000	5,25				0,75	7,00	5,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA PERFORADA BLANCO  
 Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	2,50	2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA PIQUE AZUL TURQUEZA

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	6,25	6,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA PIQUE GRIS

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	6,25	6,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA PIQUE NEGRO 462

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Compra s/f N°000019168	2	6,25	12,50				2	6,25	12,50
09/12/15	Compra s/f N°000021378	0,75	6,25	4,69				2,75	6,25	17,19

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA PIQUE ROJO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	6,25	6,25

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RIBB ALG. GRIS NEGRO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
12/11/15	Compra s/f N°000019595	0,25	3,30	0,83				0,25	3,30	0,83

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RIBB BLANCO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial	25	3,000	75,00				25,00	3,00	75,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RIBB DOBLE AMARILLO BRASIL 0466

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
30/11/15	Compra s/f N°000020678	0,5	6,00	3,00				0,5	6,00	3,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RIBB PUÑO CARECA AZUL 1835

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
19/11/15	Compra s/f N°000019974	3,5	3,800	13,30				3,50	3,80	13,30

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RONALDIÑO AZUL MARINO 390  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
02/12/15	Compra s/f N°000020873	0,75	2,50	1,88				0,75	\$ 2,50	\$ 1,88

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA RONALDIÑO ROJO 460  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
28/12/15	Compra s/f N°000020873	1	2,50	2,50				1	\$ 2,50	\$ 2,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA SATÍN AZUL ELÉCTRICO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	\$ 2,50	\$ 12,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA SATÍN BLANCA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: METROS

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	\$ 2,50	\$ 12,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA SATÍN NEGRO

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	\$ 2,50	\$ 12,50

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA SUDAFRICA CORAL-2777

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
30/11/15	Compra s/f N°000020662	0,75	2,800	2,10				0,75	\$ 2,80	\$ 2,10

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA VIOTO AZUL MARINO 390

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
09/11/15	Compra s/f N°000019305	1,25	2,25	2,81				1,25	\$ 2,25	\$ 2,81
23/12/15	Compra s/f N°000022389	1,25	2,25	2,81				2,5	\$ 2,25	\$ 5,63

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA VIOTO BLANCO 286

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
11/12/15	Compra s/f N°000021544	1,5	2,25	3,38				1,5	\$ 2,25	\$ 3,38



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA VIOTO PLOMO OSCURO 150

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
04/11/15	Compra s/f N°000018969	2,25	2,25	5,06				2,25	2,25	5,06
09/11/15	Compra s/f N°000019305	1,25	2,25	2,81				3,5	2,25	7,88
10/11/15	Compra s/f N°000019412	2,25	2,25	5,06				5,75	2,25	12,94
11/11/15	Compra s/f N°000019449	0,75	2,25	1,69				6,5	2,25	14,63

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TELA VIOTO ROJO 460

Unidad de Medida: METROS

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
02/12/15	Compra s/f N°000018969	1,25	2,25	2,81				1,25	2,25	2,81

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TINTA P/SUBLIMADO COL. AMARILLO (1000 ml)

Unidad de Medida: ML

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2000	0,07	140,00
02/11/15	Requisición N° 001				74	0,07	5,18	1926	0,07	134,82
02/11/15	Requisición N° 002				22,00	0,07	1,54	1904	0,07	133,28
04/11/15	Requisición N° 003				50	0,07	3,50	1854	0,07	129,78
06/11/15	Requisición N° 004				42	0,07	2,94	1812	0,07	126,84
16/11/15	Requisición N° 006				44	0,07	3,08	1768	0,07	123,76
16/11/15	Requisición N° 007				56	0,07	3,92	1712	0,07	119,84
26/11/15	Requisición N° 008				66	0,07	4,62	1646	0,07	115,22
27/11/15	Requisición N° 009				26	0,07	1,82	1620	0,07	113,40
07/12/15	Requisición N° 010				34	0,07	2,38	1586	0,07	111,02
23/12/15	Requisición N° 011				44	0,07	3,08	1542	0,07	107,94
26/12/15	Requisición N° 012				56	0,07	3,92	1486	0,07	104,02
28/12/15	Requisición N° 013				46	0,07	3,22	1440	0,07	100,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TINTA P/SUBLIMADO COL. CIAN (1000 ml)

Unidad de Medida: ML

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2000	0,07	140,00
02/11/15	Requisición N° 001				74	0,07	5,18	1926	0,07	134,82
02/11/15	Requisición N° 002				22	0,07	1,54	1904	0,07	133,28
04/11/15	Requisición N° 003				50	0,07	3,50	1854	0,07	129,78
06/11/15	Requisición N° 004				42	0,07	2,94	1812	0,07	126,84
16/11/15	Requisición N° 006				44	0,07	3,08	1768	0,07	123,76
16/11/15	Requisición N° 007				56	0,07	3,92	1712	0,07	119,84
26/11/15	Requisición N° 008				66	0,07	4,62	1646	0,07	115,22
27/11/15	Requisición N° 009				26	0,07	1,82	1620	0,07	113,40
07/12/15	Requisición N° 010				34	0,07	2,38	1586	0,07	111,02
23/12/15	Requisición N° 011				44	0,07	3,08	1542	0,07	107,94
26/12/15	Requisición N° 012				56	0,07	3,92	1486	0,07	104,02
28/12/15	Requisición N° 013				46	0,07	3,22	1440	0,07	100,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TINTA P/SUBLIMADO COL. GRISS (1000 ml)

Unidad de Medida: ML

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2000	0,07	140,00
02/11/15	Requisición N° 001				74	0,07	5,18	1926	0,07	134,82
02/11/15	Requisición N° 002				22	0,07	1,54	1904	0,07	133,28
04/11/15	Requisición N° 003				50	0,07	3,50	1854	0,07	129,78
06/11/15	Requisición N° 004				42	0,07	2,94	1812	0,07	126,84
16/11/15	Requisición N° 006				44	0,07	3,08	1768	0,07	123,76
16/11/15	Requisición N° 007				56	0,07	3,92	1712	0,07	119,84
26/11/15	Requisición N° 008				66	0,07	4,62	1646	0,07	115,22
27/11/15	Requisición N° 009				26	0,07	1,82	1620	0,07	113,40
07/12/15	Requisición N° 010				34	0,07	2,38	1586	0,07	111,02
23/12/15	Requisición N° 011				44	0,07	3,08	1542	0,07	107,94
26/12/15	Requisición N° 012				56	0,07	3,92	1486	0,07	104,02
28/12/15	Requisición N° 013				46	0,07	3,22	1440	0,07	100,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TINTA P/SUBLIMADO COL. MAGENTA (1000 ml)

Unidad de Medida: ML

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2000	0,07	140,00
02/11/15	Requisición N° 001				74	0,07	5,18	1926	0,07	134,82
02/11/15	Requisición N° 002				22,00	0,07	1,54	1904	0,07	133,28
04/11/15	Requisición N° 003				50	0,07	3,50	1854	0,07	129,78
06/11/15	Requisición N° 004				42	0,07	2,94	1812	0,07	126,84
16/11/15	Requisición N° 006				44	0,07	3,08	1768	0,07	123,76
16/11/15	Requisición N° 007				56	0,07	3,92	1712	0,07	119,84
26/11/15	Requisición N° 008				66	0,07	4,62	1646	0,07	115,22
27/11/15	Requisición N° 009				26	0,07	1,82	1620	0,07	113,40
07/12/15	Requisición N° 010				34	0,07	2,38	1586	0,07	111,02
23/12/15	Requisición N° 011				44	0,07	3,08	1542	0,07	107,94
26/12/15	Requisición N° 012				56	0,07	3,92	1486	0,07	104,02
28/12/15	Requisición N° 013				46	0,07	3,22	1440	0,07	100,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: TINTA P/SUBLIMADO COL. NEGRO (1000 ml)

Unidad de Medida: ML

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2000	0,07	140,00
02/11/15	Requisición N° 001				74	0,07	5,18	1926	0,07	134,82
02/11/15	Requisición N° 002				22	0,07	1,54	1904	0,07	133,28
04/11/15	Requisición N° 003				50	0,07	3,50	1854	0,07	129,78
06/11/15	Requisición N° 004				42	0,07	2,94	1812	0,07	126,84
16/11/15	Requisición N° 006				44	0,07	3,08	1768	0,07	123,76
16/11/15	Requisición N° 007				56	0,07	3,92	1712	0,07	119,84
26/11/15	Requisición N° 008				66	0,07	4,62	1646	0,07	115,22
27/11/15	Requisición N° 009				26	0,07	1,82	1620	0,07	113,40
07/12/15	Requisición N° 010				34	0,07	2,38	1586	0,07	111,02
23/12/15	Requisición N° 011				44	0,07	3,08	1542	0,07	107,94
26/12/15	Requisición N° 012				56	0,07	3,92	1486	0,07	104,02
28/12/15	Requisición N° 013				46	0,07	3,22	1440	0,07	100,80

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: NR NIKE L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016282	12	1,28	15,36				12	1,28	15,36

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: B TURQ 2E TOB-NYL 4-6

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016282	12	0,94	11,28				12	0,94	11,28

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: BCVIN ADID L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
08/12/15	Compra s/f N°000016739	12	1,28	15,36				12	1,28	15,36

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: CVIN NIKE L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016578	12	1,28	15,36				12	1,28	15,36

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: N TOMATE NIKE L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016282	15	1,28	19,20				15	1,28	19,20

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: MR 1E- NIKE L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016282	12	1,28	15,36				12	1,28	15,36

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: NN LLANA L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Compra s/f N°000016282	1	1,28	1,28				1	1,28	1,28
08/12/15	Compra s/f N°000016739	1	1,28	1,28				2	1,28	2,56

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE MATERIA PRIMA

Artículo: POSC TURQ ADID L.E 10-12

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
12/11/15	Compra s/f N°000016371	20	1,28	25,60				20	1,28	25,60

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: BANDA TELA GAMUZA ROJO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	10,00	20,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: BANDA TELA SATÍN BLANCA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	8,00	16,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: BLUSA TELA ALGODÓN  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	7,00	42,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: BLUSA TELA ALGODÓN MANGA LARGA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	10,00	20,00

Z

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: BUSO ALGODÓN CUELLO REDONDO

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	10,00	20,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: BUSO DISEÑO SUBLIMADO

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/04/15	Inventario Inicial							2	10,00	20,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: CAMISETA INFANTIL SUBLIMADA DISEÑO DISNEY

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							9	5,00	45,00
24/12/15	Venta al costo s/f N° 000000254				1	5,00	5,00	8	5,00	40,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: CAMISETA DISEÑO COSTURA

Unidad de Medida:UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/10/15	Inventario Inicial							12	8,00	96,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: CAMISETA DISEÑO SUBLIMADO P/HOMBRE

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							25	10,00	250,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: CAMISETA TELA COPA P/NIÑO

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							9	5,00	45,00
20/11/15	Venta al costo s/f N° 000000247				1	5,00	5,00	8	5,00	40,00
02/12/15	Venta al costo s/f N° 000000251				2	5,00	10,00	6	5,00	30,00
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000255				1	5,00	5,00	5	5,00	25,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: CAMISETA TELA COPA P/MUJER

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							4	7,00	28,00



**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETA POLO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							7	6,00	42,00
22/12/15	Venta al costo s/f N° 000000253				1	6,00	6,00	6	6,00	36,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETA DE ALGODÓN NEGRA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							4	10,00	40,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETAS SUBLIMADAS TALLA S  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
07/11/15	Hoja de Costos N° 004-001	10	3,92	39,20				10	3,92	39,20
10/11/15	Venta al costo s/f N° 000000243				10	3,92	39,20	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETA SUBLIMADA TELA COPA TALLA M  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
28/11/15	Hoja de Costos N° 009	13	5,11	66,45				13	5,11	66,45
28/11/15	Venta al costo s/f N° 000000245				13	5,11	66,45	0	0,00	-
08/12/15	Hoja de Costos N° 010-002	1	6,60	6,60				1	6,60	6,60
16/12/15	Venta al costo s/f N° 000000252				1	6,60	6,60	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETA SUBLIMADA TELA COPA TALLA 30  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
18/11/15	Hoja de Costos N° 007	28	3,20	89,52				28	3,20	89,52
19/11/15	Venta al costo s/f N° 000000245				28	3,20	89,52	0	0,00	-
27/11/15	Hoja de Costos N° 008	33	4,00	132,15				33	4,00	132,15
27/11/15	Venta al costo s/f N° 000000248				33	4,00	132,15	0	0,00	-
26/12/15	Hoja de Costos N° 012	28	4,07	113,83				28	4,07	113,83
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000257				28	4,07	113,83	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAMISETAS SUBLIMADAS TELA COPA TALLA 34  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Hoja de Costos N° 001	37	3,25	120,37				37	3,25	120,37
05/11/15	Venta al costo s/f N° 000000239				37	3,25	120,37	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CAPRI  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	15,00	30,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHALECO IMPERMEABLE VERDE NEÓN  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	18,00	18,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHALECO CASIMIR AZUL MARINO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	18,00	108,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHALECO COPA SUBLIMADO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	5,00	10,00
24/12/15	Venta al costo s/f N° 000000254				1	5,00	5,00	1	5,00	5,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHALECO FLEECE GRIS/ROSADO P/MUJER  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	15,00	15,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHOMPA TELA FLEECE C/CAPUCHA GRISS P/HOMBRE  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	18,00	18,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHOMPA TELA FLEECE C/CAPUCHA GRISS P/MUJER      Unidad de Medida:UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	18,00	36,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHOMPA TELA FLEECE AMAR./NEGRO P/HOMBRE      Unidad de Medida:UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	18,00	18,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: CHOMPA TELA VIOTO AZUL MARINO      Unidad de Medida:UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							6	13,00	78,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: KITS ESCOLARES NIÑO/A      Unidad de Medida:UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
25/11/15	Hoja de Costos N° 005	88	19,25	1.694,34				88	19,25	1.694,34
27/11/15	Venta al costo s/f N° 000000249				88	19,25	1.694,34	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: PANTALONETA SENCILLA P/HOMBRE  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							3	4,00	12,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: PANTALONETA P/NIÑO  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							5	4,00	20,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: PAR MEDIA POLÍN  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							11,00	3,00	33,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: PAR MEDIA TOBILLERA  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							11	2,00	22,00

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS DE MUJER  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
08/12/15	Hoja de Costos N° 010	11	8,497	93,47				11	8,50	93,47
16/12/15	Venta al costo s/f N° 000000252				11	93,47	93,47	0	0,00	-
26/12/15	Hoja de Costos N° 011	14	5,43	76,05				14	5,43	76,05
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000256				14	5,43	76,05	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS DE HOMBRE  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
08/12/15	Hoja de Costos N° 010-001	5	9,684	48,42				5	9,68	48,42
16/12/15	Venta al costo s/f N° 000000252				5	9,68	48,42	0	0,00	-
26/12/15	Hoja de Costos N° 011-001	8	4,72	37,78				8	4,72	37,78
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000256				8	4,72	37,78	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 0  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Hoja de Costos N° 002-001	1	4,42	4,42				1	4,42	4,42
07/11/15	Venta al costo s/f N° 000000240				1	4,42	4,42	0	0,00	-
30/12/15	Hoja de Costos N° 013-002	1	4,49	4,49				1	4,49	4,49
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000258				1	4,49	4,49	0	0,00	-

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "**  
**KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO**

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 28  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

Unidad de Medida: UNIDAD

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
19/11/15	Hoja de Costos N° 006	22	5,40	118,74				22	5,40	118,74
19/11/15	Venta al costo s/f N° 000000244				22	5,40	118,74	0	0,00	-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "  
KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 30                      Unidad de Medida: UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
07/11/15	Hoja de Costos N° 004	11	6,22	68,45				11	6,22	68,45
10/11/15	Venta al costo s/f N° 000000243				11	6,22	68,45	0	0,00	-
30/12/15	Hoja de Costos N° 013	13	6,26	81,43				13	6,26	81,43
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000258				13	6,26	81,43	0	0,00	-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "  
KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 32                      Unidad de Medida: UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
30/12/15	Hoja de Costos N° 013-001	9	7,55	67,95				9	7,55	67,95
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000258				9	7,55	67,95	0	0,00	-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "  
KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 38                      Unidad de Medida: UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
05/11/15	Hoja de Costos N° 002	11	8,19	90,06				11	8,19	90,06
07/11/15	Venta al costo s/f N° 000000240				11	8,19	90,06	0		-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "  
KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: UNIFORMES COMPLETOS TELA COPA TALLA 40                      Unidad de Medida: UNIDAD  
Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
07/11/15	Hoja de Costos N° 003	25	6,57	164,15				25	6,57	164,15
10/11/15					25	6,57	164,15	0	0,00	-

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: TERNO TELA VIOTO AZUL MARINO

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							2	20,00	40,00
30/12/15	Venta al costo s/f N° 000000255				1	20,00	20,00	1	20,00	20,00

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE "

KARDEX DE PRODUCTO TERMINADO

Artículo: TERNO TELA ALGODÓN LICRA P/MUJER

Unidad de Medida: UNIDAD

Método de Valoración: PROMEDIO PONDERADO

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor U.	Valor T.	Cant.	Valor U.	Valor T.	Cantidad	Valor U.	Valor T.
01/11/15	Inventario Inicial							1	20,00	20,00



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 001			
<b>Departamento:</b>	Produccion	<b>Cliente:</b>	Sra. Sandra Shingre
<b>Producto:</b>	Camisetas Sublimadas	<b>Fecha de Inicio:</b>	02/11/2015
<b>Cantidad:</b>	37	<b>Fecha de Finalización:</b>	05/11/2015
<b>Especificación:</b> 37 camisetas sublimadas en tela copa talla 34			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 002			
<b>Departamento:</b>	Produccion	<b>Cliente:</b>	Sr. Luis Cabrera
<b>Producto:</b>	Uniformes completos	<b>Fecha de Inicio:</b>	02/11/2015
<b>Cantidad:</b>	11	<b>Fecha de Finalización:</b>	07/11/2015
<b>Especificación:</b> 10 uniformes talla 38 1 uniforme pequeño talla 0			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 003			
<b>Departamento:</b>	Produccion	<b>Cliente:</b>	Consortio Asfaltos del Sur
<b>Producto:</b>	Uniformes completos	<b>Fecha de Inicio:</b>	04/11/2015
<b>Cantidad:</b>	25	<b>Fecha de Finalización:</b>	10/11/2015
<b>Especificación:</b> 25 Uniformes completos talla 40: camiseta sublimada ,pantaloneta .			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 004			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Escuela San Andres
<b>Producto:</b>	uniformes ,camisetas y ba	<b>Fecha de Inicio:</b>	04/11/2015
<b>Cantidad:</b>	22	<b>Fecha de Finalización:</b>	10/11/2015
<b>Especificación:</b>			
11 uniformes completos : camiseta sublimada talla 30 con licra en tela copa cardenillo			
10 camisetas talla S			
1 banda en tela gamuza blanca			
<b>Elaborado por:</b>	Ventas		
<b>Aprobado por:</b>	Producción		

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 005			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Coordinación Zonal de Educación Zona 7
<b>Producto:</b>	kits uniformes escolares ni	<b>Fecha de Inicio:</b>	09/11/2015
<b>Cantidad:</b>	88	<b>Fecha de Finalización:</b>	27/11/2015
<b>Especificación:</b>			
88 Kits uniformes escolares niño/a: (pantalón, camiseta y chompa )			
<b>Elaborado por:</b>	Ventas		
<b>Aprobado por:</b>	Producción		

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"			
Orden de Producción No. 006			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sra. Silvia Quituzaca
<b>Producto:</b>	uniformes deportivos	<b>Fecha de Inicio:</b>	16/11/2015
<b>Cantidad:</b>	22	<b>Fecha de Finalización:</b>	19/11/2015
<b>Especificación:</b>			
22 uniformes completos : camiseta sublimada talla 28 con licra en tela copa amarillo con sublimado de mickey			
<b>Elaborado por:</b>	Ventas		
<b>Aprobado por:</b>	Producción		

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 007</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sra. Ana Torres Jimenez
<b>Producto:</b>	camisetas	<b>Fecha de Inicio:</b>	15/11/2015
<b>Cantidad:</b>	28	<b>Fecha de Finalización:</b>	20/11/2015
<b>Especificación:</b> 28 camisetas : camiseta sublimada talla 30			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 008</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sra. Liliana Briceño
<b>Producto:</b>	camisetas	<b>Fecha de Inicio:</b>	20/11/2015
<b>Cantidad:</b>	33	<b>Fecha de Finalización:</b>	27/11/2015
<b>Especificación:</b> 33 camisetas sublimada talla 30 sublimado hotel transylvania			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 009</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sra. Ana Lucia Condor Esparza
<b>Producto:</b>	camisetas	<b>Fecha de Inicio:</b>	25/11/2015
<b>Cantidad:</b>	13	<b>Fecha de Finalización:</b>	28/11/2015
<b>Especificación:</b> 13 camisetas para mujer con sublimado talla M			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 010</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sr. France Ramón Camacho Chávez
<b>Producto:</b>	Uniformes y camiseta	<b>Fecha de Inicio:</b>	04/12/2015
<b>Cantidad:</b>	16	<b>Fecha de Finalización:</b>	16/12/2015
<b>Especificación:</b>			
11 uniformes de mujer: con camiseta sublimada			
5 uniformes de hombre: con camiseta sublimada			
1 camiseta sublimada talla M			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 011</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sra. Eugenia Gallo
<b>Producto:</b>	Uniformes	<b>Fecha de Inicio:</b>	23/12/2015
<b>Cantidad:</b>	22	<b>Fecha de Finalización:</b>	30/12/2015
<b>Especificación:</b>			
14 uniformes de mujer: con camiseta sublimada			
8 uniformes de hombre: con camiseta sublimada			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

<b>DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"</b>			
<b>Orden de Producción No. 012</b>			
<b>Departamento:</b>	Producción	<b>Cliente:</b>	Sr. Manuel Merchán
<b>Producto:</b>	Camisetas	<b>Fecha de Inicio:</b>	23/12/2015
<b>Cantidad:</b>	28	<b>Fecha de Finalización:</b>	30/12/2015
<b>Especificación:</b>			
28 camiseta sublimada talla 30			
<b>Elaborado por:</b> Ventas			
<b>Aprobado por:</b> Producción			

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"****Orden de Producción No. 013**

<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Sr. Pablo Alvarez
<b>Producto:</b> Uniformes	<b>Fecha de Inicio:</b> 26/12/2015
<b>Cantidad:</b> 23	<b>Fecha de Finalización:</b> 30/12/2015

**Especificación:**

13 uniformes de niña talla 30: camiseta sublimada de FROZEN

9 uniformes de niño talla 32: camiseta sublimada de ANGRY BIRD

1 uniformes pequeño de niño talla 0: camiseta sublimada de ANGRY BIRD

**Elaborado por:** Ventas**Aprobado por:** Producción

OP # 005

<b>DEPORTIVO REINA DEL CISNE</b>			
<b>Orden de Compra N0. 001</b>			
<b>Proveedor:</b>	GRUPO REC.	<b>Fecha de Entrega:</b>	
<b>Fecha de Pedido:</b>	09/11/2015	<b>Condiciones de Pago:</b>	<b>Crédito:</b>
<b>Lugar de Entrega:</b>			<b>Efectivo: X</b>
			<b>Cheque:</b>
<b>CANTIDAD</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	
72,8		Tela Fleece Hilando el Desarrollo	
49,12		Tela Jersey Hilando el Desarrollo	
<b>Elaborado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>	
_____		_____	
<b>Jefe de Producción</b>		<b>Gerente</b>	

OP #007

<b>DEPORTIVO REINA DEL CISNE</b>			
<b>Orden de Compra N0. 002</b>			
<b>Proveedor:</b>	NAYSTEV	<b>Fecha de Entrega:</b>	
<b>Fecha de Pedido:</b>	15/11/2015	<b>Condiciones de Pago:</b>	<b>Crédito:</b>
<b>Lugar de Entrega:</b>			<b>Efectivo: X</b>
			<b>Cheque:</b>
<b>CANTIDAD</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	
8	470	Tela Copa Blanco metros	
<b>Elaborado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>	
_____		_____	
<b>Jefe de Producción</b>		<b>Gerente</b>	

OP # 008

DEPORTIVO REINA DEL CISNE			
Orden de Compra N0. 003			
<b>Proveedor:</b>	NAYSTEV	<b>Fecha de Entrega:</b> 20/11/2015	
<b>Fecha de Pedido:</b>	20/11/2015	<b>Condiciones de Pago:</b>	<b>Crédito:</b>
<b>Lugar de Entrega:</b>			<b>Efectivo: X</b>
			<b>Cheque:</b>
CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	
10	890	Tela Copa cardenillo metros	
8	470	Tela Copa Blanco metros	
<b>Elaborado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>	
_____		_____	
<b>Jefe de Producción</b>		<b>Gerente</b>	

OP # 010

DEPORTIVO REINA DEL CISNE			
Orden de Compra N0. 004			
<b>Proveedor:</b>	NAYSTEV	<b>Fecha de Entrega:</b> 04/12/2015	
<b>Fecha de Pedido:</b>	04/12/2015	<b>Condiciones de Pago:</b>	<b>Crédito:</b>
<b>Lugar de Entrega:</b>			<b>Efectivo: X</b>
CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	
1,5	890	Tela Copa cardenillo metros	
7	470	Tela Copa Blanco metros	
<b>Elaborado por:</b>		<b>Aprobado por:</b>	
_____		_____	
<b>Jefe de Producción</b>		<b>Gerente</b>	

OP #011

DEPORTIVO REINA DEL CISNE

Orden de Compra N0. 005

Proveedor: NAYSTEV Fecha de Entrega: 23/12/2015  
Fecha de Pedido: 23/12/2015 Condiciones de Pago: Crédito:  
Lugar de Entrega: Efectivo: X  
Cheque:

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN
4	114	Tela Algodón negro
8,5	890	Tela Copa cardenillo metros

Elaborado por: \_\_\_\_\_ Aprobado por: \_\_\_\_\_  
Jefe de Producción Gerente



<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.001</b>			
<b>Orden de Producción: 001</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:02/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
13	Tela Copa Naranja (metros)	\$ 2,60	\$ 33,80
5	Tela Copa Blanco (metros)	\$ 2,60	\$ 13,00
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 46,80</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
2500	Hilo Chino naranja (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,63
5000	Hilo Seda naranja yardas	\$ 0,00	\$ 2,25
37	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 3,70
74	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 5,18
74	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 5,18
74	Tinta p/sublimado col. gris ml	\$ 0,07	\$ 5,18
74	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 5,18
74	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 5,18
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 32,48</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 79,28</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción _____			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción _____			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero _____			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.002</b>			
<b>Orden de Producción: 002</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega: 02/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
5	Tela Copa Blanco	\$ 2,60	\$ 13,00
5	Tela Copa Rojo	\$ 2,60	\$ 13,00
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 26,00</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
6	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 1,01
1500	Hilo Chino rojo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,38
3000	Hilo Seda rojo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,35
11,00	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 1,10
22,00	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 1,54
22,00	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 1,54
22,00	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 1,54
22,00	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 1,54
22,00	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 1,54
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 11,54</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 37,54</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción		_____	
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción		_____	
<b>Entregado por:</b> Bodeguero		_____	

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.003</b>			
<b>Orden de Producción:</b> 003		<b>Material Directo:</b> X	
<b>Departamento:</b> Producción		<b>Material Indirecto:</b> X	
<b>Fecha de Entrega:</b> 04/11/2015			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
18	Tela copa plomo oscuro metros	\$ 2,60	\$ 46,80
7	Tela copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 18,20
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 65,00</b>
<b>MATERIALES INDIRECTOS</b>			
15	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 2,55
2500	Hilo Chino gris (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,63
5000	Hilo Seda gris (yardas)	\$ 0,00	\$ 2,25
25	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 2,50
50	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,50
50	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,50
50	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,50
50	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,50
50	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,50
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 25,43</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 90,43</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción _____			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción _____			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero _____			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.004</b>			
<b>Orden de Producción:004</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento:Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:06/11/2015</b>			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
7	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 18,20
5	Tela Copa negro metros	\$ 2,60	\$ 13,00
3,5	Tela Alg. Jas. Oscuro	\$ 4,30	\$ 15,05
0,30	tela gamuza blanco (metros)	\$ 4,00	\$ 1,20
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 47,45</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
1500	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,38
3000	Hilo Seda cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,35
750	Hilo Chino negro (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,19
1500	Hilo Seda negro (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,68
10	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 1,70
20	Bioplast cola 1 litro (ml)	\$ 0,01	\$ 0,20
30	Escarcha plateada gr	\$ 0,03	\$ 0,90
2,10	Cordón p/banda (metros)	\$ 1,00	\$ 2,10
0,50	Flequillo p/banda	\$ 2,00	\$ 1,00
2	Greca metros	\$ 0,50	\$ 1,00
11	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 0,88
10	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 1,00
42	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 2,94
42	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 2,94
42	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 2,94
42	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 2,94
42	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 2,94
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 26,07</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 73,52</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.005</b>			
<b>Orden de Producción:005</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:09/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
66	Tela Fleece Hilando el Desarrollo	\$ 8,98	\$ 592,68
43	Tela Jersey Hilando el Desarrollo	\$ 7,99	\$ 343,57
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 936,25</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
16000	Hilo Chino blanco(yardas)	\$ 0,00	\$ 4,00
10000	Hilo Chino gris(yardas)	\$ 0,00	\$ 2,50
32000	Hilo Seda blanco(yardas)	\$ 0,00	\$ 14,40
20000	Hilo Seda gris(yardas)	\$ 0,00	\$ 9,00
42	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 7,14
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 37,04</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 973,29</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción		_____	
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción		_____	
<b>Entregado por:</b> Bodeguero		_____	

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.006</b>			
<b>Orden de Producción:006</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:16/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
2	Tela Copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 5,20
10	Tela Copa Amarillo metros	\$ 2,60	\$ 26,00
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 31,20</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
1500	Hilo Chino amarillo brasil (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,38
3000	Hilo Seda amarillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,35
11	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 1,87
22	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 1,76
44	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,08
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 20,76</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 51,96</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción _____			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción _____			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero _____			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.007</b>			
<b>Orden de Producción:007</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega:16/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
8	Tela Copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 20,80
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 20,80</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
1000	Hilo Chino Blanco(yardas)	\$ 0,00	\$ 0,25
2000	Hilo Seda blanco (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,90
28	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 2,24
56	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,92
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 22,99</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 43,79</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción		_____	
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción		_____	
<b>Entregado por:</b> Bodeguero		_____	

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.008</b>			
<b>Orden de Producción: 008</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega: 26/11/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
10	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 26,00
8	Tela Copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 20,80
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 46,80</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
1200	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,30
2400	Hilo Seda cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,08
33	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 2,64
66	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 4,62
66	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 4,62
66	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 4,62
66	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 4,62
66	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 4,62
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 27,12</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 73,92</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción		_____	
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción		_____	
<b>Entregado por:</b> Bodeguero		_____	



<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.009</b>			
<b>Orden de Producción:</b> 009		<b>Material Directo:</b> X	
<b>Departamento:</b> Producción		<b>Material Indirecto:</b> X	
<b>Fecha de Entrega:</b> 27/11/2015			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
7,50	Tela Copa vino metros	\$ 2,60	\$ 19,50
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 19,50</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
1000	Hilo Chino vino (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,25
2000	Hilo Seda vino (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,90
13	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 1,30
26	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 1,82
26	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 1,82
26	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 1,82
26	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 1,82
26	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 1,82
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 11,55</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 31,05</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.010</b>			
<b>Orden de Producción: 010</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega: 07/12/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
3,5	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 9,10
7	Tela Copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 18,20
4	Tela Algodón negro	\$ 4,30	\$ 17,20
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 44,50</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
9	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 1,53
2000	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,50
4000	Hilo Seda cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,80
17	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 1,70
34	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 2,38
34	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 2,38
34	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 2,38
34	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 2,38
34	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 2,38
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 17,43</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 61,93</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción _____			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción _____			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero _____			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.011</b>			
<b>Orden de Producción: 011</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega: 23/12/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
8,50	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 22,10
4	Tela Algodón negro	\$ 4,30	\$ 17,20
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 39,30</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
12	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 2,04
2000	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,50
4000	Hilo Seda cardenillo(yardas)	\$ 0,00	\$ 1,80
2000	Hilo Chino negro (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,50
4000	Hilo Seda negro(yardas)	\$ 0,00	\$ 1,80
22	Papel p/sublimar A3	\$ 0,10	\$ 2,20
44	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,08
44	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,08
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 24,24</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 63,54</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero			

<b>DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "</b>			
<b>Requisición de Materiales N0.012</b>			
<b>Orden de Producción: 012</b>		<b>Material Directo: X</b>	
<b>Departamento: Producción</b>		<b>Material Indirecto: X</b>	
<b>Fecha de Entrega: 26/12/2015</b>			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
4	Tela Algodón Negro metros	\$ 4,30	\$ 17,20
8,5	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 22,10
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 39,30</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
2000	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,50
4000	Hilo Seda cardenillo(yardas)	\$ 0,00	\$ 1,80
1000	Hilo Chino negro (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,25
2000	Hilo Seda negro(yardas)	\$ 0,00	\$ 0,90
28	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 2,24
56	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,92
56	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,92
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 25,29</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 64,59</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción _____			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción _____			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero _____			

**DEPORTIVO " REINA DEL CISNE "****Requisición de Materiales N0.013****Orden de Producción:**013**Material Directo:****Departamento:** Producción**Material Indirecto:****Fecha de Entrega:**28/12/2015

<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			
11	Tela Copa cardenillo metros	\$ 2,60	\$ 28,60
4	Tela Copa Blanco metros	\$ 2,60	\$ 10,40
<b>TOTAL MATERIA PRIMA DIRECTA</b>			<b>\$ 39,00</b>
<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			
2000	Hilo Chino cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 0,50
4000	Hilo Seda cardenillo (yardas)	\$ 0,00	\$ 1,80
3,50	Elástico Reforzado 4cm (metros)	\$ 0,17	\$ 0,60
23	Papel p/sublimar A4	\$ 0,08	\$ 1,84
46	Tinta p/sublimado col. amarillo ml	\$ 0,07	\$ 3,22
46	Tinta p/sublimado col. cian ml	\$ 0,07	\$ 3,22
46	Tinta p/sublimado col. griss ml	\$ 0,07	\$ 3,22
46	Tinta p/sublimado col. Magenta ml	\$ 0,07	\$ 3,22
46	Tinta p/sublimado col. negro ml	\$ 0,07	\$ 3,22
<b>TOTAL MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>			<b>\$ 20,84</b>
<b>TOTAL DE REQUISICIÓN</b>			<b>\$ 59,84</b>
<b>Requerido por:</b> Departamento de Producción			
<b>Recibido por:</b> Jefe de Producción			
<b>Entregado por:</b> Bodeguero			

DEPORTIVO REINA DEL CISNE								
TARJETA RELOJ								
Nombre del Trabajador: Noemi Benitez						Código:001		
Jornada:								
Fecha: del 01 al 30 de noviembre de 2015								
Mes:								
FECHA	ENTRADA	SALIDA	08H00	SALIDA	HORAS	HORAS	HORAS	TOTAL
					JORNADA	SUPLEM.	EXTRA	
01/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
02/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
03/11/2015			15H00	18H00	3			3
04/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
05/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
06/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
07/11/2015	08H00	12H00			4			4
08/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
09/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
10/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
11/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
12/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
13/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
14/11/2015	08H00	09H00			1			1
15/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
16/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
17/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
18/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
19/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
20/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
21/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
22/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
23/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
24/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
25/11/2015	08H00	13H00	15H00	20H00	10			10
26/11/2015	08H00	13H00	15H00	20H00	8			8
27/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
28/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
29/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
30/11/2015					0			0
					<b>170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170</b>
<b>Resumen: Total Jornada</b>					<b>170</b>			
<b>Total Horas suplementarias:</b>					<b>0</b>			
<b>Total horas extraordinarias:</b>					<b>0</b>			
<b>Total Horas:</b>					<b>170</b>			

**DEPORTIVO REINA DEL CISNE  
TARJETA RELOJ**

**Nombre del Trabajador:** Jessica Benitez

**Código:**002

**Jornada:**

**Fecha:** del 01 al 30 de noviembre de 2015

**Mes:**

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORAS	HORAS	TOTAL
					JORNADA	SUPL.	EXTRA	
01/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
02/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
03/11/2015					0			0
04/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
05/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
06/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
07/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
08/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
09/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
10/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
11/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
12/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
13/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
14/11/2015	<b>SÁBADO</b>							
15/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
16/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
17/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
18/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
19/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
20/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
21/11/2015	<b>SÁBADO</b>							
22/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
23/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
24/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
25/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
26/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
27/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
28/11/2015	08H00	13H00			5			5
29/11/2015	<b>DOMINGO</b>							
30/11/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
					<b>173</b>			<b>173</b>
<b>Resumen: Total Jornada</b>					<b>173</b>			
<b>Total Horas suplementarias:</b>					<b>0</b>			
<b>Total horas extraordinarias:</b>					<b>0</b>			
<b>Total Horas:</b>					<b>173</b>			

**DEPORTIVO REINA DEL CISNE  
TARJETA RELOJ**

**Nombre del Trabajador:** Noemi Benitez

**Código:**001

**Jornada:**

**Fecha:** del 01 al 31 de diciembre de 2015

**Mes:**

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORAS	HORAS	TOTAL
					JORNADA	SUPL.	EXTRA	
01/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
02/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
03/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
04/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
05/12/2015	<b>SÁBADO</b>							
06/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
07/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
08/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
09/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
10/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
11/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
12/12/2015	<b>SÁBADO</b>							
13/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
14/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
15/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
16/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
17/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
18/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
19/12/2015	<b>SABADO</b>							
20/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
21/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
22/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
23/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
24/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
25/12/2015	<b>NAVIDAD</b>							
26/12/2015	08h00	13h00			5			5
27/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
28/12/2015			15H00	18H00	3			3
29/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
30/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
31/12/2015	<b>FIN DE AÑO</b>							
					<b>168</b>			

<b>Resumen: Total Jornada</b>	<b>168</b>
<b>Total Horas suplementarias:</b>	<b>0</b>
<b>Total horas extraordinarias:</b>	<b>0</b>
<b>Total Horas:</b>	<b>168</b>



**DEPORTIVO REINA DEL CISNE  
TARJETA RELOJ**

**Nombre del Trabajador:** Jessica Benitez **Código:**002  
**Jornada:**  
**Fecha:** del 01 al 31 de diciembre de 2015  
**Mes:**

FECHA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORAS	HORAS	TOTAL
					JORNADA	SUPL.	EXTRA	
01/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
02/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
03/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
04/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
05/12/2015	<b>SÁBADO</b>							
06/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
07/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
08/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
09/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
10/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
11/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
12/12/2015	<b>SÁBADO</b>							
13/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
14/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
15/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
16/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
17/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
18/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
19/12/2015	<b>SABADO</b>							
20/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
21/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
22/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
23/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
24/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
25/12/2015	<b>NAVIDAD</b>							
26/12/2015	08h00	13h00			5			5
27/12/2015	<b>DOMINGO</b>							
28/12/2015			15H00	18H00	3			3
29/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
30/12/2015	08H00	13H00	15H00	18H00	8			8
31/12/2015	<b>FIN DE AÑO</b>							
					<b>168</b>			
<b>Resumen: Total Jornada</b>					<b>168</b>			
<b>Total Horas suplementarias:</b>					<b>0</b>			
<b>Total horas extraordinarias:</b>					<b>5</b>			
<b>Total Horas:</b>					<b>173</b>			

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"  
TARJETA DE TIEMPO**

**FECHA:** 01 al 30 de noviembre  
**NOMBRE:** Noemí Benitez  
**CODIGO:** OO1  
**TARIFA POR HORA:** 2,36

OP# TI/TO	FECHA	DETALLE	HORA INICIO	HORA TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	
OP # 001	02/11/2015	Corte camisetas	08H00	13H00	5	\$ 2,36	\$ 11,78	
OP # 001	03/11/2015	confección	15H00	18H00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
OP # 001	04/11/2015	confección	15H00	18H00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
<b>TOTAL</b>					<b>11</b>		<b>\$ 25,92</b>	
OP # 002	02/11/2015	Corte uniformes	15H00	18H00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
<b>TOTAL</b>					<b>3</b>		<b>\$ 7,07</b>	
OP # 003	04/11/2015	Corte camisetas	08H00	13H00	5	\$ 2,36	\$ 11,78	
OP # 003	05/11/2015	confección	15h00	18h00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
OP # 003	06/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 003	07/11/2015	confección	08H00	12H00	4	\$ 2,36	\$ 9,42	
<b>TOTAL</b>					<b>20</b>		<b>\$ 47,12</b>	
OP # 004	05/11/2015	Corte	08H00	13H00	5	\$ 2,36	\$ 11,78	
<b>TOTAL</b>					<b>5</b>		<b>\$ 11,78</b>	
T.I	09/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
T.I	10/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
T.I	11/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
T.I	12/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
T.I	13/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
T.I	14/11/2015	otros servicios	08H00	09H00	1	\$ 2,36	\$ 2,36	
<b>TOTAL</b>					<b>41</b>		<b>\$ 96,60</b>	
OP # 006	16/11/2015	Corte y Confección	15H00	18H00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
OP # 006	17/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 006	18/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 006	19/11/2015	confección	08H00	13H00	5	\$ 2,36	\$ 11,78	
<b>TOTAL</b>					<b>24</b>		<b>\$ 56,55</b>	
OP # 007	16/11/2015	Corte camisetas	08H00	13H00	5	\$ 2,36	\$ 11,78	
<b>TOTAL</b>					<b>5</b>		<b>\$ 11,78</b>	
OP # 005	19/11/2015	Corte Camisetas	15H00	18H00	3	\$ 2,36	\$ 7,07	
OP # 005	20/11/2015	Corte chompas	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 005	21/11/2015	Corte pantalones	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 005	23/11/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 005	24/11/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 005	25/11/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
<b>TOTAL</b>					<b>43</b>		<b>\$ 101,32</b>	
OP # 008	26/11/2015	Corte y Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
OP # 008	27/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,36	\$ 18,85	
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>		<b>\$ 37,70</b>	
OP # 009	25/11/2015	Corte camisetas	18H00	20H00	2	\$ 2,36	\$ 4,71	
<b>TOTAL</b>					<b>2</b>		<b>\$ 4,71</b>	
<b>TOTAL HORAS:</b>					<b>170</b>		<b>\$ 400,55</b>	
<b>RESUMEN</b>								
TI	otras servicios						\$	96,60
O.P. # 001	Camisetas						\$	25,92
O.P. # 002	Uniformes						\$	7,07
O.P. # 003	Uniformes						\$	47,12
O.P. # 004	Uniformes,camisetas y banda						\$	11,78
O.P. # 005	Kiis escolares						\$	101,32
O.P. # 006	Uniformes						\$	56,55
O.P. # 007	Camisetas						\$	11,78
O.P. # 008	Camisetas						\$	37,70
O.P. # 009	Camisetas						\$	4,71
<b>TOTAL:</b>							<b>\$</b>	<b>400,55</b>

DEPORTIVO REINA DEL CISNE							
TARJETA DE TIEMPO							
<b>FECHA:</b>		01 al 30 de noviembre					
<b>NOMBRE:</b>		Jessica Benitez					
<b>CODIGO:</b>		OO2					
<b>TARIFA POR HORA:</b>		2,32					
OP#	FECHA	DETALLE	HORA	HORA	HORAS	VALOR PO	VALOR
TI/TO			INICIO	TÉRMINO	EMPLEADAS	HORA	TOTAL
OP # 001	02/11/2015	Sublimados	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>		<b>\$ 18,52</b>
OP # 002	04/11/2015	Sublimados	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 002	05/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>		<b>\$ 37,05</b>
OP # 003	06/11/2015	Sublimados	08H00	13H00	5	\$ 2,32	\$ 11,58
<b>TOTAL</b>					<b>5</b>		<b>\$ 11,58</b>
OP # 004	06/11/2015	Sublimados y confec.	15h00	18H00	3	\$ 2,32	\$ 6,95
OP # 004	07/11/2015	confección y banda	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>11</b>		<b>\$ 25,47</b>
OP # 005	09/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 005	10/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 005	11/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 005	12/11/2015	confección	08H00	13H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>32</b>		<b>\$ 74,09</b>
TI	13/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>		<b>\$ 18,52</b>
OP# 006	16/11/2015	Sublimados	08H00	13H00	5	\$ 2,32	\$ 11,58
<b>TOTAL</b>					<b>5</b>		<b>\$ 11,58</b>
OP # 007	16/11/2015	Confección	15H00	18H00	3	\$ 2,32	\$ 6,95
OP # 007	17/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 007	18/11/2015	confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>19</b>		<b>\$ 43,99</b>
TI	19/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
TI	20/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>		<b>\$ 37,05</b>
TI	23/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
TI	24/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
TI	25/11/2015	otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>24</b>		<b>\$ 55,57</b>
OP # 008	26/11/2015	Corte y Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>		<b>\$ 18,52</b>
OP # 009	27/11/2015	Corte camisetas	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
OP # 009	28/11/2015	Corte camisetas	08H00	13H00	5	\$ 2,32	\$ 11,58
<b>TOTAL</b>					<b>13</b>		<b>\$ 30,10</b>
TI	30/11/2015	otras servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,32	\$ 18,52
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>		<b>\$ 18,52</b>
<b>TOTAL HORAS</b>					<b>173</b>		<b>\$ 400,55</b>
<b>RESUMEN</b>							
TI	OTROS SERVICIOS						\$ 129,66
O.P. # 001	Sublimados						\$ 18,52
O.P. # 002	Sublimados y confección						\$ 37,05
O.P. # 003	Sublimados						\$ 11,58
O.P. # 004	Sublimados y confección						\$ 25,47
O.P. # 005	Confección						\$ 74,09
O.P. # 006	Sublimados						\$ 11,58
O.P. # 007	Confección						\$ 43,99
O.P. # 008	Corte y Confección						\$ 18,52
O.P. # 009	Uniformes, camisetas y banda						\$ 30,10
<b>TOTAL HORAS:</b>					<b>\$</b>	<b>400,55</b>	

RESUMEN DE LAS TARJETAS DE TIEMPO						
DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE						
NOMINA	TOTAL HORAS	HORAS MOD	HORAS T.I	TIEMPO OCIOSO	SALARIO HORA	
Noemi Benitez	170	129	40	8	2,36	
Jessica Benitez	173	117	56	8	2,32	

**DEPORTIVO REINA DEL CISNE**

**TARJETA DE TIEMPO**

**FECHA:** 01 al 31 de diciembre  
**NOMBRE:** Noemí Benitez  
**CODIGO:** OO1  
**TARIFA POR HORA:** 2,38

<b>OP#</b>	<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>HORA INICIO</b>	<b>HORA TÉRMINO</b>	<b>HORAS EMPLEADAS</b>	<b>VALOR / HORA</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	
T.I	01/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	02/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	03/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	04/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>32</b>	<b>\$</b>	<b>76,30</b>	
OP # 010	07/12/2015	Corte y Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
OP # 010	08/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>	<b>\$</b>	<b>38,15</b>	
T.I	09/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	10/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	11/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>24</b>	<b>\$</b>	<b>57,22</b>	
T.I	14/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	15/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	16/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	17/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	18/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>	<b>\$</b>	<b>95,37</b>	
T.I	21/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
T.I	22/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>	<b>\$</b>	<b>38,15</b>	
OP # 011	23/12/2015	Corte y Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
OP # 011	24/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
OP # 011	26/12/2015	Confección	08H00	13H00	5	\$ 2,38	\$ 11,92	
<b>TOTAL</b>					<b>21</b>	<b>\$</b>	<b>50,07</b>	
OP # 013	28/12/2015	Corte y Confección	15H00	18H00	3	\$ 2,38	\$ 7,15	
OP # 013	29/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
OP # 013	30/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07	
<b>TOTAL</b>					<b>19</b>	<b>\$</b>	<b>45,30</b>	
<b>TOTAL HORAS</b>					<b>168</b>	<b>\$</b>	<b>400,55</b>	
<b>RESUMEN</b>								
T.I	Otros Servicios						\$	267,03
O.P. # 010	Camisetas						\$	38,15
O.P. # 011	Uniformes						\$	50,07
O.P. # 013	Uniformes y banda						\$	45,30
<b>TOTAL:</b>							<b>\$</b>	<b>400,55</b>

DEPORTIVO REINA DEL CISNE							
TARJETA DE TIEMPO							
<b>FECHA:</b>		01 al 31 de diciembre					
<b>NOMBRE:</b>		Jessica Benitez					
<b>CODIGO:</b>		OO2					
<b>TARIFA POR HORA:</b>		2,38					
OP#	FECHA	DETALLE	HORA INICIO	HORA TÉRMINO	HORAS EMPLEADAS	VALOR / HORA	VALOR TOTAL
T.I	01/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	02/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	03/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	04/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>32</b>	<b>\$</b>	<b>76,30</b>
OP # 010	07/12/2015	sublimado	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
OP # 010	08/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>	<b>\$</b>	<b>38,15</b>
T.I	09/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	10/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	11/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>24</b>	<b>\$</b>	<b>57,22</b>
T.I	14/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	15/12/2015	Mantenimiento	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	16/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	17/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	18/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>	<b>\$</b>	<b>95,37</b>
T.I	21/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
T.I	22/12/2015	Otros servicios	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>16</b>	<b>\$</b>	<b>38,15</b>
OP # 012	23/12/2015	sublimado	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
OP # 012	24/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
OP # 012	26/12/2015	Confección	08H00	13H00	5	\$ 2,38	\$ 11,92
<b>TOTAL</b>					<b>21</b>	<b>\$</b>	<b>50,07</b>
OP # 013	28/12/2015	sublimado	15H00	18H00	3	\$ 2,38	\$ 7,15
OP # 013	29/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
OP # 013	30/12/2015	Confección	08H00	18H00	8	\$ 2,38	\$ 19,07
<b>TOTAL</b>					<b>19</b>	<b>\$</b>	<b>45,30</b>
<b>TOTAL HORAS:</b>					<b>168</b>	<b>\$</b>	<b>400,55</b>
<b>RESUMEN</b>							
T.I	Otros servicios						\$ 267,03
O.P. # 010	Confección						\$ 38,15
O.P. # 012	Camisetas						\$ 50,07
O.P. # 013	Uniformes						\$ 45,30
<b>TOTAL</b>						<b>\$ 400,55</b>	

RESUMEN DE LAS TARJETAS DE TIEMPO					
DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE					
NOMINA	TOTAL HORAS	HORAS MOD	HORAS T.I	TIEMPO OCIOSO	SALARIO HORA
Noemi Benitez	168	56	112		\$ 2,38
Jessica Benitez	168	56	112		\$ 2,38

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
PLANILLA DE TRABAJO													
PERIODO: noviembre													
CÓDIGO	NOMBRE	OP.N.01	OP.N.02	OP.N.03	OP.N.04	OP.N.05	OP.N.06	OP.N.07	OP.N.08	OP.N.09	TRABAJO	TIEMPO	TOTAL
											INDIRECTO	OCIOSO	
OO1	Noemi Benitez	\$ 25,92	\$ 7,07	\$ 47,12	\$ 11,78	\$ 101,32	\$ 56,55	\$ 11,78	\$ 37,70	\$ 4,71	\$ 96,60	\$ -	\$ 400,55
OO2	Jessica Benitez	\$ 18,52	\$ 37,05	\$ 11,58	\$ 25,47	\$ 74,09	\$ 11,58	\$ 43,99	\$ 18,52	\$ 30,10	\$ 129,66	\$ -	\$ 400,55
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44,44</b>	<b>\$ 44,11</b>	<b>\$ 58,70</b>	<b>\$ 37,25</b>	<b>\$ 175,41</b>	<b>\$ 68,12</b>	<b>\$ 55,77</b>	<b>\$ 56,22</b>	<b>\$ 34,81</b>	<b>\$ 226,26</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 801,10</b>
<b>RESUMEN</b>													
<b>MANO DE OBRA DIRECTA:</b>		\$ 574,84											
<b>TRABAJO INDIRECTO:</b>		\$ 226,26											
<b>TIEMPO OCIOSO:</b>		\$ -											
<b>VALOR DE LA PLANILLA:</b>		\$ 801,10											
<b>Elaborado por:</b>		Departamento de Contabilidad											
<b>Visto Bueno:</b>		Departamento de Producción											
<b>Autorizado por:</b>		Propietaria											

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"									
PLANILLA DE TRABAJO									
PERIODO: Diciembre									
CÓDIGO	NOMBRE	OP.N.010	OP.N.011	OP.N.012	OP.N.013	TRABAJO	TIEMPO	TOTAL	
						INDIRECTO	OCIOSO		
OO1	Noemi Benitez	\$ 38,15	\$ 50,07	\$ 0,00	\$ 45,30	\$ 267,03	\$ 0,00	\$ 400,55	
OO2	Jessica Benitez	\$ 38,15	\$ 0,00	\$ 50,07	\$ 45,30	\$ 267,03	\$ 0,00	\$ 400,55	
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 76,30</b>	<b>\$ 50,07</b>	<b>\$ 50,07</b>	<b>\$ 90,60</b>	<b>\$ 534,07</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 801,10</b>	
<b>RESUMEN</b>									
<b>MANO DE OBRA DIRECTA:</b>		\$ 267,03							
<b>TRABAJO INDIRECTO:</b>		\$ 534,07							
<b>TIEMPO OCIOSO:</b>		\$ 0,00							
<b>VALOR DE LA PLANILLA:</b>		\$ 801,10							
<b>Elaborado por:</b>		Departamento de Contabilidad							
<b>Visto Bueno:</b>		Departamento de Producción							
<b>Autorizado por:</b>		Propietaria							

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 001													
<b>Para:</b> Sra. Sandra Shingre				<b>Orden de Producción: #001</b>									
<b>Producto:</b> camisetas				<b>Fecha de Inicio:</b> 02/11/2015									
<b>Cantidad:</b> 37				<b>Fecha de Terminó:</b> 04/11/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	No. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
02/01/2015	1	Tela Copa Naranja (metros)	13	2,60	33,80	02/11/2015	5	2,36	11,78	05/11/2015	s/cuota de distribución MPD	29,13	
		Tela Copa Blanco (metros)	5	2,60	13,00	02/11/2015	8	2,32	18,52				
						03/11/2015	3	2,36	7,07				
						04/11/2015	3	2,36	7,07				
<b>TOTAL</b>					<b>46,80</b>	<b>TOTAL</b>				<b>44,44</b>	<b>TOTAL</b>		<b>29,13</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			46,80										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			44,44										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			29,13										
<b>COSTO TOTAL:</b>			120,37										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			3,25										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 46,80 = \$ 29,13$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"												
HOJA DE COSTOS NO. 002												
Para: Sr. Luis Cabrera			Orden de Producción: #002									
Producto: Uniformes			Fecha de Inicio: 02/11/2015									
Cantidad: 10			Fecha de Término: 05/11/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados		
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor
02/11/2015	2	Tela Copa Blanco	4,75	2,60	12,35	02/11/2015	3	2,36	7,07	07/11/2015	s/cuota de distribución MPD	15,37
02/11/2015	2	Tela Copa Rojo	4,75	2,60	12,35	04/11/2015	8	2,32	18,52			
						05/11/2015	7	2,32	16,21			
<b>TOTAL</b>					<b>24,70</b>	<b>TOTAL</b>			<b>41,80</b>	<b>TOTAL</b>		<b>15,37</b>
<b>Resumen:</b>												
Materia Prima Directa:			24,70									
Mano de Obra Directa:			41,80									
Costos Generales de Fabricación Aplicados:			15,37									
<b>COSTO TOTAL:</b>			<b>81,87</b>									
<b>COSTO UNITARIO:</b>			<b>8,19</b>									
Elaborado por:						Aprobado por:						
_____						_____						
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN						

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 24,70 = \$ 15,37$$



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS N0. 002													
<b>Para:</b> Sr. Luis Cabrera			<b>Orden de Producción: #002-001</b>										
<b>Producto:</b> Uniformes			<b>Fecha de Inicio:</b> 02/11/2015										
<b>Cantidad:</b> 1			<b>Fecha de Término:</b> 05/11/2015										
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados				
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	N0. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
02/11/2015	2	Tela Copa Blanco	0,25	2,60	0,65	05/11/2015	1	2,32	2,32	07/11/2015	s/cuota de distribución MPD	0,81	
02/11/2015	2	Tela Copa Rojo	0,25	2,60	0,65								
<b>TOTAL</b>					<b>1,30</b>	<b>TOTAL</b>				<b>2,32</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,81</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			1,30										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			2,32										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			0,81										
<b>COSTO TOTAL:</b>			4,42										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			4,42										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 1,30 = \$ 0,81$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 003													
<b>Para:</b> Consorcio Asfaltos del Sur									<b>Orden de Producción: #003</b>				
<b>Producto:</b> Uniformes									<b>Fecha de Inicio:</b> 04/11/2015				
<b>Cantidad:</b> 25									<b>Fecha de Término:</b> 07/11/2015				
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
04/11/2015	3	Tela copa plomo oscuro metros	18	2,60	46,80	04/11/2015	5	2,36	11,78	10/11/2015	s/cuota de distribución MPD	40,45	
04/11/2015	3	Tela copa Blanco metros	7	2,60	18,20	05/11/2015	3	2,36	7,07				
						06/11/2015	8	2,36	18,85				
						06/11/2015	5	2,32	11,58				
						07/11/2015	4	2,36	9,42				
<b>TOTAL</b>					<b>65,00</b>	<b>TOTAL</b>			<b>58,70</b>	<b>TOTAL</b>			<b>40,45</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			65,00										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			58,70										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			40,45										
<b>COSTO TOTAL:</b>			164,15										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			6,57										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 65,00 = \$ 40,45$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"															
HOJA DE COSTOS NO. 004															
Para: Escuela San Andres						Orden de Producción: #004									
Producto: Uniformes						Fecha de Inicio: 05/11/2015									
Cantidad: 11						Fecha de Término: 07/11/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados					
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor			
04/11/2015	4	Tela Copa cardenillo metros	3,5	2,60	9,10	05/11/2015	5	2,36	11,78	10/11/2015	s/cuota de distribución MPD	19,08			
		Tela Copa negro metros	2,5	2,60	6,50	06/11/2015	3	2,32	6,95						
		Tela Alg. Jas. Oscuro	3,5	4,30	15,05										
<b>TOTAL</b>					<b>30,65</b>	<b>TOTAL</b>			<b>18,73</b>	<b>TOTAL</b>			<b>19,08</b>		
<b>Resumen:</b>															
<b>Materia Prima Directa:</b>			30,65			<b>Mano de Obra Directa:</b>			18,73			<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>		19,08	
<b>COSTO TOTAL:</b>			68,45			<b>COSTO UNITARIO:</b>			6,22						
Elaborado por:						Aprobado por:									
_____						_____									
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN									

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 30,65 = \$ 19,08$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 004-001													
Para: Escuela San Andres				Orden de Producción: #004									
Producto: Camisetas				Fecha de Inicio: 05/11/2015									
Cantidad: 10				Fecha de Término: 07/11/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
05/11/2015	4	Tela Copa negro metros	2,5	2,60	6,50	07/11/2015	6	2,32	13,89	10/11/2015	s/cuota de distribución MPD	9,71	
		Tela Copa cardenillo metros	3,5	2,60	9,10								
<b>TOTAL</b>					<b>15,60</b>	<b>TOTAL</b>			<b>13,89</b>	<b>TOTAL</b>			<b>9,71</b>
<b>Resumen:</b>													
Materia Prima Directa:			15,60										
Mano de Obra Directa:			13,89										
Costos Generales de Fabricación Aplicados:			9,71										
<b>COSTO TOTAL:</b>			<b>39,20</b>										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			<b>3,92</b>										
Elaborado por:						Aprobado por:							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 15,60 = \$ 9,71$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"												
HOJA DE COSTOS NO. 004-002												
<b>Para:</b> Escuela San Andres				<b>Orden de Producción: #004</b>								
<b>Producto:</b> banda tela gamuza blanca				<b>Fecha de Inicio:</b> 05/11/2015								
<b>Cantidad:</b> 1				<b>Fecha de Término:</b> 07/11/2015								
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados		
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor
05/11/2015	4	tela gamuza blanco (metros)	0,30	4,00	1,20	07/11/2015	2	2,32	4,63	10/11/2015	s/cuota de distribución MPD	0,75
<b>TOTAL</b>					<b>1,20</b>	<b>TOTAL</b>			<b>4,63</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,75</b>
<b>Resumen:</b>												
<b>Materia Prima Directa:</b>			1,20									
<b>Mano de Obra Directa:</b>			4,63									
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			0,75									
<b>COSTO TOTAL:</b>			6,58									
<b>COSTO UNITARIO:</b>			6,58									
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>						
_____						_____						
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN						

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 1,20 = \$ 0,75$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE" HOJA DE COSTOS N.º 005															
Para: Coordinación Zonal de Educación Zona 7						Orden de Producción: #005									
Producto: kits uniformes escolares niño/a						Fecha de Inicio: 09/11/2015									
Cantidad: 88						Fecha de Término: 25/11/2015									
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa					Costos Generales de Fabricación Aplicados					
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor			
09/11/2015	5	Tela Fleece Hilando el Desarrollo	66	8,98	592,68	09/11/2015	8	2,32	18,52	27/11/201	s/cuota de distribución MPD	582,69			
		Tela Jersey Hilando el Desarrollo	43	7,99	343,57	10/11/2015	8	2,32	18,52						
						11/11/2015	8	2,32	18,52						
						12/11/2015	8	2,32	18,52						
						19/11/2015	5	2,36	11,78						
						20/11/2015	8	2,36	18,85						
						21/11/2015	8	2,36	18,85						
						23/11/2015	8	2,36	18,85						
						24/11/2015	8	2,36	18,85						
						25/11/2015	8	2,36	18,85						
<b>TOTAL</b>					<b>936,25</b>	<b>TOTAL</b>					<b>180,12</b>	<b>TOTAL</b>		<b>582,69</b>	
<b>Resumen:</b>															
<b>Materia Prima Directa:</b>			936,25			<b>Mano de Obra Directa:</b>			180,12			<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>		582,69	
<b>COSTO TOTAL:</b>			1699,05			<b>COSTO UNITARIO:</b>			19,31						
Elaborado por: _____						Aprobado por: _____									
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN									

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 936,25 = \$ 582,69$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"														
HOJA DE COSTOS NO. 006														
<b>Para:</b> Sra. Silvia Quituzaca									<b>Orden de Producción: #006</b>					
<b>Producto:</b> uniformes deportivos									<b>Fecha de Inicio:</b> 16/11/2015					
<b>Cantidad:</b> 22									<b>Fecha de Término:</b> 19/11/2015					
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa					Costos Generales de F abricación Aplicados				
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor		
13/11/2015	6	Tela Copa Blanco metros	2	2,60	5,20	16/11/2015	5	2,32	11,58	19/11/2015	s/cuota de distribución MPD	19,42		
		Tela Copa Amarillo metros	10	2,60	26,00	16/11/2015	3	2,36	7,07					
						17/11/2015	8	2,36	18,85					
						18/11/2015	8	2,36	18,85					
						19/11/2015	5	2,36	11,78					
<b>TOTAL</b>					<b>31,20</b>	<b>TOTAL</b>					<b>68,12</b>	<b>TOTAL</b>		<b>19,42</b>
<b>Resumen:</b>														
<b>Materia Prima Directa:</b>			31,20											
<b>Mano de Obra Directa:</b>			68,12											
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			19,42											
<b>COSTO TOTAL:</b>			118,74											
<b>COSTO UNITARIO:</b>			5,40											
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>								
_____						_____								
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN								

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 31,20 = \$ 19,42$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"												
HOJA DE COSTOS NO. 007												
<b>Para:</b> Sra. Ana Torres Jimenez				<b>Orden de Producción: #007</b>								
<b>Producto:</b> camisetas				<b>Fecha de Inicio:</b> 16/11/2015								
<b>Cantidad:</b> 28				<b>Fecha de Término:</b> 18/11/2015								
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados		
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor
15/11/2015	7	Tela Copa Blanco metros	8	2,60	20,80	16/11/2015	5	2,36	11,78	19/11/2015	s/cuota de distribución MPD	12,95
						16/11/2015	3	2,32	6,95			
						17/11/2015	8	2,32	18,52			
						18/11/2015	8	2,32	18,52			
<b>TOTAL</b>					<b>20,80</b>	<b>TOTAL</b>			<b>55,77</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12,95</b>
<b>Resumen:</b>												
<b>Materia Prima Directa:</b>			20,80									
<b>Mano de Obra Directa:</b>			55,77									
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			12,95									
<b>COSTO TOTAL:</b>			89,52									
<b>COSTO UNITARIO:</b>			3,20									
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>						
_____						_____						
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN						

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 20,80 = \$ 12,95$$



DEPORTIVO REINA DEL CISNE															
HOJA DE COSTOS NO. 008															
Para: Sra. Liliana Briceño						Orden de Producción: #008									
Producto: camisetas						Fecha de Inicio: 26/11/2015									
Cantidad: 33						Fecha de Término: 27/11/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados					
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor			
20/11/2015	8	Tela Copa cardenillo metros	10	2,60	26,00	26/11/2015	8	2,36	18,85	27/11/2015	s/cuota de distribución MPD	29,13			
		Tela Copa Blanco metros	8	2,60	20,80	26/11/2015	8	2,32	18,52						
						27/11/2015	8	2,36	18,85						
<b>TOTAL</b>					<b>46,80</b>	<b>TOTAL</b>				<b>56,22</b>	<b>TOTAL</b>		<b>29,13</b>		
<b>Resumen:</b>															
Materia Prima Directa:			46,80			Mano de Obra Directa:			56,22			Costos Generales de Fabricación Aplicados:		29,13	
<b>COSTO TOTAL:</b>			132,15			<b>COSTO UNITARIO:</b>			4,00						
Elaborado por:						Aprobado por:									
_____						_____									
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN									

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 46,80 = \$ 29,13$$

DEPORTIVO REINA DEL CISNE													
HOJA DE COSTOS NO. 009													
<b>Para:</b> Sra. Ana Lucia Condor Esparza						<b>Orden de Producción:</b> #009							
<b>Producto:</b> camisetas						<b>Fecha de Inicio:</b> 25/11/2015							
<b>Cantidad:</b> 13						<b>Fecha de Término:</b> 28/11/2015							
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa					Costos Generales de F abricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
25/11/2015	9	Tela Copa vino metros	7,50	2,60	19,50	25/11/2015	2	2,36	4,71	28/11/2015	s/cuota de distribución MPD	12,14	
						27/11/2015	8	2,32	18,52				
						28/11/2015	5	2,32	11,58				
<b>TOTAL</b>					<b>19,50</b>	<b>TOTAL</b>				<b>34,81</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12,14</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			19,50										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			34,81										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			12,14										
<b>COSTO TOTAL:</b>			66,45										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			5,11										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 19,50 = \$ 12,14$$

DEPORTIVO REINA DEL CISNE													
HOJA DE COSTOS NO. 010													
<b>Para:</b> Sr. France Ramón Camacho Chávez			<b>Orden de Producción: #010</b>										
<b>Producto:</b> UNIFORMES DE MUJER			<b>Fecha de Inicio:</b> 07/12/2015										
<b>Cantidad:</b> 11			<b>Fecha de Término:</b> 08/12/2015										
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados				
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
04/12/2015	10	Tela Copa cardenillo metros	2	2,60	5,20	07/12/2015	8	2,38	19,07	16/12/2015	s/cuota de distribución MPD	21,22	
		Tela Copa Blanco metros	4,5	2,60	11,70	08/12/2015	8	2,38	19,07				
		Tela Algodón negro	4	4,30	17,20								
<b>TOTAL</b>					<b>34,10</b>	<b>TOTAL</b>				<b>38,15</b>	<b>TOTAL</b>		<b>21,22</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			34,10										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			38,15										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			21,22										
<b>COSTO TOTAL:</b>			93,47										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			8,50										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 34,10 = \$ 21,22$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"														
HOJA DE COSTOS N0. 010-001														
<b>Para:</b> Sr. France Ramón Camacho Chávez				<b>Orden de Producción:</b> #010										
<b>Producto:</b> UNIFORMES DE HOMBRE				<b>Fecha de Inicio:</b> 07/12/2015										
<b>Cantidad:</b> 5				<b>Fecha de Término:</b> 08/12/2015										
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados				
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	N0. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor		
04/12/2015	10	Tela Copa cardenillo metros	1	2,60	2,60	07/12/2015	8	2,38	19,07	16/12/2015	s/cuota de distribución MPD	4,85		
		Tela Copa Blanco metros	2	2,60	5,20	08/12/2015	7	2,38	16,69					
<b>TOTAL</b>					<b>7,80</b>	<b>TOTAL</b>			<b>35,76</b>	<b>TOTAL</b>				<b>4,85</b>
<b>Resumen:</b>														
<b>Materia Prima Directa:</b>			7,80											
<b>Mano de Obra Directa:</b>			35,76											
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			4,85											
<b>COSTO TOTAL:</b>			48,42											
<b>COSTO UNITARIO:</b>			9,68											
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>								
_____						_____								
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN								

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 7,80 = \$ 4,85$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 010-002													
<b>Para:</b> Sr. France Ramón Camacho Chávez				<b>Orden de Producción: #010</b>									
<b>Producto:</b> CAMISETA TALLA M				<b>Fecha de Inicio:</b> 07/12/2015									
<b>Cantidad:</b> 1				<b>Fecha de Término:</b> 08/12/2015									
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
04/12/2015	10	Tela Copa cardenillo metros	0,5	2,60	1,30	08/12/2015	1	2,38	2,38	16/12/2015	s/cuota de distribución MPD	1,62	
		Tela Copa Blanco metros	0,5	2,60	1,30								
<b>TOTAL</b>					<b>2,60</b>	<b>TOTAL</b>				<b>2,38</b>	<b>TOTAL</b>		<b>1,62</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			2,60										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			2,38										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			1,62										
<b>COSTO TOTAL:</b>			6,60										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			6,60										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 2,60 = \$ 1,62$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 011													
<b>Para:</b> Sra. Eugenia Gallo									<b>Orden de Producción: #011</b>				
<b>Producto:</b> uniformes mujer									<b>Fecha de Inicio:</b> 23/12/2015				
<b>Cantidad:</b> 14									<b>Fecha de Término:</b> 26/12/2015				
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
23/11/2013	11	Tela Copa cardenillo metros	3,50	2,60	9,10	23/12/2015	8	2,38	19,07	30/12/2015	s/cuota de distribución MPD	16,37	
		Tela Algodón negro	4	4,30	17,20	24/12/2015	6	2,38	14,31				
<b>TOTAL</b>					<b>26,30</b>	<b>TOTAL</b>			<b>33,38</b>	<b>TOTAL</b>			<b>16,37</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			26,30										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			33,38										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			16,37										
<b>COSTO TOTAL:</b>			76,05										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			5,43										
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 26,30 = \$ 16,37$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"												
HOJA DE COSTOS NO. 011-001												
<b>Para:</b> Sra. Eugenia Gallo									<b>Orden de Producción: #011</b>			
<b>Producto:</b> uniformes hombre									<b>Fecha de Inicio:</b> 23/12/2015			
<b>Cantidad:</b> 8									<b>Fecha de Término:</b> 26/12/2015			
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados		
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor
23/11/2013	11	Tela Copa cardenillo metros	5,00	2,60	13,00	26/12/2015	7	2,38	16,69	30/12/2015	s/cuota de distribución MPD	8,09
<b>TOTAL</b>					<b>13,00</b>	<b>TOTAL</b>			<b>16,69</b>	<b>TOTAL</b>		<b>8,09</b>
<b>Resumen:</b>												
<b>Materia Prima Directa:</b>			13,00									
<b>Mano de Obra Directa:</b>			16,69									
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			8,09									
<b>COSTO TOTAL:</b>			37,78									
<b>COSTO UNITARIO:</b>			4,72									
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>						
_____						_____						
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN						

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 13,00 = \$ 8,09$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"															
HOJA DE COSTOS NO. 012															
<b>Para:</b> Sr. Manuel Merchán				<b>Orden de Producción: #012</b>											
<b>Producto:</b> camisetas				<b>Fecha de Inicio:</b> 23/12/2015											
<b>Cantidad:</b> 28				<b>Fecha de Término:</b> 26/12/2015											
Materia Prima Directa					Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados						
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	Nº. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor			
23/12/2015	12	Tela Algodón Negro metros	4	4,30	17,20	23/12/2015	8	2,38	19,07	30/12/2015	s/cuota de distribución MPD	24,46			
		Tela Copa cardenillo metros	8,5	2,60	22,10	24/12/2015	8	2,38	19,07						
						26/12/2015	5	2,38	11,92						
<b>TOTAL</b>					<b>39,30</b>	<b>TOTAL</b>				<b>50,07</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24,46</b>		
<b>Resumen:</b>															
<b>Materia Prima Directa:</b>			39,30			<b>Mano de Obra Directa:</b>			50,07			<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>		24,46	
<b>COSTO TOTAL:</b>			113,83			<b>COSTO UNITARIO:</b>			4,07						
<b>Elaborado por:</b>						<b>Aprobado por:</b>									
_____						_____									
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN									

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 39,30 = \$ 24,46$$



DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS N0. 013													
Para: Sr. Pablo Alvarez						Orden de Producción: #013							
Producto: uniformes niña						Fecha de Inicio: 28/12/2015							
Cantidad: 13						Fecha de Término: 30/12/2015							
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de F abricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
26/12/2015	13	Tela Copa cardenillo metros	6	2,60	15,60	28/12/2015	6	2,38	14,31	30/12/2015	s/cuota de distribución MPD	12,95	
		Tela Copa Blanco metros	2	2,60	5,20	29/12/2015	14	2,38	33,38				
<b>TOTAL</b>					<b>20,80</b>	<b>TOTAL</b>			<b>47,68</b>	<b>TOTAL</b>			<b>12,95</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			20,80										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			47,68										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			12,95										
<b>COSTO TOTAL:</b>			81,43										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			6,26										
Elaborado por:						Aprobado por:							
_____						_____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 20,80 = \$ 12,95$$

DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"													
HOJA DE COSTOS NO. 013-001													
Para: Sr. Pablo Alvarez			Orden de Producción: #013										
Producto: uniformes niño			Fecha de Inicio: 28/12/2015										
Cantidad: 9			Fecha de Término: 30/12/2015										
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa				Costos Generales de Fabricación Aplicados			
Fecha	Req.	Material	Cantidad	Precio	Valor	Fecha	NO. Horas	v/u	v/t	Fecha	Concepto	Valor	
26/12/2015	13	Tela Copa cardenillo metros	4,75	2,60	12,35	29/12/2015	2	2,38	4,77	30/12/2015	s/cuota de distribución MPD	10,52	
		Tela Copa Blanco metros	1,75	2,60	4,55	30/12/2015	15	2,38	35,76				
<b>TOTAL</b>					<b>16,90</b>	<b>TOTAL</b>			<b>40,53</b>	<b>TOTAL</b>			<b>10,52</b>
<b>Resumen:</b>													
<b>Materia Prima Directa:</b>			16,90										
<b>Mano de Obra Directa:</b>			40,53										
<b>Costos Generales de Fabricación Aplicados:</b>			10,52										
<b>COSTO TOTAL:</b>			67,95										
<b>COSTO UNITARIO:</b>			7,55										
Elaborado por: _____						Aprobado por: _____							
CONTADOR(A)						JEFE DE PRODUCCIÓN							

### CÁLCULO DE CUOTA DE DISTRIBUCIÓN SEGÚN EL COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

$$CGFA = \frac{\text{Presupuesto de CGFR}}{\text{Presupuesto del MPD del periodo}} \times \text{Costo de MPD del Lote}$$

$$CGFA = \frac{1000,38}{1607,40} = 0,62 \times 16,90 = \$ 10,52$$

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**NÓMINA DE FÁBRICA**

PERIODO: Noviembre de 2015

Nº.	Nómina	Cargo	Remuneración Básica Unificada	Total Ingresos	Aporte individual 9,45%	Total Egresos	Líquido a Pagar	Firma
OO1	Noemi Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 354,00	\$ 33,10	\$ 33,10	\$ 320,90	
OO2	Jessica Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 354,00	\$ 33,10	\$ 33,10	\$ 320,90	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 66,20</b>	<b>\$ 66,20</b>	<b>\$ 641,80</b>	

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**ROL DE PROVISIONES A PERSONAL PRODUCTIVO**

PERIODO: Noviembre de 2015

Nº.	Nómina	Cargo	Total Ingresos	Aporte patronal 11,15%	Aporte IECE/SECAP 1%	TOTAL
OO1	Noemi Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 43,01	\$ 3,54	\$ 46,55
OO2	Jessica Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 43,01	\$ 3,54	\$ 46,55
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 86,02</b>	<b>\$ 7,08</b>	<b>\$ 93,10</b>

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

**DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"**  
**NÓMINA DE FÁBRICA**

**PERIODO:** Diciembre de 2015

<b>Nº.</b>	<b>Nómina</b>	<b>Cargo</b>	<b>Remuneración Básica Unificada</b>	<b>Total Ingresos</b>	<b>Aporte individual 9,45%</b>	<b>Total Egresos</b>	<b>Líquido a Pagar</b>	<b>Firma</b>
OO1	Noemi Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 354,00	\$ 33,10	\$ 33,10	\$ 320,90	
OO2	Jessica Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 354,00	\$ 33,10	\$ 33,10	\$ 320,90	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 66,20</b>	<b>\$ 66,20</b>	<b>\$ 641,80</b>	

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

**ROL DE PROVISIONES A PERSONAL PRODUCTIVO**

**PERIODO:** Diciembre de 2015

<b>Nº.</b>	<b>Nómina</b>	<b>Cargo</b>	<b>Total Ingresos</b>	<b>Aporte patronal 11,15%</b>	<b>Aporte IECE/SECAP 1%</b>	<b>TOTAL</b>
OO1	Noemi Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 43,01	\$ 3,54	\$ 46,55
OO2	Jessica Benitez	costurera	\$ 354,00	\$ 43,01	\$ 3,54	\$ 46,55
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 708,00</b>	<b>\$ 86,02</b>	<b>\$ 7,08</b>	<b>\$ 93,10</b>

\_\_\_\_\_  
CONTADOR(A)

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIA

## DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

### DEPRECIACIONES

<b>BIEN A DEPRECIARSE:</b>	<b>Muebles y Enseres</b>
<b>COSTO</b>	1060,00
<b>VALOR RESIDUAL (10%)</b>	106,00
<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	10

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{1060,00 - 106,00}{10}$$

$$D = \frac{954,00}{10}$$

$$D = 95,40 \text{ anual} / 12 \text{ meses}$$

$$D = 7.95 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 15,90$$

<b>BIEN A DEPRECIARSE:</b>	<b>Equipo de Computación</b>
<b>COSTO:</b>	785,00
<b>VALOR RESIDUAL (33,33%):</b>	261,64
<b>VIDA UTIL (AÑOS):</b>	3

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{785,00 - 261,64}{3}$$

$$D = \frac{523,36}{3}$$

$$D = 174,45 \text{ anual} / 12 \text{ meses}$$

$$D = 14,54 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 29,08$$

**BIEN A DEPRECIARSE:**  
**COSTO**  
**VALOR RESIDUAL (10%)**  
**VIDA ÚTIL (AÑOS)**

**Equipo de Costura**  
16816,00  
1681,60  
10

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{16816,00 - 1681,60}{10}$$

$$D = \frac{15134,40}{10}$$

$$D = 1513,44 \text{ anual} / 12 \text{ meses}$$

$$D = 126,12 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 252,24$$

**BIEN A DEPRECIARSE:**  
**COSTO**  
**VALOR RESIDUAL (20%)**  
**VIDA ÚTIL (AÑOS)**

**Vehículo**  
20000,00  
4000,00  
20

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{20000,00 - 4000,00}{20}$$

$$D = \frac{16000,00}{20}$$

$$D = 800,00 \text{ anual} / 12$$

$$D = 66,67 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 133,33$$

### DESGASTE

<b>BIEN A DESGASTARSE:</b>	<b>Herramientas menores</b>
<b>COSTO</b>	1922,50
<b>VALOR RESIDUAL (33,33%)</b>	640,77
<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	3

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{1922,50 - 640,77}{3}$$

$$D = \frac{1281,73}{3}$$

$$D = 427,24 \text{ anual} / 12$$

$$D = 35,60363 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 71,21$$

<b>BIEN A DESGASTARSE:</b>	<b>Implementos de Boutique</b>
<b>COSTO:</b>	503,00
<b>VALOR RESIDUAL (33,33%):</b>	167,65
<b>VIDA UTIL (AÑOS):</b>	3

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{503,00 - 167,65}{3}$$

$$D = \frac{335,35}{3}$$

$$D = 111,78 \text{ anual} / 12$$

$$D = 9,315 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 18,63$$

<b>BIEN A DESGASTARSE:</b>	<b>Biene de Menor Cuantía</b>
<b>COSTO</b>	473,00
<b>VALOR RESIDUAL (33,33%)</b>	157,65
<b>VIDA UTIL (AÑOS)</b>	3

$$D = \frac{C - VR}{\text{Vida Útil}}$$

$$D = \frac{473,00 - 157,65}{3}$$

$$D = \frac{315,35}{3}$$

$$D = 105,12 \text{ anual} / 12$$

$$D = 8,76 \text{ mensual} * 2 \text{ meses}$$

$$D = \$ 17,52$$



## CONSUMO

<b>BIEN :</b>	Suministros de oficina
<b>COSTO:</b>	32,00
<b>VALOR CONSUMIDO 100%:</b>	32,00

## PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

<b>COSTO:</b>	2.268,60
<b>VALOR PROVISIÓN (1,00%):</b>	22,69
<b>VALOR PROVISIÓN / 12 meses:</b>	1,89
<b>VALOR PROVISIÓN * 2 meses:</b>	<b>3,78</b>

## DEPORTIVO "REINA DEL CISNE"

### CÁLCULO DE VALOR HORA

$$\text{VALOR HORA} = \frac{\text{RemuneraciónBásicaUnificada} + \text{AportesPatronales}}{\text{Número de Horas Trabajadas}}$$

#### Noviembre

Noemí Benítez

$$\text{VALOR HORA} = \frac{354,00 + 46,55}{170}$$

**VALOR HORA = \$ 2,36**

Jessica Benítez

$$\text{VALOR HORA} = \frac{354,00 + 46,55}{173}$$

**VALOR HORA = \$ 2,32**

#### Diciembre

Noemí Benítez

$$\text{VALOR HORA} = \frac{354,00 + 46,55}{168}$$

**VALOR HORA = \$ 2,38**

Jessica Benítez

$$\text{VALOR HORA} = \frac{354,00 + 46,55}{168}$$

**VALOR HORA = \$ 2,38**



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**UNIDAD DE EDUCACIÓN A DISTANCIA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

“IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD Y DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN EL DEPORTIVO REINA DEL CISNE Y SU INCIDENCIA EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA EN EL PERIODO NOVIEMBRE-DICIEMBRE DE 2015”

PROYECTO DE TESIS PREVIO A  
OPTAR EL TÍTULO DE INGENIERA  
EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA  
CPA

**AUTORA:**  
**TATIANA DEL CISNE TORRES AGURTO**

**DIRECTORA:**  
**DRA.PRISCILA ROJAS LUNA**

**Loja – Ecuador**

**2015**

## **TEMA**

“Implantación de la Contabilidad y determinación del costo de producción en el Deportivo Reina Del Cisne y su incidencia en la situación financiera de la empresa en el periodo noviembre-diciembre de 2015”

### **1. PROBLEMÁTICA.**

La Contabilidad nos permite conocer con exactitud la real situación económico-financiera de una empresa y de ahí la gran importancia de su aplicación en el medio empresarial. Cuando una empresa no lleva contabilidad, no se conoce con exactitud cuánto se tiene, cuanto nos deben o adeudamos, cual es el volumen de compras, ventas, gastos; en consecuencia sólo se tiene una idea aproximada de la situación económica de la empresa lo cual no permite tomar decisiones acertadas.

En la provincia de Loja la mayor parte de las empresas no llevan registros de sus movimientos contables. Una clara muestra de esta problemática ocurre en el Deportivo Reina del Cisne ya que su propietaria no posee conocimientos contables, por lo tanto, desconoce cómo determinar el costo de producción total y unitario de sus productos. Sin embargo, la propietaria menciona que sí tendría el conocimiento en estos temas, lo aplicaría para poder establecer exactamente su situación económica y así encaminar el crecimiento productivo de su negocio, ampliar sus servicios y crecer personal y económicamente.

Tomando en cuenta la problemática expuesta, se considera pertinente realizar el presente proyecto que permitirá implantar la contabilidad y determinar el costo de producción en el Deportivo Reina del Cisne, y por ende determinar algunos indicadores económicos que permitan conocer la situación económica real de la empresa.

## **2. JUSTIFICACIÓN.**

Luego de la formación académica obtenida a través de estos cinco años de estudio en la Universidad Nacional de Loja y tener los conocimientos necesarios para desarrollar este proyecto de tesis, se aplicará los conocimientos adquiridos en el campo de la investigación y en esta oportunidad se realizara la implantación de la contabilidad, la determinación del costo de producción y la aplicación de indicadores económicos que sean necesarios para realizar un adecuado análisis financiero en la empresa.

Cabe mencionar que a través de la ejecución de este proyecto, se cumplirá con el requisito básico para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, y así en el futuro, poder ejercer la profesión de forma eficiente y formar parte del crecimiento económico en la sociedad y enaltecer el rol del contador en la funcionalidad de la empresa.

Además al ejecutar este proyecto de tesis, sobre “Implantación y determinación del costo de producción en el Deportivo Reina del Cisne y su incidencia en la situación financiera de la empresa en el periodo noviembre-diciembre de 2015”, se busca brindar un aporte significativo a la empresa, ya que los resultados se los dará a conocer a su propietaria para que conozca la importancia de la aplicación de la contabilidad así como su situación económica, para de esta forma proyectarse a futuro de mejor manera para crecer como empresa.

### **3. OBJETIVOS**

#### **4.1. Objetivo general**

“Implantación y determinación del Costo de Producción en el Deportivo Reina Del Cisne y su incidencia en la situación financiera de la empresa en el periodo noviembre-diciembre de 2015”

#### **4.2. Objetivos específicos**

- Implantar la contabilidad en el Deportivo Reina del Cisne en el periodo noviembre-diciembre de 2015.
- Determinar el costo de producción en la elaboración de productos en la empresa Deportiva Reina del Cisne mediante la identificación de cada uno de los elementos de costo: materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación.
- Aplicar indicadores económicos de acuerdo a la necesidad de la empresa.

### **5. MARCO TEÓRICO**

#### **LA EMPRESA**

“La empresa presta un servicio a cambio de un valor económico, porque ésta ofrece a los consumidores y a otros lo que estos pueden necesitar, este servicio está representado por la oferta y la demanda de bienes y servicios calificados entre sí”<sup>1</sup>. También se la puede definir como “una organización en todos sus estamentos, se caracteriza por su coordinación, sincronización de recursos instrumentos y materiales, que son necesarios para la producción, encaminados a una dirección común: en resumen la empresa

---

<sup>1</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Última edición 2010 pág. 1

requiere objetivos plenamente clarificados y una directriz coordinadora de esfuerzos necesarios para conseguir.”<sup>2</sup>

## **CLASIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS**

### **De acuerdo a la actividad que realizan:**

- Empresas de Servicios
- Empresa Comercial
- Empresa Industrial”.

### **Por el sector al que pertenecen:**

- Empresas públicas.
- Empresas privadas.
- Empresas mixtas.

### **Por la integración del capital:**

- Empresas unipersonales
- Pluripersonales.

## **LA CONTABILIDAD**

“Se puede conceptuar a la contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustentan en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzadas en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.”<sup>3</sup>

---

<sup>2</sup>Hnos. Naranjo Salguero. contabilidad Comercial y de Servicios. Edición 2011 pág. 19

<sup>3</sup> OROZCO Cadena, José. Contabilidad General. Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional  
Pag.1

## **CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD**

“Por cuanto la contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que se puede clasificar de la siguiente manera:

- Contabilidad de costos
- Contabilidad gubernamental
- Contabilidad agropecuaria
- Contabilidad de seguros
- Contabilidad hotelera
- Contabilidad petrolera
- Contabilidad hospitalaria, etc.

## **EL SISTEMA CONTABLE**

El Sistema Contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos: Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.

- Información interna a los gerentes, para el uso en la planeación de la estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.
- Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

“El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.”<sup>4</sup>

---

<sup>4</sup>HORNGREN Y HARRISON. Contabilidad. pag.225



El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones”.

### **La Ecuación Contable**

“Según lo propuesto en la obra Contabilidad General de Bravo Mercedes, 2008, la ecuación contable es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basa toda actividad económica (Activo, Pasivo y Patrimonio).

**Activo:** son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa.

**Pasivo:** son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

**Patrimonio:** es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.

### **Cuenta Contable**

Es el nombre genérico que agrupa valores de la misma naturaleza. Todo lo relacionado con el efectivo se registra en la cuenta caja.

### **Partes de la Cuenta Contable**

Toda cuenta tiene tres partes:

- **Debe.-** En el debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas (lado izquierdo).
- **Haber.-** En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas (lado derecho).
- **Saldo:** Es la diferencia entre el debe y el haber de la misma cuenta.

### **Clasificación de las Cuentas**

1. Cuentas del Activo
2. Cuentas del Pasivo
3. Cuentas del Patrimonio

4. Cuentas de Ingresos o Rentas
5. Costo de ventas
6. Cuentas de Gastos
7. Cuentas de Orden.<sup>5</sup>

## **PLAN GENERAL DE CUENTAS**

“Denominado también Catalogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas.

El plan o manual de cuentas debe contener:

### **GRUPO**

- 1. ACTIVO**
- 2. PASIVO**
- 3. PATRIMONIO**
- 4. INGRESOS**
- 5. COSTOS**
- 6. GASTOS**
- 7. CUENTAS DE ORDEN**

### **SUBGRUPO**

#### **ACTIVO**

- ACTIVO CORRIENTE
- ACTIVO NO CORRIENTE
- OTROS ACTIVOS

---

<sup>5</sup>ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General. pág. 26

**PASIVO**

- PASIVO CORRIENTE (corto plazo)
- PASIVO NO CORRIENTE (largo plazo)
- OTROS PASIVOS

**PATRIMONIO**

- CAPITAL
- RESERVAS
- SUPERAVIT DE CAPITAL
- SUPERAVIT DE OPERACIÓN

**INGRESOS (Rentas)**

- INGRESOS OPERACIONALES
- INGRESO NO OPERACIONALES

**COSTOS**

- COSTOS OPERACIONALES
- COSTOS NO OPERACIONALES

**GASTOS**

- GASTOS OPERACIONALES
- GASTOS NO OPERACIONALES

**CUENTAS DE ORDEN**

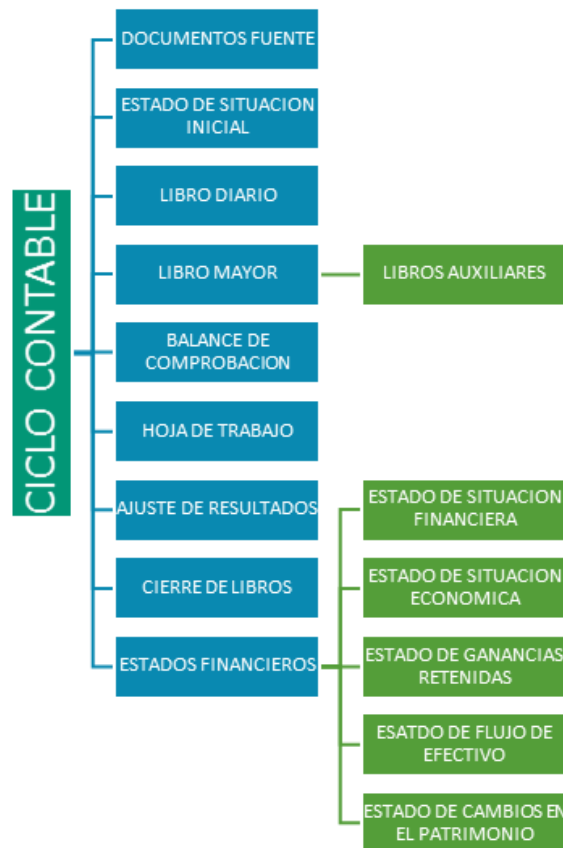
- CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
- CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

**EL CICLO CONTABLE**

“El ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros”<sup>6</sup>

---

<sup>6</sup> BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Última edición 2010 pág. 45



## ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son los documentos que debe preparar la empresa al terminar el ejercicio contable, con el fin de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de su empresa a lo largo de un período<sup>7</sup>.

### Clasificación

Los estados financieros básicos son:

- El balance general
- El estado de resultados
- El estado de cambios en el patrimonio

<sup>7</sup> Moreno J. 2010. Estados Financieros: análisis e interpretación. 1ed. 2010. Pág. 5.

- El estado de cambios en la situación financiera
- El estado de flujos de efectivo

## ANÁLISIS FINANCIERO

El proceso de análisis consiste en la aplicación de un conjunto de técnicas e instrumentos analíticos a los estados financieros para deducir una serie de medidas y relaciones que son significativas y útiles para la toma de decisiones. En consecuencia, la función esencial del análisis de los estados financieros, es convertir los datos en información útil, razón por la que el análisis de los estados financieros debe ser básicamente decisión al.

Su estructura básica se divide en 4 ítems:

- 1. Preparar las cuentas:** la información básica para hacer el análisis económico financiero de una empresa son los estados financieros, para llegar al final del análisis no basta con esta información sino que muchas veces se requiere información externa de la empresa.
- 2. Efectuar un análisis patrimonial:** aquí se estudia el patrimonio de la empresa, desde el punto de vista del activo (estructura económica) como desde el punto de vista de su financiación (estructura financiera). Lo que se estudia tanto en la estructura económica y financiera son dos cosas: la composición de la empresa; qué peso tiene cada partida del activo sobre el total y qué peso tiene cada partida del pasivo sobre el total. También debe observarse su evolución, cómo ha ido cambiando a lo largo de varios años la estructura patrimonial.
- 3. Realizar el análisis de pasivos:** Cuando se dice análisis de pasivos dentro del contexto de análisis financiero, nos referimos a la capacidad de la empresa para devolver sus deudas, tanto a corto, como a largo plazo.
- 4. Hacer el análisis económico:** La razón de ser de la empresa es la obtención de beneficios, la empresa existe para generar rentabilidad que implique creación de valor para el accionista, el análisis económico

es el estudio de si la empresa está obteniendo una rentabilidad suficiente.

## **MÉTODOS DE ANÁLISIS FINANCIERO**

- **Método horizontal:** en este método se comparan entre sí los dos últimos períodos, ya que en el período que está sucediendo se compara la contabilidad contra el presupuesto.
- **Vertical:** se refiere a la utilización de los estados financieros de un período para conocer su situación o resultados.
- **Histórico:** se analizan tendencias, ya sea de porcentajes, índices o razones financieras, puede graficarse para mejor ilustración.

## **ANÁLISIS POR INDICERAZONES**

### **Índices**

Un índice es una expresión matemática es decir un quebrado o fracción que contiene un numerador y un denominador.

Un analista financiero necesita de ciertas unidades de medida para evaluar e interpretar los estados financieros; en concordancia con ello, la unidad de medida es frecuente en un coeficiente o un índice que relaciona dos datos financieros entre sí, lo que permite a un analista financiero hábil y experimentado primero una mejor comprensión de la situación financiera y segundo la literatura necesaria para explicar el desempeño de la empresa.

## **RAZONES DE LIQUIDEZ**

La liquidez de una organización es juzgada por la capacidad para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen. Se refieren no solamente a las finanzas totales de la empresa, sino a su habilidad para convertir en efectivo determinados activos y pasivos corrientes.

## Liquidez

La liquidez nos permite evaluarla capacidad de la entidad financiera (cooperativas) para enfrentar sus compromisos a corto plazo y debe ser analizada tomando en consideración la naturaleza de los pasivos.

Fórmula:

$$\text{Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Esta prueba es semejante al índice de solvencia, pero dentro del activo corriente no se tiene en cuenta el inventario de productos, ya que este es el activo con menor liquidez, así como las cuentas y documentos por cobrar.

Fórmula:

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Fondos Disponibles}}{\text{Pasivos corrientes}}$$

+

## RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

Estas razones indican el monto del dinero de terceros que se utilizan para generar utilidades, estas son de gran importancia ya que estas deudas comprometen a la empresa en el transcurso del tiempo.

Fórmula:

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

### Razón Pasivo-Capital

Indica la relación entre los fondos a largo plazo que suministran los acreedores y los que aportan los dueños de las empresas.

Fórmula:

$$\text{RPC} = \frac{\text{Pasivo a largo Plazo}}{\text{Capital Contable}}$$

## **Sistema de Control de Inventarios**

Con el fin de registrar y controlar los inventarios, las empresas adoptan los sistemas pertinentes para evaluar sus existencias de mercancías con el propósito de fijar su posible volumen de producción y ventas.

Los sistemas de control son:

- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- Sistema de Inventario Permanente o de Inventario Perpetuo

### **Sistema de Inventario Periódico**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas, que por su denominación nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física que existe en la empresa en un momento determinado.

### **Sistema de Inventario Permanente**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

## **ASPECTOS TRIBUTARIOS**

- **La Obligación Tributaria**

Es la relación jurídica personal existente entre el estado y los contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo, ya sea en efectivo, especies o servicios.

- **Registro Único de Contribuyente (RUC)**

Es el sistema de identificación, el cual asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan obligaciones tributarias.



## **Impuestos**

En la guía de Educación y Capacitación Tributaria del Servicio de Rentas Internas se detalla cada uno de los aspectos que deben tomarse en cuenta respecto a los principales impuestos a los cuales está sujeto un contribuyente:

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Impuesto a la Renta

### **Impuesto al Valor Agregado IVA**

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, y al valor de los servicios prestados.

#### **Base Imponible**

La base imponible del IVA es el valor total de los bienes que se transfieren o de los servicios que se prestan, calculados con base en sus precios de venta o de prestación de servicio, incluyendo impuestos, tasas por servicios y cualquier otro gasto legalmente imputable al precio.

En las importaciones, la base imponible es el resultado de sumar al valor de los impuestos, aranceles, tasas, derechos, recargos y otros gastos que figuren en la declaración de importación y en los demás documentos pertinentes.

#### **Hecho Generador**

El IVA se genera en el momento en que se realiza el acto o se suscribe el contrato que tenga por objeto transferir el dominio de los bienes o la prestación de los servicios, hecho por el cual se debe emitir obligatoriamente la respectiva factura, nota o boleta de venta.

#### **Tarifas del Impuesto**

El IVA se agrega al precio de los productos o servicios y las tarifas establecidas son 12% y 0%

## **Liquidación del Impuesto**

Para conocer los valores que se incluirán en la declaración del IVA, debemos calcular la diferencia entre el IVA cobrado (ventas) y el IVA pagado (compras).

Cuando el IVA cobrado (ventas) es mayor que el IVA pagado (compras), la diferencia es el impuesto que se debe pagar al momento de presentar la declaración.

## **Crédito Tributario**

No siempre el IVA en ventas es mayor que el IVA en compras. En este caso debemos analizar si la diferencia que queda a favor constituye crédito tributario o debe ser imputada al costo o gasto.

## **CONTABILIDAD DE COSTOS**

“Es una rama de la contabilidad financiera que se implanta y es impulsada por las entidades industriales; en estas se lleva un adecuado control de los elementos del costo de producción (materia prima, mano de obra y cargos indirectos) con el objeto de determinar el costo de producción; el costo de distribución (gasto de venta, gastos de administración y de financiamiento) y sobre todo; la determinación de los costos unitarios de cada clase de artículo producido. Tiene también otras aplicaciones como la determinación del punto de equilibrio con base en las diversas clases de costos, fijos, variables y semivariab<sup>8</sup>les”.

## **COSTOS**

Se denomina costo a todos los desembolsos relacionados con la producción, puesto que se incorporan en los bienes producidos y quedan por lo tanto capitalizados en los inventarios hasta tanto se vendan los productos. Estos

---

<sup>8</sup> GARCIA HERNANDEZ Jesús, MENDOZA BARRON María Caridad, CONTABILIDAD I Bachillerato, Primera Edición, pag.20.

desembolsos están relacionados con: materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación; necesarios para convertir la materia prima en productos terminados con la integración del elemento humano y el elemento técnico (las maquinas). También podemos afirmar que costo es aquel desembolso en se incurre directa o indirectamente en la adquisición de un bien en su producción.

## **ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN**

Los tres elementos básicos del costo son:

- Materia prima o materiales
- Mano de obra
- Gastos indirectos de fabricación.

## **MATERIA PRIMA**

También llamados materiales. Son aquellos productos, que luego de un proceso de transformación, se convertirán en artículos aptos para el uso y el consumo. Las materias primas son: “las mercancías que se consumen o cambian de forma durante el proceso de fabricación; en la fábrica del comprador”. Hablando en términos generales, son aquellos que intervienen en un producto acabado, que son fácil de identificar, pudiendo ser productos naturales o semielaborados.

### **• TIPOS DE MATERIALES**

En cuanto a los diferentes tipos de materiales con relación a su uso y compra dentro de cada empresa podemos diferenciar los siguientes:

- Materiales Directos:
- Materiales Indirectos<sup>9</sup>

### **• VALORACIÓN DE SALIDAS**

Este es un problema que tiene relación con el costo de las materias primas que se carga a la producción y con el control de las existencias físicas y el

---

<sup>9</sup>MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos, 3era Edición ,pág. 17

valor que contablemente adquieren estas, luego de cada movimiento de bodegas.

Los métodos de valoración más utilizados son:

- Primeros en Entrar Primeros en Salir – PEPS (FIFO)
- Últimos en Entrar Primeros en Salir – UEPS(LIFO)
- Al último precio de compra
- A precio de mercado
- Costo promedio constante o Promedio Ponderado<sup>10</sup>

### **MANO DE OBRA.**

Es el segundo de los elementos del costo constituye la mano de obra que se emplea en los procesos de fabricación. Mano de obra es el conjunto de pagos realizados a los obreros por su trabajo efectuado en una actividad productiva o de servicio, incluidos los pagos adicionales derivados por este mismo concepto que se conoce como obligaciones patronales.

#### **Clasificación de la mano de obra**

Esencialmente la mano de obra puede ser diferenciada en: Mano de Obra Directa y Mano de Obra Indirecta<sup>11</sup>.

### **LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

El tercer elemento constituye los costos indirectos de fabricación, llamados también costos generales de fabricación, sobrecarga o simplemente costos indirectos. No debemos olvidar que la clasificación de costos indirectos mencionada es válida solamente para sistemas de fabricación por órdenes, ya que en los sistemas de fabricación por procesos se eliminan los conceptos directos o indirectos.

### **SISTEMA DE COSTOS**

Los sistemas de costos son un conjunto de métodos, normas y procedimientos, que rigen la planificación, determinación y análisis del

---

<sup>10</sup> MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos,3era Edición ,pág. 55 a 59

<sup>11</sup> MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos,3era Edición ,pág. 88

costo, así como el proceso de registro de los gastos de una o varias actividades productivas en una empresa, de forma interrelacionada con los subsistemas que garantizan el control de la producción y/o servicios y de los recursos materiales, laborables y financieros.<sup>12</sup>

Se pueden aplicar algunos sistemas de contabilidad de costos según la concentración de los mismos:

- Sistema de Costo por Proceso.
- Sistema de Costo por Órdenes de Trabajo.
- Sistema de costos predeterminados
- Sistema de Costos Estimados
- Sistema de Costos Estándar
- Sistema de Costos ABC

---

<sup>12</sup> MOLINA Antonio; Contabilidad De Costos. 3ª Edición, Quito. Ecuador, 2010. NICKERSON. pág.8

## **4. METODOLOGÍA**

### **5.1 Métodos**

Los métodos que se utilizarán en el desarrollo del presente trabajo de proyecto de tesis, serán los siguientes:

#### **Científico**

Este método permitirá el conocimiento de la realidad de los hechos que se relacionan con el movimiento contable y económico que desarrolla en Deportivo Reina del Cisne, para confrontar con las teorías, técnicas y otros aspectos del costo de producción, para el logro de objetivos; puesto que se conocerá el grado de eficiencia y eficacia de sus operaciones.

#### **Deductivo**

Se aplicara en la redacción de la Revisión de Literatura, recopilando información referente a los temas que se utilizara como son la contabilidad de costos, elementos del costo, con la finalidad de llegar a conclusiones particulares respecto de la eficiencia económica y administrativa de la empresa.

#### **Inductivo**

Se lo utilizara en el análisis de las cuentas de costos y gastos con el fin de tener criterios generales de los valores de las cuentas, lo que permitirá la elaboración de las conclusiones y recomendaciones generales.

#### **Analítico**

Consistirá en analizar la importancia del costo y revisar cada uno de los elementos que a este lo conforman y así estudiar ordenadamente y descomponer para proceder a examinar cada componente por separado. El análisis del costo de producción se realizará a partir de la relación que

existe entre los elementos que conforman dicho objeto como un todo. Este método servirá para determinar las fases del proceso productivo, en el diagnóstico, propuesta e implementación del costo de producción.

## 5.2 Técnicas

En el desarrollo del presente proyecto tesis, se utilizará diferentes técnicas como son:

### La entrevista

Permitirá tener un acercamiento directo con la propietaria de Deportivo Reina del Cisne; con el fin de conocer los aspectos relacionados con la administración de los recursos financieros de la empresa.

## 5. PRESUPUESTO

Cuadro 3. Detalle del presupuesto a utilizar en la implementación de la presente tesis.

Tipo	Cantidad	Unidades	Detalle	Valor unitario	Total
	1	-	Cámara	200,00	200,00
	1	-	Computadora	600,00	600,00
<b>Subtotal</b>					<b>800,00</b>
Logística	100	-	Pasajes	1,50	150,00
	200	-	Copias	0,05	10,00
	10	-	Impresiones de borradores de la tesis	25,00	250,00
<b>Subtotal</b>					<b>410,00</b>
<b>Imprevistos 10 %</b>					<b>121,00</b>
<b>TOTAL</b>					<b>1331,00</b>

## 6. CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

Cuadro 2. Cronograma de actividades detallado durante el periodo octubre 2015 – julio del 2016.

ACTIVIDADES	2015												2016																															
	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO							
SEMANAS	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
Elaboración del perfil del proyecto	■	■	■	■	■																																							
Presentación del Proyecto					■																																							
Aprobación del Proyecto						■	■																																					
<b>Objetivo 1:</b> Determinar los costos de producción, costo de materia prima, mano de obra, costos generales de fabricación							■	■	■	■																																		
<b>Objetivo 2:</b> Diseñar registros para el control de los tres elementos del costo									■	■	■	■	■	■	■	■																												
<b>Objetivo 3:</b> Determinar el costo unitario y total de las prendas elaboradas en el deportivo Reina del Cisne																	■	■	■																									
Discusión de los Resultados																	■	■	■	■																								
Redacción del documento de tesis																					■	■	■	■	■	■	■	■																
Revisión de las tesis																									■	■	■																	
Tramites de graduación																													■	■	■	■												
Graduación																																	■	■	■	■								



## 7. BIBLIOGRAFÍA

### *LIBROS*

---

- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Última edición 2010
- Código Civil
- Código de Comercio
- GARCIA HERNANDEZ Jesús, MENDOZA BARRON María Caridad. 2013. CONTABILIDAD I Bachillerato, Primera Edición.
- GARCÍA S, Oscar León. 2009. Administración Financiera, fundamentos y aplicación. Tercera edición.
- GOMEZ BRAVO, Oscar. 2011. Contabilidad de Costos
- GOXENS Antonio y GOXENS María Ángeles. 2010. Enciclopedia Practica de la Contabilidad
- HARGARDOM, Bernard. 2012. Contabilidad de Costos
- Hnos. Naranjo Salguero. 2011. Contabilidad Comercial y de Servicios. Última Edición.
- MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos, 3era Edición junio 2012
- OROZCO Cadena, José. Contabilidad General. 2012. Teoría y Práctica Aplicada a la Legislación Nacional
- ZAPATA Sánchez, Pedro. 2011. Contabilidad General

### *PAGINAS WEB*

---

- Colín, Juan García. Contabilidad de Costos. México: McGraw-Hill Interamericana, 2010. Consultado el 22-06-2015.
- Inga P y Andrea Veintimilla. 2009. Costos Basados en Actividades. Pg. 29. Consultado el 29/06/2015. Disponible en [www.loscostos.info/costeoabc.html](http://www.loscostos.info/costeoabc.html)
- Meigs Bettner. 2009. Contabilidad la base para decisiones gerenciales. Consultado el 22-06-2015.

## ANEXOS

Anexo 1. RUC de la empresa “Deportivo Reina del Cisne”.

Búsqueda de Contribuyentes / <i>Información del Contribuyente</i>	
Información del Contribuyente	
Razón Social:	BENITEZ CABRERA BEATRIZ NOEMI
RUC:	1103814149001
Nombre Comercial:	DEPORTIVO REINA DEL CISNE
Estado del Contribuyente en el RUC	Activo
Clase de Contribuyente	Otro
Tipo de Contribuyente	Persona Natural
Obligado a llevar Contabilidad	NO
Actividad Económica Principal	CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA
Fecha de inicio de actividades	30-04-2013
Fecha de cese de actividades	
Fecha reinicio de actividades	
Fecha actualización	15-01-2015

► Establecimientos registrados

Anexo 2. Declaración del IVA de la empresa "Deportivo Reina del Cisne".

**DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PARA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS QUE NO ACTÚAN EN CALIDAD DE AGENTES DE RETENCIÓN Y QUE NO REALIZAN ACTIVIDADES DE COMERCIO EXTERIOR**

Identificación No. REALIZAN ACTIVIDADES DE COMERCIO EXTERIOR

TRCCGC15- 99 No FORMULARIO

---

**IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN**

RE 103  AÑO 102  (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

**IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO**

M  202

DESCRIPCIÓN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - NIC)		
locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 <input type="text" value="0"/>	411 <input type="text" value="0"/>	421 <input type="text" value="0"/>
de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 <input type="text" value="0"/>	412 <input type="text" value="0"/>	422 <input type="text" value="0"/>
locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 <input type="text" value="0,582,08"/>	413 <input type="text" value="0,582,08"/>	423 <input type="text" value="0"/>
de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 <input type="text" value="0"/>	414 <input type="text" value="0"/>	424 <input type="text" value="0"/>
locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 <input type="text" value="0"/>	415 <input type="text" value="0"/>	425 <input type="text" value="0"/>
de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 <input type="text" value="0"/>	416 <input type="text" value="0"/>	426 <input type="text" value="0"/>
<b>VENTAS Y OTRAS OPERACIONES</b>	409 <input type="text" value="0,582,08"/>	419 <input type="text" value="0,582,08"/>	429 <input type="text" value="0"/>
transferencias no objeto o exentas de IVA	431 <input type="text" value="0"/>	441 <input type="text" value="0"/>	451 <input type="text" value="0"/>
de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		442 <input type="text" value="0"/>	
de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		443 <input type="text" value="0"/>	453 <input type="text" value="0"/>
as por reembolso como Intermediario (informativo)	434 <input type="text" value="0"/>	444 <input type="text" value="0"/>	454 <input type="text" value="0"/>

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES						
Transferencias	Total transferencias	Total impuesto	Impuesto a liquidar	Impuesto a liquidar	Impuesto a liquidar	Total impuesto a
gravadas 12% a	gravadas 12% a	generado	del mes anterior	en este mes	en el próximo mes	liquidar en este mes
de este mes	crédito este mes	(Trasládese campo 429) (Campo 485 período ant.)	(Min. 12% campo 480)	(482 - 484)	(482 - 484)	(483 + 484)
481 <input type="text" value="0"/>	482 <input type="text" value="0"/>	483 <input type="text" value="0"/>	484 <input type="text" value="0"/>	485 <input type="text" value="0"/>	486 <input type="text" value="0"/>	487 <input type="text" value="0"/>
Comprobantes de venta anulados		111 <input type="text" value="33"/>	Total comprobantes de venta anulados			113 <input type="text" value="1"/>

DESCRIPCIÓN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - NIC)		
adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	500 <input type="text" value="0"/>	510 <input type="text" value="0"/>	520 <input type="text" value="0"/>
adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 <input type="text" value="0"/>	511 <input type="text" value="0"/>	521 <input type="text" value="0"/>
adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	502 <input type="text" value="3,792,70"/>	512 <input type="text" value="3,792,70"/>	522 <input type="text" value="455,13"/>
adquisiciones y pagos (Incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 <input type="text" value="32,4"/>	517 <input type="text" value="32,4"/>	527 <input type="text" value="0"/>

## Anexo 2. Continuación

115 <https://declaraciones.sri.gob.ec/rec-declaraciones-internet/consultas/reporteDeclaracionAction.jsps?num=101512894>

Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo) 535  545  555

Factor de proporcionalidad para crédito tributario  $(411 + 412 + 415 + 416) / 419$  563

Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)  $(520 + 521) \times 563$  564

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta) 115  86 Total notas de venta recibidas 117

Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia) 119

**RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

Impuesto causado (Si 499 - 564 es mayor que cero) 601

Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 564 es menor que cero) 602

(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior) 605

tributario del Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido  
mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior) 607

(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo 609

Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de devoluciones de IVA) 611

Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA) 612

Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes 613

Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones 615

Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas 617

SUBTOTAL A PAGAR  $(601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 612 + 613 \text{ es mayor que } 0)$  619

IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (Aplica para ejercicios anteriores al 2013) 621

**TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN**  $(619 + 621)$  699

Pago previo (informativo) 890

**DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)**

Interés 897  Impuesto 898  Multa 899

**VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)**

Total impuesto a pagar  $(699 - 898)$  902

Interés por mora 903

Multa 904

**TOTAL PAGADO** 999

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905

Mediante compensaciones 906

Mediante notas de crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES DETALLE DE NOTAS DE



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001 - Nº **100018903**

Aut. Nº 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	03	11	2015

Ciente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ

Dirección: IMBABURA EJ OLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO

Tel: 0989726963 GuilarteRerrón RUC/RCE: 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.00	0425 HILO CHINO CARDENILLO MH264	2.2321	2.23
	Efectivo 2.50		
Subt.			2.23



Este factura se entrega para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 10 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de mora, el interés simple acordado por la Montaña para Bancos e Instituciones Financieras.	Impuesto	0.00
• Documento Categorizado: NO	Impuesto	0.00
	Bases 12%	2.23
	IVA 12%	0.27
	<b>Total</b>	<b>2.50</b>

  
 Firma Autorizada

  
 Recibe Copiante

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

IMPRESA Y DISTRIBUCION EN VENEZUELA - Calle Antonio Maitía Núm. 146, 240200 - E.U.V. 110302387 Fax: 264 7476999 - 0262626211 - 0262626211 - 0262626211 - 0262626211



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Suiza 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: [naystev@hotmail.com](mailto:naystev@hotmail.com)  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001-Nº 100018912

Aut. N° 1117723589

FECHA	DIA		MES		AÑO	
		03	11	2015		

Cliete: BEATRIZ NOEMI BENITEZ

Dirección: IMBABURA EJ/ OLEMO Y BERNARDO VALDIMEZO

Tel: 0939720983 Guíde Remisión:                      R.U.C.: 1103514149001

CANT.	COD.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.00	114	TELA ALG NEGRO	3.8393	3.84
1.00	115B	TELA ALG GRIS NEGRO	3.8393	3.84
Efectivo: <u>                    </u> 0.00				
Subt.				7.68

Impuesto:	0.00
Base 04	0.00
Base 12%	7.56
IVA 12%	0.92
<b>Total</b>	<b>8.50</b>

                       
 Nombre Autorizado Recibi Conforme

ORIGINAL - ADHERENTE - COPIA - ENBOL



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001-**Nº 300018989**

000018989 Aut. N° 1117723589

FECHA	DÍA	MES	AÑO
	04	11	2018

Cliente: BEATRIZ NDEMI BENITEZ  
 Dirección: IMBABURA EJ OLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO  
 Telf: 0950726963 Ciudad/Provincia:  R.U.C./CI: 1103614149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.25	890 TELA COPA GARDENILLO	2.3214	2.90
	Efectivo: 3.25		
	Subt.		2.90

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo presentar en caso de ser, el número orden autorizado por la Junta Monetaria para Depósitos e Instrucciones Financieras.  
 • Documento Categorized: NO

Dcto -	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	2.90
IVA 12%	0.35
<b>Total</b>	<b>3.25</b>

Firma Autorizada

Recibido

ORIGINAL, ADQUIRIR EN COPIA SINER

IMPRESA Y FUNDICIÓN: MÓNICA SÁENZ - Impresión: Ricardo Torres - Tel: 07458 11111 - R.U.C.: 1104163975001 - Fax: 07458 11111 - Email: monica@monica.com.ec - Cuentas de correo: monica@monica.com.ec



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - ECUADOR

FACTURA			
001-001-		<b>Nº 000019070</b>	
Aut. N° 1117723589			
FECHA	DIA	MES	AÑO
	05	11	2015

Ciente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ

Dirección: IMBABURA 57 OLENDÓ Y BERNARDO VALDIVIEZO

Tel: 0959726963 GuíaRemisión: \_\_\_\_\_ R.U.C./I: 1103814149001

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.50	053 TELA LYCRA ALG NEGRO	6.6964	3.35
	Efectivo: 3.75		
Subt.			3.35

<p>Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, dentro del mes, al rubro de venta autorizada por la Junta Nacional para Bancos e Instituciones Financieras.</p> <p>* Documento Categorizado: NO</p>		Depto.	0.00
<p> Firma Autorizado</p>		Base 04	0.00
<p> Steven Oswaldo</p>		Base 12%	3.35
		IVA 12%	0.40
		Total	3.75

IMPRESA Y DISEÑO: ECUASISTE. Todos los datos de esta factura son válidos. No se permite la impresión de esta factura en otro idioma. Copiar esta factura es un delito.







**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019168**  
 Aut. Nº 1117723589

FECHA	DÍA	MES	AÑO
	06	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEM BENITEZ  
 Dirección: MARGRUEA FLOREMO Y BERBARDO VALDIVIESO  
 Telf: 0969728983 GoñadeRemision R.U.C.I 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN		VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
4.00	327	TELA COPA NARANJA	2.3214	9.2856
1.00	2670	TELA LYCRA ALG AZUL SEDA	6.8804	6.8804
2.00	452	TELA PIQUE NEGRO	5.8804	11.7608
3.00	0034	PUELLO NEGRO	0.5357	1.6071
Electro:		32.21		
<b>Subt.</b>				<b>28.76</b>

Esta factura se valida para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo hacerlo en caso de mora, al máximo interés establecido por la Junta Nacional para Bancos e Instituciones Financieras.  
 • Documento Categorizado: NO

*[Firma Asociado]*  
*[Firma Cliente]*

Dcto.	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	28.76
IVA 12%	3.45
<b>Total</b>	<b>32.21</b>

ORIGINAL, COPIA, COPIA, COPIA

IMPRESIÓN Y ENCADERNADO: MÓDULO - PUNTO DE VENTA: SUYOGUAYO - TEL. 098488 1843 - WWW.SUYOGUAYO.COM - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO - SUYOGUAYO



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019252**  
 Aut. N° 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	07	11	2015

Clien: BEATRIZ NOEL RENTEZ  
 Dirección: IMBABURA EJ. OLEMO Y BERNARDO VALDOMEZO  
 Tel: 0950725593 Cel: 0950725593 R.U.C.: 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2.00	0034 CUELLO NEGRO	0.5367	1.07
	Efectivo: 1.20		
Subt.			1.07

<p>Esta factura se valida para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 104 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo resarcir en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.</p> <p>* Documento Categorizado: NO</p>	Depto.	0.00
	Base 04	0.00
	Base 12%	1.07
	IVA 12%	0.13
	<b>Total</b>	<b>1.20</b>

Recibi Conforme ORIGINAL: AQUÍ ENTECOPIA: ENDEOR



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019305**  
 Aut. Nº 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	09	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ  
 Dirección: IMBABURA EL CLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO  
 Tel: 0999726963      Galde Remián      R.U.C. 10814149001

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.75	2133 TELA LYCRA PES. FLORID.	6.2600	4.69
1.25	291 TELA VIOTO AZUL MARINO OBS. 350	2.0089	2.51
1.25	290 TELA VIOTO PLOMO OSCURO-150	2.0088	2.51
	Electriz	10.86	
		<b>Subt.</b>	<b>9.71</b>

Impuesto	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	9.71
IVA 12%	1.17
<b>Total</b>	<b>10.86</b>

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 10 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque y efectivo, debiendo reconocer en caso de error, el mismo monto sustituido por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.  
 \* Documento Categorizado: **NO**

Firma Autorizada:      ORIGINAL: AQUÍ      FRENTE: COPIA      TRÁS: COPIA  
IMPRESA Y CADA CATEGORIZADO 002002 - Fiscalía General del Estado - Tel: 051558 - Fax: 051559 - Email: fgs@fiscalia.gob.ec - Calle Ecuador - 1001000001 - Sucursal de Loja - 070500 - Compañía de venta 0014 - Loja - Ecuador - Loja 1001000001



EMPRESA ELÉCTRICA REGIONAL DEL SUR S.A.  
 RUC: 1190005646001  
 Sección: Olmedo 08-04 y Rocafuerte  
 F. 073700200 ; 0  
 Comprobante de Pago Nro: 01-028-0010899  
 Código Recaudador: FBUSTAMANT RECAUDACION EN LINEA



Nombre: TAPIA GODOY IVAN DARIO      Código: 426569  
 CI/Ruc: 1103305718      Fecha de Pago: Vie-06-Nov-2015 12:31:57  
 Medidor: 1215872      Período/Consumo: Octubre/2015  
 Dirección del Servicio: ANTONIO JOSE DE SUCRE 04- 49 y IMBABURA  
 Tarifa: RD RESIDENCIAL      Ruta: 11.01.1.7 IMBABURA 1631 UNIV. 1  
 Grup. Emisión: LOJA : URBANO 2      Código Único Nacional: 1800426569

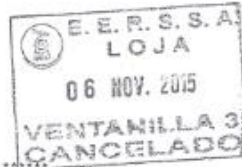
SUMINISTRO DEL SERVICIO ELÉCTRICO			
L E C T U R A S			
Descripción	Actual	Anterior	Consumo U
Activa	5504	5469	35 kWh
Ventas de Energía			
Subsidio(-)			
Carga por Comercialización			
Subsidio Dignidad Energía(-)			
(1) TOTAL SERVICIO ELÉCTRICO			
"Ahorro por tarifa Dignidad"			
VALORES PENDIENTES DE PAGO			
Intereses Por Mora Mes Anter.			
Deuda anterior ( 1) mes(es)			
(2) TOTAL VALORES PENDIENTES			
OTROS VALORES A PAGAR			
Contribución a Bomberos			
Alumbrado Público			
(3) TOTAL OTROS VALORES A PAGAR			
Valor Electricidad (1)+(2)			
TOTAL (1)+(2)+(3)			
Saldo: ..... 0.00			

**AHORRO POR:**

Coclon Eléctricas: 0.00  
 Calentamiento de Agua: 0.00

Ud. entregó \$ 35.00  
 Valor a cobrar \$ 9.31  
 Su cambio es de \$ 1.56

\*\*\*\*\* ESTE DOCUMENTO NO TIENE VALOR TRIBUTARIO \*\*\*\*\*



- Denuncie el hurto de energía eléctrica
- Desconecte los aparatos que no utilice
- Aproveche la luz y energía natural
- Use bombos ahorradores
- Apague las luces que no utilice

PARA LAS PROVINCIAS DE LOJA Y ZAMORA CHINCHIPE PRX: 136 | GUALAQUIZA 370 0700

1800 EERSSA 337772 | www.eerssa.com | @eerssaoficial | f eerssaoficial | Ve eerssaoficial

CORPORACION NACIONAL DE  
TELECOMUNICACIONES CNT EP  
Recibo de Caja

Recibación CNT EP

Secuencia:	4261075
Factura: OF 001-001-002741994	6.72
Nro Servicio/Contrato:	72504279
Cliente:	DIFIA GODOY IVAN BARTO
Saldo a Cargar:	0.00
Saldo Pendiente:	0.00
Total Horas:	0.00
Agencia:	A. LOJA CENTRO OF P.
Usuario:	juanda
Fecha:	2015-11-05
Horas:	12:43:05
Efectivos:	6.75
Total:	6.75

PAPLETA DE TRANSACCIONES

20018948



EXBENGA

CLIENTE

PINTONET S.A.  
CTA NORMAL: 11000666619  
LQ3A  
Nombre del: BEATRIZ AGNELI DEWITZ  
To Cliente: 1103816149  
Valor : 22.85

LQ3A/2015/1106 09:23:28  
CTA VIRTUAL:  
Efectivo : 22.85  
TOTAL : 22.85

*[Handwritten Signature]*

0959426953

Firma y solo de Depósitos

Otros movimientos de los depósitos de esta Depósito (que están registrados en este Documento) desde su origen a través de los no autorizados de depósitos autorizados hasta y que solo referencias con los depósitos, todos, producidos, devueltos y/o de la entidad depositante y/o de la entidad depositante y a la distribución correspondiente a que se refieren la información en esta información.

000000000000



TEXTILES DEL VALLE S.A.

R.U.C. 1700710383001

**FACTURA**

No. 001-050-000000916

Numero de Autorizacion

201511104017907193830017170099721

Fecha y Hora de autorizacion: 07/11/2015 11:10 AM

Ambiente: PRODUCCION

Emision: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



**TEXTILES DEL VALLE SA TEXVALLE**

Direccion Matriz: AUTOPISTA VIA A AMAGUANA SIN CALLE SECUNDARIA  
 Direccion Sucursal: AUTOPISTA VIA A AMAGUANA SIN CALLE SECUNDARIA  
 Contribuyente Especial Nro: 5368  
 Obligado a llevar contabilidad: SI

Razon social / Nombres y Apellidos: BEATRIZ NOEMI BENITEZ CABRERA Identificacion: 110381414001  
 Fecha Emision: 07 DE NOVIEMBRE DE 2015 Guia de remision:

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCION	COLOR	DESCUENTO	PRECIO UNITARIO	TOTAL
24,15	M10205	HED-290 FLECE HILANDO EL DESARROLLO	E05	0,00	8,02	193,68
24,80	M10222	HED-290 FLECE HILANDO EL DESARROLLO	E05	0,00	8,02	198,90
23,85	M10421	HED-290 FLECE HILANDO EL DESARROLLO	E05	0,00	8,02	191,26
24,52	C072453	JAR-180 JERSEY HILANDO EL DESARROLLO	B01	0,00	7,13	174,83
24,60	G319230	JAR-180 JERSEY HILANDO EL DESARROLLO	B01	0,00	7,13	175,40

Direccion: A CINCUENTA METROS DE LAS ANTENAS DE CENTINELA DEL  
 Telefono: 072575736 / 0959726983  
 Correo: noombca82@hotmail.com  
 Vendedor: EDWIN GUANDINANGO

SUBTOTAL 12%	934,08
SUBTOTAL 0%	0,00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0,00
SUBTOTAL Exento de IVA	0,00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	934,08
DESCUENTO:	0,00
ICE	0,00
IVA 12%:	112,09
IRBPNR	0,00
PROPINA	0,00
VALOR TOTAL:	1.046,17





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 256 2825 • LOJA • ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019387**

Aut. Nº 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	10	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEM NENITZ

Dirección: IMBABURA EJ OLEMO Y BERNARDO VALOMEZO

Tel: 0909726963 GuadaRanich R.U.C./103814149001

CANT.	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	TOTAL
2.00	329 TELA COPA PLOMO OSCURO	2.3214	4.64
	Efecto: 5.20		
Subs.			4.64

Depto.	0.00
Base 0%	0.00
Imp 12%	4.64
IVA 12%	0.56
<b>Total</b>	<b>5.20</b>

Firma Autorizada: \_\_\_\_\_ Fecha Contable: \_\_\_\_\_ ORIGINAL: ASO.BRENTE.COPA. SMOB

IMPRESO Y ENTREGADO EN CUENCA - Ecuador - Avenida Bolívar - Tel: 07 256 2825 - Fax: 07 256 2825 - Email: naystev@hotmail.com - Web: www.naystev.com - Cuenca - Ecuador - 2015



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2325 • Loja - Ecuador

<b>FACTURA</b>			
001-001- <b>Nº 000019412</b>			
Aut. Nº: 1117723589			
FECHA	DIA	MES	AÑO
	10	11	2015

Cliente:	BEATRIZ NOEM BENITEZ		
Dirección:	IMBABURA EF OLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO		
Tel:	0959726983	Guía de Remisión	R.U.C.C.I: 1105814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2.25	200 TELA VOTO PLOMO OSCURO 190	2,000.00	4.50
1.00	890 TELA COPA GARDENILLO	2,321.40	2.32
0.60	329 TELA COPA PLOMO OSCURO	2,321.40	1.39
Efectivo:		5.95	
Subt.			8.00

<p>Esta factura se valida para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a pagar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo presentar en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Banca Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.</p> <p>• Documento Catalogado: NO</p>	Depto.	0.00
	Base 0%	0.00
	Base 12%	0.00
	IVA 12%	0.96
	<b>Total</b>	<b>0.96</b>

Firma Autorizada: Recibi Conforme:

ORIGINAL: ADOBERENTE/COPIA: BRUNO

IMPRESIÓN FOTOCOPIADA EN NEGRO. Todos los datos deben estar en el mismo color. El uso de colores puede ocasionar errores en la impresión. Copias de esta factura por medio de fotocopiadora.



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA • ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019449**

Aut. N° 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	11	11	2015

Cliente: BEATRIZ MOJENA BERNITEZ

Dirección: IMBABURA EF OLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO

Tel: 0602720953 Ciudad: Rensselaire R.U.C./CJ: 1103814149001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
11.00	137	TELA FLEECE AZUL MARINO	6.2600	68.77
0.75	260	TELA VOTO PLOMO OSCURO 150	2.0069	1.51
1.00	890	TELA COPA-GRDENVILLO	2.3214	2.32
8.50	124	TELA FLEECE BLANCO	5.9375	50.47
Efectivo:		137.82		
			Subt.	123.05

Esta factura se anexa por todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 144 del Código de Comercio. El receptor se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo recaudar en caso de ser, el rubro de control autorizado por la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras.

\* Documento Categorizado: NO

  
 Firma Autorizada

  
 Firma Cliente

Dcto.	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	123.05
IVA 12%	14.77
<b>Total</b>	<b>137.82</b>

ORIGINAL ADHERENTE/COPIA EMISOR

IMPRESO EN ECUADOR. DISEÑO Y DESARROLLO: TALLERES GRAFICOS Y DISEÑO. TEL: 07 258 2825. R.U.C.: 1104163975001. DISTRIBUCION: TEL: 07 258 2825. IMPRESO EN ECUADOR. DISEÑO Y DESARROLLO: TALLERES GRAFICOS Y DISEÑO. TEL: 07 258 2825. R.U.C.: 1104163975001.





Romel Augusto Vélez Ordóñez  
 Dirección: Sucre 68-62 y 10 de Agosto  
 PEDIDOS AL TELEFAX: 2575164  
 Celular: 099 334 7664 - Loja - Ecuador

R.U.C. 1102867445001  
 Autorización SRI: 1117327515  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA**

FECHA DE FACTURACIÓN: 12 11 2015      FECHA DE VENCIMIENTO: 12 11 2015      001-001-000016371

Vendedor: LORENA      R.U.C.C.I.: 1103014149001      Pedido: 10171  
 Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ CABRERA  
 Dirección: IMBABURA ENTRE OLMEDO Y BERNARDO VALDIVIESO      Telf.:

CANT.	ARTÍCULO	V. UNIT.	V. TOTAL
20.00	* PoscTurq ADID L.E 10-12	1.142R	22.85

12 NOV 2015  
 CANCELADO

LIJAMBA: Como y pagará a ROMEL AUGUSTO VÉLEZ ORDÓÑEZ, el valor total de la presente factura incondicionalmente, en el lugar que se convenga por ambas partes y de contado. En caso de no ser capaz al momento de pago por parte del comprador, se cobra además los gastos judiciales y honorarios, inclusive costas y honorarios profesionales que causare el costo de este litigio. Se otorga el presente crédito para cancelar el monto de este pago, la presente factura es válida SALVO LA VERGADERA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

SUBTOTAL \$	22.86
DESCUENTO	0.00
I.V.A. 12%	2.74
TOTAL \$	25.60

SON: VEINTICINCO, 60/100 \_\_\_\_\_ dólares

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

INGENIERIA SUAREZ • 280000 • P.O. Box 100000 • Loja • ECUADOR • TEL: 0782222222 • Fax: 0782222222 • Email: info@suarez.com.ec • Web: www.suarez.com.ec  
 CARRERA AMARILLA 1 FASE • CARRERA VERDE SIN DEFINICIÓN DE DISEÑO TRANSITARIO



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telofax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

<b>FACTURA</b>			
001-001- <b>Nº 000019640</b>			
Aut. Nº 1117723589			
FECHA	DIA	MES	AÑO
	13	11	2015

Cliente:	BEATRIZ NOEMI BENITEZ		
Dirección:	IMBABURA E/ OLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO		
Tel:	0959726963	Código Remisión:	R.U.C. 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5.00	890 TELA COPA GARDENILLO	2.3214	11.61
	Efectivo: 13.00		
Subt.			11.61

Esta factura se sujeta para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de error, el rubro de interés establecido por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.  
 \* Documento Categorizado: NO

  
 Firma Autorizada

  
 Firma Colectora

Decto.	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	11.61
IVA 12%	1.39
<b>Total</b>	<b>13.00</b>

ORIGINAL, AUTORENTREGA, DMEOR

IMPRESIÓN Y DISTRIBUCIÓN EN COPIA AUTORIZADA PARA LA COMERCIALIZACIÓN EN EL MERCADO INTERIOR DEL PAÍS. No se permite la explotación económica ni la transformación de esta obra. Queda permitida la impresión en su totalidad para usos no comerciales.



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Velázquez  
 • Email: nayslev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019647**

Aut. Nº 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	13	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ  
 Dirección: IMBABURA, EJ/ CLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO  
 Tel: 0866726963 Guía de Remisión \_\_\_\_\_ R.U.C./C.I. 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL
2.00	137 TELA FLEECE AZUL MARINO	6.2500	12.50
	Electro: 14.00		
Subt.			12.50

Esta factura se genera por todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o depósito, dentro de los plazos en caso de mora, el cobro será atendido por la Casa Monetaria por Bancos e Instituciones Financieras.

\* Documento Categorizado: NO

*[Handwritten Signature]*  
 Fecha Autorizada

*[Handwritten Signature]*  
 Fecha Comprobada

Impcto.	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	12.50
IVA 12%	1.50
<b>Total</b>	<b>14.00</b>

ORIGINAL: ADQUIRENTECOPA: SINCE

COMERCIAL REGISTRADA EN EL MÓDULO 12. Calle Comercio y Sucre 03 - 14 y José Félix de Velázquez. Loja - Ecuador. Teléfono: 07 258 2825. Correo electrónico: nayslev@hotmail.com



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LÓJA - ECUADOR

<b>FACTURA</b>			
001-001- <b>Nº 300019360</b>		Aut. Nº 1117723589	
FECHA	DIA	MES	AÑO
	10	11	2015

Cliente:	BEATRIZ NOEMI BENITEZ		
Dirección:	IMBARURA E/ CLEMDO Y BERNARDO VALDIVIESO		
Tel:	0909720603	Código Remisión:	R.U.C./J103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO	VOLUMEN
1.00	860 TELA COPA CARDENILLO	2.3214	3.48
8.00	470 TELA COPA BLANCO / OPAKON	2.3214	18.57
21.00	329 TELA COPA PLOMO OSCURO	2.3214	48.75
Efectivo: 79.30			
Subt.			79.30

Depto.	0.00
Sumo 0%	0.00
Base 12%	70.80
IVA 12%	8.50
<b>Total</b>	<b>79.30</b>

Esta factura se valida para todos los efectos a una firma de nuestro, según lo establecido en el Art. 104 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en *Ata*, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de error, el mismo interés establecido por la Junta Monetaria para Depósitos y Retenciones Financieras.  
 \* Documento Catalogado: NO

Firma Autorizada
 
 Fianza Cliente

ORIGINAL: ADJERENTE/COPA: ENBGR





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Fela de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA • ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019775**

Aut. Nº: 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	15	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ

Dirección: IMBABURA EJ OLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO

Tel: 0998726983      Fecha de Emisión:      R.U.C./C.I.: 110414149001

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
00	3024 HILO CHINO ROMO 113	2,2521	4,46
	Efectivo: 5,00		
Subt.			4,46

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 194 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en Alena, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de error, el mismo monto autorizado por la Ag. Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.	Impuesto:	0,00
• Documento Catalogado: NO	Impuesto IVA:	0,00
	Base 12%:	4,46
	IVA 12%:	0,54
	<b>Total:</b>	<b>5,00</b>

*[Firma Autorizada]*  
 Firma Autorizada

*[Firma]*  
 NayStev

ORIGINAL: ADOBE/TEC/CPA-EMSDR

IMPRESA Y EDITORA/IMPRESA REDES. Taller Artesanal de Impresión y Diseño. Tel: 07 258 2825. E-mail: naystev@hotmail.com. Calle: Sucre 03-14 y José Fela de Valdivieso. Loja. Ecuador. P.O. Box 1000001. Cód. Postal: 080001. Computadora de venta online con tarjeta de crédito: 0998726983





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: [naystev@hotmail.com](mailto:naystev@hotmail.com)  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001- **Nº 000019974**

Aut. N° 1117723589

FECHA	DIA	MES	AÑO
	19	11	2015

Cliente: BEATRIZ ROCMI BRUNTEZ

Dirección: IMBABURA, E/ OLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO

Tel: 0999726963 GuídateRemisión: \_\_\_\_\_ R.U.C.C.: 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
3.50	1835 TELA RIBO PUÑO CARECA AZUL	3.3929	11.88
	Electric: 13.31		
Subt.			11.88

Esta factura se emite para todos los efectos a una tasa de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, dentro máximo en caso de mora, al máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.  
 \* Documento Catalogado: ND

*[Handwritten Signature]*  
 Firma Autorizada

*[Handwritten Signature]*  
 Firma Autorizada

Depto.	0.00
Subt. 04	0.00
Barr 12%	11.00
Iva 12%	1.42
<b>Total</b>	<b>13.31</b>

ORIGINAL: ADOS PERITOCOPIA: LIMBO

IMPRESORA INCAUCORPORA MEXICO S.A.S. Calle Comercio y Comercio 1015 Loja Ecuador. Teléfono: 07 258 2825 • Correo electrónico: [ventas@incaucorpora.com](mailto:ventas@incaucorpora.com) • Página web: [www.incaucorpora.com](http://www.incaucorpora.com)



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: nayslev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 256 2825 • Loja - Ecuador

<b>FACTURA</b>			
001-001-		<b>Nº 000020042</b>	
000020042 Aut. N° 1117902830			
FECHA	DÍA	MES	AÑO
	19	11	2015

Cliente:	BEATRIZ NOEM BENITEZ		
Dirección:	IMBABURA EL OLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO		
Tel:	0993720963	GuadaRanishn	R.U.C./C.I: 1103814145001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
320.00	0065 BROCHES	0.026	8.27
	Efectivo:	6.57	
	Sube .		8.87

Esta factura se suscribe para todos los efectos a tres letras de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El integrador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo concurrir en caso de error, al máximo monto autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.  
 • Documento Categorizado: NO

Firma Autorizada:

Descrto.	0.00
Bases 0%	0.00
Bases 12%	5.57
IVA 12%	0.70
<b>Total</b>	<b>6.57</b>

ORGANISMO REGISTRADO EN EL REGISTRO NACIONAL DE EMPRESAS

IMPRESA Y COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS TEXTILES Y CONFECCIONES S.A. - Cuenca - Ecuador - Tel: 07 256 2825 - Fax: 07 256 2825 - Email: nayslev@hotmail.com - Web: www.nayslev.com



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: nayslev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

<b>FACTURA</b>			
001-001-		<b>Nº 000020082</b>	
000020082 Aut. Nº 1117902830			
FECHA	DIA	MES	AÑO
	03	11	2015

Cliente:	BEATRIZ NOEMI BENITEZ		
Dirección:	INBABURA EJOLENDO Y BERNARDO VALDIVIEZO		
Tel:	0999726963	Guarde Remisión	1103914149001 R.U.C.I.

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
10.00	890 TELA COPA CARDENILLO	2.3214	23.21
	Efectivo: 25.00		
Subt.			23.21

Esta factura se emite con todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en debida, mediante cheque o efectivo, debiendo abonar en caso de mora, el interés moroso acordado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.	Debito:	0.00
• Documento Categorizado: NO	Saldo 09	0.00
	Bpse 10%	23.21
	IVA 12%	2.79
	<b>Total</b>	<b>26.00</b>

Firma Autorizada  
 Fecha Comprobante  
 ORIGINAL ADQUIRENTE/CPA/EMISOR



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naysstev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- N° 000020392

Aut. N° 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO
	20	11	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ  
 Dirección: IMBABURA EJOLENDO Y BERNARDO VALDIVIEZO  
 Telf: 0859726963 Galdefensón R.U.C./CI 1103814149001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5.00	470 TELA COPA BLANCO	2.3214	18.5
	Efectivo 20.80		
Subt.			18.57

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según la establecida en el Art. 104 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo mostrar, en caso de mora, el cobro en su totalidad por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras. * Documento Computarizado: RD	Decto.	0.00
	Banco 0%	0.00
	Banco 12%	18.57
	IVA 12%	2.23
	<b>Total:</b>	<b>20.80</b>

 Firma Acreditada  
 Firma Comprador  
 ORIGINAL: AQUÍ ENTREGAR SU COPY



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03-14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001- Nº **000020512**

000020512 Aut. N° 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO
	23	11	2012

**Cliente:** BEATRIZ NOEMI BENITEZ

**Dirección:** IMSABURA EJ DLENDO Y BERNARDO VALDMEZO

**Tel:** 0962726955 **Código Remisión:** **R.U.C.C.I:** 110304145001

CANT.	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
5.00	591 TELA COPA MIND	2.304	11.5
	Elaboro: 13.00		
<b>Subtotal</b>			<b>11.51</b>

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador es responsable de cancelar esta factura en dinero, cualquier cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de error, el máximo importe autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.

• Documento Categrizado: RO

Dcto 0%	0.00
Bases 0%	0.00
Bases 12%	11.51
IVA 12%	1.38
<b>Total</b>	<b>13.00</b>

*(Firma Autorizada)* *(Firma Contable)*

IMPRESIÓN Y REGISTRO NACIONAL MEXICO. Falso Anuncio Mexico. Dato: 7/01/2012 10:33:10. R.U.C.: 1101202020001001. Falso Anuncio México. Dato: 10/04/2012 10:48:00. Contadores & más 1209 para imprimir desde 1998 hasta 2012

# TAPIA GODOY IVAN DARIO

ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES  
PARA LOCAL COMERCIAL

Dir.: Sucre 04-49 y Imbabura  
Tel.: 2584279 / LOJA - ECUADOR  
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

FECHA DE EMISION	DIA	MES	AÑO
	25	12	15

R.U.C. 1103305718001 **FACTURA** 000000329  
Nº AUT. SRI 1116202704 002-001

Sr. *Beatriz Naomi Benitez Cabrera*  
 Direccion: *Sucre entre Imbabura y Oquito*  
 R.U.C./C.I. *1103814149001* Telf.:

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. Unit.	V. Total
	<i>Arrendo de local comercial desde el 25 Noviembre/15 al 25 de Diciembre/15</i>	<i>200</i>	<i>200</i>

		SUBTOTAL	<i>200</i>
FIRMA AUTORIZADA	FIRMA CLIENTE	L.V.A. 0%	
		L.V.A. 12%	<i>24</i>
		TOTAL A PAGAR	<i>224</i>

IMPRESA LATINA SUCURSAL Etrón Eduardo Cuenca Paccha Ltda. 2583248 / RUC 110424751001 / Autorización: 13516 ORIGINAL: ADQUIRIENTE  
Emisión: 09 / Enero / 2015 - del 226 al 350 / Válido Hasta: 09 / Enero / 2016 COPIA: EMISOR





Romel Augusto Vélez Ordóñez  
 Dirección: Sucre 08-62 y 10 de Agosto  
 PEDIDOS AL TELEFAX: 2575164  
 Celular: 099 334 7664 • Loja - Ecuador

R.U.C. 1102867445001  
 Autorización SRL: 1117227515

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA**

FECHA DE FACTURACION  
 20 11 2015

FECHA DE VENCIMIENTO  
 20 11 2015 001-001-

**000016578**

19388

Vendedor: LORENA R.U.C./C.I.: 1103814140001

Pedido:

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ CABRERA

Dirección: IMBABURA ENTRE OLMEDO Y BERNARDO VALDIVIESO Telef.:

CANT.	ARTÍCULO	V. UNIT.	V. TOTAL
12.00	4Cvin8 NIKE L E 30-12	1.1428	13.71

20 NOV. 2015

**PLAZA:** Devo y pagar a ROMEL AUGUSTO VÉLEZ ORDÓÑEZ, el valor total de la presente factura incondicionalmente, en el lugar y en la moneda indicada dentro y después. En caso de ser pagado el mismo dentro del período de gracia de vencimiento, así como también los gastos de envío y de depósito, traslado, costas y honorarios profesionales que asocian al cobro de esta obligación. **DEBE LA MERCANCÍA NO SE ACEPTA DEVOLUCIONES.**

SUBTOTAL \$ 13.71

DESCUENTO 0.00

I.V.A. 12% 1.85

TOTAL \$ 15.56

SON: QUINCE, 36/100 \_\_\_\_\_ dólares

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

IMPRESA SUICORTE - 0000038 • Impreso en Ecuador • Loja • R.U.C. 1102867445001 • Tel: 2575164 • Celular: 099 334 7664 • Autorización SRL: 1117227515 • RUC: 1102867445001

# Almacén de Ropa Chévere

VENTA AL POR MENOR DE PRENDAS DE VESTIR • FABRICACIÓN DE ROPA DEPORTIVA • VENTA DE TELAS  
**Enríquez Suárez Mónica Alexandra**  
 Dirección de la matriz y establecimiento: Bolívar s/n y Azuay  
 • Telf.: 2571254 / 2588417 / 2588534 • Loja - Ecuador

RUC: 10240265001 Documento Catastrado: NO  
 Nº del SAZ: 11178998 **FACTURA 001-001- N° 001252**

Fecha: 28-11-2015  
 Sr. Beatrix Beatrix  
 RUC / CI: 1702814749 c/cor: 0486229782  
 Dirección: Sucre y Imbabura

CANT.	DETALLE	UNIDAD	VTOTAL
31.35	medias ropas	2.14	68.04
2.50	blato	2.23	5.58

Empresa Promotora Digital de Jirón Leonardo Aguayo Apóstola  
 RUC: 1027484001, Mo. 8111 5472 • Telfon: 257 48 31  
 Fecha de A.J.: 15-10-2015 - Imp. de sucesos 00000204 a 00000204  
 VALIDO HASTA EL 31 DE ABRIL DEL 2016

*[Firma]*  
 P. AUTORIZADA

Descuento \$  
 Subtotal \$ 73.62  
 IVA 0% \$  
 LVA 12% \$ 8.83  
 TOTAL \$ 82.45

ORIGINAL - COPIA EN BLANCO



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**

R.U.C.: 1104163975001

Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso

• Email: naystev@hotmail.com

• Telefax: 07 258 2825 • LOJA • ECUADOR

**FACTURA**

001-001- N° **000020662**

000020662 Aut. N° 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO
	30	11	2013

Cliente: BEATRIZ ROEM BENITEZ  
 Dirección: IMBABURA EJ. CLEMO Y BERNARDO VALDIVIEZO  
 Tel: 0956728968 Guía de Remisión R.U.C./C.I. 1105814149001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.75	2319	TELA SUDAFRICA CORAL-2777	2.6000	1.9
0.75	330	TELA DORA PLOMO PLATA	2.3214	1.7
Etiqueta:		4.05		
			Subt.	3.62

<p>Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 104 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectiva, debiendo presentar en caso de rates, el mismo monto autorizado por la Junta Monetaria para libranos e Instituciones Financieras.</p> <p>• Documento Categorized: NO</p>	<p>Dcto. 0.00</p> <p>Subt. 04 0.00</p> <p>Base 12% 3.62</p> <p>IVA 12% 0.43</p> <p>Total 4.05</p>
---	---

*[Firma Autorizada]*  
Firma Autorizada

*[Firma Cliente]*  
Firma Cliente

ORIGINAL: AGUARDITECOPIA: ERROR

IMPRESO EN LA AGENCIA DE SERVICIOS Y SISTEMAS DE INFORMACIONES S.A. (S.A.) R.U.C. 11020210017 Av. 24 de Mayo 1009, Loja, Ecuador. Tel: 07 258 2825 Fax: 07 258 2825 Correo electrónico: info@serviciosysistemas.com.ec



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- **Nº 000020678**

000020678 Aut. Nº 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO
	30	11	2012

**Cliente:** BEATRIZ NOEMI BEHITEZ

**Dirección:** IMBABURA EJ OLENDÓ Y BERNARDO VALDIVIESO

**Tel:** 0980720902 **Ciudad/Rensón:** **R.U.C./I:** 1103914149001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.50	DASE	TELA RISS DOBLE AMAR BRASIL	5.3571	2.68
	Efectivo	3.00		
			Subt.	2.68

Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o depósito, debiendo cancelar en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.

\* Documento Categorizado: NO

Desc.:	0.00
Base 0%	0.00
Base 12%	2.68
IVA 12%	0.32
<b>Total:</b>	<b>3.00</b>




ORIGINAL - ADJUNTE COPIA - ENDECR



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Suiza 03 - 14 y José Félix de Velásquez  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

**FACTURA**

001-001 - Nº **000020873**

Aut. Nº 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO
	02	10	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI REÑITEZ

Dirección: MARIBELA EL OLIVADO Y BERNARDO VALDIVIEZO

Tel: 0895728883 Guía de Remisión R.U.C.: 1104148001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.75	0935	TELA RONDLINDO AZUL MARINO 390	2.2324	1.57
0.00	115	TELA ALG ROJO	2.8360	0.00
0.25	079	TELA VOTO BONDADO	2.0080	2.51
Efectivo				
Subt.				6.02

Impuesto	0.00
Retención	0.00
Ret. 12%	0.00
Ret. 12%	0.00
<b>Total</b>	<b>6.02</b>

Firma Autorizada

Firma Cliente

ORIGINAL - ADQUISICIÓN: 888508

IMPRESA Y ENCADERNADA POR: TALLERES REÑITEZ S.A.S. - TEL: 07 258 2825 - R.U.C.: 1104148001 - TALLERES REÑITEZ S.A.S. - TEL: 07 258 2825 - R.U.C.: 1104148001 - CARRERA 14 Y SUIZA 03 - LOJA - ECUADOR



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - ECUADOR

<b>FACTURA</b>			
001-001- <b>Nº 000020969</b>			
Aut. Nº: 1117902830			
FECHA	DÍA	MES	AÑO
	03	12	2015

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ

Dirección: IMBABURA EJ. OLEJUDO Y BERNARDO VALDIVIESO

Tel: 0999728303 Guía de Remisión: \_\_\_\_\_ R.U.C./C.I. 1103514149001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
2.00	645	HILO CHINO AMARILLO BRASIL-365	2.225	4.45
		Efectivo: 5.00		
			Subt.	4.45

Esta factura se emite para todos los efectos como letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en <i>Alínea</i> , mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras. • Documento Categorizado: <b>NO</b>	Descuento: 0.00 Suma 04: 0.00 Desc 12%: 4.46 IVA 12%: 0.54 Total: 5.00
--	--

Firma Autorizada
Firma Contable
ORIGINAL ADQUIRENTE/CPA: EMISOR







ELECTRICIDAD REGIONAL DEL SUR S.A.  
 1190005466001  
 Dirección: Olmedo 08-84 y Rocafuerte  
 Tlf. 073700200 / 0  
 Comprobante de Pago Nro 01-028-0037629  
 Usuario Recaudador: EREUTAMANT RECAUDACION EN LINEA



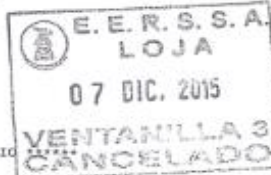
Nombre: TAPIA GODOY IVAN DARIO  
 CI/Ruc: 1103305718  
 Medidor: 1215872  
 Dirección del Servicio: ANTONIO JOSE DE SUCRE  
 Tarifa: RD RESIDENCIAL  
 Grup. Emisión: LOJA : URBANO 2

Código: 426569  
 Fecha de Pago: Lun-07-Dic-2015 08:43:39  
 Período/Consumo: Noviembre/2015  
 04- 43 y INBASURA  
 Esta: 11.01.3.7 INBASURA 1632 UNIV. 1  
 Código Único Nacional: 1800426569

SUMINISTRO DEL SERVICIO ELÉCTRICO					
LECTURAS					
Descripción	Actual	Anterior	Consumo U		
Activa	5385	5504	81 kWh	Venta de Energía	7.43
				Subsidio(+)	0.98
				Cargo por Comercialización	1.41
				Subsidio Dignidad Energía(-)	5.78
				(1) TOTAL SERVICIO ELÉCTRICO	3.94
				"Ahorro por tarifa Dignidad"	5.78
				VALORES PENDIENTES DE PAGO	
				(2) TOTAL VALORES PENDIENTES	0.00
				OTROS VALORES A PAGAR	
				Contribución a Bomberos	1.77
				Alumbrado Público	1.32
				(3) TOTAL OTROS VALORES A PAGAR	3.09
				Valor Electricidad (1)+(2)	3.94
				TOTAL (1)+(2)+(3)	7.03
				Saldo: .....	0.00

AHORRO POR:  
 Cocción Eléctrica: 0.00  
 Calentamiento de Agua: 0.00

Ud. entregó \$ 15.00  
 Valor a cobrar \$ 7.03  
 Su cambio es de \$ 0.18  
 \*\*\*\*\* ESTE DOCUMENTO NO TIENE VALOR TRIBUTARIO \*\*\*\*\*



Denuncie el furto de energía eléctrica  
 Desconecte los aparatos que no utilice  
 Aproveche la luz y energía natural  
 Use todos los ahorros  
 Apague las luces que no utilice

PARA LAS PROVINCIAS DE LOJA Y ZAMORA CHINCHIPE PBX. 134 | QUILAQUIZA 378 8280

1800 EERSSA 333772 | www.eerssa.com | eerssaoficial | eerssaoficial | eerssaoficial

COMPAÑIA NACIONAL DE  
TELECOMUNICACIONES CNI EP  
Recibo de Caja

Recaudación CNI EP

Secuencia:	12453542
Facturas SF 001-001-011034236	6.90
W/S Servicio/Contrato/T.Ags	Y2504279
Clientes	TOPIA GODOY IVAN MARLO
Saldo a Favor:	0.00
Saldo Pendiente:	0.00
Total Meses:	0.00
Agencia:	A. LOJA CERTRO SP P.
Usuario:	icarrion
	2015-12-07
Hora:	09:31:58
Efectivo:	6.90
Moneda:	6.90

7 DIC 2015

CANCELADO

CAJERO

CLIENTE	PAPELETA DE TRANSACCIONES		20316842	
	FINORTECH S.A.		LOCA: 2015/12/07 13:46:17	EXSERSA
	CTA VIRTUAL: 11009066619	CTA VIRTUAL:	Efectivo : 22.85	
	CUJA	Nombre del: BEATRIZ NIKHI RENTEZ	TOTAL : 22.85	
	ID Cliente: 1103814149			
	Valor : 22.85			
				
				
	Firma y Sello del Depositante			
	<small>           Este documento es una copia impresa de un documento electrónico. No es válido para fines legales. Para más información, consulte el sitio web del Banco de Crédito del Perú.         </small>			
				<small>BRCCRAFTSAS</small>



Romel Augusto Véliz Ordóñez  
 Dirección: Sucre 00-62 y 10 de Agosto  
 PEDIDOS AL TELEFAX: 2575164  
 Celular: 099 334 7064 - Loja - Ecuador

R.U.C. 1102867445001  
 Autorización SRI: 1117327515  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

**FACTURA**

FECHA DE FACTURACIÓN: 8 12 2015      FECHA DE VENCIMIENTO: 8 12 2015      001-001-      **000016739**

Vendedor: LORENA      R.U.C./I.I.: 1103014149001      Pedido: 19526  
 Cliente: BEATRIZ NOEMI BENITEZ CABRERA  
 Dirección: IMBABURA ENTRE OLMEDO Y BERNARDO VALDIVIESO      Tel.:

CANT.	ARTÍCULO	V. UNIT.	V. TOTAL
12.00	*ACVln ADID L.E 10-12	1.1428	13.71
1.00	*NN LLANA L.E 10-12	1.1428	1.14

08 DIC. 2015  
 CANCELADO

CLASES: Ocho y pagos a 90 DÍAS. ROMEL AUGUSTO VÉLIZ ORDÓÑEZ, el valor total de la presente factura declaro responsable, de el pago que se corresponde. Ferrocarril, flete y derechos de carga no están pagados ni estarán siendo cancelados a partir del momento, en caso de tener los gastos judiciales y contables, incluso costas y honorarios profesionales que resulten de esta obligación siendo suficiente garantía para el cobro de tales gastos, la sola suscripción del presente.  
**¡ATENCIÓN! VERIFICAR SI SE ACEPTAN CONDICIONES**

**SUBTOTAL \$** 14.85  
**DESCUENTO** 0.00  
**I.V.A. 12%** 1.78  
**TOTAL \$** 16.63

SON: DIECISEIS, 63/100

dólares

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

IMPRESA SANCHEZ & CERRATO - PUNTO VENTA EN QUITO - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN LOJA - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN GUAYACÁN - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN MANTA - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN CAYAMA - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN TAMBAYESO - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN CAYAMA - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002 - PUNTO VENTA EN TAMBAYESO - TEL: 099 334 7064 - R.U.C. 1094229002



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • Loja - Ecuador

<b>FACTURA</b>		
001-001- <b>Nº 000021378</b>		
Aut. Nº 1117902830		
FECHA	DIA	MES
	08	12
		2015

Clien:	FRANCISCA ROSA GENTILEZ		
Dirección:	WASABUKA EN OLIVERO Y BERNARDO MALDIVIEZO		
Tel:	0997728863	Galde Román	R.U.C. 110361416001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.75	480	TELA PIQUE NEGRO	5.5834	4.19
2.00	00M	CUELLO NEGRO	0.5307	1.06
ETIQUETA				
			Subt.	5.25

Esta factura se anexa para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Facturas e Instrucciones Financieras.	Desc. 0%	0.00
• Documento Categorizado: NO	Base 0%	0.00
	Base 12%	0.25
	IVA 12%	0.03
	<b>Total</b>	<b>5.85</b>

Firma Autorizada: \_\_\_\_\_  
 Firma Cliente: \_\_\_\_\_

ORIGINAL: ADQUISICIÓN: EMISOR

IMPRESA Y ENCARGO: RAYCOT M&S S22 - Calle General Roldán Pareda - Tel. 07-2582825 - FAX: 07-2582825 - 001-001-000021378 - 001-001-000021378 - 001-001-000021378 - 001-001-000021378



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: nystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

<b>FACTURA</b>		
001-001- Nº <b>009021544</b>		
Aut. N° 1117902830		
FECHA	DIA	MES
	11	12
		2010

Cliente:	BEATRIZ NORMA BEMITEZ	
Dirección:	MBAZURU A B. OLIVERO Y BERNARDO VALDOMEZO	
Tel:	0989228200	R.U.C.C:
Guía de Remisión:		1100014180001

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.00	614 CIERRE 75CM AZUL MARINO	0.44E	0.44
1.50	256 TELA VIOYO BLANCO	2.0009	3.00
Subtotal			3.44

Esta factura se avisa para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer su pago de parte, al intereso estado autorizado por la Junta Nacional para el Fomento de las Cajas Financieras.	Debito:	0.00
• Documento Categoriado: NO	Renta: 0%	0.00
	IGVA 12%	2.44
	IVA 12%	3.44
	Total:	3.00




Firma Autorizada: Steven Oswaldo  
 Firma Cliente: Beatriz Norma Bemitez

ORIGINAL: ADOSARRENTA COPIA: ENERO



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03-14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001- N° 000021876

Aut. N° 1117902830

FECHA	DIA	MES	AÑO

Cliente: COMERCIALIZADORA BENITEZ

Dirección: AV. LA INDEPENDENCIA Y BERNARDO VALDIVIESO

Tel: 07 258 2825 Guía de Remisión: LI0001876 R.U.C.C.I:

CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
0.75	TELA COPA ROSADO INTENSO	5.00	
0.75	TELA ALO AZUL MARINO	27.85	
		Subtotal	20.94
		Impuesto	3.00

Esta factura se emite para todos los efectos a tres letras de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o depósito, debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés establecido por la Junta Monetaria para Depósitos e Ingresaciones Financieras.

• Documento Categorizado: NO

Base	09	
IGT	12%	2.51
IVA	12%	2.51
<b>Total</b>		<b>25.96</b>

Firmado Autorizado: Steven Oswaldo
 Firmado Compañía: NayStev

ORIGINAL: ADQUISICIÓN / COPIA: EMISOR



Manuel Gerardo Coronel Lanchi - R.U.C. 1900208248001 - Dirección Central: Imbabura 14 67 entre Bolívar y Sucre - Teléfono: 2570378 - Fax: 2575568 - Loja - Ecuador

CLIENTE: Beatriz Benítez Cordero  
 DIRECCIÓN: Calle Sucre art. Imbabura y Quito  
 R.U.C./C.I.: 1103814149 001 TELEFONO:

FECHA DE EMISION  
 DIA MES AÑO  
15 12 2015

**FACTURA**

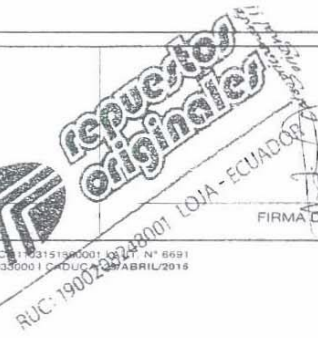
001-  
 002- N° 000031582  
 No. AUTORIZACION SRI:1116830746

CANTIDAD	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	Mantenimiento de máquinas	63.00	63.00

FIRMA AUTORIZADA: [Signature]  
 FIRMA DEL CLIENTE: [Signature]

SUBTOTAL 12% \$	
SUBTOTAL 0% \$	
DESCUENTO \$	
SUBTOTAL \$	56.25
I.V.A. 12% \$	6.75
<b>TOTAL \$</b>	<b>63.00</b>

OJEDA MATAMOROS LEONARDO PATRICIO | CREA... RUC: 231519001 | N° 8581  
 FECHA DE AUTORIZACION: 29/ABRIL/2015 | 000027501 | 0035000 | C.D.U.C.A. | 29/ABRIL/2015



ORIGINAL: ADQUIRIENTE  
 COPIA AMARILLA: EMISOR





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
 R.U.C.: 1104163975001  
 Dirección: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

<b>FACTURA</b>			
001-001- N° 000021888			
Aut. N° 1117902830			
FECHA	DIA	MES	AÑO
	18	12	2015

Ciente: BEATRIZ NOEMI BENTEZ

Dirección: IMBABURA ST GLESMO Y BERNARDO VALDIVIESO

Tel: 0809720907 Guía de Remisión R.U.C.: 1103034148001

CANT.		DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.00	0085	QUELLO ROJO	6.500	6.500
2.00	470	TELA DOPA BLANCO	2.325	4.650
0.75	890	TELA DOPA ESPINILLO	2.320	1.740
Efectos:				
Subtotal				12.890

Esta factura se valida para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El vendedor se compromete a cancelar esta factura en (días), mediante cheque o efectivo, debiendo presentar en caso de mora, el interés moroso establecido por la Junta Monetaria para Depósitos y Aportaciones Financieras.	Debito	0.00
* Documento Categoría: 80	Saldo 2%	0.00
	Costo 12%	0.00
	IVA 12%	1.55
	<b>Total</b>	<b>14.44</b>

IMPRESA Y EXPLORACIÓN ADICIONAL: Impresora y Exploración Adicional S.A., (RUC: 1104163975001) Calle 14 y José Félix de Valdivieso, Loja, Ecuador. Teléfono: 07 258 2825. Correo electrónico: naystev@hotmail.com





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**  
**R.U.C.: 1104163975001**  
 • Dir.: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso  
 • Email: naystev@hotmail.com  
 • Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

<b>FACTURA</b>		
<b>001-001 Nº 000022016</b>		
Cód. Aut. S.R.L.: 1118012534		
FECHA	DIA	MES
	10	10
		ANO
		2016

Cliente: BEATRIZ NOEMI BENTON

Dirección: INBAJURA E/ OLENDY Y BERNARDO MEDINEO

Tel: 0989226900 Guía de Remisión R.U.C.C.J. 1103814145001

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. VENTA
1.00	0004 TELA ALD MORADO 19-35-2	3.334	3.334
	Efectivo 4.30		
Subt:			3.34

<p>Esta factura se emite para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque o efectivo, deviendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.</p> <p>* Documento Catalogado No. 40</p>	<p>Impcto: 0.00</p> <p>Base 0%</p> <p>Base 12%</p> <p>Iva 12%</p> <p>Total</p>	<p>0.00</p> <p>0.00</p> <p>3.34</p> <p>0.46</p> <p>4.30</p>
---	--	---

*[Firma Autorizada]* F. AUTORIZADA      *[Firma Cliente]* F. CLIENTE

IMPRESIÓN Y EMISIÓN AUTOMÁTICA: Fabrice Armenta Méndez Flores Tel: 254598 • C.U.E. 1103822321 • Tel. 3404 • Fecha emisión: 09/10/2016 17:15:29  
 05/10/2016 14:06:12 • Comprobante de venta emitido por emisión Fact. 0000000022016



**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**

R.U.C.: 1104163975001

• Dir.: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso

• Email: naystev@hotmail.com

• Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

001-001-Nº 000022148

COD. Cod. Aut. S.R.L.: 1118012534

FECHA	DIA	MES	AÑO
	01	12	2016

Cliete: BEATRIZ NORMA BELTRIZ

Dirección: IMBABURA EJ OLENDY Y BERNARDO VALDIVIESO

Tel: 099720803 GaldeRevisión R.U.C.: 1103814128007

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. VENTA
3.00	661 HILO CHINO BLANCO 301	2.2331	6.70
	Efectivo: 7.50		
	Subt.		6.70

Esta factura se asimila para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en d/Diaes, mediante cheque o efectivo, debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Junta Monetaria para Bancos e Instituciones Financieras.	Imposto:	0.00
* Documento Categorizado: NO	Suma G4	0.00
	IGR 12%	0.77
	IVA 12%	0.30
	Total	7.77

F. ALTONSARI (Signature)      F. ALTONSARI (Signature)

ORIGINAL: AGURENTECOPA. ENDO

WINDY: CUENCA SUCRE MEDIO \*Fubón Arnado Morder Flores \*R. U. C. 1104163975001 \*Aut: 2404 \*Fecha emisión: 06/Diciembre/2016 Di 00000001 a 00000002 \*Comprobante de venta válido para emisión hasta 06/Diciembre/2016





**CUENCA CUENCA STEVEN OSWALDO**

R.U.C.: 1104163975001

• Dir.: Sucre 03 - 14 y José Félix de Valdivieso

• Email: naystev@hotmail.com

• Telefax: 07 258 2825 • LOJA - ECUADOR

**FACTURA**


001-001-Nº **000022389**

0000 Cod. Aut. S.R.L.: 1118012534

FECHA	DIA	MES	AÑO

Cliente: BEATRIZ NOEMÉ BARRANTZ  
 Dirección: (MACHUPUNZA E. OLEMO Y BERNARDO VALDIVIESO  
 Tel: 0908716963      Guayaquil      R.U.C./CI: 1103514149001

CANT.		DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. VENTA
2.50	890	TELA COPA GARDENILLO	2.021	5.05
1.20	291	TELA VOTO AZUL MARDIO OBS. 390	2.000	2.40
1.00	0919	TELA RONALDO BARRIO 460	2.252	2.25
1.00	2114	TELA PORRO ZICO BLANCO	1.205	1.20
Efecto:		12.75		
Subt.				11.75

Esta factura se usará para todos los efectos a una letra de cambio, según lo establecido en el Art. 164 del Código de Comercio. El comprador se compromete a cancelar esta factura en dólares, mediante cheque a efectivo, debiendo reconocer en caso de mora, el máximo interés autorizado por la Santa Moneta para Bancos e Instituciones Financieras.	Depto.:	0.00
* Documento Catalogado: NO	Banco 5%	0.00
	Banco 12%	11.75
P. AUTORIZADA	Banco 12%	1.80
	Total	13.55
P. CLIENTE		

ORIGINAL-ADOPCIÓN-COPIA-IMPRESA

IMPRESA Y REGISTRO EN EL REGISTRO PÚBLICO: Fátima Amanda Méndez Torres - IVE: 254388 - R.U.C. 1101802001564; 2004 \*Fecha servicio: 08/02/2010 Del 000022389 al 000022402 \*Documento de venta válido para efectos fiscales: 08/02/2010/2010



# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
05	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

**FACTURA 001-001-**

**000000239**

Cliente: Sandra Shingre

Ruc. o C.I. 1104745656 Telf. 9105912 Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

Dirección: Caigan

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
37	Gamisetos	6.	222

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC: 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SUBTOTAL	\$	222
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	222
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	

SON: \_\_\_\_\_  
  
 f.) Autorizada  
  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR



# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
07	11	2015

Documento Categorizado: N

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

**FACTURA 001-001-**

**000000240**


Cliente: Lois Gabriela


Ruc. o C.I. 1105975025 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

Dirección: Dipino Minador

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
10	uni formos	16	160
1	uni formo		
	pagu ois	5.	5

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SON: \_\_\_\_\_  
  
 f.) Autorizada

  
 Cliente

SUBTOTAL	\$	165
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	\$	165

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
10	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

FACTURA 001-001-

000000242

Cliente: Consorcio Asfalto del Sur

Ruc. o C.I. 1792624533 001 0239 09039 Guía de Remisión:

Dirección: Diego de Almagro y Ponce Cajasco

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
25	Uniformes interiores	15.50	387.50

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SON: Trescientos ochenta y siete, 50/100

*[Firma Autorizada]*  
 f.) Autorizada

*[Firma Cliente]*  
 f.) Cliente

SUBTOTAL	\$	387.50
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>387.50</b>

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
10	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

FACTURA 001-001-

000000243

Cliente: Escuela San Andrés

Ruc. o C.I. 1104796378 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

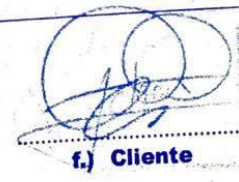
Dirección: Angelia

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
11	Uniformes niños		132
10	Camisetas manitas		80.
1	Bamba		10.

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SUBTOTAL	\$	222
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>222</b>

SON: \_\_\_\_\_  
  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
19	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

**FACTURA** 001-001-

**000000244**

Cliente: *Silvia Patricia Tacho Quiroz*

Ruc. o C.I. *104545338* Telf. *092586613* Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

Dirección: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
22	<i>Uniformes</i>	10	220

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SUBTOTAL	\$	220
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	\$	220

SON: \_\_\_\_\_  
  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

\* ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
30	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

FACTURA 001-001-

000000247

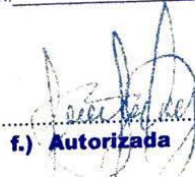
Cliente: Jose Vasquez  
 Ruc. o C.I. 1103868148 Telf. \_\_\_\_\_ Guia de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: San Cayetano

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	Gamiset	8.	8.00

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SUBTOTAL	\$	8.00
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>8.00</b>

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

  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
21	11	2015

Documento Categorizado: NO

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1116830077

FACTURA 001-001-

000000249

Cliente: Coordinación Zonal de Educación Zona 7

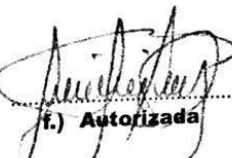
Ruc. o C.I. 116005016001 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

Dirección: Olmedo 10-23, Manuel Ríos y Aca...

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
88	Kit de uniformes escolares niño/nina	26.04	

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 29/Abril/2015 del 201 al 250  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 29/Abril/2016

SUBTOTAL	\$ 2.291,52
DESCUENTOS	\$
I.V.A. 0 %	\$
I.V.A. 12 %	\$
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.291,52</b>

SON: \_\_\_\_\_  
  
 f.) Autorizada f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR



Ministerio de Finanzas  
del Ecuador

## REPÚBLICA DEL ECUADOR



## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Institución: COORDINACION ZONAL DE EDUCACION, ZONA 7  
 Nombre Comercial: RUC: 11005073001  
 Dirección Matriz: OLMEDO 10-23 Y MIGUEL ROFUGO Y AZUAY No.: 0017002-000000262  
 No. Autorización: 77450150333711605019200190315165  
 Dirección Sucursal: OLMEDO 10-29 Y MIGUEL ROFUGO Y AZUAY Clave de Acceso: 3745015037116050150001200190300002620000237118  
 Ambiente: / EDUCACION Contribuyente Especial No.: 118  
 Estado Comp.: AUTORIZADO Estado Autor. SRI: AUTORIZADO  
 Fecha Autor. SRI: 27/4/2015

Razón Social:	BENTISJ GABRIELA BLATZ VECINI	Fecha de Emisión:	28/12/2015
		RUC:	110331410001
		Período Fiscal:	9-2015

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código de Retención	Porcentaje de Retención	Valor Retenido
FACTURA	001-001-00000001	3-12-15	2231.32	RENTA	312	1.30	221

INFORMACIÓN ADICIONAL





# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
16	12	2015

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1117966281

FACTURA 001-001- 000000252

Cliente: France Ramón Camacho Chávez

Ruc. o C.I. 1705040028 Telf. 2110067 Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

Dirección: Calle Los Operadores.

CANT.	DETALLE	V. Unif.	V. TOTAL
11	Completos de Mujer	18	198
5	Completos de Hombre	16	80
7	Baunista		8

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 01/Diciembre/2015 del 251 al 300  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 01/Diciembre/2016

SUBTOTAL	\$	286
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>286</b>

SON: \_\_\_\_\_  
 Documento Categorizado: NO

  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE







# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

Del: Señor: Noemi Benitez Cabrera  
 CONFICCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121947  
 Dirección: Calle Surco 2448 entre Pichay y Santa Catalina, Quito - Ecuador  
 Teléfono: 0995796593

FECHA DE EMISION  
 30/12/2015

RUC: 1103814149061  
 Aut. SRI: 1117966281

FACTURA 001-001- 000000256

Cliente: Señorita Gaito  
 No. VCI: 1100066602 No. Clase de Registro:  
 Dirección: Avenida Bellavista Quito

CANT.	DETALLE	V. UNID.	V. TOTAL
8	1 par de medias hombres	17	136
11	1 par de medias mujeres	850	971

Instituto "EL CORAZÓN" de la Mujer (Quito) RUC: 0902701001  
 Autorización N° 111 Fecha Emisión: 30/12/2015 14:50:41  
 Comprobante de venta válido para emisión factura: 001000000256

SUBTOTAL	\$	953
DESCUENTOS	\$	
IVA 0%	\$	
IVA 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>953</b>

SCN  
 Documento Comprobatorio NO  
 Autorizada  
 Cliente

ORIGINAL - ADQUIRENTE  
 COPIA - EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Norma Baez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: Calle Surco 0448 entre Intabara y Quiso Cel. 0995795583  
 IGA - Ecuador

FECHA DE EMISION  
 DIA: 12 MES: 12 AÑO: 2015

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI: 1117966281

FACTURA 001-001- 000000257

Nombre: Marcos Leonidas

Teléfono: 0930471115 Cel. de Emisor:

Dirección: Calle Surco 0448

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
27	Camisetas	6.50	175.50
1	Camiseta polo- 2010	1.00	1.00

Importa: EL SOMBRERO de la Isla del Galapagos RUC: 180071937  
 Autorizada N° 219 Fecha Emisión: 12/12/2015 Al 20% de IIG  
 Comprobante de venta válido para emisión Invoice 21/12/2015

SUBTOTAL	\$	176.50
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 1%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
TOTAL	\$	176.50

VEN: [Firma]  
 Documento Catalogado N°:  
 Autorizado       Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# DEPORTIVO REINA DEL CISNE

De: Beatriz Noemí Benítez Cabrera  
 CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA - CALIFICACION ARTESANAL N° 121547

Dirección: calle Sucre 04-49 entre Imbabura y Quito Cel. 0959726983  
 LOJA - ECUADOR

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
30	12	2015

RUC: 1103814149001  
 Aut. SRI. 1117966281

FACTURA 001-001-

000000258

Cliente: Pablo Alvarez  
 Ruc. o C.I. 1104298490 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: Zamora Huayco

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
13	uni formos de niñas	11.	143
9	uni formos de niños	10	90
1	uni formo pequeño	8.	8

Imprenta "EL DORADO" Héctor Bolívar Delgado RUC. 1100067816001  
 Autorización N° 1151 Fecha Emisión: 01/Diciembre/2015 del 251 al 300  
 Comprobante de venta válido para emisión hasta: 01/Diciembre/2016

SUBTOTAL	\$	241
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0 %	\$	
I.V.A. 12 %	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>241</b>

SON:  
 Documento Categorizado: NO

  
 Autorizada

  
 Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR



COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO VICENTINA  
"MANUEL ESTEBAN GODOY O." Ltda., CoopMego

No. RUC 1190068389001

**TABLA DE AMORTIZACION**

PAGINA: Page 1 of 2  
FECHA: 2014/01/20  
SUCURSAL: MATRIZ

Id. OPERACION: 0160011325  
TIPO OPERACION: CREDITO DE MICROEMPRESA  
CLIENTE: 163453 BENITEZ CABRERA BEATRIZ NOEMI  
MONEDA: DOLAR  
CED./RIF/PASAP: 1103814149

**DATOS DE LA OPERACION**

MONTO: 11.000,00  
TASA INT. NOMINAL: 19,9000 %  
TASA INT. EFECTIVA: 21,8200 %  
LAZO: 48 MENSUAL  
TIPO AMORTIZAC.: FRANCESA  
FECHA LIQUIDAC.: 2014/01/20  
FECHA VENCIMIE.: 2018/01/19  
PAGO CAPITAL: 1  
PAGO INTERES: 1  
CUOTA: MENSUAL  
MES DE GRACIA: 0  
GRACIA MORA: 0 dias  
GRACIA CAPITAL: 0  
GRACIA INTERES: 0  
DIRECCION: BARRIO EUCALIPTOS, AV VILLONAC  
TELEFONO: 0889909797

Div	FEC. PAG	SALDO CAP.	CAPITAL	INTERES	OTROS	ABONO	CUOTA	ESTADO
1	2014/02/19	11,000.00	151.96	182.42	10.43	0.00	344.81	VIGENTE
2	2014/03/19	10,848.04	166.75	167.90	10.16	0.00	344.81	NO VIGENTE
3	2014/04/21	10,681.29	139.30	194.84	10.67	0.00	344.81	NO VIGENTE
4	2014/05/19	10,541.99	171.57	163.17	10.07	0.00	344.81	NO VIGENTE
5	2014/06/19	10,370.42	156.76	177.71	10.34	0.00	344.81	NO VIGENTE
6	2014/07/21	10,213.66	153.74	180.67	10.40	0.00	344.81	NO VIGENTE
7	2014/08/19	10,059.92	173.51	161.27	10.03	0.00	344.81	NO VIGENTE
8	2014/09/19	9,886.41	165.21	169.41	10.19	0.00	344.81	NO VIGENTE
9	2014/10/20	9,721.20	188.10	166.58	10.13	0.00	344.81	NO VIGENTE
10	2014/11/19	9,553.10	176.41	158.42	9.98	0.00	344.81	NO VIGENTE
11	2014/12/19	9,376.69	179.38	155.50	9.93	0.00	344.81	NO VIGENTE
12	2015/01/19	9,197.31	177.23	157.61	9.97	0.00	344.81	NO VIGENTE
13	2015/02/19	9,020.08	180.33	154.57	9.91	0.00	344.81	NO VIGENTE
14	2015/03/19	8,839.75	198.42	136.82	9.57	0.00	344.81	NO VIGENTE
15	2015/04/20	8,641.33	182.07	152.86	9.88	0.00	344.81	NO VIGENTE
16	2015/05/19	8,459.26	199.65	135.61	9.55	0.00	344.81	NO VIGENTE
17	2015/06/19	8,259.61	193.61	141.54	9.66	0.00	344.81	NO VIGENTE
18	2015/07/20	8,066.00	196.99	138.22	9.60	0.00	344.81	NO VIGENTE
19	2015/08/19	7,869.01	204.86	130.49	9.46	0.00	344.81	NO VIGENTE
20	2015/09/21	7,664.15	195.37	139.81	9.63	0.00	344.81	NO VIGENTE
21	2015/10/19	7,468.78	220.03	115.60	9.18	0.00	344.81	NO VIGENTE
22	2015/11/19	7,248.75	211.25	124.22	9.34	0.00	344.81	NO VIGENTE
23	2015/12/21	7,037.50	210.98	124.49	9.34	0.00	344.81	NO VIGENTE
24	2016/01/19	6,826.52	226.32	109.43	9.06	0.00	344.81	NO VIGENTE
25	2016/02/19	6,600.20	222.58	113.10	9.13	0.00	344.81	NO VIGENTE
26	2016/03/21	6,377.62	226.46	109.29	9.06	0.00	344.81	NO VIGENTE
27	2016/04/19	6,151.16	237.34	98.61	8.86	0.00	344.81	NO VIGENTE
28	2016/05/19	5,913.82	237.89	98.07	8.85	0.00	344.81	NO VIGENTE
29	2016/06/20	5,675.93	235.52	100.40	8.89	0.00	344.81	NO VIGENTE
30	2016/07/19	5,440.41	248.96	87.21	8.64	0.00	344.81	NO VIGENTE

Archivo Fuente: tamortiz.rpt

Dirección: BOLIVAR ENTRE AZUAY Y MIGUEL RIOFRIO  
Ciudad: LOJA  
Teléfono 2584800

*Handwritten notes:*  
105 = 2016  
CALLE  
105 = 7 G. 13m





COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO VICENTINA  
"MANUEL ESTEBAN GODOY O." Ltda., CoopMego

No. RUC 1190068389001

**TABLA DE AMORTIZACION**

PAGINA: Page 2 of 2  
FECHA: 2014/01/20  
SUCURSAL: MATRIZ

No. OPERACION: 0180011325  
TIPO OPERACION: CREDITO DE MICROEMPRESA  
CLIENTE: 163453 BENITEZ CABRERA BEATRIZ NOEMI  
MONEDA: DOLAR  
CED./RIF/PASAP: 1103814149

Div	FEC. PAG	SALDO CAP.	CAPITAL	INTERES	OTROS	ABONO	CUOTA	ESTADO
31	2016/08/19	5,191.45	247.18	88.96	6.67	0.00	344.81	NO VIGENTE
32	2016/09/19	4,944.27	251.49	84.73	8.59	0.00	344.81	NO VIGENTE
33	2016/10/19	4,692.78	258.53	77.82	8.46	0.00	344.81	NO VIGENTE
34	2016/11/21	4,434.25	255.40	80.89	8.52	0.00	344.81	NO VIGENTE
35	2016/12/19	4,178.85	271.91	64.68	8.22	0.00	344.81	NO VIGENTE
36	2017/01/19	3,906.94	269.60	66.95	8.26	0.00	344.81	NO VIGENTE
37	2017/02/20	3,637.34	272.26	64.34	8.21	0.00	344.81	NO VIGENTE
38	2017/03/20	3,365.08	284.75	52.08	7.98	0.00	344.81	NO VIGENTE
39	2017/04/19	3,080.33	285.77	51.08	7.98	0.00	344.81	NO VIGENTE
40	2017/05/19	2,794.56	290.60	46.34	7.87	0.00	344.81	NO VIGENTE
41	2017/06/19	2,503.96	294.09	42.91	7.81	0.00	344.81	NO VIGENTE
42	2017/07/19	2,209.87	300.47	36.65	7.69	0.00	344.81	NO VIGENTE
43	2017/08/21	1,909.40	302.32	34.83	7.66	0.00	344.81	NO VIGENTE
44	2017/09/19	1,607.08	311.57	25.76	7.48	0.00	344.81	NO VIGENTE
45	2017/10/19	1,295.51	315.93	21.48	7.40	0.00	344.81	NO VIGENTE
46	2017/11/20	979.58	320.15	17.33	7.33	0.00	344.81	NO VIGENTE
47	2017/12/19	659.43	327.04	10.57	7.20	0.00	344.81	NO VIGENTE
48	2018/01/19	332.39	332.39	5.70	7.11	0.00	345.20	NO VIGENTE
TOTALES		0.00	11,000.00	5,118.94	432.33	0.00	16,551.27	

**DESCRIPCION OTROS**

No.	CONCEPTO	DESCRIPCION	MONEDA	MONTO
1	API	APORTE PATRIM. IRREPARTIBLE	DOL	336.00
2	SEGDESG	SEGURO DESGRAVAMEN MENSUAL	DOL	96.33
				<b>432.33</b>

Elaborado por:

Aprobado por:

Cliente:

Archivo Fuente: tamortiz.rpt

Dirección: BOLIVAR ENTRE AZUAY Y MIGUEL RIOFRIO  
Ciudad: LOJA Teléfono 2584800

Nº 000767073

09/21/2015 3006 HDS112 244.00 4.00  
**NOMBRE:** BEATRIZ NOEMI BEMITUS  
**CEDULA/RUC:** 1102814199 No. Cliente: 162452  
**No. CTA:** 416-01-000554-4 OFICINA: AGENCIA CUARTO CENTENARIO  
**Fecha Aper:** 01/18/2011 Nro Lib.: 1601052017



**CoopMego**  
 Cooperativas de Ahorro y Crédito

**CUENTA DE  
 AHORROS**

FECHA	TRANSACCIÓN	INGRESO	EGRESO	SALDO
09/07/2015	2502 RTCL.		50.00	283.54
09/07/2015	8250 RTCL.		50.00	233.54
09/10/2015	3189 RTCL.		40.00	193.54
09/17/2015	9181 DPCL.	150.00		343.54
09/21/2015	4777 RTCL.		25.00	318.54
09/20/2015	20 TYP.	0.20		318.74
10/02/2015	8938 NCS124	2,200.00		2,508.74
10/06/2015	2081 RTCL.		50.00	2,458.74
10/08/2015	6210 RTCL.		60.00	2,398.74
10/15/2015	4652 RTCL.		140.00	2,258.74
10/19/2015	4545 RTCL.		20.00	2,238.74
10/19/2015	7507 HDS112		144.00	2,094.74
10/26/2015	520 RTCL.	200.00		2,294.74
10/28/2015	7966 DPCL.	120.00		2,414.74
10/20/2015	2682 RTCL.		55.00	2,359.74

FOR FAVOR VERIFICAR QUE LOS REGISTROS IMPRESOS COINCIDAN CON LAS TRANSACCIONES REALIZADAS  
 IMPCL Impresión de Movimientos  
 DPCL Depósito de Ahorros en Dinero  
 HDS Nota de Débito de Movimiento de Dinero  
 DPC Depósito de Ahorros en Dinero  
 NCS Nota de Crédito de Ahorros en Dinero

Mejoramos la calidad de vida de las personas

FECHA	TRANSACCIÓN	INGRESO	EGRESO	SALDO
10/30/2015	7595 INT.	3.21		1,746.43
11/04/2015	4696 RYCL.		60.00	1,686.43
11/05/2015	2866 DPCL.	130.00		1,816.43
11/06/2015	8110 DPCL.	200.00		2,016.43
11/09/2015	6778 DPCL.	260.00		2,276.43
11/10/2015	5551 DPCL.	75.00		2,351.43
11/16/2015	3694 DPCL.	250.00		2,601.43
11/23/2015	<del>4498 DPCL.</del>	<del>160.00</del>		<del>2,441.43</del>
11/19/2015	4879 MDS112		344.81 ✓	2,096.62
11/23/2015	2694 DPCL.	160.00		2,256.62
11/29/15				
11/20/2015	5154 INT.	4.32		2,260.94
12/01/2015	6126 DPCL.	300.00		2,560.94
12/07/2015	593 DPCL.	400.00		3,360.94
12/10/2015	8506 DPCL.		800.00	2,560.94
12/15/2015	5985 DPCL.	260.00		2,820.94
12/18/2015	2274 RYCL.		50.00	2,770.94
12/21/2015	2177 RYCL.		300.00	2,470.94
12/23/2015	2855 MDS112		344.81	2,126.13
12/30/2015	1486 INT.	4.99 ✓		2,131.12
01/08/2016	3705 DPCL.	420.00		2,551.12
01/12/2016	9982 RYCL.		40.00	2,491.12

WACC: Información Financiera  
 WACC: Información Financiera  
 WACC: Información Financiera  
 WACC: Información Financiera

PAZP: Pago de Cuenta Corriente  
 CTXN: Cobros por Cuenta Corriente  
 COXR: Cobros por Cuenta Corriente

El saldo en esta cuenta es el resultado de las operaciones de crédito y débito que se registran en el libro de cuentas y se actualiza automáticamente por el sistema de contabilidad.



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NÚMERO RUC:** 1103814149001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** BENITEZ CABRERA BEATRIZ NOEMI

**NOMBRE COMERCIAL:** DEPORTIVO REINA DEL CISNE  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** 121547  
**OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**NÚMERO:** SN

**FEC. INAGIAMENTO:** 17/05/1982  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 30/04/2013  
**FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 30/04/2013  
**FEC. ACTUALIZACIÓN:** 11/08/2016  
**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL**  
CONFECCION DE ROPA DEPORTIVA

**DOMICILIO TRIBUTARIO**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Número: SN Referencia: A CINCUENTA METROS DE LAS ANTENAS DE CENTINELA DEL SUR Email: noemibenz@hotmai.com Celular: 0969726983

**DOMICILIO ESPECIAL**

SN

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

\* DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS**

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	1	ABIERTOS	1
JURISDICCIÓN	1 ZONA 7, LOJA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2016000862955  
Fecha: 11/08/2016 15:33:11 PM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC:

1103814149001

APELLIDOS Y NOMBRES:

BENITEZ CABRERA BEATRIZ NOEMI

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO:	001	Estado:	ABIERTO - MATRIZ	FEC. REGIO ACT.:	30/04/2013
NOMBRE COMERCIAL:	DEPORTIVO REINA DEL CISNE	FEC. CIERRE:		FEC. RENICIO:	
ACTIVIDAD ECONÓMICA:	CONFEDION DE ROPA DEPORTIVA				
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:	Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: EL SAGRARIO Calle: SUCRE Número: 04-76 Intersección: IMBABURA Y QUITO Referencia: DIAGONAL AL MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE Piso: 0 Email: noemibe02@hotmail.com Celular: 0958726583				



Código: RIMFUC2016000862955

Fecha: 11/08/2016 15:33:11 PM

## Índice

PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
DEDICATORÍA.....	vi
a. Título.....	1
b. Resumen.....	2
Summary.....	3
c. Introducción.....	4
d. Revisión de Literatura.....	6
e. Materiales y Métodos.....	55
f. Resultados.....	57
g. Discusión.....	156
h. Conclusiones.....	158
i. Recomendaciones.....	159
j. Bibliografía.....	160
k. Anexos.....	161
Índice.....	360