UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

"IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCION EN LA IMPRENTA RG GRAFISTAS LOCALIZADA EN LA CIUDAD DE QUITO"

Tesis previa a Optar el Grado de Licenciado en Contabilidad Auditoría Contador Público - Auditor

AUTORES:

Guacapiña Arroba Luis Eduardo

Naranjo Tello Perpetua Agustina

DIRECTOR:

Dr. Eduardo Martínez Martínez, MAE

LOJA - ECUADOR
2012

Dr. EDUARDO MARTÍNEZ MARTÍNEZ, MAE

DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, Y DIRECTOR DE TESIS

C E R T I F I C O:

Que el presente trabajo de tesis titulado “IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÒN EN LA IMPRENTA RG GRAFISTAS LOCALIZADA EN LA CIUDAD DE QUITO”; elaborado por los egresados Guacapiña Arroba Luis Eduardo y Naranjo Tello Perpetua Agustina; previo a la obtención del Título de Licenciados en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido realizado bajo mi Dirección y luego de haber revisado, autorizo su presentación ante el respectivo tribunal de grado.

Loja, julio de 2012

Dr. Eduardo Martínez Martínez, MAE

DIRECTOR DE TESIS

AUTORÍA

Los conceptos, opiniones, comentarios, conclusiones y recomendaciones vertidos en el presente trabajo de tesis son de exclusiva responsabilidad de sus autores.

Guacapiña Arroba Luis Eduardo

Naranjo Tello Perpetua Agustina

AGRADECIMIENTO

Al culminar el presente trabajo de investigación queremos expresar nuestro eterno agradecimiento a La UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Área Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, por los conocimientos adquiridos en sus aulas de clase para proyectarnos un mejor futuro y por permitirnos culminar nuestros estudios.

Al Dr. Eduardo Martínez, Director de nuestro trabajo investigativo, por los valiosos aportes, apoyo y comprensión que nos ha brindado durante el desarrollo del presente trabajo y por ser nuestro guía en la ejecución del mismo

Al Sr. Mario Ron Obando, Gerente Propietario de la “IMPRENTA RG GRAFISTAS”, y al personal que trabaja en la imprenta, por ofrecernos las facilidades en la obtención de información y desarrollo de nuestro trabajo de investigación y todas las personas que de una u otra manera nos apoyaron y colaboraron en el desarrollo y culminación de la investigación.

Los Autores

DEDICATORIA

A nuestras Hijas, Gabriela y Pamela:

En el transcurso de la capacitación y para alcanzar las metas propuestas, siempre estuvieron allí para estimularnos e impulsarnos a seguir adelante.

Luis y Perpetua

TITULO

a. TITULO

“IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCION EN LA IMPRENTA RG GRAFISTAS, LOCALIZADA EN LA CIUDAD DE QUITO”

RESUMEN

b. RESUMEN

La tesis titulada "**IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCION EN LA IMPRENTA RG GRAFISTAS DE LA CIUDAD DE QUITO, PERIODO FEBRERO-ABRIL 2008",** se realizó tomando en cuenta cada una de las fases del proceso investigativo, partiendo de un convenio con la institución y recolección de información necesaria, así como también cumpliendo con el desarrollo y presentación de la tesis que dispone el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.

La implementación de costo realizada partió de un diagnóstico preliminar en el que se identificaron las necesidades de la Imprenta de determinar los costos reales los que permitieron determinar el costo de producción de los productos elaborados por la Imprenta RG GRAFISTAS, a fin de tener bases reales, eficientes y oportunas para la toma de decisiones. El análisis de la documentación y su correspondiente clasificación y registro permitió determinar costos directos e indirectos mejorando así el tiempo de entrega, costo de producción y márgenes de utilidad. Se efectuó una toma de información documental de las actividades que realiza la empresa para determinar las características de las operaciones y proponer los documentos, registros y controles contables adecuados a la Imprenta, y de esta manera

proponer correctivos y plantearlos al propietario, decisiones que le permitan mejorar la calidad de servicio y ampliar su mercado.

De los resultados obtenidos de la presente tesis se establecieron propuestas para mejorar el rendimiento de la Imprenta RG Grafistas y cuente con un sistema de costos que le permita conocer oportunamente cuanto le cuesta producir un determinado artículo, establecer su utilidad real y en función de esto establecer políticas de comercialización y mercadeo que beneficien tanto a la Imprenta como a la comunidad

ABSTRACT

The thesis entitled "IMPLEMENTING A COST ACCOUNTING SYSTEM FOR ORDERS PRODUCTION OF PRINTING Graphic RG THE CITY OF QUITO, February-April 2008 ", should determine the cost of production of products made by RG Printing Graphic, which allow you to have a real basis, efficient and timely decision making.

It begins with a preliminary diagnosis that identified the problems of RG Printing Graphic designers such as: lack of control of materials, delivery time, production costs and profit margins, does not include indirect costs (electricity, water , phone) that has affected the costs of the finished product are undervalued and therefore the sales price is undervalued. He made documentary information making the activities of the company to determine the characteristics of the proposed operations and documents, accounting records and controls adequate RG Printing Graphic designers, and thereby find solutions proposed for the Owner RG Printing Graphic designers can plan and make decisions that will improve the quality of service and expand its market.

During the researchers turned to: the existing literature, websites that provide analysis on the subject, the knowledge gained during our professional training and methods and techniques that are related to the problem, allowing the planning of all stages of research.

From the results of this research sets out proposals to improve the performance of Printing and Graphic designers RG has a system cost that will enable him promptly as it costs to produce a given item, establishing its real utility and according to this set marketing and trade policies that benefit both the Print and the community

INTRODUCCIÓN

c. INTRODUCCIÓN

La aplicación de la contabilidad de costos permite medir el desempeño, la calidad de los productos y la productividad; los costos por órdenes de producción permiten la recopilación de los costos de producción que sirven de base para determinar el costo de las mercaderías a vender y poder proyectarse a costos futuros. La finalidad es que pueda ser implantada de manera continua en cada uno de los periodos, de tal manera que es de vital importancia su aplicación para la toma de decisiones acordes a la realidad económica y financiera.

Bajo éste contexto, la presente tesis “Implementar un Sistema de Costos por Órdenes de Producción en la Imprenta “RG Grafistas” de la Ciudad de Quito durante el período Febrero – Abril 2008, se establece porque su aplicación permite el control de la eficiencia operativa, por lo que éste sistema resulta adecuado para la planeación administrativa y control de costos. Además se puede realizar un control contable adecuado de los tres elementos básicos del costo: mano de obra directa, materiales directos y costos indirectos de fabricación, para proporcionar una información clara, ordenada y oportuna del movimiento económico financiero de la Imprenta, con la cual se pueda tomar decisiones acordes con la realidad de la empresa y mejorar la competitividad.

El presente trabajo de tesis se encuentra estructurado de la siguiente forma: el **Título** seleccionado para realizar la tesis es tesis “IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA IMPRENTA “RG GRAFISTAS” DE LA CIUDAD DE QUITO DURANTE EL PERÍODO FEBRERO – ABRIL 2008”; ”; el **Resumen** donde se hace énfasis en los principales resultados que se obtuvo de la investigación, para una mejor comprensión de la estructura de la tesis; **Introducción** en donde sobresale la importancia del tema así como el aporte al negocio y la estructura de nuestro trabajo de tesis; la **Revisión de Literatura** se plasma todos los conceptos y definiciones teóricas que se necesita para una mejor comprensión de la evaluación presupuestaria; **Materiales y Métodos**, se describe cada uno de los materiales y métodos utilizados en el trabajo de tesis como el método científico, deductivo, inductivo, analítico - sintético, matemático y estadístico, al igual que las técnicas que se aplicaron tales como: la entrevista, observación y recopilación bibliográfica y los procedimientos. Los **Resultados**, que comprenden el trabajo de campo, el mismo que guarda un orden con los objetivos y parte del contexto institucional de la Imprenta, Implementación del Sistema de Costos por Órdenes de Producción que empieza con el Plan de Cuentas, Manual de Cuentas, Inventario Inicial, Memorándum, Presupuesto, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, hasta establecer los Estados Financieros como son: Estado de Costos de

Productos Vendidos, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo; para saber el Costo Unitario y Total de los productos, así como la utilidad generada; la **Discusión** donde se analizó la relación de los principales resultados con los objetivos planteados. Finalmente se deja planteadas las **Conclusiones y Recomendaciones** a las cuales se llegó al culminar el trabajo de tesis, además de la Bibliografía que se utilizó durante todo el trabajo, y por último los **Anexos** constan los respaldos de los resultados y cálculos obtenidos.

REVISIÓN DE LITERATURA

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

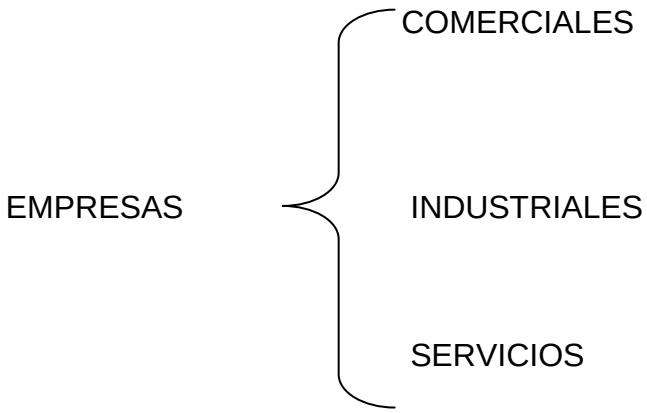
Para tener una visión ampliada de lo que representa una empresa, citamos el concepto de **Julio García y Cristóbal Casanueva**, autores del libro "Prácticas de la Gestión Empresarial", quienes definen la empresa como una "entidad que mediante la organización de elementos humanos, materiales, técnicos y financieros proporciona bienes o servicios a cambio de un precio que le permite la reposición de los recursos empleados y la consecución de unos objetivos determinados" [1]

De acuerdo a este criterio, diremos que empresa es una unidad de control y decisión, que con la organización de los recursos humanos y económicos brinda servicios o bienes productivos a la comunidad a cambio de una retribución económica que le permita recuperar sus costos y obtener una utilidad para seguir operando.

Clasificación

De acuerdo a la actividad que desarrolle las empresas se clasifican en:

[1] García del Junco Julio y Cristóbal Casanueva Rocha. Prácticas de la Gestión Empresarial, Mc Graw Hill, Pág. 3.



Empresas Comerciales

Son aquellas que compran bienes terminados que no requieren ningún procesamiento de fábrica y los destinan a la venta. Las mercancías en existencia al final de un periodo contable se describen como inventario de mercancía.

- **"Mayoristas:** Son aquellas que efectúan ventas en gran escala.
- **Menudeo:** Son los que venden productos tanto en grandes cantidades como por unidad ya sea para su reventa o para uso del consumidor final
- **Minoristas o Detallistas:** Son los que venden productos en pequeñas cantidades al consumidor final.

- **Comisionistas:** Se dedican a vender mercancías que los productores dan en consignación, percibiendo por esta función una ganancia o comisión" [2]

Empresas Industriales

Estas empresas compran materias primas y las procesan o las convierten en productos terminados. Al final del período contable, las materias primas que todavía no se han procesado se incluyen en el inventario de materias primas, los productos que están en proceso de fabricación constituyen inventario de productos en proceso y los bienes finales no vendidos se constituyen en inventario de productos terminados. Dentro de las principales tenemos:

- **"Extractivas;** Son las que se dedican a la extracción de recursos naturales, ya sea renovables o no renovables.

- **Manufactureras:** Son aquellas que transforman las materias primas en productos terminados y pueden ser de dos tipos:

    1. Empresas que producen bienes de consumo final

    2. Empresas que producen bienes de producción

[2] Bernal Escoto Blanca y Ojeda Orta María. Clasificación de las Empresas-Generalidades. U.A. Baja California

- **Agropecuarias:** Como su nombre lo indica su función es la explotación de la agricultura y la ganadería" [3]

Empresas de Servicios

Este tipo de empresas dan asistencia a la colectividad y el tipo de bienes que ofrecen son intangibles, son servicios de educación, salud, transporte, turismo, etc.

Principales diferencias entre empresas industriales y comerciales

Empresa Industrial	Empresa Comercial
Los artículos que adquieren son materias primas que utilizan para producir un bien que será destinado a la venta o para continuar en otros procesos de producción	Compra artículos terminados y los destina a la venta
Produce bienes para ser entregados a la colectividad con el fin de cubrir necesidades	Satisfacer las necesidades del consumidor
La producción de bienes o servicios especializados y la venta fundamentan sus ingresos	Sus ingresos provienen de la venta de las mercaderías
Cuenta con una unidad operativa denomina departamento de producción y una auxiliar encargada de la comercialización	Cuenta con una unidad operativa encargada de la comercialización

ARTESANOS

De acuerdo a la Ley de Defensa del Artesano se considera Artesano "al trabajador manual, maestro de taller o artesano autónomo que, debidamente

[3] Bernal Escoto Blanca y Ojeda Orta María. Clasificación de las Empresas-Generalidades, U.A. Baja California

calificado por la Junta Nacional de Defensa del Artesano y registrado en el Ministerio del Trabajo, desarrolle su actividad y trabajo personalmente y hubiere invertido en su taller, en implementos de trabajo, maquinarias y materias primas una cantidad no superior al 25% del capital fijado para la pequeña industria. Igualmente se considera como artesano al trabajador manual aunque no haya invertido cantidad alguna en implementos de trabajo o carezca de operarios"[4]

Para explicar el párrafo anterior citamos el concepto de pequeña industria, "se considera pequeña industria a la que, con predominio de la operación de la maquinaria sobre la manual, se dedique a actividades de trasformación, inclusive la forma, de materia prima o de productos semi elaborados, en artículos finales o intermedios, y siempre que su activo fijo (excluyendo terrenos y edificaciones) no sea mayor a TRESCIENTOS CINCUENTA MIL 00/100 DÓLARES AMERICANOS (USD $350.000,00)[5]; entonces, para ser considerado artesano, su inversión no debe superar los OCHENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS 00/100 DOLARES AMERICANOS. $350.000 X 25% = $87.500,00.

[4] LEY DE DEFENSA DEL ARTESANO, Art.2, literal b, R.O.71 del 23 de Julio de 1997, Art. 3 Reglamento General de la Ley de Defensa del Artesano del 26 de enero de 1998.
[5] Acuerdo Ministerial 03-399 del 5 de Agosto del 2003, R.O. 151 del 20 de Agosto del 2003

Además, en concordancia con el Artículo 285 del Código de Trabajo no debe tener bajo su dependencia más de quince operaciones ni más de cinco aprendices.

MAESTRO DE TALLER

Es la persona mayor de edad que, a través de los colegios técnicos de enseñanza artesanal, establecimientos o centros de formación artesanal y organizaciones gremiales legalmente constituidas, ha obtenido tal título otorgado por la Junta Nacional de Defensa del Artesano y refrendado por los ministerios de Educación y Cultura y del Trabajo

En el Art. 286 del Código de Trabajo se establece que para ser maestro de taller se requiere:

1. Ser mayor de dieciocho años y tener título profesional conferido legalmente;
2. Abrir, bajo dirección y responsabilidad personal, un taller y ponerlo al servicio del público; y,
3. Estar inscrito en la Dirección Nacional de Empleo y Recursos Humanos.

La obligación de la inscripción se extiende, bajo responsabilidad del maestro, al personal de operarios y aprendices que presten sus servicios en el taller.

OPERARIO

Es la persona que sin dominar de manera total los conocimientos teóricos y prácticos de un arte u oficio y habiendo dejado de ser aprendiz, contribuye a la elaboración de obras de artesanía o la prestación de servicios, bajo la dirección de un maestro de taller

APRENDIZ

"Es la persona que ingresa a un taller artesanal o a un centro de enseñanza artesanal, con el objeto de adquirir conocimientos sobre una rama artesanal a cambio de sus servicios personales por tiempo determinado, de conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo".[6]

TALLER ARTESANAL

Se considera al local o establecimiento en el cual el artesano ejerce habitualmente su profesión, arte u oficio y cumple con los siguientes requisitos:

- Que la actividad sea eminentemente artesanal

[6] LEY DE DEFENSA DEL ARTESANO, Art.2, literal e, R.O.71 del 23 de Julio de 1997

- Que el número de operarios no sea mayor de quince y el de aprendices mayores de cinco
- Que el capital invertido no sobrepase el monto establecido en la Ley de Defensa del Artesano
- Que la dirección y responsabilidad del taller este a cargo del maestro de taller
- Que el taller se encuentre debidamente calificado por la Junta Nacional de Defensa del Artesano.

BENEFICIOS DEL ARTESANO

La Junta Nacional de Defensa del Artesano es el único organismo que calificará al Maestro de Taller y a los talleres artesanales. Entendiéndose por Calificación Artesanal la declaración efectuada por la Junta Nacional de Defensa del Artesano que tiene por objeto reconocer la calidad de Maestro de Taller, Operario, Artesano Autónomo, Aprendiz y Taller Artesanal.

Los certificados de calificación y recalificación otorgados únicamente por la Junta Nacional de Defensa del Artesano constituyen Títulos suficientes ante el IESS, SRI, Municipalidades (Ley de Régimen Municipal) y cualquier otra entidad con la finalidad de hacer efectivas las exoneraciones y beneficios contemplados en la Ley.

De acuerdo con lo dispuesto en los Arts. 11, 17 y 18 de la Ley de Defensa del Artesano, los artesanos calificados por la Junta Nacional de Defensa del artesano, gozaran de los siguientes beneficios:

1. Acogerse a los planes, programas y proyectos de la Junta Nacional de Defensa del Artesano.
2. Recibir asistencia técnica para la organización, capacitación, formación, titulación, clasificación y profesionalización.
3. Ser beneficiario de proyectos de capacitación para la competitividad, producción y comercialización, incluyendo alternativas de exportación
4. Demanda preferencial de productos y servicios artesanales por parte del sector público.
5. Exoneración de impuestos al capital en giro-activo total.
6. Exoneración de alcabalas relacionadas con la transferencia de dominio de inmuebles destinados a talleres artesanales.
7. Exoneración de patentes y adicionales.
8. Exoneración de impuestos a las exportaciones de artesanías.
9. Préstamos de fomento productivo con tasas preferenciales a largo plazo
10. Seguro social para el maestro de taller, operarios, aprendices y familias El artesano está obligado a afiliarse al I.E.S.S., la base de aportación para el año 2008 es “$200 para el Maestro de Taller o

Artesano Autónomo y de $170 para Operarios u Operarias y Aprendices de artesanía"[7].

11. Las organizaciones artesanales y los maestros de talleres están exonerados del pago de los décimos tercero y cuarto sueldos, fondos de reserva, utilidades y bonificación complementaria a favor de operarios y aprendices (Art. 101 y 115 del Código de Trabajo).
12. Tratamiento preferente para importación de maquinaria o materia prima que no se produce en el país.

RESPONSABILIDADES DEL ARTESANO

"El artesano es responsable de la entrega de la obra que se compromete a ejecutar. Caso de no entregarla el día señalado, el contratista tendrá derecho a la rebaja del uno por ciento sobre el precio pactado, por cada día de retardo, hasta la fecha de la entrega. El monto de la rebaja no puede exceder del precio de la obra".[8]

CONTABILIDAD

A través de la historia la contabilidad ha adquirido varios conceptos empezando desde que es el arte de registrar, clasificar y sintetizar las operaciones; una técnica que produce sistemática y estructuradamente la información financiera; hasta la actual que va acorde con la evolución de las

[7] Resolución CD 196 2008-01-22 del Consejo Directivo del IESS
[8] CODIGO DE TRABAJO, Art. 295

economías y las tecnologías que dice: “Contabilidad es un sistema de información basado en el registro, clasificación, medición y resumen de cifras significativas que expresadas básicamente en términos monetarios, muestra el estado de las operaciones y transacciones realizadas por un ente económico contable”[9]

Importancia

Es importante por cuanto proporciona la información comercial, económica y financiera de todos los entes económicos, esta información es fundamental para la toma de decisiones de los directivos.

Objetivos

Dentro de los objetivos de la contabilidad podemos mencionar:

- El objetivo principal de la Contabilidad es brindar información económica y financiera de la empresa de manera ordenada, continua, sistemática y oportuna con el fin de conocer sus resultados para una adecuada toma de decisiones por parte de los directivos.
- Proporcionar información del movimiento económico y financiero de la sociedad en el momento que requieran los ejecutivos.

[9] Bolsa de Valores de El Salvador, Glosario Bursátil; https/www.bves.com.sv/glosario/g_c.htm

- Proporcionar un examen cuantitativo para orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones.
- Proporcionar la justificación de la correcta gestión de los recursos de la empresa

Clasificación

La contabilidad tiene una variada clasificación ya que va a depender del tipo de recursos, actividad o información que proporcione el ente:[10]

[10] Slideshare.net/ancadira/clasificación de la contabilidad

CONTABILIDAD DE COSTOS

Es la rama de la contabilidad que se encarga de la clasificación, registro, asignación, sintetización e información de los costos actuales y futuros. Proporciona a la gerencia el medio a través del cual los directivos pueden controlar los costos de producción y ayuda a la formulación de objetivos y programas de operación en la comparación del desempeño real con el esperado y en la presentación de informes, con la información que proporciona el Departamento de Costos se evalúa la gestión administrativa y gerencial, convirtiéndose en una herramienta fundamental para el crecimiento y consolidación de los negocios.

Diferencia entre Contabilidad Comercial y Contabilidad de Costos

CONTABILIDAD DE COSTOS	CONTABILIDAD COMERCIAL
Contabilidad de costos es una fase del procedimiento de contabilidad general en la que se registran, resumen, analizan e interpretan los detalles de costos de materia prima, mano de obra y cargos indirectos de la producción	Relacionar dos sectores fundamentales dentro de la actividad económica, los sectores producción y consumo que son de vital importancia para el desarrollo de las actividades socio económicas de un país
Se aplica en el sector industrial y servicios de calidad, controla los costos de transformación de un bien o prestación de servicios	Se dedica a la compra venta de mercaderías
Registra los procedimientos y operaciones que determina el costo de los productos terminados	Registra las operaciones mercantiles (compra-venta de bienes finales)

En la cuenta compras: se registra materia prima , materiales indirectos	En la cuenta compras se registra bienes finales adquiridos para vender
Cuenta inventarios: de producción en proceso, productos terminados y productos para la venta	Cuenta inventarios: mercancías para la venta
Estado de resultados muestra la cuenta costos de producción y venta	Estado de resultados presenta la cuenta costos de venta

Fuente: Contabilidad de Costos, Hargadon Jr y Cárdenas
Elaborado por: Los autores

Diferencia entre costo y gasto

COSTOS	GASTOS
Erogación o desembolso para producir un determinado bien	Destinado a la distribución, administración y financiamiento
Cada unidad de producto terminado encierra los tres elementos del costo: Materia prima, Mano de obra y gastos indirectos	Los gastos son los que se incursionan en la comercialización de la mercadería

Fuente: Contabilidad de Costos, Hargadon Jr y Cárdenas
Elaborado por: Los autores

Objetivos

- Proporcionar informes relativos a costos para medir la rentabilidad y evaluar el inventario

- Dar información para el control administrativo de las operaciones y actividades de la empresa.
- Facilitar información a la administración de la empresa para fundamentar la planeación y la toma de decisiones.
- Servir de base para fijar precios de venta y para establecer políticas de comercialización.
- Controlar la eficiencia de las operaciones.
- Contribuir al planeamiento, control y gestión de la empresa.

SISTEMA DE COSTOS

Entre los de mayor aplicación tenemos.

- Costos por órdenes de producción
- Costos por procesos.
- Costo basado en actividades (ABC)
- Costos Estándar

SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN

“La unidad de costeo es generalmente un grupo o lote de productos iguales. La producción de cada lote se inicia mediante una orden de producción. Los lotes se acumulan para cada orden de producción por separado y la

obtención de los costos es la división de los costos totales de cada orden por el número de unidades producidas en el mismo orden"[11].

Características

La utilización de este sistema está condicionada por las características de la producción:

1. Es indicado para las empresas que realizan producción por pedidos o lotes
2. Aplicable cuando los productos que se fabrican son identificables en todo momento como pertenecientes a una orden de producción específica.
3. La fabricación se origina en una o varias órdenes de producción
4. Los costos se deben acumular por cada orden de producción por separado, en las hojas de costos, esto se debe a que en cada orden se utiliza diferente cantidad y calidad de materiales.

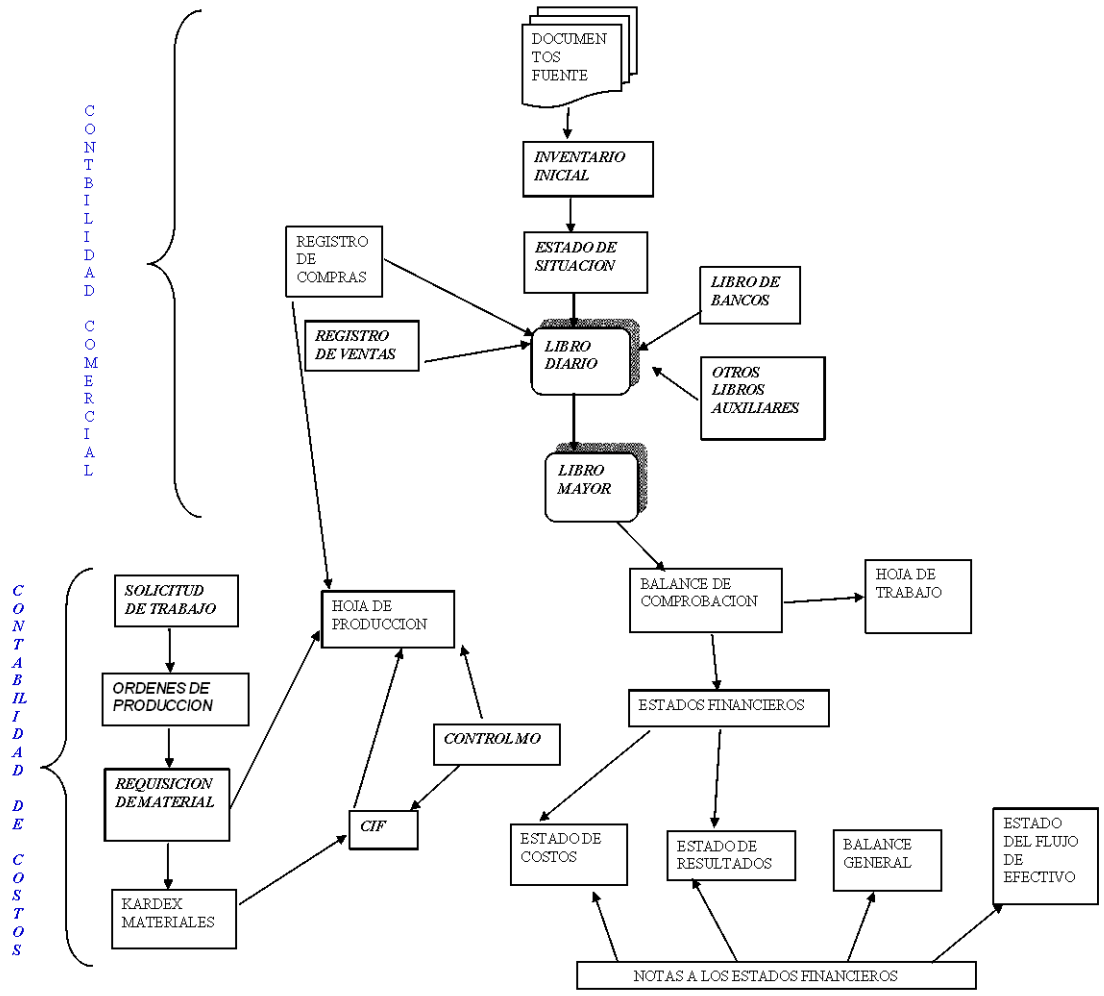
Objetivos

1. Calcular el costo de producción de cada orden o lote de producto que elabora, a través del registro de los tres elementos del costo, en las llamadas hojas de costo

[11] Cuicar Orlando. Costos Industriales, Monografía 2000. Pág. 45

2. Mantener un control adecuado del proceso productivo de cada bien
3. Tener un control de la producción, aún después de concluido, con el fin de optimizar los costos en la fabricación de nuevos lotes o productos

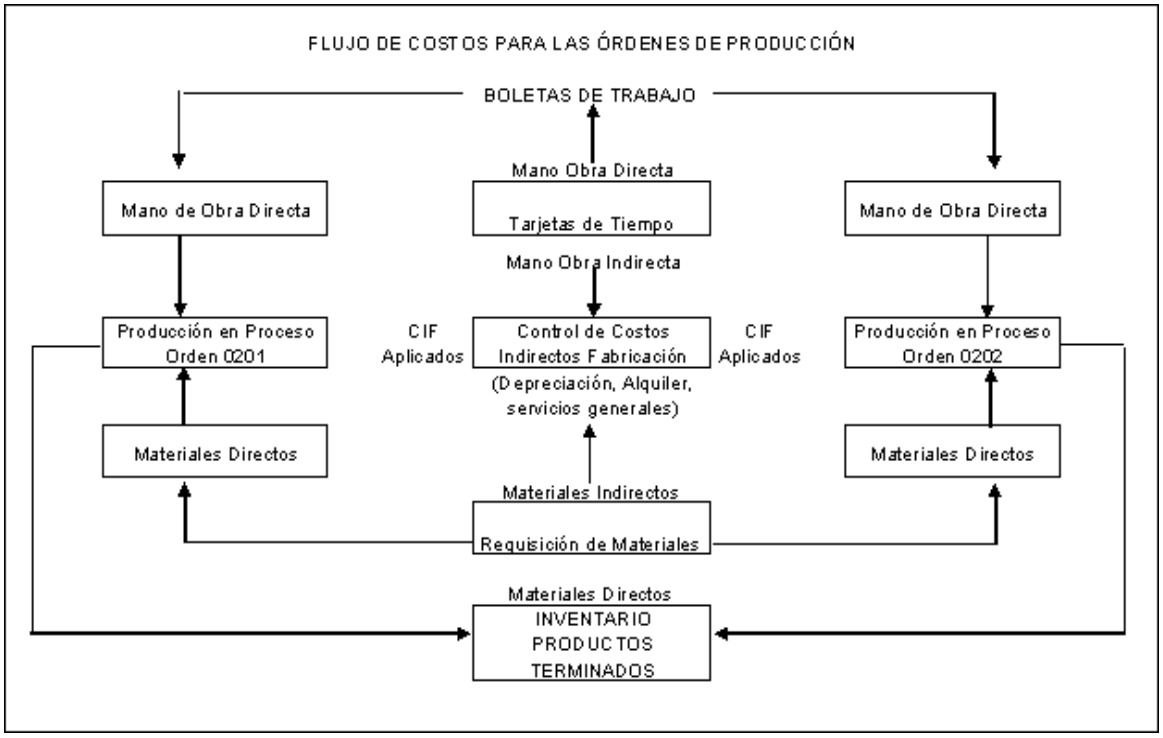
ESQUEMA DEL PROCESO CONTABLE



Fuente: Boletín el sesor Contable Nº 6, junio de 1996. Ciclo Contable, www.gestiopolis.com
Elaboración: los autores

Esquema del Ciclo Productivo

En el siguiente gráfico se visualiza el esquema del ciclo productivo [12]



Fuente: Contabilidad de Costos, Hargadon Jr y Cárdenas
Elaborado por: Los autores

Documentos Específicos

El sistema de costos por órdenes de producción utiliza para su costeo la siguiente documentación:

Orden de Producción: Es el registro inicial del sistema de costos, allí se detallan datos principales del trabajo a realizar.

[12] TELLEZ Aguirre Domingo, Monografía Sistema de Costeo por Ordenes de trabajo, www.monografías.com

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0001

DEPARTAMENTO:
CLIENTE:
FECHA INICIO:
FECHA ENTREGA:

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO

Elaborado Por:	Aprobado por:
JEFE DE VENTAS	**JEFE DE PRODUCCION**

Hoja de Costos: Una vez expedida la orden de producción se abre la hoja de costos, misma que será actualizada conforme se utilice los elementos del costo y liquidada al término de la producción del lote, es el auxiliar del inventario de productos en proceso.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0001

PARA: ORDEN DE PRODUCCION Nº
PRODUCTO: FECHA DE INICIO
CANTIDAD: FECHA DE TERMINO

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
		TOTAL									

RESUMEN:

Materia prima directa
Mano de obra directa
Costos indirectos de fabricación
COSTO DE TOTAL

Costo Unitario

RESPONSABLE:

ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCION

El costo de producción es el valor del conjunto de bienes y esfuerzos en que se ha incurrido o se va a incurrir, que deben consumir los centros fabriles para obtener un producto terminado, en condiciones de ser entregado al sector comercial; dentro de este contexto es “necesario adquirir y poner a

disposición del proceso productivo tres elementos consustanciales y vinculados entre sí: materia prima, mano de obra y costos de fabricación"[13].

1. MATERIA PRIMA

Son los principales materiales que se usan en la producción de un bien, estos se transforman en productos terminados con la adición de la mano de obra y los costos indirectos de fabricación. Se dividen en materia prima directa e indirecta:

1.1 Materia Prima Directa:

Representan el principal elemento del costo en la elaboración del producto ya que constituyen todos los materiales que pueden identificarse o cuantificarse en la fabricación de un bien terminado y que fácilmente se asocian con este

1.2 Materia Prima Indirecta:

Su costo no es fácil de calcular, constituyen todos los materiales que están involucrados en la fabricación del bien final, pero no intervienen directamente en la producción del producto

[13] ZAPATA Sánchez Pedro, Contabilidad de Costos, Herramienta para la toma de decisiones, Colección McGraw Hill, Impresión en Colombia 2007, pág 9.

CONTROL DE MATERIA PRIMA

El control de materiales básicamente se realiza siguiendo los siguientes pasos:

a.- Compra de materiales: las adquisiciones de las materias primas y los suministros empleados en la producción es solicitado por el encargado o jefe de producción y aprobado por el gerente, el documento de sustento es la orden de compra

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº

PROVEEDOR: **FECHA DE ENTREGA:**
FECHA DE PEDIDO: **CONDICIONES DE PAGO:**
LUGAR DE ENTREGA: **DIRECCION:**

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

Estos materiales se guardan en la bodega de materiales, bajo el control de un empleado (bodeguero) y se entregan al departamento de producción en el momento de presentar una solicitud o requisición de material debidamente aprobada por el jefe de producción.

b.- Uso de materiales: el siguiente paso en el proceso de manufacturación consiste en obtener las materias primas necesarias de la bodega de materiales. Existe un documento fuente para el consumo de materiales en un sistema de ordenes de trabajo: "La requisición de materiales o egreso de bodega". Cualquier entrega de materiales por el empleado encargado debe ser respaldada por una requisición de materiales aprobada por el gerente de producción o por el supervisor o encargado del departamento. Cada requisición de materiales, muestra el número de orden de trabajo, el número o nombre del departamento, las cantidades y las descripciones de los materiales solicitados, también se muestra el costo unitario y el costo total.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0001

ORDEN DE PRODUCCION : 0001
DEPARTAMENTO: Producción
FECHA: 01/02/2008

CODIGO	CANT.	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
		Total		

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

Cuando los materiales son directos, se realiza un asiento en el libro diario para registrar la adicción de materiales a inventario de producción en

proceso, mientras que los materiales indirectos, se cargan a una cuenta de control de costos indirectos de fabricación reales o aplicados.

c.- Control de materiales: El encargado de la recepción y custodia de los materiales registrará los movimientos que se realicen con todos y cada uno de los materiales en las tarjetas de control de materiales o kardex

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y
Quito - Ecuador

TARJETAS DE CONTROL KARDEX

Material:
Referencia:

Existencia máxima:
Existencia mínima:
Existencia crítica:

		ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
Fecha.	Detalle	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total

CONTROL DE INVENTARIOS

El objetivo de contar con un Control de Inventarios, es el de asegurar en forma confiable que las existencias tanto físicas como contables sean iguales, lo cual permitirá:

1) Una adecuada planeación para la reposición de stocks, evitando la falta y caducidad de materiales
2) El espacio absolutamente necesario para un buen almacenamiento.
3) La transparencia de los rubros de existencias y costo de ventas en los estados financieros

MÉTODO DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Para costear los inventarios existen varios métodos pero entre los más conocidos y utilizados tenemos:

1. **Método promedio ponderado:** Se basa en el costo promedio ponderado del inventario en un lapso de tiempo, se calcula de la siguiente manera:

   PP = (inventario inicial + compras)/ número de unidades disponibles

   Este método por tanto pondera el costo promedio por unidad, si el costo por unidad en un período baja o sube, se considera el promedio de estos costos. El inventario final se calcula multiplicando el número de unidades que quedan por el costo promedio por unidad.

2. **Método FIFO (PEPS):** Se basa en la consideración que los costos de las mercaderías o materia prima que primero ingresan al almacén o bodega son las primeras en salir. El inventario final se valora al costo de las últimas adquisiciones.

3. **Valor de la última compra:** "Con éste método se usa el costo aplicable a la última operación de compra para valorar toda la cantidad del artículo que hay en el inventario"[14]

En el trabajo de nuestra de investigación, el método de costeo del inventario que utilizamos es el promedio ponderado porque pondera el costo promedio de la unidad lo que permite tener un valor más cercano con el precio de mercado de un período determinado.

CONTABILIZACIÓN POR EL SISTEMA DE ÓRDENES DE PRODUCCIÓN

Las operaciones principales que se realizan son:

a.- Compras.- Es la adquisición de materias primas que debe estar respaldada por una factura u otro comprobante de venta que cumpla con los requisitos establecidos en el artículo 1 y 2 del Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones emitido el 30 de agosto del 2002.

[14] Mujica Areyis, Galíndez Carmen, Pérez María y Otros, Administración de Inventarios , Junio del 2008.

Contabilización de la compra de materia prima:

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Inventario de materia prima		xxx	
	Bancos o Proveedores			xxx

Se procede a registrar en el kardex de materiales

b.- Devoluciones de materia prima a proveedores

Se devuelven materiales cuando no cumplen con las especificaciones solicitadas.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Bancos o Proveedores		xxx	
	Inventario de materia prima			xxx

c.- Cuando se utiliza la materia prima

Previo el pedido de la autoridad competente y respaldada con la nota de despacho, el bodeguero entrega los materiales para atender la fabricación del bien solicitado.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Inventario producción en proceso		xxx	
	Materia prima directa	xxx		
	Inventario de materia prima			xxx

Simultáneamente se registra en el kardex de materiales y en la hoja de costos respectiva.

d.- Devolución a bodega de la materia prima solicitada

Previa a la liquidación de la hoja de costos es necesario depurar los datos y efectuar los ajustes necesarios, por esto es menester realizar, de ser procedente, la devolución de los materiales que no fueron utilizados en una orden específica, mismos que se valoran al precio de la última transferencia.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Inventario de materia prima		xxx	
	Inventario producción en proceso			xxx
	Materia prima directa	xxx		

2. MANO DE OBRA

Es la fuerza creativa del ser humano, ya sea el esfuerzo físico o mental, que con la ayuda de las máquinas o tecnología se emplea para la transformación de la materia prima en productos elaborados o terminados que van a satisfacer las necesidades de la colectividad.

Los costos de mano de obra también se dividen en directa e indirecta:

2.1 Mano de Obra Directa:

Está involucrada directamente en la fabricación de un producto terminado y fácilmente se puede asociarse con éste, es decir el valor del trabajo de los operarios (manuales o de maquinarias) que constituyen el proceso productivo.

2.2 Mano de Obra indirecta:

Es el esfuerzo del ser humano que sin tener relación directa en la transformación de la materia prima, participa en la obtención de productos elaborados o terminados como por ejemplo diseñadores, bodegueros, secretarias, supervisores, etc.

Control de Mano de Obra

Existen dos documentos fuente para la mano de obra en un sistema de costeo por órdenes de producción: tarjeta de reloj y planilla de trabajo.

Tarjeta de Reloj: Diariamente los empleados insertan las tarjetas en un reloj de control de tiempo, en las que se registra hora de entrada, salida, y salida y

entrada del almuerzo, tiempo de descanso y tiempo extraordinario. Este procedimiento provee mecánicamente el registro del total de horas trabajadas cada día por cada empleado y provee, de esta forma, una fuente confiable para el cálculo y el registro de la nómina.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETAS DE RELOJ

NOMBRE

SEMANA DEL AL DE DEL

	MAÑANA		TARDE				
DIA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS EXTRAS	RECARGO	TOTAL

RECURSOS HUMANOS

Tarjetas de tiempo

Para el control individual de los obreros recurrimos a las tarjetas de tiempo.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE:
CODIGO:
SALARIO POR HORA:

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO Hora	COSTO POR HORA	Nº HORAS SUPL.	Nº HORAS EXT.	COSTO POR HORA		V. TOTAL
									SUPLEM	EXTRAS	
Lunes											
Martes											
Miércoles											
Jueves											
Viernes											
Lunes											
Martes											
Miércoles											
Jueves											
Viernes											
TOTAL											

En resumen las tarjetas de tiempo sirven para registrar la nómina y las planillas de trabajo para cargarlas al inventario de producción en proceso o al control de costos indirectos de fabricación.

Planilla de trabajo: Se registra el tiempo empleado por cada obrero en las órdenes de producción, especificando tiempo directo, indirecto, ocioso, así como las horas extras suplementarias y extraordinarias. La suma del costo de la mano de obra y las horas empleadas en las diversas órdenes de trabajo, debe ser igual al costo total de la mano de obra y al total de horas de mano de obra para el periodo de trabajo.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha:
Período: **Del al de de**

PLANILLA DE TRABAJADORES

CODIGO	NOMBRES	TIEMPO DIRECTO					TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
		OP Nº 1	OP Nº 2	OP Nº 3	OP Nº 4	OP Nº 5					
001											
002											
003											
	TOTAL										

RESUMEN:
TRABAJO DIRECTO:
TRABAJO INDIRECTO:
TIEMPO OCIOSO:
HORAS SUMPLENTARIAS:
HORAS EXTRAS:
TOTAL:

Rol de Pagos y su Contabilización

Rol de pagos: Es un documento en el que se detallan los ingresos ordinarios y extraordinarios de los trabajadores, en un período determinado (quincena, mes).

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ROL DE PAGOS QUINCENA Del Al

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
TOTAL												

Elaborado por: Autorizado por:

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ROL DE PROVISIONES QUINCENA Del Al

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
TOTAL						

Elaborado por: Autorizado por:

El registro de las planillas de pago y las provisiones sociales se respaldan con el rol de pagos y de provisiones, de acuerdo a la legislación vigente, su contabilización es:

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	MOD		xxx	
	Aporte IESS por pagar			xxx
	Bancos			xxx
	P/r rol de pagos MOD			
	- o -			
	MOD		xxx	
	Vacaciones por pagar			xxx
	Aporte patronal IESS por pagar			xxx
	P/r rol de provisiones MOD			

En el artículo 1 del Código de Trabajo se establece que las relaciones laborales entre empleadores y trabajadores serán reguladas por ese cuerpo legal y se aplicarán a las distintas modalidades y condiciones de trabajo.

En nuestro caso específico, para los artesanos el Código de trabajo establece lo siguiente:

- Los contratos celebrados entre los artesanos y sus operarios no están sujetos a lo que establece el artículo 14, que establece que el tiempo mínimo de duración de un contrato es de un año.
- El artículo 101 establece que quedan exonerados del pago de la participación de las utilidades, los artesanos respecto a sus operarios y aprendices
- En el artículo 115 se determina que los operarios y aprendices quedan excluidos del pago de las remuneraciones adicionales, esto es décimo tercera y cuarta remuneración
- Art. 302 del Código de Trabajo, determina que los artesanos calificados por la Junta Nacional de Defensa del Artesano no están sujetas a las obligaciones impuestos a los empleadores. Sin embargo los artesanos, jefes de taller, se someterán, respecto a sus operarios, a las disposiciones relativas a los sueldos, salarios básicos, remuneración básica mínima unificada e indemnizaciones legales por despido intempestivo. Esta regulación rige también para los artesanos que pertenezcan a una organización clasista o interprofesional con personería jurídica (Art. 304)

- Los operarios gozarán de vacaciones y rige la jornada máxima de trabajo (Art.302)

Distribución de mano de obra

Debe cargarse a la producción el costo de las horas productivas de las distintas órdenes de producción en un período determinado.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Inventario de producción en proceso		xxx	
	Mano de obra directa			xxx
	Mano de obra indirecta			xxx
	P/r distribución de la mano de obra			

3. COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION (CIF)

Es el tercer elemento del costo y corresponde a los costos comunes a muchos artículos, siendo difícil asociarlos directamente a un bien, pero contribuyen y forman parte del producto terminado, en este grupo están los materiales indirectos, mano de obra indirecta y todos aquellos costos que no pueden identificarse directamente con el producto como por ejemplo, alquileres, energía eléctrica, embalaje, calefacción, seguros, depreciación, etc.

Características

Los CIF presentan las siguientes características:

- Complementarios pero indispensables: son fundamentales en el proceso de producción
- Naturaleza diversa: bienes fungibles y permanentes, suministros que se incorporar al producto o materiales de limpieza y mantenimiento
- Prorrateables: necesitan mecanismos de distribución
- Aproximados: no se pueden valorar y cargar con exactitud.

Clasificación

Los costos indirectos de fabricación de acuerdo al comportamiento dentro de la producción, pueden ser costos fijos, variables o mixtos

- **Costos fijos:** son constantes dentro del período de producción e independientes del nivel de producción
- **Costos variables:** Cambian en proporción directa al nivel de producción
- **Costos mixtos:** no son totalmente fijos ni totalmente variables, aumentan o disminuyen con los cambios de producción pero no en

proporción el volumen de producción como el caso de costos variables.

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION REALES Y CIF APLICADOS

Los costos reales se registran cuando ocurre el desembolso y pasan a formar parte del costo de producción de una o varias órdenes de trabajo.

En el sistema de costos por órdenes de producción no se puede establecer un control específico de los costos indirectos de fabricación, pero si la producción de la empresa es constante, por un largo período (un año por ejemplo) podemos dividir el presupuesto total del año para los 12 meses y de esta manera tendremos una forma de controlar los costos indirectos de fabricación. En este caso se está recurriendo a lo que conocemos como "**tasa predeterminada**" de los costos indirectos de fabricación.

Para calcular la tasa predeterminada debemos con anterioridad tener un presupuesto de los costos fijos y variables que requiere la fabricación del bien y confrontarlos con factores como: número de unidades de producción, horas de mano de obra directa, horas-máquina, costo de materiales directos, costos de mano de obra directa, lo que nos da el coeficiente que va ser aplicado en cada orden de producción

Unidades de Producción: generalmente se aplica en las empresas que producen un solo artículo

$$\text{Tasa predeterminada CIF} = \frac{\text{Presupuestos CIF (fijos + variables)}}{\text{Unidades producidas}}$$

Horas de mano de obra directa: Este método es apropiado cuando existe una relación directa entre los costos indirectos de fabricación y las horas de mano de obra directa, para aplicar éste factor es necesario que se lleve un control de registros de tiempos

$$\text{Tasa predeterminada CIF} = \frac{\text{Presupuestos CIF (fijos + variables)}}{\text{Horas de MOD estimadas}}$$

Horas máquina: "Este método utiliza el tiempo requerido por las máquinas para ejecutar operaciones similares, como una base para calcular la tasa de aplicación de los costos indirectos de fabricación. Este método es apropiado cuando existe una relación directa entre los costos indirectos de fabricación y las horas máquina. Esto ocurre generalmente en compañías o departamentos cuyos procesos están considerablemente automatizados y por lo tanto gran parte de sus costos indirectos de fabricación constan de

depreciación del equipo de fábrica y de otros costos relacionados con el equipo[15].

Tasa predeterminada CIF = Presupuestos CIF (fijos + variables)

Horas máquina estimadas

Costos de materiales directos: Se puede utilizar este método cuando existe una relación directa entre los costos indirectos de fabricación y los costos de materiales directos.

Tasa predeterminada CIF = Presupuestos CIF (fijos + variables)

Costo de materiales directos estimados

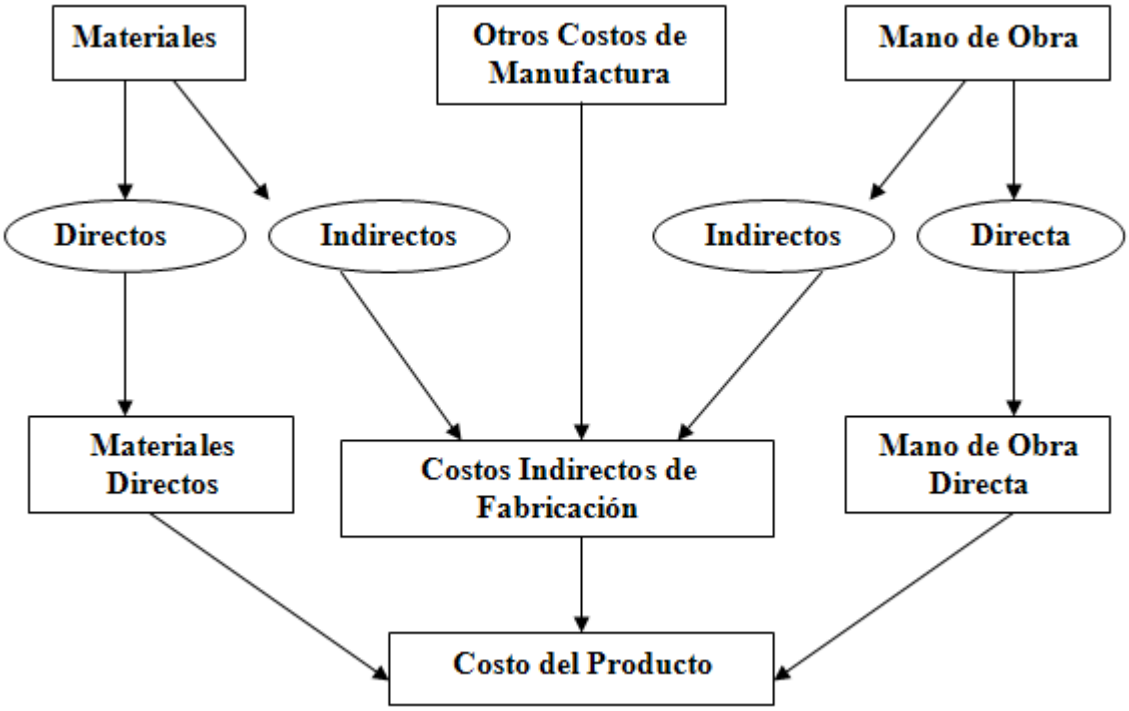
Costos de mano de obra directa: Se puede utilizar este método cuando existe estrecha relación entre los costos indirectos de fabricación y los costos de mano de obra directa.

Tasa predeterminada CIF = Presupuestos CIF (fijos + variables)

Costo de mano de obra directa estimado

[15] DIAZ Martell Maritza, Acumulación de los Costos, junio/2006, www.mailxmail.com

En resumen, el costo de producir un bien o servicio es la sumatoria de los materiales directos, mano de obra directa y costos de fabricación, lo cual se presenta en la gráfica adjunta [16]



ESQUEMA DE FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE ÓRDENES DE PRODUCCION[17]

ANTES DEL PERIODO	EN EL PROCESO
1. ENTIDAD: EQUIPO DE TRABAJO	1. - CLIENTE O ENTIDAD
Recaba datos respecto a la inflación, tasa de interés, y otros	Solicita la producción de un artículo o lote

[16] GONZALEZ García Carlos, SERPA Cruz Heriberto, Generalidades de la Contabilidad y Sistemas de Costos, setiembre 2008.
[17] BOLETIN EL CONTADOR Nº 95, Noviembre-Diciembre /2003, pag. 3-6 (Zapata Pedro; Compendio del libro de Contabilidad de Costos Industriales"

Recaba datos contables sobre usos reales de luz, agua, depreciaciones, seguros y demás elementos indirectos	2.- EMITE LA ORDEN DE PRODUCCION
Define nivel de actividad	3.- BODEGA: DESPACHA MATERIALES E INSUMOS DIRECTOS
Define periodo presupuestario	Emite nota de egresos identificando número de orden
Arma presupuesto de los costos indirectos de fabricación	Entrega materiales e insumos
Enlista elementos	4.- DIRECCION TECNICA: SE ASIGNA TRABAJADORES
Valores a precios reales	Control entrada y salida diaria
Clasifica entre variables y fijos	Control de actividad diaria, controlando la orden atendida
Proyecta las cifras, en función de inflación	Tarjetas de tiempo diario
Pondera-Presupuesta en función de volúmenes esperados	5.- CONTADOR: APERTURA DE LA HOJA DE COSTOS
Obtienen datos sobre CIF presupuestados	Escribe el encabezado
Obtienen tasas predeterminadas (Valor/cantidad)	Recaba datos de los CIF presupuestados, es decir la tasa predeterminada
Está preparada para ejecución de ordenes	Recibe notas de egreso de materia prima sistemáticamente en sector asignado a este
	Recibe listados de tiempo (tarjetas de tiempo) y resume
	Recibe información escrita sobre asistencia y prepara roles
	Cuantifica monto de MOD y valor hora hombre
	Carga sistemáticamente este costo a cada hoja

	6.- CONTADOR: ANOTA LOS CIF REALES
	7.- CONTADOR: LIQUIDA LA HOJA DE COSTOS
	Asigna según el parámetro de distribución los CIF y carga a la hoja
	Resumen la hoja de costos
	Registra los ingresos a productos terminados
	8.- CONTADOR: ESTABLECE VARIACIONES DE LOS CIF
	Al concluir el período (semestre, año)
	Compara CIF reales vs. CIF aplicados y obtiene variación neta
	Prepara presupuesto CIF al número nuevo nivel de producción
	Obtiene tasas específicas: Presupuestos y eficiencias
	Carga- abona a los inventarios PEP o AT o Costo de producción

PRESUPUESTO

Presupuestar es proyectar los ingresos y gastos que tendrá la empresa en un período determinado y realizar todos los esfuerzos posibles para lograr las metas trazadas.

El presupuesto es una herramienta de planificación que se utiliza para proyectar en forma cuantitativa los elementos que necesita la empresa para

cumplir con sus objetivos y de esta manera buscar mejoras en tiempo, espacio, y uso de los recursos materiales

Características

- "Es un documento formal, ordenado sistemáticamente.
- Es un plan expresado en términos cuantitativos.
- Es general, porque se establece para toda la empresa.
- Es específico, porque puede referirse a cada una de las áreas en que está dividida la organización.
- Es diseñado para un período determinado"[18].

Importancia

Es importante que la empresa cuente con un presupuesto porque:

- Es un medio de control que permite fiscalizar las operaciones
- Se estable límites y alcance de los egresos
- Visualiza anticipadamente cuales serán los ingresos y los gastos en los que se incurrirán
- Ayudan a minimizar los riesgos de las operaciones de la empresa, evitando compras innecesarias, pérdidas de materiales, tiempo etc.
- Permite una comprensión clara de las metas de la empresa

[18] Sistemas.itlp.edu.mx/tutoriales/procesoadmvo/tema2_8.htm

- Busca un equilibrio entre los diferentes departamentos y secciones de una empresa
- Mide si los propósitos, planes y programas se están cumpliendo

Clasificación

Los presupuestos se pueden clasificar de acuerdo a varios criterios:

Flexibilidad:
- Rígidos, estáticos, fijos o asignados
- Flexible o variable

Período de duración:
- A Corto plazo
- A Largo Plazo

Campo de aplicación en la empresa:
- De Operación: Ventas, producción, requerimiento de materiales, mano de obra, gastos de fabricación, costos de producción, gastos de venta
- Financieros: Ingresos y Egresos
- Tesorería: Efectivo y operaciones capitalizables

Sector en el cual se utilicen:
- Sector Público
- Sector Privado

En la Imprenta RG Grafistas se procedió a efectuar el presupuesto, para el período febrero - abril de 2008, de materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación con la finalidad de tener una referencia de los costos en los que se va a incurrir en el período en estudio.

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

MATERIA PRIMA DIRECTA	CANTIDAD		V/. UNIT	V./TOTAL
	Unidad	Pliegos		
Placas polyester	14		0,434286	6,08
Placas metálicas	101		8,506238	859,13
Papel químico		3.097	0,080649	249,77
Papel bond y otros		13.523	0,202783	2.742,24
Cartulinas		3.090	0,273718	845,79
Sobres	5.300		0,0126	66,78
TOTAL				**4.769,79**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGOS	V./HORA	V./TOTAL
Prado Luis	Operario	4,901	588,12
Quinllin Edgar	Operario	5,189	622,71
Ron Mario	Maestro T	5,766	691,89
Servicio de Terceros			3.540,76
TOTAL			**5.443,48**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGO	V./UNIT	V./TOTAL
Ron Lourdes	Bodequera	6,068	728,15
Ron Gavi Paola	Diseñador	8,314	997,71
TOTAL			**1.725,86**

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

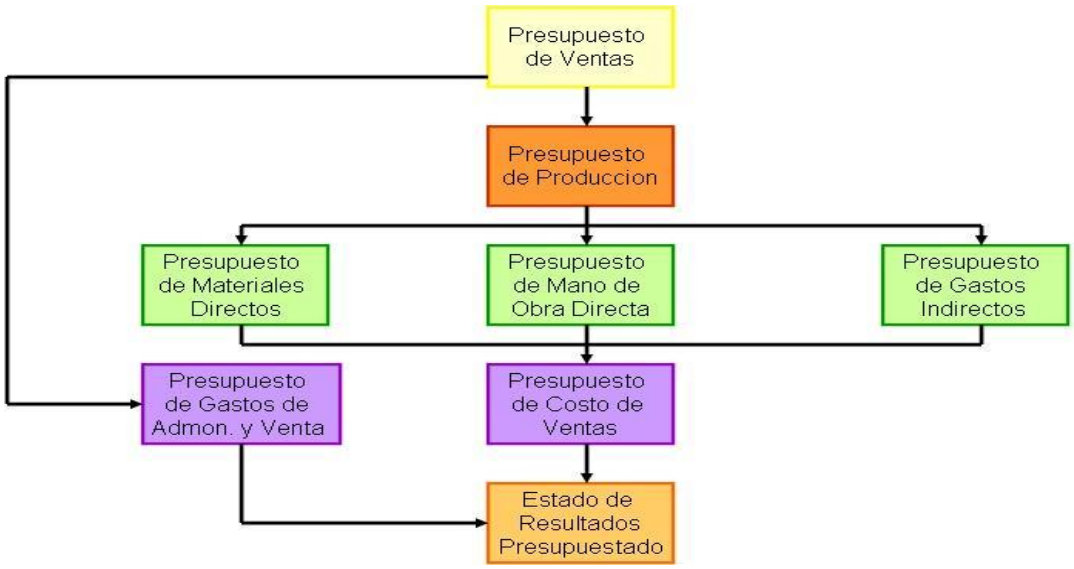
DETALLE	VALOR
Energía eléctrica	364,70
Arriendo local	864,00
Depreciaciones maquinaria	382,50
Depreciaciones herramientas	6,75
Tinta y pega	41,19
Clean Offset	82,50
TOTAL	**1.741,64**

RESUMEN:

Mano de Obra Indirecta	1.725,86
Otros costos indirectos de fabricación	1.741,64
Total de presupuesto de C.I.F. Aplicados	**3.467,50**

Relación de los Presupuestos con el Estado de Resultados

"El proceso empieza estimando las ventas. La información de ventas es después proporcionada a las diferentes unidades para estimar los presupuestos de gastos de producción y administración y ventas. Los presupuestos de producción son usados para preparar las compras de materiales directos, el costo de mano de obra directa, y el presupuesto de gastos indirectos de fabricación. Estos tres presupuestos son usados para desarrollar el presupuesto del costo de los bienes vendidos o costo de ventas. Una vez que estos presupuestos, junto con el presupuesto de gastos de venta y administrativos han sido desarrollados, el presupuesto de estado de resultados puede ser preparado"[19].



Fuente y elaboración: www.loscostos.info/presupuesto

[19] www.loscostos.info/presupuesto

COSTOS POR PROCESOS

Este sistema utiliza la acumulación de costos por departamento o centro de costo, se aplica en las empresas que realizan procesos secuenciales en la cual no es posible rastrear los elementos del costo en cada unidad terminada.

Entre las formas de producción tenemos:

- Producción de una sola línea de producto, mono productoras. Ejm: Empresas Productoras de cemento
- Producción de varios artículos a través de líneas independientes, instalaciones independientes para producir igual número de productos similares o diferentes: Ejm: Textiles o fábricas de cigarrillo
- Producción de varios artículos que inician con procesos comunes-costos conjuntos, tienen un material único y generan productos diferentes. Ejm: Producción láctea, petroquímica
- Producción de un solo artículo por ensamble de partes de líneas independientes, se unen partes o piezas para tener el producto terminado. Ejm: Industria automotriz

Características

Este sistema se identifica porque:

1. “Es apto para las empresas que producen en serie
2. El objeto del costo lo constituyen las fases por donde transita el producto o el servicio, hasta que éste concluya
3. Los elementos del costo serán directos y generales a las fases productivas, o procesos. Dichos elementos son: materiales, mano de obra y costos generales de fabricación.
4. Inicia a partir de un programa de producción semanal, quincenal, mensual o trimestral, según sea el caso. Este programa es conocido por todos los protagonistas del proceso en las fases en que les corresponde actuar
5. Los costos se determinan por períodos regulares, generalmente de un mes: por tanto, los costos parciales de las fases de los productos terminados, que son el resultado de la adición de dichas fases, serán el promedio del período correspondiente
6. Se deben preparar informes de cantidades y de costos por cada fase e integrarlos con todas las fases hasta su terminación
7. Funciona con costos históricos, con costos predeterminados o con ambos a la vez”.[20]

Objetivos: El sistema de costos por procesos cumplen los siguientes propósitos:

[20] Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad de Costos, Mc Graw Hill, Ed. 2007, pág 253-254

1. Determinar cómo serán asignados los costos de producción incurridos en cada etapa o centro de costos en un tiempo determinado
2. Asignar los costos unitarios por departamento para establecer el costo unitario total y poder determinar el precio de venta
3. Determinar que parte de los costos incurridos en los diversos departamentos se pude atribuir a las unidades en proceso y que parte a las unidades terminadas

COSTOS ABC

Toma éste nombre por sus siglas en inglés: A=-Activity; B=Based, C= Costing. El sistema de costos ABC "cuantifica las actividades productivas, administrativas y comerciales necesarias en la gestión, operación y comercialización de bienes y servicios"[21].

Características: Los costos ABC es un sistema que se basa en la agrupación en centros de costos que conforman un orden de valor de los productos y servicios de la actividad productiva de la empresa.

Sus esfuerzos se centran en la lógica de gerenciar de manera adecuada las actividades que producen costos y que se relacionan a través de su consumo con el costo de los productos terminados. Es importante conocer las

[21] Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad de Costos, Mc Graw Hill, Ed. 2007, pág 435

actividades que generan los costos para obtener el mayor beneficio posible de ellos, minimizando todos los factores que no añadan valor.

Las actividades se relacionan en grupos que forman el total de los procesos productivos, mismos que son ordenados de forma secuencial y simultanea, para obtener los diferentes estados de costo que se acumulan en la producción y el valor que agregan a cada proceso.

Se hace necesario separar o describir las actividades y los procesos, a continuación detallamos los más comunes

ACTIVIDAD	PROCESO
Verificar productos	Compras
Negociar precios	Ventas
Clasificar proveedores	Finanzas
Recepción de materiales	Personal
Planificar la producción	Planeación
Expedir pedidos	Investigación y desarrollo
Facturar	
Cobrar	
Diseñar nuevos productos	

Las actividades y los procesos para ser operativos desde el punto de vista de eficiencia, deben ser homogéneos para poder medirlos dentro de las funciones productivas de los bienes producidos.

Objetivos: El sistema de costos basado en actividades (ABC) tienen los siguientes propósitos:

1. "Obtener información precisa sobre el costo de las actividades y procesos de la empresa, optimizando el uso de los recursos y dando a la organización una orientación hacia el mercado
2. Ser una medida de desempeño que permita mejorar los objetivos de satisfacción y eliminar el desperdicio en actividades operativas y administrativas
3. Proporcionar información para la planeación del negocio, determinación de utilidades, control y reducción de costos y toma de decisiones estratégicas
4. Integrar toda la información necesaria para llevar adelante la empresa. Así, las organizaciones pueden extender la administración de costos para que reflejen las actividades como fabricación, ventas, finanzas, procesos, etc"[22].

SISTEMA DE COSTOS ESTANDAR

"El sistema de costos estándar consiste en establecer los costos unitarios y totales de los artículos a elaborar por cada centro de producción,

[22] Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad de Costos, Mc Graw Hill, Ed. 2007, pág 436

previamente a su fabricación, basándose en los métodos más eficientes de elaboración y relacionándolos con el volumen dado de producción. Son costos objetivos que deben lograrse mediante operaciones eficientes"[23].

Características: la principal característica "es el uso de los costos predeterminados o planeados, como medida de control para cada elemento del costo durante los ciclos de producción. Los costos se calculan una sola vez en lugar de hacerlo cada vez que se inicie una fase de producción, orden, trabajo o lote. Si cada elemento del costo se controla en forma adecuada, el costo total será equivalente al total de los elementos controlados, los costos reales se comparan con las cifras estándar, y se obtienen las diferencias o variaciones que se registran separadamente en la contabilidad, como resultado las diferencias se tipifican para su investigación y análisis por parte de la administración"[24].

Ventajas y Desventajas

Aplicar el sistema estándar nos da algunas ventajas y desventajas

Ventajas:

- Permite evaluar y vigilar la eficiencia en las operaciones de la empresa, dado a que nos revela las situaciones o funcionamientos anormales, lo que permite establecer responsabilidades.

[23] Rodríguez Carlos, Costos Estándar, octubre 2002; www.gestiopolis.com
[24] Rodríguez Carlos, Costos Estándar, octubre 2002; www.gestiopolis.com

- Se puede conocer la improductividad y las pérdidas que esto ocasiona periódicamente
- Conocer el valor del producto en cada paso de su proceso de producción, permitiendo valorar los inventarios en proceso a su costo correcto.
- Un análisis meticuloso de las operaciones fabriles contribuyen a la reducción de costos.
- Ayudan el trabajo de la administración al presentar claramente las operaciones anormales, mismas que requieren de mucha atención.
- Facilita la elaboración de los presupuestos.
- Los costos estándar son el complemento esencial de racional organización presupuestaria.
- Es un elemento de apoyo con en el control interno de la empresa.
- La información que proporciona es útil para la dirección ya que ayuda a la toma de decisiones.

Desventajas:

- Necesitan de plantas de producción organizadas.
- No todos los tipos de empresas pueden adoptar este sistema.
- No es recomendable para empresas pequeñas.

- Causa molestias en los trabajadores pues se sienten bajo presión al tratar de conseguir los estándares.
- Un sistema de costos estándar es aplicable generalmente, a industrias que producen en gran volumen o en serie, donde la fabricación es repetitiva y existe uniformidad en el proceso

PROCESO CONTABLE

Para iniciar el ejercicio contable de una empresa se debe recopilar los soportes contables, mismos que se constituirán en el respaldo de la contabilización de las transacciones económicas, tenemos:

Comprobantes de Ingreso.- Es un documento que respalda el ingreso de un valor a la empresa

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

COMPROBANTE DE INGRESO Nº 000001

NOMBRE:
CONCEPTO:
FECHA:

Efectivo:
Cheque Nº Banco: Cuenta:

CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER
	TOTAL $		

Son:

Elaborado por:	Aprobado por:

Comprobantes de Egreso.- Son documentos que sirven de base para registrar las operaciones comerciales de la empresa, en estos comprobantes se detalla la fecha, beneficiario del pago, valor y las cuentas que son afectadas en la contabilidad.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

COMPROBANTE DE EGRESO Nº 000001

NOMBRE:
CONCEPTO:
FECHA:

Banco: Cuenta: Cheque Nº

CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER
	TOTAL $		

Son:

Elaborado por:	Aprobado por:	Beneficiario:
		_____ C.I. Nº

Facturas.- Son comprobantes de venta que acreditan la transferencia de dominio de un bien o servicio, ya sea gravada con tarifa cero o doce por

ciento. En el caso de los artesanos los bienes producidos por ellos son gravados con tarifa cero por ciento.

Cheques.- Es una orden de pago pura y simple girada contra un banco en el cual el Titular tiene depositado su dinero en una cuenta corriente, mediante la cual autoriza al beneficiario del cheque a retirar parte de sus fondos. De acuerdo al artículo 16 del Reglamento General de la Ley de Cheques, el cheque debe girarse a la orden de persona determinada

Una vez recopilado los documentos fuente se realiza los siguientes pasos:

1. **Plan de cuentas:** es un listado en el cual constan todas las cuentas necesarias para registrar los hechos contables, mismos que serán codificados para facilitar el registro contable.

Debe cumplir algunos requisitos para que sea de fácil utilización y lectura:

- Ordenado: que tenga una disposición racional de las cuentas que se aplicarán en la empresa
- Completo: que contenga todas las cuentas necesarias para reflejar los hechos económicos de la empresa
- Claro: que los términos utilizados sean comprensibles para el usuario y terceras personas
- Flexible: debe prever la inclusión de posibles nuevas cuentas que fueren necesarias de acuerdo al desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa.

Un ejemplo de plan de cuentas sería:

1. ACTIVO
    - 1.1 ACTIVO CORRIENTE
        - 1.1.1 CAJA Y BANCOS
        - 1.1.2 INVERSIONES CORRIENTES
    - 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE
2. PASIVO
    - 2.1 PASIVO CORRIENTE
    - 2.2 PASIVO NO CORRIENTE
3. PATRIMONIO

2. **Manual de cuentas:** aquí se explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, así como cuando se devenga, cuando se acredita y el tipo de saldo que presenta.
3. **Inventario inicial:** conjunto de bienes, existencias y documentos que posee la empresa al inicio de la actividad económica.

IMPRENTA RG GRAFISTAS
INVENTARIO INICIAL
AL DE DEL 2008

CODIGO	CANTIDAD	DENOMINACION	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V.TOTAL

Resumen:

Total Activos
Total Pasivo
Capital Inicial

GERENTE **CONTADOR**

4. **Estado de Situación Inicial:** es el balance con el que se abre el ejercicio económico de una empresa y su estructura patrimonial es: Activo, Pasivo y Patrimonio Neto.

IMPRENTA RG GRAFISTAS
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Al 1 de Febrero de 2008

1	**ACTIVO**
11	**ACTIVO CORRIENTE**
111	**Caja y Bancos**
1111	Caja
1112	Bancos
112	**Clientes**
1121	Cuentas por cobrar
113	**Inventarios**
1131	Inventario de materiales
1132	Inventario de producción en proceso
1133	Inventario de productos terminados
12	**ACTIVO NO CORRIENTE**
121	**Propiedad Planta y Equipo**
1211	Muebles y enseres
1212	Equipo de oficina
1213	Equipo de computación
1214	Maquinaria
1215	Herramientas
	TOTAL ACTIVOS
2	**PASIVO**
21	**PASIVO CORRIENTE**
211	**Proveedores**
2111	Cuentas por pagar
	TOTAL PASIVOS
3	**PATRIMONIO**
31	**CAPITAL SOCIAL**
311	Capital Social
	TOTAL PATRIMONIO
	PASIVOS + PATRIMONIO

Quito, febrero 1 del 2008

f. GERENTE **f. CONTADOR**

5. **Libro Diario:** se registra diaria y cronológicamente todas las operaciones económicas de la empresa. La anotación del hecho económico en el Diario se llama Asiento Contable y se registra por el sistema de partida doble. Un ejemplo del libro diario:

IMPRENTA RG GRAFISTAS LIBRO DIARIO				
FECHA	**CODIGO**	**CUENTA**	**DEBE**	**HABER**
02/02/2008	1111	Caja	XXXX	
	1121	Cuentas por cobrar		XXXXX
P/r pago de la cuenta de la señora Patricia Terán				

6. **Libros Auxiliares:** En estos se registran en forma cronológica y detallada determinadas operaciones, ya que constituyen registros que ayudan al control de cuentas especificas, entre ellos tenemos: libro de bancos, registro de compras, registro de ventas

IMPRENTA RG GRAFISTAS AUXILIAR DE VENTAS MES:											
				FECHA DE	TOTAL	DEBITOS				CREDITOS	
FECHA	FACT.	CI/RUC COMPRADOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL COMPRADOR	VENCIMIENTO	FACTURADO	ANT. IVA	ANT. RFIR	CAJA	CLIENTES	VENTAS	IVA

7. **Libro Mayor:** recoge todos los hechos económicos agrupados y pertenecientes a una misma cuenta, para ello se abre una cuenta de mayor por cuenta contable que registre el libro diario.

La forma de llevar el libro mayor es mediante las cuentas llamadas en forma de “T” y por medio de folio. Las cuentas en forma de “T” usualmente se utilizan con fines didácticos

CAJA

Debe			Haber	
1)	1.000,00		400,00	2)
3)	300,00		200,00	4)
5)	100,00			
6)	1.400,00			
Suma	2.800,00	Suma	600,00	
Saldo deudor:	800,00			

En la práctica, el libro mayor se utiliza a folio ya que es necesario conocer la fecha de la operación y su concepto

1111 CAJA

Fecha	Concepto	Folio	Debe	Haber	Saldo
02/01/2008	Saldo inicial				15.000
04/01/2008	Pago sueldos	3/15		1.500	13.500
21/01/2008	Cobro Patricia Terán	10/15	1.000		14.500

.

8. **Hoja de Trabajo:** es un documento que se realiza internamente y que sirve de guía para formular los asientos de ajuste y cierre. La estructura de la hoja de trabajo es una hoja de doce columnas si se parte del Balance de Comprobación y de diez columnas si consideramos a partir de los saldos del Balance de Comprobación.

IMPRENTA RG GRAFISTAS
HOJA DE TRABAJO
Al 30 de Abril de 2008

CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PAS/PAT

9. **Ajustes:** Son asientos con los que se regularizan las cuentas y afectan directamente a una cuenta de ingreso o de gasto.

   Los ajustes a una cuenta de gastos puede darse por:

- Gastos pagados por anticipado: son gastos que la empresa cancela por anticipado y se registraran como un activo, como por ejemplo: arriendo pagado por anticipado, seguros pagados por anticipado.

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
02/02/2008	1141	Arriendo pagado por anticipado	XXXX	
	1112	Bancos		XXXXX
P/r pago anticipado de arriendo				

Al final del mes o período contable se registra la parte proporcional que se ha consumido

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
28/02/2008	615	Gasto arriendo	XXXX	
	1141	Arriendo pagado por anticipado		XXXXX
P/r gasto arriendo mes de febrero				

- Depreciación: es la disminución del costo del activo fijo por el transcurso del tiempo , esta disminución del valor del bien representa una pérdida del valor contable para la empresa, por lo que debe contabilizarse como un gasto depreciación activo fijo

  “La cuota correspondiente al desgaste del activo fijo se calcula a través de varios métodos, entre los cuales está el de depreciación lineal, el cual implica cuotas iguales de desgaste para cada año de vida útil del activo en cuestión. La vida útil es la duración de tiempo aproximado que el bien será útil para ocuparlo como tal. El valor

residual es aquel valor al cual el bien puede venderse o liquidarse una vez concluida su vida útil" [25]..

Cuota depreciación= valor libro activo fijo - valor residual
Vida útil

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
28/02/2008	617	Gasto depreciación herramientas	XXXX	
	1212	Depreciación acum.herramientas		XXXXX
P/r depreciación de herramientas mes de febrero				

- Cargos Diferidos: son pagos que se incurren para la organización y constitución de una empresa; derechos de llave, marcas, franquicias. Los gastos de constitución se amortizan en un período no menor de 5 años y los pagos por derechos de llaves, marcas, franquicias, se deben amortizar de acuerdo a los períodos establecidos en los contratos

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
30/04/2008	619	Amortización gastos de constitución	XXXX	
	1151	Gastos de Constitución		XXXXX
P/r amortización gastos de constitución				

[25] www.galeon.com/contabilidadycostos/ajustes

Los ajustes a una cuenta de ingresos se dan cuando una empresa cobra anticipadamente por un servicio o bien que va ser entregado posteriormente, constituyéndose en una obligación de la empresa, se puede originar por arriendos cobrados por anticipado, intereses cobrados por adelantado, seguros cobrados por anticipado

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
01/03/2008	1111	Caja	XXXX	
	2131	Seguro cobrado por anticipado		XXXXX
P/r cobro anticipado de seguro				

Al final del mes o período contable se registra la parte proporcional del servicio por el cual nos han pagado anticipadamente.

FECHA	CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER
31/03/2008	2131	Seguro cobrado por anticipado	XXXX	
	419	Ingreso seguro		XXXXX
P/r ingreso seguro mes de marzo				

También se realizan ajustes por provisiones cuentas incobrables, provisiones por compromisos o gastos correspondientes al período contable pero que se pagarán en el siguiente período.

10. **Estados Financieros:** son documentos que se preparan al finalizar el ejercicio económico, con el propósito de conocer la situación financiera y económica de la empresa, entre ellos tenemos: Balance

General, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo del efectivo. Son elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, normas de contabilidad y son los instrumentos más importantes para evaluar la situación financiera de la empresa y ayudan a los administradores en la toma de decisiones.

Estado de Costo de Producto Vendido

En éste Estado se establece el costo de de los productos cuya producción se terminó dentro del período contable

IMPRENTA RG GRAFISTAS
ESTADO DE COSTO DE PRODUCTO VENDIDO
Del 1 de Febrero al 30 de Abril del 2008

	Materia prima directa
(+)	Mano de obra directa
(+)	Costos indirectos de fabricación
	Total Costos de producción
(+)	Inventario inicial de productos en proceso
	Total Costos de producción en proceso
(-)	Inventario final de productos en proceso
	Total Costos de productos terminados
(+)	Inventario inicial de productos terminados
	Total Costos de productos disponibles para la venta
(-)	Inventario final de productos terminados
	Total Costos de productos vendidos
(+)	Variación del costo
	Total Costos netos de productos vendidos

Quito, abril 30 de 2008

_____ _____

f.GERENTE **f. CONTADOR**

Estado de Resultados

En el Estado de Resultados o Estado de Pérdidas y Ganancias muestran todos los costos y gastos que se incurrieron para generar los ingresos de la empresa, dentro de un período determinado

IMPRENTA RG GRAFISTAS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Febrero al 30 de Abril de 2008

	INGRESOS OPERACIONALES
	VENTAS
(-)	Costo de ventas
(=)	UTILITAD BRUTA EN VENTAS
(-)	GASTOS OPERACIONALES
	Servicios básicos
	Gasto arriendo
	Gasto suministros
	Gasto depreciación activo fijo
	TOTAL GASTOS
(+)	INGRESOS NO OPERACIONALES
(-)	GASTOS NO OPERACIONALES
(=)	RESULTADOS DEL EJERCICIO

Quito, abril 30 de 2008

_____ _____
GERENTE **CONTADOR**

Estado de Situación Financiera

También llamado Balance General refleja la situación económica y financiera de una empresa a una fecha determinada, muestra de manera acumulada los activos, pasivos y patrimonio.

IMPRENTA RG GRAFISTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Abril de 2008

ACTIVO
ACTIVO CORRIENTE
Caja
Bancos
Cuentas por cobrar clientes
Inventario de materia prima
Inventario de producción en proceso
Inventario de Productos terminados
TOTAL ACTIVO CORRIENTE

ACTIVO NO CORRIENTE
Maquinaria y equipo
Depreciación acumulada maquinaria y equipo
Equipo de computación
Depreciación acumulada equipo de computación
Muebles y enseres
Depreciación acumulada muebles y enseres
Equipo de oficina
Depreciación acum. equipo de oficina
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE
TOTAL ACTIVO

PASIVO
PASIVO CORRIENTE
Cuentas por pagar proveedores
Cuentas por pagar empleados
Cuentas por pagar IESS
TOTAL PASIVO

PATRIMONIO
CAPITAL
Capital social
TOTAL CAPITAL

RESULTADOS
Resultados del ejercicio
TOTAL RESULTADOS
TOTAL PATRIMONIO
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

Quito, abril 30 de 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

Estado del Flujo del Efectivo

Es un estado contable básico en el cual se demuestra las entradas y salidas de efectivo y sus equivalentes, distribuidos en tres categorías: operación, inversión y financiamiento. Éste estado es importante porque nos permite evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo.

El Estado de Flujo de Efectivo se puede realizar por el método directo o indirecto.

Método Directo

IMPRENTA RG GRAFISTAS
ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO
Del 1 de Febrero al 30 de Abril de 2008

Actividades de operación
Efectivo recibido de clientes
Efectivo pagado a empleados
Efectivo pagado a proveedores (compras y pagos)
Pagos otros gastos ventas y administración
Efectivo generado en operación
Pagos gastos financieros
Pagos impuestos
Rendimiento inversiones
Total efectivo neto en actividades de operación

Actividades de inversión
Compra activos fijos
Compra de inversiones
Venta de inversiones
Total efectivo neto en actividades de inversión

Actividades de financiación
Emisión de acciones
Nuevas obligaciones a largo plazo
Pago obligaciones largo plazo
Pago obligaciones bancarias
Pago dividendos
Total efectivo neto en actividades de financiamiento

Aumento en efectivo
Efectivo neto al inicio del período
Efectivo neto al final del período

Quito, abril 30 de 2008

f. _____ GERENTE

f. _____ CONTADOR

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los artesanos que se establecen dentro de territorio ecuatoriano deben cumplir con algunas obligaciones, mismas que están determinadas en la legislación ecuatoriana.

En el ámbito tributario, la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 56, numeral 19 establece que los servicios prestados personalmente por los artesanos son gravados con tarifa 0 % del Impuesto del Valor Agregado.

En concordancia con el artículo citado, en el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en su artículo 171, señala: "Régimen especial para artesanos.- Los artesanos calificados por la Junta de Defensa del Artesano, en la venta de los bienes producidos por ellos y en la prestación de sus servicios, emitirán sus comprobantes de venta considerando la tarifa 0% del Impuesto al Valor Agregado, siempre que cumplan con los siguientes requisitos:

1. Mantener actualizada su calificación por la Junta de Defensa del Artesano
2. Mantener actualizada su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes.

3. No exceder del monto de activos totales permitido por la Ley de Defensa del Artesano.
4. Prestar exclusivamente los servicios a los que se refiere su calificación por parte de la Junta de Defensa del Artesano.
5. Vender exclusivamente bienes de su propia elaboración y a los que se refiere su calificación por parte de la Junta de Defensa del Artesano.
6. Emitir los comprobantes de venta debidamente autorizados y que cumplan los requisitos previstos en el Reglamento de Comprobantes y de Retención.
7. Exigir a sus proveedores las correspondientes facturas y archivarlas en la forma y condiciones que determine el Servicio de Rentas Internas.
8. Llevar su registro de ingresos y gastos de acuerdo con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno.
9. Presentar semestralmente su declaración del Impuesto al Valor Agregado y, anualmente, su declaración de Impuesto a la Renta.

Al artesano que reúna los requisitos señalados en los numerales 1 al 5, el Servicio de Rentas Internas le conferirá el certificado que indique que está facultado a emitir comprobantes de ventas con el IVA tarifa 0%.

El incumplimiento de cualquiera de las obligaciones previstas en los numerales anteriores, determinará que el artesano deba emitir en lo posterior sus comprobantes con el IVA tarifa 12%, sin perjuicio de las demás sanciones a las que hubiere lugar."[26]

INDICADORES FINANCIEROS

Es la relación de las cifras de los estados financieros con el fin de formase una idea cuantitativa sobre el comportamiento de la empresa o el desempeño de toda una organización o una de sus partes, que al ser comparada con algún nivel de referencia nos revela la situación financiera de la compañía.

La interpretación de los resultados que arrojan los coeficientes 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.

Entre los principales indicadores financieros podemos mencionar:

[26] Registro Oficial 337, Jueves 15 de Mayo de 2008; Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

Índice de solvencia.- Es la relación entre el activo corriente dividido para el pasivo corriente, y representa la capacidad de la empresa para cubrir sus obligaciones de hasta un año, a través de su dinero efectivo y todo los recursos que pueden convertirse en dinero hasta un año plazo. Se considera un índice óptimo entre 2 y 2.5 veces.

$$\text{INDICE DE SOLVENCIA} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Índice de liquidez inmediata o prueba ácida.- Este es un indicador mucho más riguroso ya que significa como la empresa respondería inmediatamente con sus disponibilidades en las cuentas que representan dinero en efectivo (caja, bancos, cheques de cobro inmediato). Un buen índice se sitúa entre 1.5 y 2 veces.

$$\text{INDICE DE LIQUIDEZ O PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{inventarios}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Capital de trabajo neto.- Permite conocer la capacidad financiera de la institución para continuar con las operaciones normales, bajo el supuesto que las obligaciones con vencimiento de hasta un año se hayan cubierto con los activos corrientes.

Si este coeficiente es positivo significa que la compañía está en posibilidades de continuar con las operaciones normales de su negocio. Si es negativo, indica que no tiene recursos para continuar con sus actividades normales.

CAPITAL DE TRABAJO NETO = Activo corriente – Pasivo Corriente

Coeficiente de rotación de inventarios.- Indica el número de veces que ha circulado los inventarios de mercaderías o productos durante un año. A mayor coeficiente mayor salida de los productos, señala el grado de aceptación de los mismos y a menor coeficiente menor salida, indica que tienen poca aceptación los bienes en el mercado.

$$\text{COEFICIENTE DE ROTACION DE INVENTARIOS} = \frac{\text{Costo de ventas}}{(\text{II} + \text{IF})/2}$$

II- Inventario Inicial de mercaderías

IF- Inventario Final

Rotación de Cuentas por Cobrar (RCC)

Este indicador determina la factibilidad con la que las cuentas por cobrar pueden convertirse en dinero en efectivo a través de la rotación

$$\text{RCC} = \frac{\textit{Ventas anuales a crédito}}{\textit{Promedio CxC}}$$

Rotación de Cuentas por Pagar (RCP)

Determina el número de veces que las cuentas por pagar pueden convertirse en efectivo, durante un año

$$RCP = \frac{Compras\ anuales\ a\ crédito}{Promedio\ CxP}$$

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

La razón de endeudamiento indica la proporción que los activos totales de la sociedad están financiados por sus acreedores

Razones de Endeudamiento (RE)

$$\text{Razones de Endeudamiento} = \frac{Pasivo\ Total}{Activo\ Total}$$

RAZONES DE RENTABILIDAD

Margen Bruto de Utilidades (MB)

Margen bruto es el porcentaje que queda sobre las ventas una vez que el comercio ha pagado los costos de venta.

$$MB = \frac{Ventas - Costo\ producto\ vendido}{Ventas}$$

MATERIALES Y MÉTODOS

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para la ejecución de la presente tesis se utilizó los siguientes materiales:

- ✓ Material de oficina
- ✓ Material bibliográfico
- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Flash memory
- ✓ Cds

MÉTODOS

Dentro del proceso del trabajo de tesis se emplearon métodos que tienen relación con el problema planteado y que permitieron la planificación de todas las etapas del proyecto.

Método Científico: El método científico ayudó a plantear el problema, buscar sus causas, más allá de las apariencias, explicar por qué se suscitó dicho problema y buscar soluciones; por eso, éste método está presente en la elaboración y desarrollo de la revisión de literatura y es una herramienta fundamental dentro del desarrollo del tema de tesis.

Método Inductivo: Se utilizó al momento de recopilar la información preliminar tanto interna como externa de la imprenta, para determinar la verdadera situación de la micro industria.

Método deductivo: Está presente durante todo el desarrollo del trabajo de tesis, desde la información preliminar, plan de cuentas, inventarios, hasta la elaboración misma de los estados financieros, ya que su uso permitió establecer fortalezas y debilidades de la micro empresa.

Método Analítico: Se basa en la observación, experimentación, comparación del sujeto, por ello, éste se aplicó en la elaboración de las órdenes de producción, en los requerimientos de materiales, hoja de costos, control de materiales y fijación de precios

Método Matemático: Se utilizó en todas las operaciones que se realizó durante el desarrollo del trabajo de tesis, está presente en la elaboración de la orden de producción, control de materiales, cálculo de las depreciaciones, cálculo de materiales indirectos utilizados, establecimiento del costo y precio de venta, y en los estados financieros.

TÉCNICAS

Entrevista: Se realizó una entrevista previa al propietario del negocio “R.G. Grafistas” con la finalidad de solicitar su cooperación y realizar una

recopilación de la información preliminar, apoyo y autorización para poder desarrollar la presente tesis y levantar los registros necesarios para implementar la contabilidad de costos.

Observación.- Se recurrió para conocer cómo es la relación empleador - empleado, el funcionamiento de cada uno de los equipos con los que cuenta la imprenta para la ejecución de sus trabajos, lo que nos permitió alimentar la información, poder establecer con criterio el desempeño de sus operaciones y tener una visión objetiva de su realidad.

Revisión Bibliográfica.- Es un instrumento necesario, que se usa en toda investigación, en nuestro caso, se utilizó para recopilar la información que nos sirvió de apoyo para la elaboración del marco teórico.

PROCEDIMIENTOS

Para el desarrollo del presente trabajo de tesis se realizó varias actividades:

1. Revisión de la literatura existente para poder enfocar con claridad el tema a tratar, para ello se recurrió a bibliografía y páginas WEB que tratan de Contabilidad de Costos.
2. La toma de datos e información contable se efectuó en el local de la Imprenta “RG Grafistas”, con la colaboración del personal que labora en ella.

3. Para el procesamiento de la información contable del negocio, se utilizó los procedimientos contables aprendidos.
4. Análisis e interpretación de la tesis para establecer conclusiones y dar recomendaciones que permitan tomar decisiones gerenciales en busca de mejorar y ampliar el negocio.

RESULTADOS

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

RESEÑA HISTÓRICA

El presente trabajo de investigación se desarrolló en el negocio familiar del Señor Mario Ron Obando, RUC: 1704112737001, que está ubicada en la ciudad de Quito, calle: Buenos Aires OE3-22 y Javier Zambrano del Cantón Quito, Provincia Pichincha, Parroquia Santa Prisca, cuyo nombre comercial es IMPRENTA RG GRAFISTAS, inicia su actividad el 5 de enero del 2000, tiene como actividad económica “imprenta”, con un capital inicial de $ 2.000,00; compuesto por una máquina offset.

La Imprenta “RG GRAFISTAS” da servicios de impresión offset, libros, revistas, plegables, afiches, diseños gráficos y publicitarios, es imprenta calificada por el S.R.I, todos los pedidos los realizan según las especificaciones de los clientes que son registrados en un archivo electrónico, en el que consta cantidad de material a utilizar, el tiempo de entrega y el costo estimado. El propietario hasta la fecha no aplica la contabilidad de costos por desconocimiento de los procedimientos de control y falta de personal especializado, tampoco existe control de los materiales y en su registro de pedidos no incluye los costos indirectos (arriendo, luz,

agua, teléfono,) y las depreciaciones de maquinaria. Esto hace que los costos del producto terminado estén subvalorados y por ende el precio de venta esta subestimado.

Misión

Elaboración de todo tipo de material gráfico y publicitario para todos los sectores de la ciudad de Quito.

Visión

RG GRAFISTAS, busca siempre soluciones creativas, para ponerlas a disposición de todos los sectores con la finalidad de satisfacer las necesidades más exigentes.

Objetivos

La Imprenta RG Grafistas busca siempre brindar al Cliente una respuesta rápida y eficaz, adaptándose a las necesidades específicas de impresión solicitada, entregando productos de calidad, cumpliendo con los tiempos de entrega de los trabajos y dando un precio justo.

En el corto plazo, la Imprenta, se ha fijado como objetivos:

- El fortalecimiento institucional para lograr el bienestar y crecimiento de quienes laboran en ella y de sus familias,
- Crecer en forma organizada y conseguir nuevos clientes

De esta manera contribuye a mejorar la economía de sus colaboradores y a fomentar fuentes de trabajo para reducir el desempleo.

Base Legal

La Imprenta RG Grafistas es una empresa unipersonal, calificada por la Junta de Defensa del artesano, calificación artesanal Nº 76649, por ende su base legal es la Ley de Defensa del Artesano y su reglamento., Ley de Fomento Artesanal, Código de trabajo

Estructura Orgánica

Nivel Directivo

- Gerente Propietario

Nivel Operativo

- Diseñador
- Ventas y cobranzas
- Operarios
- Bodeguero

PLAN DE CUENTAS

IMPRENTA RG GRAFISTAS

PLAN DE CUENTAS

1	**ACTIVO**
11	ACTIVO CORRIENTE
111	Caja
112	Bancos
113	Cuentas por Cobrar
114	Impuesto a la Renta Retenido
115	Provisión Cuentas Incobrables
116	Inventario de Materia Prima
117	Inventario de Producción en Proceso
118	Inventario de Productos Terminados
119	Inventario de Materia Prima Indirecta
1110	Inventario de Suministros de oficina
12	ACTIVO NO CORRIENTE
125	Maquinaria y equipo
126	Depreciación acumulada maquinaria y equipo
127	Equipo de computación
128	Depreciación acumulada equipo de computación
129	Muebles y Enseres

1210 Depreciación acumulada muebles y enseres

1211 Equipo de Oficina

1212 Depreciación acumulada equipo de oficina

1213 Herramientas

1214 Depreciación acumulada herramientas

1220 Depósitos en garantía

2 PASIVO

21 PASIVO CORRIENTE

211 Proveedores

212 Cuentas por pagar empleados

213 Cuentas por Pagar Fisco

214 Aportes IESS por Pagar

3 PATRIMONIO

31 CAPITAL

311 Capital social

32 RESULTADOS

321 Resultados del ejercicio

322 Resultados acumulados ejercicios anteriores

323 Utilidad Neta

324 Pérdida

4 INGRESOS

41 INGRESOS OPERACIONALES

411 Ventas

412 Utilidad Bruta en Ventas

42 INGRESOS NO OPERACIONALES

421 Venta de desperdicios

5 COSTOS

51 COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

511 Costos Indirectos de fabricación reales

512 Costos Indirectos de Fabricación Aplicados

513 Mano de Obra

5131 Sueldos operarios

5132 Aporte patronal

5133 Vacaciones

5134 Servicio de terceros

514 Variación del Costo

6 GASTOS

61 GASTOS DE ADMINISTRACION

611 Sueldos administrativos

6111 Sueldos empleados

6112 Aporte patronal empleados

6113 Vacaciones empleados

612 Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)

613 Gasto arriendo

614 Gasto suministro

615 Gasto depreciación equipo de computación, Administración

616 Gasto depreciación muebles y enseres

617 Gasto depreciación equipo de oficina

618 Gasto comisiones bancarias

619 Gasto cuentas incobrables

62 GASTOS DE VENTA

621 Sueldos personal de ventas

6211 Sueldos ventas

6212 Aporte patronal personal ventas

6213 Vacaciones personal ventas

622 Envíos

7 CUENTAS DE CIERRE

71 PERDIDAS Y GANANCIAS

MANUAL DE CUENTAS

IMPRENTA “RG GRAFISTAS”

MANUAL DE CUENTAS

Da una explicación detallada de la composición y estructura de cada una de las cuentas que integran el Plan, ya que contiene lo siguiente:

- Código contable
- Nombre de la cuenta
- Descripción
- Cargos
- Abonos
- Saldos

1 ACTIVO:

Está compuesto de todos los bienes que constituyen propiedad y derechos de la empresa que se destinen al cumplimiento de los objetivos planteados

11 ACTIVO CORRIENTE: Compuesto de los activos que se espera que se conviertan en dinero en el corto plazo (doce meses)

Código y Nombre: 111 CAJA

Descripción: Expresa el dinero en efectivo existente en moneda nacional

Cargos: Al inicio de la actividad recibe los aportes de los dueños, recaudaciones de las ventas, devoluciones en efectivo del impuesto

Abonos: Se acredita por depósitos en efectivo en la cuenta bancaria de la Imprenta, a más tardar dentro de las 24 horas hábiles siguientes al día de la recaudación

Saldos: Deudor, representa el dinero en efectivo existen en la empresa al momento del informe.

Código y Nombre: 112 BANCOS

Descripción: Corresponde a dinero en efectivo depositado en la cuenta de ahorros y corriente de una entidad financiera del país.

Cargos: Recibe los depósitos, transferencias, notas de crédito y cualquier otro documento que incremente los ingresos o asientos de contabilización de cheques anulados con posterioridad a la fecha de su registro y giro.

Abonos: Se acredita con los retiros, cheques girados en contra del saldo

de la cuenta o con los asientos de contabilización de las notas de débito emitidas por el banco ya sea por cargos bancarios, comisiones, impuestos.

Saldos: Deudor, constituye el dinero en efectivo existen en la cuenta de ahorros o corriente de la imprenta.

Código y Nombre: 113 CUENTAS POR COBRAR

Descripción: Rubro del activo constituido por los derechos a favor de la sociedad y en contra de terceros, para percibir sumas de dinero, por ventas del producto terminado (otorgando un crédito de 30 a 45 días).

Cargos: Se debita por el ingreso de nuevos derechos a favor de la empresa por la venta de mercadería a crédito.

Abonos: Se abona con los pagos recibidos por los deudores

Saldos: Deudor, representa las deudas pendientes de cobro.

Código y Nombre: 114 IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO

Descripción: Rubro del activo constituido por las retenciones en la fuente realizadas por los clientes a cargo de la sociedad

Cargos: Se debita por el ingreso de las retenciones en la fuente efectuadas a la sociedad

Abonos: Se abona al momento de efectuar el pago del Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas

Saldos: Deudor, representa las retenciones en la fuente pendientes.

Código y Nombre: 115 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Descripción: Algunas veces las cuentas por cobrar originadas en el giro del negocio pueden ser difíciles de cobrar, convirtiéndose por tanto en incobrables, por tal motivo es necesario realizar una provisión para cubrir estas contingencias, por lo que la provisión cuentas incobrables representa el monto para cubrir el riesgo de la incobrabilidad de la cartera vencida. La estimación se hace en base al artículo 10, numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y del artículo 25, numeral 3 del Reglamento de Aplicación a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente (R.O.337; Mayo15, 2008), que determina el 1% del saldo de las cuentas y documentos por cobrar de los clientes al cierre del ejercicio fiscal, sin que la provisión pueda exceder del 10% de la cartera total. Los créditos incobrables que cumplan con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno serán eliminados con cargo a la provisión de cuentas incobrables y en la parte que exceda con cargo a resultados del ejercicio en curso.

Cargos: Se debita por la utilización de la provisión y por la contabilización de ajustes cuando la provisión se ha realizado en exceso.

Abonos: Se acredita con los valores estimados como cobro dudoso y por ajustes para incrementar el saldo de incobrables

Saldos: Acreedor, significa la estimación del monto que razonablemente no se recuperara en efectivo por las ventas de los productos, después de agotar todos los medios de cobro.

Código y Nombre: 116 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Descripción: Está compuesta de todos los bienes adquiridos para la producción de la mercadería que se destina a la venta.

Cargos: Se debita por la compra de materia prima

Abonos: Se abona por la utilización de la materia prima en el proceso de producción y por las devoluciones de compras.

Saldos: Deudor y representa el valor de la materia prima que posee el negocio

Código y Nombre: 117 INVENTARIO DE PRODUCCION EN PROCESO

Descripción: Constituida por las existencias de los productos en proceso

de todas las líneas de producción

Cargos: Se carga todos los valores comprometidos en el proceso productivo: mano de obra, materia prima, costos indirectos de fabricación.

Abonos: Se acredita por la salida del producto en proceso a bien terminado

Saldos: Deudor, constituye las existencias de productos en proceso al cierre del ejercicio.

Código y Nombre: 118 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

Descripción: Está compuesta de todos los productos terminados y listos para la venta.

Cargos: Se carga por todos los productos que han completado la cadena de producción y están listos para la venta.

Abonos: Se abona por la venta de los bienes producidos, por devoluciones del producto por mal fabricados o por las pérdidas del mismo.

Saldos: Deudor, es el valor que tiene la sociedad en productos finales listos para ser vendidos.

Código y Nombre: 119 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA

Descripción: Está compuesta de todos los bienes materiales que de manera indirecta son utilizados en el proceso productivo

Cargos: Se carga por la compra de los materiales

Abonos: Se abona la transferencia de los materiales al proceso productivo, por bajas por deterioro o pérdidas.

Saldos: Deudor, constituye el valor que se tiene al momento del informe

Código y Nombre: 1110 INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA

Descripción: Está compuesta de todos los bienes materiales que van hacer utilizados en la oficina

Cargos: Se carga por la compra de los materiales o suministros

Abonos: Se abona la transferencia de los materiales para el uso de la oficina, por bajas, por deterioro o pérdidas.

Saldos: Deudor, constituye el valor que se tiene al momento del informe

12 ACTIVOS NO CORRIENTES: Conformado por todos los bienes y derechos que posee la empresa y que no son susceptibles de convertirse en efectivo en el corto plazo.

Código y Nombre: 125 MAQUINARIA Y EQUIPO

Descripción: Está conformada por maquinarias que son propiedad de la compañía y están destinadas al uso de la actividad económica principal del ente.

Cargos: Se debita por: la compra de maquinarias, las mejoras que signifiquen incremento de la vida útil, y otros hechos que incrementen el valor de la maquinaria.

Abonos: Se acredita por: su venta, cuando se da de baja de las actividades del negocio, por destrucción total o parcial, por pérdida de valor por volverse obsoleta, donaciones realizadas y por otros hechos que disminuyan su valor.

Saldos: Deudor, representa el valor de la maquinaria al momento del informe.

Código y Nombre: 126 DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO

Descripción: Es una cuenta regularizadora del activo, representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de las maquinarias y equipos que son propiedad de la empresa.

Según el artículo 25, numeral 6, literal II del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente (R.O.337; Mayo15, 2008), el porcentaje de depreciación para este tipo de bienes no puede superar el 10% anual.

Cargos: Se debita por el valor de la depreciación acumulada hasta el momento de la venta de las maquinarias, por donación, pérdida o baja

Abonos: Se abono el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido, calculada de acuerdo a uno de los métodos conocidos.

Saldos: Acreedor, constituye la cantidad de precio de costo de adquisición de de la maquina que se ha recuperado a través de los cargos efectuados a los resultados del período

Código y Nombre: 127 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Descripción: Está constituida por equipos informáticos que son

propiedad de la empresa que están destinados a la tarea de administración de las operaciones del negocio.

Cargos: Se carga por: la compra de equipos de computación y los valores por las mejoras que incrementen la vida útil de los equipos de computación.

Abonos: Se abona por: su venta, pérdidas, bajas por destrucción total o parcial y por otros hechos que disminuyan su valor.

Saldos: Deudor, significa el valor actualizado del equipo de computación.

Código y Nombre: 128 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION

Descripción: Es una cuenta regularizadora del activo, representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los equipos informáticos de propiedad de la sociedad.

Según el artículo 25, numeral 6, literal IV del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente (R.O.337; Mayo15, 2008), el porcentaje de depreciación para este tipo de bienes no puede superar el 33% anual.

Cargos: Se debita por el valor de la depreciación acumulada hasta el momento de la venta de los equipos, por donación, pérdida o baja

Abonos: Se abono el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido, calculada de acuerdo a uno de los métodos conocidos.

Saldos: Acreedor, representa la cantidad de precio de costo de adquisición de del equipo informático que se ha recuperado a través de los cargos efectuados a los resultados del período

Código y Nombre: 129 MUEBLES Y ENSERES

Descripción: Esta compuesta por todo el mobiliario de propiedad de la empresa y que están destinados al uso de la actividad principal de la sociedad.

Cargos: Se debita por: la compra de muebles y demás menaje, las mejoras, y por otros costos que incrementen el valor y vida útil de los bienes muebles.

Abonos: Se acredita por: su venta, por contabilización de la terminación de la vida útil del bien, por destrucción total o parcial y por otros hechos que disminuyan su valor.

Saldos: Deudor, significa el valor actualizado del mobiliario

Código y Nombre: 1210 DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Descripción: Es una cuenta regularizadora del activo, representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo del mobiliario, propiedad de la entidad.

Según el artículo 28, numeral 6, literal II del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, el porcentaje de depreciación para este tipo de bienes no puede superar el 10% anual.

Cargos: Se debita por el valor de la depreciación acumulada hasta el momento de la venta del mobiliario, por donación, pérdida o baja

Abonos: Se abona el valor de deterioro por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido, calculada de acuerdo a uno de los métodos conocidos.

Saldos: Acreedor, significa la cantidad de precio de costo de adquisición de del mobiliario que se ha recuperado a través de los cargos efectuados a los resultados del período

Código y Nombre: 1211 EQUIPOS DE OFICINA

Descripción: Esta compuesta por todos los equipos de propiedad de la

empresa y que están destinados a la tarea de administración de la misma.

Cargos: Se debita por: la compra de equipos, mantenimientos que signifiquen la prolongación de la vida útil del bien

Abonos: Se acredita por: su venta, por contabilización de la terminación de la vida útil del equipo, por destrucción total o parcial y por otros hechos que disminuyan su valor.

Saldos: Deudor, significa el valor actualizado del equipo

Código y Nombre: 1212 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA

Descripción: Es una cuenta regularizadora del activo, representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los equipos de oficina que son propiedad de la compañía.

Según el artículo 28, numeral 6, literal II del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, el porcentaje de depreciación para este tipo de bienes no puede superar el 10% anual.

Cargos: Se debita por el valor de la depreciación acumulada hasta el momento de la venta del equipo, por donación, pérdida o baja

Abonos: Se abona el valor de deterioro por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido, calculada de acuerdo a uno de los métodos conocidos.

Saldos: Acreedor, constituye la cantidad de precio de costo de adquisición de los equipos de oficina que se ha recuperado a través de los cargos efectuados a los resultados del período

Código y Nombre: 1213 HERRAMIENTAS

Descripción: Constituyen las herramientas de propiedad de la empresa

Cargos: Se debita por: la compra de herramientas y las erogaciones que signifiquen la prolongación de la vida útil del bien

Abonos: Se acredita por: su venta, baja del inventario de herramientas, por destrucción total o parcial y por otros hechos que disminuyan su valor.

Saldos: Deudor, corresponde al valor actualizado de las herramientas al momento del cierre del balance.

Código y Nombre: 1214 DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS

Descripción: Es una cuenta regularizadora del activo, representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de las

herramientas que son propiedad de la empresa.

Según el artículo 25, numeral 6, literal II del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente (R.O.337; Mayo15, 2008), el porcentaje de depreciación para este tipo de bienes no puede superar el 10% anual.

Cargos: Se debita por el valor de la depreciación acumulada hasta el momento de la venta de las herramientas, por donación, pérdida o baja

Abonos: Se abona el valor de desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido, calculada de acuerdo a uno de los métodos conocidos.

Saldos: Acreedor, representa cantidad de precio de costo de adquisición de las herramientas que se ha recuperado a través de los cargos efectuados a los resultados del período

Código y Nombre: 1220 DEPOSITOS EN GARANTIA

Descripción: Representa valores entregados en caución por el contrato de arriendo del taller

Cargos: Se debita por los pagos realizados a terceros para respaldar el

contrato de arriendo

Abonos: Se acredita con la devolución del valor en garantía

Saldos: Deudor, es el monto entregado en garantía y que consta en balance al final del ejercicio económico.

2 PASIVO:

Comprende todas los obligaciones ciertas y contingentes que tiene la empresa a favor de terceros.

21 PASIVO CORRIENTE: Conformado por los pasivos exigibles a corto plazo, dentro de los doce meses contados a partir del cierre del ejercicio.

Código y Nombre: 211 PROVEEDORES

Descripción: Representa los compromisos por adquisición de materiales, materia prima e insumos que requiera la empresa.

Cargos: Se debita al cancelar la obligación y por las notas de crédito recibidas por diferentes conceptos que disminuyen el monto de la deuda.

Abonos: Se acredita al momento de realizar la compra de materiales, prima e insumos y por las notas de débito recibidas por diferentes conceptos que incrementan el monto de la deuda.

Saldos: Acreedor, representa las facturas pendientes de pago a una fecha determinada

Código y Nombre: 212 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Descripción: Su monto constituye la obligación que tiene el empleador con sus empleados y trabajadores por los sueldos y salarios oportunamente devengados y los beneficios sociales a que tienen derecho.

Cargos: Se debita al cancelar la deuda con los empleados

Abonos: Se acredita por la prestación de servicios prestados por los empleados y trabajadores de la industria o remuneraciones devengadas, beneficios sociales pendientes de pago.

Saldos: Acreedor, son sueldos y salarios pendientes de pago, correspondientes a remuneraciones líquidas y a beneficios sociales que tienen derecho.

Código y Nombre: 213 CUENTAS POR PAGAR FISCO

Descripción: Rubro del pasivo compuesto por deudas con organismos estatales como: SRI, municipalidad, correspondientes al período

Cargos: Se debita al realizar el pago total o parcial de los impuestos

Abonos: Se acredita por la generación de la obligación de pagar los impuestos

Saldos: Acreedor, impuestos pendientes de pago

Código y Nombre: 214 APORTES IESS POR PAGAR

Descripción: Rubro del pasivo compuesto por deudas con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Cargos: Se debita al realizar el pago total o parcial de los aportes patronales y personales

Abonos: Se acredita por la generación de la obligación de pagar los aportes patronales y personales

Saldos: Acreedor, aportes pendientes de pago

3 PATRIMONIO:

Representa el patrimonio neto de la empresa formado por los aportes iniciales de los socios o accionistas, las reservas realizadas, superávit o déficit producidos durante el funcionamiento de la misma.

Código y Nombre: 31 CAPITAL

Descripción: Compuesto del capital aportado por el propietario al comenzar la actividad empresarial y los aumentos y reducciones de capital.

Cargos: Se debita por disminuciones de capital.

Abonos: Se acredita al inicio de la actividad y por aumentos de capital.

Saldos: Acreedor, es el patrimonio de la empresa

Código y Nombre: 32 RESULTADOS

Cuenta del patrimonio neto conformada por los resultados del período y los acumulados de ejercicios anteriores.

Descripción: Constituye el resultado del ejercicio económico que finaliza

y los resultados acumulados de ejercicios anteriores sin asignación determinada

Cargos: Saldo deudor que representa la pérdida del ejercicio. Se debita por los valores separados para reservas, saldos traspasados a la cuenta de utilidades acumuladas (al iniciar el nuevo período), y el importe de la pérdida neta con abono a la cuenta pérdidas y ganancias; y, por la distribución de los resultados acumulados.

Abonos: Si es acreedor (ganancia), se acredita el importe de la utilidad neta con cargo a la cuenta pérdidas y ganancias

Saldos: Si su saldo es deudor, representa la pérdida del ejercicio y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores; y, si es saldo acreedor, representa la utilidad del ejercicio y utilidades acumuladas de ejercicios anteriores retenidas en la empresa por decisiones de los accionistas.

4 INGRESOS:

Compuesto por los resultados operativos y no operativos de la empresa.

41 INGRESOS OPERACIONALES: Comprenden las rentas generadas en las actividades económicas habituales del ente.

Código y Nombre: 411 VENTAS

Descripción: Rubro del estado de resultados que registra las rentas obtenidas por la venta de los productos terminados.

Cargos: Se debita al finalizar el ejercicio contra el costo del producto vendido

Abonos Se acredita al efectuarse la venta del producto.

Saldos: Acreedor, constituye el total de las ventas realizadas

Código y Nombre: 412 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Descripción: Contabiliza el valor de la ganancia bruta en las ventas efectuadas durante el ejercicio económico.

Cargos: Se debita al finalizar el ejercicio por el asiento de cierre de libros, contra la cuenta de pérdidas y ganancias

Abonos Se acredita la diferencia establecida entre las ventas netas menos el costo del producto vendido, asiento de regulación.

Saldos: Acreedor, representa la ganancia bruta en ventas obtenida.

42 INGRESOS NO OPERACIONALES: Comprenden las rentas generadas en las actividades económicas no habituales de la empresa.

Código y Nombre: 421 VENTA DE DESPERCICIOS

Descripción: Representa las ventas de los residuos o desperdicios de papel una vez concluido el proceso productivo.

Cargos: Se debita al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados del ejercicio.

Abonos Se acredita por la venta del material de reciclaje.

Saldos: Acreedor, representa la venta del material de reciclaje.

5. COSTOS:

Compuesto de los pagos realizados a bienes y servicios adquiridos, que se forman parte del bien producido.

Código y Nombre: 51 COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Descripción: Compuesto por los costos de los productos terminados que se han comercializado en función de la actividad habitual de la empresa.

Cargos: Se debita por lo valores de las ventas (al precio de costo) y por ajustes de la cuenta.

Abonos: Se acredita por devoluciones de ventas ya efectuadas y al final por el cierre de la cuenta con cargo a utilidad en ventas.

Saldos: Deudor, costo del producto vendido

Código y Nombre: 511 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION REALES

Descripción: Por su naturaleza, esta cuenta es fundamental ya que permite la valoración y distribución de costos incurridos dentro del proceso productivo, entre las distintas órdenes de producción, también se incluyen los porcentajes mensuales de depreciaciones.

Cargos: Se debita por los valores indirectos consumidos en el proceso de producción

Abonos: Se acredita por el cierre de la cuenta con cargo al costo de producción

Saldos: Deudor, costo del los bienes y servicios reales indirectamente involucrados en el proceso de producción.

Código y Nombre: 512 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS

Descripción: Representa los valores predeterminados que constan en cada hoja de costos, mediante la utilización del prorrateo o tasa predeterminada

Cargos: Se debita al momento de registrar la variación entre los costos reales y aplicados

Abonos: Se acredita en el momento de la distribución de los CIF Aplicados cada una de las órdenes de producción

Saldos: Deudor, valor predeterminado de las órdenes de producción

Código y Nombre: 513 MANO DE OBRA

Descripción: Contabiliza los valores cancelados por salarios al personal del taller

Cargos: Se debita al momento del pago de la mano de otra

Abonos: Se acredita en el momento de la distribución de la mano de obra a las órdenes de producción

Saldos: Deudor, importe de la mano de obra

Código y Nombre: 514 VARIACION DEL COSTO

Descripción: Es una cuenta de regulación en la que se registra la diferencia entre los costos indirectos de fabricación aplicados y los costos indirectos de fabricación reales.

Cargos: Se debita cuando los costos indirectos de fabricación reales son mayores a los CIF Aplicados.

Abonos: Se acredita cuando los costos indirectos de fabricación reales son menores a los CIF Aplicados.

Saldos: Deudor o Acreedor, Diferencia entre costos indirectos reales y aplicados

6 GASTOS

Compuesto de los valores en los que se ha incurrido para la obtención de los ingresos provenientes de la actividad habitual de la empresa.

61 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:

Es cuenta del estado de resultados que refleja las erogaciones necesarias para realizar las tareas de administración de la empresa.

Código y Nombre: 611 SUELDOS ADMINISTRATIVOS:

Descripción: Registra los gastos por concepto de remuneraciones y beneficios de acuerdo al Código de Trabajo y la Ley de Defensa del Artesano, al personal administrativo.

Cargos: Se carga con el pago de las erogaciones mensuales

Abonos: Se abona con el asiento de cierre de las cuentas de gastos

Saldos: Deudor, representa el gasto acumulado por sueldos administrativos a la fecha del informe

Código y Nombre: 6111 SUELDOS EMPLEADOS:

Descripción: Registra los valores erogados por sueldos del personal administrativo, de acuerdo a la legislación vigente

Cargos: Se debita al momento del pago a los empleados.

Abonos: Se acredita con el asiento de cierre de las cuentas de gasto.

Saldos: Deudor, costo de los sueldos de los empleados.

Código y Nombre: 6112 APORTE PATRONAL EMPLEADOS

Descripción: Comprende los valores pagados al IESS por concepto de aportes patronales del personal administrativo, de acuerdo a la legislación vigente.

Cargos: Se debita por el valor pagado por concepto de aportes patronales del personal administrativo.

Abonos: Se acredita por ajustes a la cuenta y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldos: Deudor, monto del aporte patronal del personal administrativo.

Código y Nombre: 6113 VACACIONES EMPLEADOS

Descripción: Comprende los montos por vacaciones del personal administrativo

Cargos: Se debita por el valor pagado por concepto de vacaciones del personal administrativo.

Abonos: Se acredita por ajustes a la cuenta y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldos: Deudor, importe de las vacaciones del personal administrativo.

Código y Nombre: 612 SERVICIOS BASICOS (LUZ, AGUA Y TELEFONO):

Descripción: Representa los pagos realizados y devengados en el ejercicio económico en concepto de luz, agua y teléfono.

Cargos: Se debita por la proporción correspondiente al sector de administración, al recibir la factura del servicio.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con el cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, significa el gasto acumulado por la proporción de servicios que corresponde al área administrativa

Código y Nombre: 613 GASTO ARRIENDO:

Descripción: Constituye los desembolsos realizados y devengados en el ejercicio económico en concepto de alquiler.

Cargos: Se debita por la proporción del valor de alquiler del local que corresponde al área administrativa, al recibir la factura de arrendamiento.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con el cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, significar el monto acumulado por la proporción de alquiler que corresponde al sector administrativo

Código y Nombre: 614 GASTO SUMINISTRO:

Descripción: Registra los pagos efectuados y devengados en el ejercicio en concepto de papelería y útiles para el sector de administración.

Cargos: Se carga al producirse el gasto.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con el cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, significa el valor acumulado por papelería y útiles de la oficina.

Código y Nombre: 615 GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION, ADMINISTRACION

Descripción: Refleja contablemente la proporción del desgaste que sufren los equipos de computación, en razón del paso del tiempo y de su utilización real.

Cargos: Se debita al efectuarse las depreciaciones, al finalizar un período.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con asiento de cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, representa el valor del desgaste de los equipos de computación.

Código y Nombre: 616 GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES:

Descripción: Contablemente refleja la proporción del desgaste que sufren los bienes involucrados a la administración, en razón del paso del tiempo y de su utilización real.

Cargos: Se debita al efectuarse las depreciaciones, al finalizar un período.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con asiento de cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, representa el valor del desgaste de los bienes afectados en la administración.

Código y Nombre: 617 GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA:

Descripción: Contablemente refleja la proporción del desgaste que sufren

los equipos de la administración, en razón del paso del tiempo y de su utilización real.

Cargos: Se debita al efectuarse las depreciaciones, al finalizar un período.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con asiento de cierre de la cuenta de gastos.

Saldos: Deudor, representa el valor del desgaste de los equipos afectados en la administración.

Código y Nombre: 618 GASTO COMISIONES BANCARIAS:

Descripción: Conformada por los montos pagados a las instituciones financieras por los servicios recibidos

Cargos: Se debita al pagar los valores por servicios bancarios

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con el asiento de cierre de la cuenta gasto.

Saldos: Deudor, contabiliza el monto de los gastos bancarios

Código y Nombre: 619 GASTO CUENTAS INCOBRABLES:

Descripción: Está compuesta por el porcentaje de incobrabilidad que

estima la empresa, por diversos factores y considerando el artículo 28, numeral 3 del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Cargos: Se debita al constituirse la provisión para deudores incobrables o al producirse un incobrable por una venta realizada en el ejercicio.

Abonos: Se acredita al finalizar el ejercicio con el asiento de cierre de la cuenta gasto.

Saldos: Deudor, contabiliza el valor de la provisión de incobrabilidad de cartera

62 GASTOS DE VENTA:

Cuentas del estado de resultados que refleja las erogaciones necesarias para poder efectuar la comercialización de los productos elaborados.

Código y Nombre: 621 SUELDOS PERSONAL DE VENTAS:

Descripción: Reconoce los egresos por concepto de remuneraciones y beneficios legales de acuerdo al Código de Trabajo y la Ley de Defensa del Artesano, al personal de ventas.

Cargos: Se debita con el desembolso de las remuneraciones mensuales

Abonos: Se acredita con el asiento de cierre de las cuentas de gastos

Saldos: Deudor, constituye el pago acumulado por sueldos del personal de ventas a la fecha del informe

Código y Nombre: 6211 SUELDOS VENTAS:

Descripción: Reconoce los egresos por concepto de remuneraciones al personal de ventas.

Cargos: Se debita con las erogaciones de las remuneraciones mensuales

Abonos: Se acredita con el asiento de cierre de las cuentas de gastos

Saldos: Deudor, constituye el pago acumulado por sueldos del personal de ventas a la fecha del informe

Código y Nombre: 6212 APORTE PATRONAL PERSONAL DE VENTAS

Descripción: Contabiliza los valores pagados al IESS por concepto de aportes patronales del personal de ventas, de acuerdo a la legislación vigente.

Cargos: Se debita por el valor pagado por concepto de aportes patronales del personal de ventas.

Abonos: Se acredita por ajustes a la cuenta y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldos: Deudor, monto del aporte patronal del personal de ventas.

Código y Nombre: 6213 VACACIONES PERSONAL DE VENTAS

Descripción: Registra los montos por vacaciones del personal de ventas.

Cargos: Se debita por el valor pagado por concepto de vacaciones del personal de ventas.

Abonos: Se acredita por ajustes a la cuenta y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto

Saldos: Deudor, importe de las vacaciones del personal de ventas.

Código y Nombre: 622 ENVIOS:

Descripción: Representa los pagos efectuados en el ejercicio en concepto de transporte de los productos finales

Cargos: Se debita con el coste de la factura del servicio

Abonos: Se acredita con el asiento de cierre de las cuentas de gastos

Saldos: Deudor, constituye el egreso acumulado de los envíos

7 CIERRE DE CUENTAS:

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.

Código y Nombre: 71 PÉRDIDAS Y GANACIAS

Descripción: Cuenta del estado de resultados que registra los cierres de las cuentas de ingresos y gastos y la transferencia a resultados del ejercicio

Cargos: Se debita con el cierre de cuentas de gastos, y registro de la utilidad del ejercicio

Abonos: Se acredita con el cierre de cuentas de ingresos y registro de la pérdida del ejercicio

Saldos: No tiene saldo, la diferencia entre el cierre de las cuentas de ingresos y gastos se transfiere a resultados del ejercicio (pérdida o ganancia).

INVENTARIO INICIAL

Calificación Artesanal Nº 76649
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE FEBRERO DEL 2008

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNIT.	V/PAR	TOTAL	ACTIVO	PASIVO
1		ACTIVOS				28.545,22	
11		ACTIVO CORRIENTE					
111		CAJA			75,00		
1111		Caja		75,00			
112		BANCOS			2.500,00		
1121		Banco Pichincha cta ahorros 3039630100		500,00			
1122		Banco Pichincha cta cte 3410529404		2.000,00			
113		CUENTAS POR COBRAR			4.740,00		
1131		CUENTA POR COBRAR CLIENTES					
11311		Auto Servicio Km 0		260,50			
11312		Bonilla S. Cristian P.		131,50			
11313		Bueno G. Patricio		24,00			
11314		Corpoiniap		179,00			
11315		Ecoimagen S.A.		430,00			
11316		Escuela de Conducción B.A. Cia Ltda		70,00			
11317		Andrade Marcos/Edificio Maroze		48,00			
11318		Martinez Chavez y Asociados		24,00			
11319		Procontex Cia Ltda		183,00			
113110		Servicio de Transp El Esmeraldeño		2.465,00			
113111		SuperCarpet		88,00			
113112		Aguirre Fernanda -Tinta y Media		762,00			
113113		Yanez Posada Maria Fernanda		35,00			
113114		Yerovi Avila Mauro Emilio		40,00			
114		IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO			24,40		
1141		Anticipo Impuesto Renta		24,40			
116		INVENTARIO MATERIA PRIMA					
1161		PAPEL QUIMICO			276,64		
11611	4900	Papel químico original oficio	0,010082	49,40			
11612	8460	Papel químico copia oficio	0,010639	90,01			
11613	4500	Papel químico INEN original	0,008962	40,33			
		SUMAN Y PASAN		**7.519,14**	**7.616,04**	**28.545,22**	**0,00**

Calificación Artesanal Nº 76649
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE FEBRERO DEL 2008

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNIT.	V/PAR	TOTAL	ACTIVO	PASIVO
		VIENEN		**7.519,14**	**7.616,04**	**28.545,22**	**0,00**
11614	9655	Papel químico INEN copia	0,009458	91,32			
11615	426	Papel químico original 1/12	0,006714	2,86			
11616	383	Papel químico copia 1/12	0,007102	2,72			
1162		PAPEL BOND			126,33		
11621	601	Papel bond original oficio	0,008735	5,25			
11622	796	Papel bond de colores, oficio	0,011935	9,50			
11623	1316	Papel copia Oficio	0,004939	6,50			
11624	1338	Papel bond A4 original	0,0071	9,50			
11625	135	Papel bond 1/2 oficio	0,003704	0,50			
11626	130	Papel bond 1/2 INEN	0,003846	0,50			
11627	362	Papel bond 1/12	0,005801	2,10			
11628	111	Papel bond 90gr	0,010811	1,20			
11629	348	Papel Hilo	0,054598	19,00			
116210	872	Papel couche 150gr	0,034404	30,00			
116211	970	Papel copia normal 1/2 oficio	0,002351	2,28			
116212	233	Papel couche 300gr	0,021459	5,00			
116213	937	Papel adhesivo	0,037353	35,00			
1163		CARTULINAS			124,40		
11631	523	Cartulina bristol	0,017973	9,40			
11632	70	Cartulina especial	0,022857	1,60			
11633	2719	Cartulina para tarjetas	0,017065	46,40			
11634	1156	Cartulina Constellation	0,057958	67,00			
1164		PLACAS			5,84		
11641	15	Placas de polyester	0,389333	5,84			
119		INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			340,21		
1191		TINTA					
11911	2,65	Tinta negra, kilo	10,57	28,01			
11912	4,82	Tinta azul, kilo	11,76	56,67			
11913	1,1	Tinta amarilla, kilo	11,86	13,05			
11914	2,2	Tinta magenta, kilo	11,76	25,87			
11915	1,4	Tinta púrpura, kilo	11,335	15,87			
		SUMAN Y PASAN		**8.012,08**	**8.212,82**	**28.545,22**	**0,00**

Calificación Artesanal Nº 76649
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE FEBRERO DEL 2008

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNIT.	V/PAR	TOTAL	ACTIVO	PASIVO
		VIENEN		**8.012,08**	**8.212,82**	**28.545,22**	**0,00**
11916	0,4	Tinta blanca, kilo	11,76	4,70			
11917	1,90	Tinta verde, kilo	11,76	22,33			
11918	0,2	Tinta dorada, 500 gramos	5,88	1,18			
11919	0,9	Tinta plateada, kilo	11,76	10,58			
119110	2,32	Tinta roja, kilo	11,77	27,34			
119111	1,55	Tinta café, kilo	11,76	18,23			
1192	1	Clean offset, caneca	94	94,00			
1193	0,05	Pega blanca, galón	44,76	22,38			
1110		INVENTARIO SUMINISTROS DE OFICINA			171,40		
11101	2	Tonner	78,5	157,00			
11102	48	CDs en blanco	0,3	14,40			
12		ACTIVO NO CORRIENTE					
125		Maquinaria y equipo			17.000,00		
1251		Máquina Kord, Offset, Marca HEIDELBERG		12.500,00			
1252		Guillotina Manual, 52cm de luz, 3 cuchillas, marca COMAG		1.000,00			
1253		Impresora tipográica, marca HOHNER, Alemana		1.500,00			
1254		Máquina Offset DAVIDSON 500, SERIE 5-6477		2.000,00			
127		Equipo de computación			2.255,00		
1271		Computadora Apple Core, DUO		1.050,00			
1272		Impresora Epson LQ 1070, Matricial		120,00			
1273		Scanner HP Scanjet 4500C		100,00			
1274		Impresora HP Laser Jet 2600N		365,00			
1275		Impresora HP LaserJet 1200S		170,00			
1276		Computadora IMAC DU 400/64		450,00			
129		Muebles y Enseres			210,00		
1291		Archivador 4 gavetas		70,00			
1292		Estanteria 5 divisiones, grande		50,00			
1293		Estantería 5 divisiones, pequeña		60,00			
1294		Grapadora de pedestal		30,00			
1211		Equipo de oficina			96,00		
12111		Telefax, marca Pansonic		96,00			
		SUMAN Y PASAN		**27.945,22**	**27.945,22**	**28.545,22**	**0,00**

Calificación Artesanal Nº 76649
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INVENTARIO INICIAL

AL 1 DE FEBRERO DEL 2008

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	V/UNIT.	V/PAR	TOTAL	ACTIVO	PASIVO
		VIENEN		**27.945,22**	**27.945,22**	**28.545,22**	**0,00**
1213		Herramientas			300,00		
12131		Caja de herramientas		300,00			
1220		Depósitos en garantía			300,00		
1221		Depósitos en garantía		300,00			
2		PASIVO					662,90
21		PASIVO CORRIENTE					
211		PROVEEDORES			662,90		
2111		Arclad		11,59			
2112		Dispaz Pazmiño Novoa Carlos		6,00			
2113		Jardin del Eden		94,00			
2114		PACO Comercial e Industrial		338,81			
2115		Megapixl		212,50			
3		PATRIMONIO					
31		CAPITAL SOCIAL					
311		Capital social					27.882,32
		TOTALES		**29.208,12**	**29.208,12**	**28.545,22**	**28.545,22**

FIRMA GERENTE

FIRMA CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 1 DE FEBRERO DEL 2008

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	75,00	
Bancos	2.500,00	
Cuentas por Cobrar	4.740,00	
Impuesto a la Renta Retenido	24,40	
Inventario de Materia Prima	533,21	
Inventario de Materia Prima Indirecta	340,21	
Inventario Suministros de Oficina	171,40	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.384,22
ACTIVO NO CORRIENTE		
Maquinaria y equipo	17.000,00	
Equipo de computación	2.255,00	
Muebles y enseres	210,00	
Equipo de oficina	96,00	
Herramientas	300,00	
Depósitos en garantía	300,00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		20.161,00
TOTAL ACTIVO		**28.545,22**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	662,90	
TOTAL PASIVO		662,90
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital social	27.882,32	
TOTAL CAPITAL		27.882,32
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**28.545,22**

Quito, 1 de febrero del 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

MEMORANDUM DE OPERACIONES

“IMPRENTA RG GRAFISTAS”

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Quito al 1 de febrero del 2008, la Imprenta “RG GRAFISTAS”, que brinda los servicios de imprenta, presenta los siguientes movimientos económicos:

DESCRIPCION	TOTAL
Caja	75,00
Bancos	2.500,00
Cuentas por Cobrar	4.740,00
Impuesto a la Renta Retenido	24,40
Inventario de Materia Prima	533,21
Inventario de Materia Prima Indirecta	340,21
Inventario Suministros de Oficina	171,40
Maquinaria y equipo	17.000,00
Equipo de computación	2.255,00
Muebles y Enseres	210,00
Equipo de oficina	96,00
Herramientas	300,00
Depósitos en garantía	300,00
Proveedores	662,90
Capital social	27.882,32

01/02/2008 La empresa Solulaser solicita la elaboración de 2.500 carpetas empresariales, según orden de producción Nº0001, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 1 ½ días.

01/02/2008 Se compra a Papelería S&A, Salazar Arcos Mónica, 1.030 pliegos de cartulina plegable a $0,285437 cada pliego, incluido IVA, se paga con cheque del Banco del Pichincha Nº 101

01/02/2008 En DISPAZ, Pazmiño Noboa Carlos Alberto, se manda a elaborar 2 placas metálicas para la impresión del trabajo, a un costo unitario de $6,00; incluido IVA, total $12,00; se paga en efectivo

01/02/2008 Con orden de requisición de material Nº 1, se solicita a bodega: 1030 Pliegos de cartulina plegable 0.12; y, 2 Placas metálicas

06/02/2008 Se recibe un abono a la cuenta de Fernanda Aguirre – Tinta y Media, de $100,00; en efectivo.

06/02/2008 Se envía las carpetas a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco para troquelado, grafado y plastificado, por un valor total de $580,00, valor que se paga con cheque del Banco del Pichincha Nº 102

06/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0001 y liquidamos la hoja de costos Nº 0001.

6/02/2008 Se compra 100 bolas de waipe para limpieza de máquinas a Jaramillo Vargas Holger Rubén, por $0,05 c/u, se paga en efectivo.

06/02/2008 La empresa Supercarpet solicita la elaboración de 4.500 hojas membretadas tamaño A4, en papel kimberly, según orden de producción Nº 0002, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2,25 días.

06/02/2008 Se compra 510 pliegos de papel kimberly gris perla a un costo de $ 0,375 c/pliego, incluido IVA, en Proveedora LEBA, a crédito.

06/02/2008 En DISPAZ, Pazmiño Noboa Carlos Alberto, se manda a elaborar 2 placas metálicas para la impresión del trabajo, a un costo unitario de $6,00; incluido IVA, total $12,00; se paga en efectivo.

06/02/2008 Según orden de requisición Nº 2 se solicita a bodega: 510 pliegos de papel kimberly; y, 2 Placas metálicas

07/02/2008 Entregamos a Solulaser la producción Nº 0001, por el valor de $1.550,00 a crédito.

07/02/2008 Se paga a Vallejo Espinoza Maritza Liliana el arriendo del local del mes de febrero $360,00, incluido IVA, el 25% del proporcional de consumo de agua potable $17,50; con cheque Nº 103 del Banco del Pichincha.

07/02/2008 Se registra nota débito por emisión cuenta bancaria $1,00

08/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0002 y liquidamos la hoja de costos Nº 0002.

08/02/2008 Ferretería Castillo e Hijos solicita la elaboración de 30 blocks de comprobantes de venta en tamaño ½ INEN, en blocks de 100, original y 1

copia, según orden de producción Nº 0003, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 1 1/2 días.

08/02/2008 Según orden de requisición Nº 0003 se solicita a bodega el siguiente material:

1560 Hojas papel químico original INEN

1560 Hojas papel químico copia INEN

3 Placas de polyester

30 Hojas de papel bond de 75gr, oficio

08/02/2008 Se recibe un cheque del Produbanco por el valor de $ 400,00 como abono a la cuenta de la Cía. de Servicio de Transporte El Esmeraldeño

08/02/2008 Entregamos a Supercarpet la producción Nº 0002, por el valor de $540,00 a crédito.

11/02/2008 Se deposita el cheque recibido de la Cía. de Servicio Transporte El Esmeraldeño por $400,00

11/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0003 y liquidamos la hoja de costos Nº 0003.

11/02/2008 Se paga a la EEQ, el consumo de energía eléctrica $153,27; con cheque Nº 104 del Banco del Pichincha.

12/02/2008 Procontex cancela su deuda por $183,00, con cheque y entrega el comprobante de retención

12/02/2008 La Compañía de Servicio Transporte El Esmeraldeño solicita la elaboración de 30 blocks de comprobantes de venta en tamaño ½ INEN, en blocks de 100, original y 4 copias, según orden de producción Nº 0004, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 1/2 días.

12/02/2008 Se entrega a Ferretería Castillo e Hijos la producción Nº 0003, por $210,00, a crédito.

12/02/2008 Cancela la deuda Patricio Bueno, $24,00; en efectivo.

12/02/2008 Con orden de requisición Nº 4 se solicita a bodega el siguiente material:

1560 Hojas papel químico original INEN

4680 Hojas papel químico copia INEN

1 Placas de polyester

30 Hojas de papel bond de 75gr, oficio

13/02/2008 Corpoiniap paga la cuenta con cheque del Banco del Pichincha por el valor de $ 175,42., con retención en la fuente del 2%

13/02/2008 Se deposita los cheques recibidos el 12 y 13 de febrero

13/02/2008 Se compra en Vernaza Grafic Cia. Ltda. un cartón de placas de polyester 21.9x38.1mm, doble exposición, por $43,57 incluido IVA, se paga con cheque Nº 105 del Banco del Pichincha.

14/02/2008 Corpoiniap solicita la elaboración de 31 blocks de comprobantes de venta en tamaño ½ INEN, en blocks de 100, original y 1 copia, según

orden de producción Nº 0005, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 1 1/2 días.

14/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0004 y liquidamos la hoja de costos Nº 0004.

14/02/2008 Según orden de requisición Nº 0005 se solicita a bodega el siguiente material:

1600 Hojas papel químico original Oficio

1600 Hojas papel químico copia Oficio

4 Placas de polyester

31 Hojas de papel bond de 75gr, oficio

14/02/2008 Se entrega a Cía. de Servicio de Transporte El Esmeraldeño la producción Nº 0004, por $300,00, a crédito.

15/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0005 y liquidamos la hoja de costos Nº 0005.

15/02/2008 Se entrega a Corpoiniap la producción Nº 0005, por $217,00, a crédito.

15/02/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la primera quincena de febrero con cheque Nº 106 del Banco del Pichincha y se registra el rol de provisiones.

18/02/2008 La señora Nora León solicita la elaboración de 14.000 trípticos, diversos motivos, según orden de producción Nº 0006, para lo cual se

requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 6 1/2 días.

18/02/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth 890 pliegos de papel couche de 150gr, incluido IVA a un costo de $0,297254 c/pliego, a crédito.

18/02/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 12 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 6, a un costo de $7 c/placa, incluido IVA, a crédito

18/02/2008 Con orden de requisición Nº 0006 se solicita a bodega: 890 Pliegos de papel couche de 150gr; y, 12 Placas metálicas

20/02/2008 Se paga a Dispaz Pazmiño Novoa Carlos $6,00, en efectivo.

20/02/2008 Para cerrar la cuenta se retira el valor total de la cuenta de ahorros y se deposita en la cuenta corriente.

25/02/2008 Se paga a Andinatel la planilla de consumo telefónico $18,30; en efectivo

26/02/2008 La señora Fernanda Aguirre solicita la elaboración de 3.500 boletines de Castillo de Amaguaña, según orden de producción Nº 0007, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 3 días.

26/02/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth 463 pliegos de papel couche de 250gr, incluido IVA a un costo de $0,449287 c/pliego, a crédito.

26/02/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda., la elaboración de 4 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0007, a un costo de $10,50 c/placa, incluido IVA, a crédito

26/02/2008 Con orden de requisición Nº 0007 se solicita a bodega: 463 Pliegos de papel couche de 250gr; y, 4 Placas metálicas

26/02/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 6 a Plastic House, Tamay Rivera Edwin, para realizar los acabados de UV, grafado y doblado, por la suma de $190,33; incluido IVA, se paga con cheque Nº 107 del Banco del Pichincha.

26/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0006 y liquidamos la hoja de costos Nº 0006.

27/02/2008 Se entrega a la señora Nora León el trabajo de la orden de producción Nº 0006; $2.100,00; a crédito.

27/02/2008 La Cooperativa de Servicio Transporte El Esmeraldeño abono a la cuenta la cantidad de $500,00; con cheque.

28/02/2008 Se cancela en efectivo la cuenta por pagar de Arclad S.A. $11,59

28/02/2008 Se paga, con cheque del Banco del Pichincha Nº 108, a PACO Comercial e Industrial el valor de $338,81.

28/02/2008 Martínez Chávez y Asociados cancela la deuda pendiente; $24,00; en efectivo.

29/02/2008 Se deposita el cheque recibido de la Cooperativa de Servicio de Transporte El Esmeraldeño

29/02/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0007 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco, para realizar los acabados de troquelado, grafado y doblado, por la suma de $117; incluido IVA, a crédito.

29/02/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0007 y liquidamos la hoja de costos Nº 0007.

29/02/2008 La señora Toapanta Flores Esther (Lácteos Rumipamba) solicita la elaboración de 12.000 etiquetas adhesivas, según orden de producción Nº 8, para lo cual se requiere de la participación de 2 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 1 día.

29/02/2008 Se compra en Productos Autoadhesivos Arclad S.A, 310 pliegos de papel adhesivo de seguridad, incluido IVA a un costo de $0,5152 c/pliego, incluido IVA, a crédito.

29/02/2009 Se solicita a Megapixl Cia. Ltda. la elaboración de 5 placas para los trabajos de la orden de producción Nº0008, a $5,50 c/placa; a crédito.

29/02/2008 Con orden de requisición Nº 0008 se solicita a bodega: 310 Pliegos de papel adhesivo de seguridad; y, 5 Placas metálicas

29/02/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la segunda quincena de febrero, con cheque Nº 109 del Banco del Pichincha y se registra el rol de provisiones.

03/03/2008 Se entrega a la señora Fernanda Aguirre el trabajo de la orden de producción Nº 0007; $875,00; a crédito.

03/03/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0008 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco, para realizar los acabados de UV y grafado, por el valor de $45; incluido IVA, a crédito.

03/03/2008 La Cooperativa de Taxis Turismo Amazonas solicita la elaboración de 22.000 tarjetas de presentación, según orden de producción Nº 0009, para lo cual se requiere de la participación de 1 trabajador, con un tiempo de duración aproximado de 1 día.

03/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0008 y liquidamos la hoja de costos Nº 0008.

03/03/2008 Se solicita a Megapixl Cia. Ltda. la elaboración de 2 placas para los trabajos de la orden de producción Nº9, a $11,50 c/placa; a crédito.

03/03/2008 Se compra en Copasan - María Ambuludi Luna, 200 pliegos de papel couche de 250gr, a un costo de $0,449287 c/pliego y 3 rollos de cinta de embalaje a $0,90, los precios incluyen IVA, a crédito.

03/03/2008 Con orden de requisición Nº 0009 se solicita a bodega: 200 Pliegos de papel couche de 250gr; y , 2 Placas metálicas

04/03/2008 Corpoiniap paga la deuda pendiente $212,66; con cheque y nos entrega el comprobante de retención en la fuente.

04/03/2008 El Colegio de Enfermeras y Enfermeros de Pichincha solicita la elaboración de 5.000 trípticos y 3.000 dípticos, según orden de producción Nº 0010, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 4 días.

04/03/2008 Se entrega a la señora Esther Toapanta el trabajo de la orden de producción Nº 0008; $456,00; al contado, paga con cheque.

04/03/2008 Se compra en Copasan - María Ambuludi Luna, 1.537 pliegos de papel couche de 150gr, a un costo de $0,278667 c/pliego, incluido IVA, a crédito.

04/03/2008 Se solicita a Megapixl Cia. Ltda. la elaboración de 20 placas para los trabajos de la orden de producción Nº10, a $10,00 c/placa; a crédito.

04/03/2008 Según orden de requisición Nº 0010 se solicita a bodega: 1.537 Pliegos de papel couche de 150gr; y, 20 Placas metálicas

04/03/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0009 a Plastic House, Tamay Rivera Edwin, para plastificar, por la suma de $16,80; incluido IVA, se paga en efectivo.

04/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0009 y liquidamos la hoja de costos Nº 0009.

05/03/2008 Se deposita los cheques recibidos el día 4 de marzo de Corpoiniap y sra Esther Toapanta.

05/03/2008 Se entrega a la Cooperativa de Taxis Turismo Amazonas el trabajo de la orden de producción Nº 0009; $290,00; a crédito.

05/03/2008 Se vende papel de desperdicio a Recicladores Asociados por $25,00; paga en efectivo.

05/03/2008 Se realiza un abono a la cuenta por pagar de Megapixl por $150,00; con cheque Nº 110 del Banco del Pichincha.

07/03/2008 Urbyser S.A. solicita la elaboración de 5.000 carpetas empresariales con bolsillo y 5.000 carpetas empresariales sin bolsillo, según orden de producción Nº 0011, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 4, 1/2 días.

07/03/2008 Se compra en Proveedora LEBA – Almeida Puga Abel Isaías, 2.060 pliegos de cartulina plegable 0,12; 90x130, a un costo de $0,267860 c/pliego, y, 3 rollos de cinta de embalaje a USD 0,90 cada uno, en los precios está incluido IVA; a crédito.

07/03/2008 En Megapixl Cia. Ltda., se manda a elaborar 4 placas metálicas para la impresión del trabajo, a un costo unitario de $6,00; incluido IVA, total $24,00; a crédito, O.P.Nº 0011

07/03/2008 Según orden de requisición Nº 0011 se solicita a bodega: 2.060 Pliegos de cartulina plegable 0,12;y, 4 Placas metálicas

07/03/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0010 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco, para realizar los acabados de troquel y troquelado, UV y grafado, por el valor de $310,56; incluido IVA, a crédito.

07/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 00010 y liquidamos la hoja de costos Nº 00010.

10/03/2008 Se entrega al Colegio de Enfermeras y Enfermeros de Pichincha el trabajo de la orden de producción Nº 0010; $2.015,00; paga con cheque del Banco del Pichincha, y realizan la retención del 2%.

10/03/2008 Se paga a Vallejo Espinoza Maritza Liliana el arriendo del local del mes de marzo $360,00, incluido IVA, el 25% del proporcional de consumo de agua potable $10,70; con cheque Nº 111 del Banco del Pichincha

10/03/2008 Se paga a Proveedora LEBA el valor de $191,25, con cheque Nº 112 del Banco del Pichincha.

10/03/2008 Se registra nota débito por emisión cuenta bancaria $1,00 y certificación de cheque $ 2,00

11/03/2008 Se deposita el cheque recibido del Colegio de Enfermeras y Enfermeros de Pichincha.

11/03/2008 Se compra 100 bolas de waipe para limpieza de máquinas a Jaramillo Vargas Holger Rubén, por $0,05 c/u, se paga en efectivo.

11/03/2008 Se paga a la EEQ, el consumo de energía eléctrica $154,15; con cheque del Banco del Pichincha Nº 113.

11/03/2008 Ecoimagen pago con cheque el valor de $421,40, y entrega el comprobante de retención por el valor de 8,60.

12/03/2008 Se paga al IESS, la planilla de aportes del mes de febrero $207,74; con cheque Nº 114 del Banco del Pichincha.

12/03/2008 La Señora Fernanda Aguirre paga con cheque del Banco del Pichincha $ 662.

13/03/2008 Se deposita los cheques recibidos los días 11 y 12 de marzo.

14/03/2008 Se envía las carpetas de la O.P. Nº0011 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco para troquelado, grafado y plastificado, por un valor total de $1.800,00; a crédito.

14/03/2008 La señora Fernanda Aguirre solicita la elaboración de 3.500 boletines de Castillo de Amaguaña, según orden de producción Nº 12, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 3 días.

14/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 00011 y liquidamos la hoja de costos Nº 0011.

14/03/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth 463 pliegos de papel couche de 250gr, incluido IVA a un costo de $0,449287 c/pliego, a crédito.

14/03/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 4 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 12, a un costo de $10,50 c/placa, incluido IVA, a crédito

14/03/2008 Con orden de requisición Nº 12 se solicita a bodega: 463 Pliegos de papel couche de 250gr; y, 4 Placas metálicas

14/03/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la primera quincena de marzo y se registra el rol de provisiones, con cheque Nº 116 del Banco del Pichincha

17/03/2008 Se entrega a Urbyser S.A. el trabajo de la orden de producción Nº 0011; $3.500,00; por lo que realiza un abono de $1.500,00 con cheque del Banco del Pichincha, realizan la retención del 2%, y la diferencia a 30 días plazo.

17/03/2008 Auto Servicio Km 0 cancela el valor de $ 255,29, efectúa el 2% de retención en la fuente, con cheque del Banco del Pichincha

17/03/2008 Se paga a Jardín del Edén el valor de $ 94,00; con cheque del Banco del Pichincha Nº 117

18/03/2008 Se deposita los cheques recibidos de Urbyser y Auto Servicio Km Cero.

18/03/2008 Se paga, con cheque del Banco del Pichincha Nº 118, a proveedora María Ambuludí la cantidad de $264,56

19/03/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0012 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco, para realizar los acabados de troquelado, grafado y doblado, por la suma de $117,00; incluido IVA, a crédito.

19/03/2008 La señora Fernanda Aguirre solicita la elaboración de 300 Informes Económicos 2007 del Castillo de Amaguaña, según orden de producción Nº 0013, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 días.

19/03/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth 63 pliegos de papel couche de 200gr, incluido IVA a un costo de $0,357143

c/pliego y 650 pliegos de papel bond de 75gr a un valor unitario de $0,07; a crédito.

19/03/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 10 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0013, a un costo de $9,375 c/placa, incluido IVA, a crédito

19/03/2008 Con orden de requisición Nº 0013 se solicita a bodega: 63 Pliegos de papel couche de 200gr y 650 pliegos de papel bond de 75gr.; y, 10 placas metálicas

19/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0012 y liquidamos la hoja de costos Nº 0012.

20/03/2008 Se entrega a la señora Fernanda Aguirre el trabajo de la orden de producción Nº 0012; $875,00; a crédito.

20/03/2008 Se recibe el cheque del Banco Internacional de Dávalos Murreagui Galo “Super Carpet” por el valor de $88,00, por pago de deuda

20/03/2008 Se recibe una transferencia directa por el valor de $300,00 por abono a cuenta de Fernanda Aguirre.

24/03/2008 El Rv. Gonzalo Arcentales, Unidad Educativa Salesiana Domingo Savio, solicita la elaboración de 8.000 volantes ½ INEN, según orden de producción Nº 0014, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 días.

24/03/2008 Se deposita el cheque del banco internacional por $88,00

24/03/2008 Se solicita a Graphic Service que realice las portadas, grafado y corte de los trabajos de la orden de producción Nº 0013, a un costo de $43,12; incluido IVA, se paga en efectivo.

24/03/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth 530 pliegos de papel bond de 75gr, a un costo de $0,070 c/pliego y 3 cintas de embalaje a un valor unitario de $0,90; incluido IVA, a crédito.

24/03/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 2 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0014, a un costo de $10,50 c/placa, incluido IVA, a crédito

24/03/2008 Con orden de requisición Nº 0014 se solicita a bodega: 530 Pliegos de papel bond de 75gr; y, 2 Placas metálicas

24/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 00013 y liquidamos la hoja de costos Nº 0013.

25/03/2008 Se entrega a la señora Fernanda Aguirre el trabajo de la orden de producción Nº 0013; $540,00; a crédito.

25/03/2008 Se vende papel de desperdicio a Recicladores Asociados por $20,00, pagan en efectivo

26/03/2008 Se paga a Andinatel la planilla del consumo telefónico $22,91, en efectivo.

27/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0014 y liquidamos la hoja de costos Nº 0014.

27/03/2008 Transpacific, solicita la elaboración de 35 block de comprobantes de venta ½ INEN, según orden de producción Nº 0015, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 días.

27/03/2008 Se entrega al Rv Gonzalo Arcentales (U.E. Salesiana Domingo Savio), el trabajo de la orden de producción Nº 0014; por un valor total de $240,00; paga con cheque del Banco del Pichincha, con la retención del 2%.

27/03/2008 Según orden de requisición Nº 0015 se solicita a bodega el siguiente material:

1780 Hojas papel químico original Oficio

3980 Hojas papel químico copia Oficio

3,5 Placas de polyester

35 Hojas de papel bond de 75gr, oficio

28/03/2008 Se paga a María Ambuludi el valor de $208,02; con cheque del Banco del Pichincha Nº 119

28/03/2008 Se deposita el cheque recibido del Unidad Educativa Salesiana Domingo Savio.

28/03/2008 Se paga al proveedor Caisachana Medina Jorge "Mega Troqueles" la cantidad de $117,00; con cheque Nº 120 del Banco del Pichincha

31/03/2008 Escut, solicita la elaboración de 30.000 volantes 1/6 INEN, según orden de producción Nº 0016, para lo cual se requiere de la

participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 3 días.

31/03/2008 Se compra en Papelespunto Com S.A., 650 pliegos de papel bond de 75gr, a un costo de $0,068 c/pliego; a crédito.

31/03/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 2 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0016, a un costo de $9,375 c/placa, incluido IVA, a crédito.

31/03/2008 Con orden de requisición Nº 0016 se solicita a bodega: 650 Pliegos de papel bond de 75gr; y, 2 Placas metálicas

31/03/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0015 y liquidamos la hoja de costos Nº 0015.

31/03/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la segunda quincena de marzo y se registra el rol de provisiones, con cheque Nº 121 del Banco del Pichincha.

01/04/2008 Se paga a proveedor Arclad el valor de $159,71, con cheque Nº 122 del Banco del Pichincha.

02/04/2008 Se entrega Transpacific, el trabajo de la orden de producción Nº 0015; $315,00; a crédito

02/04/2008 Se abona a la cuenta de Megapixl la cantidad de $300,00; con cheque Nº 123 del Banco del Pichincha

03/04/2008 Se paga a María Ambuludi Luna el valor de $ 92,56; con cheque Nº 124 del Banco del Pichincha

03/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 00016 y liquidamos la hoja de costos Nº 00016.

04/04/2008 Alicia Hidalgo, solicita la elaboración de 4.200 cuadernos tamaño ½ INEN, según orden de producción Nº 0017, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 10 días.

04/04/2008 Se entrega a la Escut el trabajo de la orden de producción Nº 0016; $300,00; a crédito.

04/04/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth el siguiente material:

1.650 pliegos de papel bond de 75gr, a un costo de $0,066667 c/pliego; y,

13.500 hojas de papel bond de 75gr tamaño INEN a $0,00618, a crédito

04/04/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 4 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0017, a un costo de $9,375 c/placa, incluido IVA, a crédito

04/04/2008 Según orden de requisición Nº 0017 se solicita a bodega, el siguiente material: 1.650 pliegos de papel bond de 75gr. 13.500 hojas de papel bond de 75gr; y, 4 Placas metálicas

07/04/2008 Se paga a Proveedora LEBA el valor de $554,49; con cheque del Banco del Pichincha Nº 125.

08/04/2008 Se paga a Vallejo Espinoza Maritza Liliana el arriendo del local del mes de abril $360,00, incluido IVA, el 25% del proporcional de consumo de agua potable $14,78; con cheque Nº 126 del Banco del Pichincha

08/04/2008 Se paga a María Ambuludi Luna la cantidad de $428,31; con cheque Nº 128 del Banco del Pichincha.

09/04/2008 Servicio de Transportes El Esmeraldeño abona a la cuenta la suma de $500,00, con cheque; y nos entrega un comprobante de retención por el valor de $7,80

10/04/2008 Se deposita el cheque recibido el día anterior

10/04/2008 Se registra nota débito por emisión cuenta bancaria $1,00 y certificaciones de cheques $ 4,00

11/04/2008 Se recibe el pago de Super Carpet por el valor de $540,00; en efectivo

11/04/2008 Se recibe un cheque por el valor de $205,80 correspondiente al pago de Ferretería Castillo e Hijos; y un comprobante de retención por la suma de $4,20

11/04/2008 Se paga al IESS la planilla de aportes del mes de marzo $219,36; con cheque Nº 129 del Banco del Pichincha.

14/04/2008 Se paga a la E.E.Q. la planilla de consumo de energía eléctrica $148,45; con cheque Nº 130 del Banco del Pichincha.

14/04/2008 Se recibe una transferencia directa a nuestra cuenta corriente por el valor de $575,00; correspondiente a un abono de la señora Fernanda Aguirre

14/04/2008 Se paga a María Ambuludi Luna la suma de $208,02; con cheque Nº 131 del Banco del Pichincha.

14/04/2008 Solulaser nos paga con cheque del Banco del Pichincha, por el valor de $1.519,00; y nos entrega un comprobante de retención por $31

15/04/2008 Se deposita los valores recibidos en cheque el 11 y 14 de abril y $500,00 en efectivo

15/04/2008 Se paga a Mega Troqueles el valor de $355,56; con cheque del Banco del Pichincha Nº 132

15/04/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la primera quincena de abril y se registra el rol de provisiones, con cheque 133 del Banco del Pichincha.

16/04/2008 Cristian Bonilla cancela la cuenta con cheque por el valor de $131,50

16/04/2008 La Escuela de Conducción Escut cancela con cheque el valor de $68,6 y nos entrega un comprobante de retención por el valor de $1,40

17/04/2008 Se deposita los cheques recibidos el día anterior

18/04/2008 Se solicita a Tamay Rivera Edwin que realice el grapado y perforado del trabajo de la orden de producción Nº 0017, se paga en efectivo el valor de $52,00; incluido IVA.

18/04/2008 La señora Fernanda Aguirre solicita la elaboración de 13.000 Hojas membretadas, según orden de producción Nº 0018, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 1/2 días.

18/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0017 y liquidamos la hoja de costos Nº 0017.

18/04/2008 Se compra en Salazar Arcos Móniza Elizabeth- Papelería S&A, 1.533 pliegos de papel bond de 75gr; a un costo de $0,065579 c/pliego, se paga con cheque Nº 134 del Banco del Pichincha.

18/04/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 3 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0018, a un costo de $7,00 c/placa, incluido IVA, a crédito

18/04/2008 Con orden de requisición Nº 0018 se solicita a bodega: 1.500 Pliegos de papel bond de 75gr; y, 3 Placas metálicas

21/04/2008 Se paga a María Ambuludi el valor de $ 68,40; con cheque del Banco del Pichincha Nº 135.

21/04/2008 Se entrega a Alicia Hidalgo, el trabajo de la orden de producción Nº 0017; por un total de $1.680,00; cancela en efectivo.

21/04/2008 Pagamos a Papelespunto Com el valor de $44,20; con cheque del Banco del Pichincha Nº 136.

22/04/2008 Se deposita $1600,00; en efectivo.

22/04/2008 Se vende papel de desperdicio a Recicladores Asociados por $23,00; paga en efectivo.

22/04/2008 La señora Nora León solicita la elaboración de 7.500 afiches, según orden de producción Nº 0019, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 2 días.

22/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0018 y liquidamos la hoja de costos Nº 0018.

22/04/2008 Se compra en Copasan –Ambuludi Luna María Elizabeth, el siguiente material:

1.520 pliegos de papel couche de 150gr; a un costo de $0,285675 c/pliego, incluido IVA; y,

415 pliegos de papel couche de 115gr, a $0,221818, incluido IVA, a crédito.

22/04/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de las siguientes placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0019:

4 placas a un costo de $ 5,3575, c/placa, incluido IVA,

8 placas a un costo de $ 9,3750, c/placa, incluido IVA,

8 placas a un valor de $7,50, c/placa, incluido IVA, a crédito

22/04/2008 Según orden de requisición Nº 0019 se solicita a bodega:

1.520 Pliegos de papel couche de 150gr. 415 Pliegos de papel couche de 115gr; y, 20 Placas metálicas

23/04/2008 Se entrega a Fernanda Aguirre, el trabajo de la orden de producción Nº 0018; $500,00; a crédito.

23/04/2008 Se paga al señor Jorge Caisachana Medina “Mega Troqueles” la suma de $1.800,00; con cheque Nº 137 del Banco del Pichincha.

23/04/2008 Se compra 100 bolas de waipe para limpieza de máquinas a Jaramillo Vargas Holger Rubén, por $0,05 c/u, se paga en efectivo.

23/04/2008 Con memorándum Nº0005 se solicita a bodega un tonner y 4 CDs, para uso de la oficina.

24/04/2008 Se envía los afiches a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco para UV y grafado, por un valor total de $151,95, a crédito

24/04/2008 La señora Fernanda Aguirre solicita la elaboración de 3.500 boletines de Castillo de Amaguaña, según orden de producción Nº 0020, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, con un tiempo de duración aproximado de 3 días.

24/04/2008 Se compra en Papelería S&A –Salazar Arcos Mónica Elizabeth, 463 pliegos de papel couche de 250gr, incluido IVA a un costo de $0,480710 c/pliego, se paga con cheque del Banco del Pichincha Nº 138.

24/04/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 4 placas para los trabajos de la orden de producción Nº 0020, a un costo de $9,375 c/placa, incluido IVA, a crédito

24/04/2008 Con orden de requisición Nº 0020 se solicita a bodega: 463 Pliegos de papel couche de 250gr; y, 4 Placas metálicas

24/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 00019 y liquidamos la hoja de costos Nº 00019.

25/04/2008 En la Cooperativa de Transportes Ambato se envía a Nora León, el trabajo de la orden de producción Nº 0019; $2.080,00; a crédito; el valor del transporte es de $15,00 que se paga en efectivo y la empresa asume como gasto de venta.

25/04/2008 Pagamos con cheque a María Ambuludi el valor de $39,80 del Banco del Pichincha Nº 139

28/04/2008 Se paga a Andinatel la planilla del consumo telefónico $23,52, en efectivo.

28/04/2008 Se paga a Mega Troqueles el valor de $117,00; con cheque del Banco del Pichincha Nº 140

29/04/2008 El Señor Jorge Balseca, Escut – Escuela de Conducción B.A. Cía. Ltda solicita la elaboración de 5.000 sobres tamaño oficio, según orden de producción Nº 0021, para lo cual se requiere de la participación de 1 trabajador, la duración trabajo es de 2 días.

29/04/2008 Se compra en Papelería S&A –Salazar Arcos Mónica Elizabeth, 5.300 sobres de papel bond de 75gr tamaño oficio, incluido IVA a un costo de $0,0.126 cada sobre, se paga con cheque del Banco del Pichincha Nº 141

29/04/2008 Se solicita a Megapixl Cía. Ltda, la elaboración de 1 placa para los trabajos de la orden de producción Nº 0021, a un costo de $6,70; incluido IVA, se paga en efectivo.

29/04/2008 Según orden de requisición Nº 0021 se solicita a bodega: 5.300 sobres de papel bond de 75gr tamaño oficio; y, 1 Placa metálica

30/04/2008 Avícola Piango solicita la elaboración de 39 blocks de comprobantes de venta, según orden de producción Nº 0022, para lo cual se requiere de la participación de 3 trabajadores, la duración aproximada del trabajo es de 2 1/2 días.

30/04/2008 Se compra en Papelespunto Com S.A., el siguiente material:

2.000 Hojas papel químico original tamaño oficio a $ 0,011897 c/u,

2.000 Hojas papel químico intermedio (copia) tamaño oficio a $ 0,012388 c/u; a crédito.

30/04/2008 Se envía el trabajo de la orden de producción Nº 0020 a Mega Troqueles, Caisachana Medina Jorge Francisco, para realizar los acabados de troquelado, grafado y doblado, por la suma de $117,00; incluido IVA, a crédito.

30/04/2008 Con orden de requisición Nº 0022 se solicita a bodega el siguiente material:

2.050 Hojas papel químico original tamaño oficio.

4.100 Hojas papel químico intermedio (copia) tamaño oficio

3 Placas de polyester

39 Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio.

30/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0020 y liquidamos la hoja de costos Nº 0020.

30/04/2008 Se costea la mano de obra, se aplica la tasa predeterminada para la orden de producción Nº 0021 y liquidamos la hoja de costos Nº 0021

30/04/2008 Se cancela sueldos a los empleados y trabajadores correspondientes a la segunda quincena de abril con cheque del Banco del Pichincha Nº 142 y se registra el rol de provisiones.

30/04/2008 Se traslada mano de obra de la O.P.Nº0022 a producción en proceso.

DATOS ADICIONALES:

- Para las depreciaciones se utiliza el método línea recta, con valor residual y se aplica el porcentaje establecido en el artículo 25, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, publicado en el R.O. Nº 337 del 15 de mayo del 2008.
- En la limpieza de la maquinaria se utiliza cada mes 80 bolas de waipe y un 25% de la caneca de clean offset
- El gasto de tinta es del 5% de valor de inventarios.
- La pega se utiliza cada mes un 10,68% de galón

- Tomando en consideración el Acuerdo Ministerial 00189 del Ministerio de Trabajo y Empleo, publicado en el Registro Oficial Nº 242, segundo suplemento del 29 de diciembre del 2007, el IEES emite la resolución CD-196 de 2008-01-22, en la cual el Consejo Directivo, dispone en su artículo 1, que a partir del 1 de enero de 2008 se aplicarán las categorías de remuneraciones e ingresos mínimos al Seguro Social Obligatorio, por regímenes de afiliación, entre los que están:

  - Los maestros de taller o artesanos autónomos salario básico unificado de $200,00; y,
  - Operarios de artesanos de $170,00.

  El pago a los trabajadores se realiza por quincena vencida.

- Del pago de arriendo el 80% se considera para operación y el 20% es gastos administrativo

- El pago de energía eléctrica, el 80% se considera para operación y el 20% es gastos administrativo.

- Los pagos de agua y teléfono, por ser valores mínimos, se consideran como gasto administrativo en su totalidad.

- En la cuenta mano de obra directa, subcuenta servicio de terceros, se incluye los pagos que se realizan a las empresas o personas naturales que prestan servicios de acabados gráficos como: UV, grafado,

troquel, troquelado, plastificado, etc, mismos que no tienen relación de dependencia con la imprenta pero que se contrata para realizar servicios específicos porque cuentan con la maquinaria especializada. Los acabados tienen relación directa con el producto

En la práctica es frecuente que las imprentas, en especial las artesanales, recurran a contratar los servicios de acabados gráficos ya que las empresas o negocios cuya actividad económica es la de dar servicios de acabados cuentan con la maquinaria y personal especializado para ello, para de esta manera dar un servicio completo en los trabajos a ellos encomendados.

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

MATERIA PRIMA DIRECTA	CANTIDAD		V/. UNIT	V./TOTAL
	Unidad	Pliegos		
Placas polyester	14		0,434286	6,08
Placas metálicas	101		8,506238	859,13
Papel químico		3.097	0,080649	249,77
Papel bond y otros		13.523	0,202783	2.742,24
Cartulinas		3.090	0,273718	845,79
Sobres	5.300		0,0126	66,78
TOTAL				**4.769,79**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGOS	V./HORA	V./TOTAL
Prado Luis	Operario	4,901	588,12
Quinllin Edgar	Operario	5,189	622,71
Ron Mario	Maestro T.	5,766	691,89
Servicio de Terceros			3.540,76
TOTAL			**5.443,48**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGO	V./UNIT	V./TOTAL
Ron Lourdes	Bodequera	6,068	728,15
Ron Gavi Paola	Diseñador	8,314	997,71
TOTAL			**1.725,86**

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

DETALLE	VALOR
Energía eléctrica	364,70
Arriendo local	864,00
Depreciaciones maquinaria	382,50
Depreciaciones herramientas	6,75
Tinta y pega	41,19
Clean Offset	82,50
TOTAL	**1.741,64**

RESUMEN:

Mano de Obra Indirecta	1.725,86
Otros costos indirectos de fabricación	1.741,64
Total de presupuesto de C.I.F. Aplicados	**3.467,50**

LIBRO DIARIO

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO DIARIO

AÑO 2008 **FOLIO 1**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-feb		**- 1 -**			
	111	Caja		75,00	
	112	Bancos		2.500,00	
	113	Cuentas por cobrar		4.740,00	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		24,40	
	116	Inventario de Materia Prima		533,21	
	119	Inventario Materia Prima Indirecta		340,21	
	1110	Inventario Suministros de Oficina		171,40	
	125	Maquinaria y equipo		17.000,00	
	127	Equipo de computación		2.255,00	
	129	Muebles y enseres		210,00	
	1211	Equipo de oficina		96,00	
	1213	Herramientas		300,00	
	1220	Depósitos en garantía		300,00	
	211	Proveedores			662,90
	311	Capital social			27.882,32
		P/r Estado de situación Inicial			
1-feb		**- 2 -**			
	116	Inventario de materia prima		294,00	
	11635	Pliegos cartulina plegable	294,00		
	112	Bancos			294,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	294,00		
		P/r Compra a Papelería S&A			
1-feb		**- 3 -**			
	116	Inventario de materia prima		12,00	
	11642	Placas metálicas	12,00		
	111	Caja			12,00
		P/r Compra placas metálicas			
1-feb		**- 4 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		306,00	
	1171	Materia prima directa	306,00		
	116	Inventario de materia prima			306,00
	11635	Pliegos cartulina plegable	294,00		
	11642	Placas	12,00		
		P/r Requisición de material Nº 0001			
6-feb		**- 5 -**			
	111	Caja		100,00	
	113	Cuentas por cobrar			100,00
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	100,00		
		P/r Abono cuenta por cobrar			
6-feb		**- 6 -**			
	513	Mano de Obra		580,00	
	5134	Servicios de terceros	580,00		
		Suman y pasan		29.837,22	29.257,22

FOLIO 2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		29.837,22	29.257,22
	112	Bancos			580,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	580,00		
		P/r Pago de terminados gráficos			
6-feb		**- 7 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		612,09	
	1172	Mano de Obra Directa	612,09		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		1,29	
	5111	Mano de Obra Indirecta	1,29		
	513	Mano de Obra			613,38
	5131	Sueldos operarios	33,38		
	5134	Servicios de terceros	580,00		
		P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0001			
6-feb		**- 8 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		222,45	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			222,45
		P/r Distribución de CIF aplicados O.P.Nº 0001			
6-feb		**- 9 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		1.140,54	
	1183	Carpetas	1.140,54		
	117	Inventario Producción en Proceso			1.140,54
		P/r El producto terminado O.P.Nº 001			
6-feb		**- 10 -**			
	119	Inventario Materia Prima Indirecta		5,00	
	1194	Waipe	5,00		
	111	Caja			5,00
		P/r Compra de waipe			
6-feb		**- 11 -**			
	116	Inventario de materia prima		191,25	
	116219	Pliegos de papel kimberly	191,25		
	211	Proveedores			191,25
	2116	Proveedora LEBA	191,25		
		P/r Compra a Proveedora LEBA			
6-feb		**- 12 -**			
	116	Inventario de materia prima		12,00	
	11642	Placas metálicas	12,00		
	111	Caja			12,00
		P/r Compra placas metálicas			
6-feb		**- 13 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		203,25	
	1171	Materia prima directa	203,25		
	116	Inventario de materia prima			203,25
	116219	Pliegos de papel kimberly	191,25		
		Suman y pasan		32.225,09	32.225,09

FOLIO 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		32.225,09	32.225,09
	11642	Placas metálicas	12,00		
		P/r Requisición de material Nº 0002			
7-feb		**- 14 -**			
	113	Cuentas por cobrar		1.550,00	
	1135	Solulaser S.A.	1.550,00		
	411	Ventas			1.550,00
		P/r Venta de la O.P. Nº 0001			
7-feb		**- 15 -**			
	51	Costo de producto vendido		1.140,54	
	118	Inventario de Productos Terminados			1.140,54
	1183	Carpetas	1.140,54		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº001			
7-feb		**- 16-**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		288,00	
	5114	Arriendo taller	288,00		
	613	Gasto arriendo		72,00	
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		17,50	
	112	Bancos			377,50
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	377,50		
		P/r Pago arriendo			
7-feb		**- 17 -**			
	619	Gasto comisiones bancarias		1,00	
	112	Bancos			1,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1,00		
		P/r ND emisión estado de cuenta			
8-feb		**- 18 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		81,02	
	1172	Mano de Obra Directa	81,02		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		4,40	
	5111	Mano de Obra Indirecta	4,40		
	513	Mano de Obra			85,42
		P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0002			
8-feb		**- 19 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		147,76	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			147,76
		P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0002			
8-feb		**- 20 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		432,03	
	1182	Hojas membretadas	432,03		
	117	Inventario Producción en Proceso			432,03
		P/r El producto terminado O.P.Nº 002			
8-feb		**- 21 -**			
		Suman y pasan		35.959,34	35.959,34

FOLIO 4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		35.959,34	35.959,34
	117	Inventario Producción en Proceso		30,16	
	1171	Materia prima directa	30,16		
	116	Inventario de materia prima			30,16
	11613	Papel químico INEN original	13,98		
	11614	Papel químico INEN copia	14,75		
	11641	Placas de polyester	1,17		
	11621	Papel bond original oficio	0,26		
		P/r Requisición de material Nº 0003			
8-feb		**- 22 -**			
	111	Caja		400,00	
	113	Cuentas por cobrar			400,00
	1130	Servicio de Transp. El Esmeraldeño	400,00		
		P/r Abono a cuenta por cobrar			
8-feb		**- 23 -**			
	113	Cuentas por cobrar		540,00	
	1131	SuperCarpet	540,00		
	411	Ventas			540,00
		P/r Venta de O.P. Nº 0002			
8-feb		**- 24 -**			
	51	Costo de producto vendido		432,03	
	118	Inventario de Productos Terminados			432,03
	1182	Hojas membretadas	432,03		
		P/r Venta al precio de costo			
11-feb		**- 25 -**			
	112	Bancos		400,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	400,00		
	111	Caja			400,00
		P/r Depósito cheque recibido el 8 de febrero			
11-feb		**- 26 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		48,10	
	1172	Mano de Obra Directa	48,10		
	513	Mano de Obra			48,10
		P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0003			
11-feb		**- 27 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		21,93	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			21,93
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0003			
11-feb		**- 28 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		100,19	
	1181	Comprobantes de venta	100,19		
	117	Inventario Producción en Proceso			100,19
		P/r El producto terminado O.P.Nº 003			
		Suman y pasan		37.931,75	37.931,75

FOLIO 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		37.931,75	37.931,75
11-feb		**- 29 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		122,62	
	5112	Servicios básicos del taller	122,62		
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		30,65	
	112	Bancos			153,27
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	153,27		
		P/r Pago consumo energía eléctrica			
12-feb		**- 30 -**			
	111	Caja		179,34	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		3,66	
	1141	Anticipo impuesto renta	3,66		
	113	Cuentas por cobrar			183,00
	11314	Procontex Cia. Ltda.	183,00		
		P/r Pago de cuenta por cobrar Procontex			
12-feb		**- 31 -**			
	113	Cuentas por cobrar		210,00	
	11313	Ferretería Castillo e Hijos	210,00		
	411	Ventas			210,00
		P/r Venta de la O.P. Nº 003			
12-feb		**- 32 -**			
	51	Costo de producto vendido		100,19	
	118	Inventario de Productos Terminados			100,19
	1181	Comprobantes de venta	100,19		
		P/r Venta al precio de costo			
12-feb		**- 33 -**			
	111	Caja		24,00	
	113	Cuentas por cobrar			24,00
	1133	Bueno G. Patricio	24,00		
		P/r Pago de cuenta por cobrar			
12-feb		**- 34 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		58,90	
	1171	Materia prima directa	58,90		
	116	Inventario de materia prima			58,90
	11613	Papel químico INEN original	13,98		
	11614	Papel químico INEN copia	44,27		
	11641	Placas de polyester	0,39		
	11621	Papel bond original oficio	0,26		
		P/r Requisición de material Nº 0004			
13-feb		**- 35 -**			
	111	Caja		175,42	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		3,58	
	1141	Anticipo impuesto renta	3,58		
		Suman y pasan		38.840,11	38.661,11

FOLIO 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		38.840,11	38.661,11
	113	Cuentas por cobrar			179,00
	1134	Corpoiniap	179,00		
		P/r Pago de cuenta por cobrar			
13-feb		**- 36 -**			
	112	Bancos		354,76	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	357,76		
	111	Caja			354,76
		P/r Depósito de cheques del 12 y 13 de febr.			
13-feb		**- 37 -**			
	116	Inventario de materia prima		43,57	
	11641	Placas de polyester	43,57		
	112	Bancos			43,57
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	43,57		
		P/r Compra de placas de polyester			
14-feb		**- 38 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		86,48	
	1172	Mano de Obra Directa	86,48		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		1,52	
	5111	Mano de Obra Indirecta	1,52		
	513	Mano de Obra			88,00
		P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0004			
14-feb		**- 39 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		42,82	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			42,82
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0004			
14-feb		**- 40 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		188,20	
	1181	Comprobantes de venta	188,20		
	117	Inventario Producción en Proceso			188,20
		P/r El producto terminado O.P.Nº 004			
14-feb		**- 41 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		35,14	
	1171	Materia prima directa	35,14		
	116	Inventario de materia prima			35,14
	11611	Papel químico original oficio	16,13		
	11612	Papel químico copia oficio	17,02		
	11641	Placas de polyester	1,72		
	11621	Papel bond original oficio	0,27		
		P/r Requisición de material Nº 0005			
14-feb		**- 42 -**			
	113	Cuentas por cobrar		300,00	
	1130	Servicio de Transp. El Esmeraldeño	300,00		
		Suman y pasan		39.892,60	39.592,60

FOLIO 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		39.892,60	39.592,60
	411	Ventas			300,00
		P/r Venta de la O.P. Nº 0004			
14-feb		**- 43 -**			
	51	Costo de producto vendido		188,20	
	118	Inventario de Productos Terminados			188,20
	1181	Comprobantes de venta	188,20		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº 004			
15-feb		**- 44 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		45,52	
	1172	Mano de Obra Directa	45,52		
	513	Mano de Obra			45,52
		P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0005			
15-feb		**- 45 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		25,55	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			25,55
		P/r Distribucion CIF Aplicados O.P. Nº 0005			
15-feb		**- 46 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		106,21	
	1181	Comprobantes de venta	106,21		
	117	Inventario Producción en Proceso			106,21
		P/r El producto terminado O.P.Nº 005			
15-feb		**- 47 -**			
	113	Cuentas por cobrar		217,00	
	1134	Corpoiniap	217,00		
	411	Ventas			217,00
		P/r Venta de la O.P. Nº 0005			
15-feb		**- 48 -**			
	51	Costo de producto vendido		106,21	
	118	Inventario de Productos Terminados			106,21
	1181	Comprobantes de venta	106,21		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº005			
15-feb		**- 49 -**			
	513	Mano de Obra		317,12	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
	5132	Aporte patronal	30,67		
	5133	Vacaciones	11,45		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		222,65	
	5111	Mano de Obra Indirecta	222,65		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
		Suman y pasan		41.219,08	40.581,29

FOLIO 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		41.219,08	40.581,29
	214	Aportes IESS por pagar			98,06
	2141	Aportes por pagar	98,06		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			513,27
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	513,27		
		P/r Pago de sueldos y salarios			
18-feb		**- 50 -**			
	116	Inventario de materia prima		264,56	
	116215	Pliegos papel couche 150gr	264,56		
	211	Proveedores			264,56
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	264,56		
		P/r Compra pliegos papel couche			
18-feb		**- 51 -**			
	116	Inventario de materia prima		84,00	
	11642	Placas metálicas	84,00		
	211	Proveedores			84,00
	2115	Megapixl	84,00		
		P/r Compra placas			
18-feb		**- 52 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		348,56	
	1171	Materia prima directa	348,56		
	116	Inventario de materia prima			348,56
	116215	Pliegos papel couche 150gr	264,56		
	11642	Placas metálicas	84,00		
		P/r Requisición de material Nº 0006			
20-feb		**- 53 -**			
	211	Proveedores		6,00	
	2112	Dispaz Pazmiño Novoa Carlos	6,00		
	111	Caja			6,00
		P/r Pago a Dispaz			
20-feb		**- 54 -**			
	112	Bancos		500,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	500,00		
	112	Bancos			500,00
	1121	Banco Pichincha Cta Ahorros	500,00		
		P/r Cierre de cuenta de ahorros			
25-feb		**- 55 -**			
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		18,30	
	111	Caja			18,30
		P/r Pago planilla de teléfono			
26-feb		**- 56 -**			
		Suman y pasan		42.440,50	42.440,50

FOLIO 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		42.440,50	42.440,50
	116	Inventario de materia prima		208,02	
	116214	Pliegos papel couche 250gr	208,02		
	211	Proveedores			208,02
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	208,02		
		P/r Compra pliegos papel couche 250gr			
26-feb		**- 57 -**			
	116	Inventario de materia prima		42,00	
	11642	Placas metálicas	42,00		
	211	Proveedores			42,00
	2115	Megapixl	42,00		
		P/r Compra placas			
26-feb		**- 58 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		250,02	
	1171	Materia prima directa	250,02		
	116	Inventario de materia prima			250,02
	116214	Pliegos papel couche 250gr	208,02		
	11642	Placas metálicas	42,00		
		P/r Requisición de material Nº 0007			
26-feb		**- 59 -**			
	513	Mano de Obra		190,33	
	5134	Servicios de terceros	190,33		
	112	Bancos			190,33
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	190,33		
		P/r Pago por acabados gráficos			
26-feb		**- 60 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		409,20	
	1172	Mano de Obra Directa	409,20		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,66	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,66		
	513	Mano de Obra			411,86
	5131	Sueldos operarios	221,53		
	5134	Servicio de terceros	190,33		
		P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0006			
26-feb		**- 61 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		253,39	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			253,39
		P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. 0006			
26-feb		**- 62 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		1.011,15	
	1186	Trípticos	1.011,15		
	117	Inventario Producción en Proceso			1.011,15
		P/r El producto terminado O.P. Nº 006			
		Suman y pasan		44.807,27	44.807,27

FOLIO 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		44.807,27	44.807,27
27-feb		**- 63 -**			
	113	Cuentas por cobrar		2.100,00	
	11320	León Nora	2.100,00		
	411	Ventas			2.100,00
		P/r Venta O.P. Nº 0006			
27-feb		**- 64 -**			
	51	Costo de producto vendido		1.011,15	
	118	Inventario de Productos Terminados			1.011,15
	1186	Trípticos	1.011,15		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº 0006			
27-feb		**- 65 -**			
	111	Caja		500,00	
	113	Cuentas por cobrar			500,00
	1130	Servicio de Transp. El Esmeraldeño	500,00		
		P/r Abono a CxC Transp El Esmeraldeño			
28-feb		**- 66 -**			
	211	Proveedores		11,59	
	2111	Arclad	11,59		
	111	Caja			11,59
		P/r Pago de la cuenta de Arclad			
28-feb		**- 67 -**			
	211	Proveedores		338,81	
	2114	PACO Comercial e Industrial	338,81		
	112	Bancos			338,81
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	338,81		
		P/r Pago de la cuenta de PACO			
28-feb		**- 68 -**			
	111	Caja		24,00	
	113	Cuentas por cobrar			24,00
	11312	Martínez Chávez y Asociados	24,00		
		P/r Cancelación CxC Martínez y Asociados			
29-feb		**- 69 -**			
	112	Bancos		500,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	500,00		
	111	Caja			500,00
		P/r Depósito de cheque recibido 28/02			
29-feb		**- 70 -**			
	513	Mano de Obra		117,00	
	5134	Servicio de terceros	117,00		
	211	Proveedores			117,00
	2118	Mega Troqueles	117,00		
		P/r Pago por terminados gráficos			
		Suman y pasan		49.409,82	49.409,82

FOLIO 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		49.409,82	49.409,82
29-feb		**- 71 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		217,59	
	1172	Mano de Obra Directa	217,59		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		4,10	
	5111	Mano de Obra Indirecta	4,10		
	513	Mano de Obra			221,69
	5131	Sueldos operarios	104,69		
	5134	Servicio de terceros	117,00		
		P/r Distribución mano de obra O.P. N0007			
29-feb		**- 72 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		181,76	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			181,76
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0007			
29-feb		**- 73 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		649,37	
	1186	Trípticos	649,37		
	117	Inventario Producción en Proceso			649,37
		P/r El producto terminado O.P. Nº 007			
29-feb		**- 74 -**			
	116	Inventario de materia prima		159,71	
	116218	Pliegos papel adhesivo	159,71		
	211	Proveedores			159,71
	2111	Arclad	159,71		
		P/r Compra de papel adhesivo			
29-feb		**- 75 -**			
	116	Inventario de materia prima		27,50	
	1162	Placas metálicas	27,50		
	211	Proveedores			27,50
	2115	Megapixl	27,50		
		P/r Compra de placas			
29-feb		**- 76 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		187,21	
	1171	Materia prima directa	159,71		
	116	Inventario de materia prima			187,21
	116218	Pliegos papel adhesivo	159,71		
	11642	Placas metálicas	27,50		
		P/r Requisición de material Nº 0008			
29-feb		**- 77 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		7,59	
	1172	Mano de Obra Directa	7,59		
	513	Mano de Obra			7,59
		P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0008			
		Suman y pasan		50.844,65	50.844,65

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		50.844,65	50.844,65
29-feb		**- 78 -**			
	513	Mano de Obra		317,11	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
	5132	Aporte patronal	30,66		
	5133	Vacaciones	11,45		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		305,98	
	5111	Mano de Obra Indirecta	305,98		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
	214	Aportes IESS por pagar			109,68
	2141	Aportes IESS por pagar	109,68		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			584,97
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	584,97		
		Pago sueldos y provisiones sociales			
29-feb		**- 79 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		27,50	
	5116	Mantenimiento maquinaria y equipo	27,50		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			27,50
	1192	Clean offset, caneca	23,50		
	1194	Waipe	4,00		
		P/r Utilización de waipe y clean offset feb.			
29-feb		**- 80 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		13,73	
	5115	Materiales indirectos	13,73		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			13,73
	1191	Tintas	8,95		
	1193	Pega blanca, galón	4,78		
		P/r Utilización de tintas y pega mes de febrero			
29-feb		**- 81 -**			
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados		994,45	
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales			994,45
		P/r Traslado de los costos reales			
3-mar		**- 82 -**			
	113	Cuentas por cobrar		875,00	
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	875,00		
	411	Ventas			875,00
		P/r Venta O.P.Nº0007			
3-mar		**- 83 -**			
		Suman y pasan		53.476,44	53.476,44

FOLIO 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		53.476,44	53.476,44
	51	Costo de producto vendido		649,37	
	118	Inventario de Productos Terminados			649,37
	1186	Trípticos	649,37		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0007			
3-mar		**- 84 -**			
	513	Mano de Obra		45,00	
	5134	Servicio de terceros	45,00		
	211	Proveedores			45,00
	2118	Mega Troqueles	45,00		
		P/r Acabados de UV y grafados O.P.Nº0008			
3-mar		**- 85 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		62,58	
	1172	Mano de Obra Directa	62,58		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,59	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,59		
	513	Mano de Obra			65,17
	5131	Sueldos operarios	20,17		
	5134	Servicio de terceros	45,00		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0008			
3-mar		**- 86 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		136,10	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			136,10
		P/r Distribución de CIF Aplicados O.P.Nº0008			
3-mar		**- 87 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		393,48	
	1187	Etiquetas	393,48		
	117	Inventario Producción en Proceso			393,48
		P/r Producto terminado O.P.Nº 0008			
3-mar		**- 88 -**			
	116	Inventario de materia prima		23,00	
	1162	Placas metálicas	23,00		
	211	Proveedores			23,00
	2115	Megapixl	23,00		
		P/r Compra placas metálicas O.P.009			
3-mar		**- 89 -**			
	116	Inventario de materia prima		89,86	
	116214	Pliegos papel couche 250gr	89,86		
	614	Gasto suministros		2,70	
	211	Proveedores			92,56
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	92,56		
		P/r Compra de materiales			
3-mar		**- 90 -**			
		Suman y pasan		54.881,12	54.881,12

FOLIO 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		54.881,12	54.881,12
	117	Inventario Producción en Proceso		112,86	
	1171	Materia prima directa	112,86		
	116	Inventario de materia prima			112,86
	116214	Pliegos papel couche 250gr	89,86		
	11642	Placas metálicas	23,00		
		P/r Requisición material Nº 0009			
4-mar		**- 91 -**			
	111	Caja		212,66	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		4,34	
	1141	Anticipo impuesto renta	4,34		
	113	Cuentas por cobrar			217,00
	1134	Corpoiniap	217,00		
		P/r Pago de Corpoiniap			
4-mar		**- 92 -**			
	111	Caja		456,00	
	411	Ventas			456,00
		P/r venta O.P.0008			
4-mar		**- 93 -**			
	51	Costo de producto vendido		393,48	
	118	Inventario de Productos Terminados			393,48
	1187	Etiquetas	393,48		
		P/R Venta al precio de costo O.P. Nº 0008			
4-mar		**- 94 -**			
	116	Inventario de materia prima		428,31	
	116215	Pliegos papel couche 150gr	428,31		
	211	Proveedores			428,31
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	428,31		
		P/r Compra de material			
4-mar		**- 95 -**			
	116	Inventario de materia prima		200,00	
	1162	Placas metálicas	200,00		
	211	Proveedores			200,00
	2115	Megapixl	200,00		
		P/r compra de placas metálicas O.P.Nº0010			
4-mar		**- 96 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		628,31	
	1171	Materia prima directa	628,31		
	116	Inventario de materia prima			628,31
	116215	Pliegos papel couche 150gr	428,31		
	11642	Placas metálicas	200,00		
		P/r Requisición material Nº0010			
4-mar		**- 97 -**			
		Suman y pasan		57.317,08	57.317,08

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		57.317,08	57.317,08
	513	Mano de Obra		16,80	
	5134	Servicios de terceros	16,80		
	111	Caja			16,80
		P/r Acabados gráficos			
4-mar		**- 98 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		29,13	
	1172	Mano de Obra Directa	29,13		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,88	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,88		
	513	Mano de Obra			32,01
	5131	Sueldos operarios	15,21		
	5134	Servicio de terceros	16,80		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0009			
4-mar		**- 99 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		82,05	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			82,05
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0009			
4-mar		**- 100 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		224,04	
	1188	Tarjetas de presentación	224,04		
	117	Inventario Producción en Proceso			224,04
		P/R Producto terminado O.P. Nº0009			
5-mar		**- 101 -**			
	112	Bancos		668,66	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	668,66		
	111	Caja			668,66
		P/r Depósito cheques recibidos 4 de marzo			
5-mar		**- 102 -**			
	113	Cuentas por cobrar		290,00	
	1137	Coop Taxis Turismo Amazonas	290,00		
	411	Ventas			290,00
		P/r Venta O.P.Nº0009			
5-mar		**- 103 -**			
	51	Costo de producto vendido		224,04	
	118	Inventario de Productos Terminados			224,04
	1188	Tarjetas de presentación	224,04		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0009			
5-mar		**- 104 -**			
	111	Caja		25,00	
	421	Venta de desperdicios			25,00
		P/r Venta de papel de desperdicio			
5-mar		**- 105 -**			
		Suman y pasan		58.879,68	58.879,68

FOLIO 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		58.879,68	58.879,68
	211	Proveedores		150,00	
	2115	Megapixl	150,00		
	112	Bancos			150,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	150,00		
		P/r Abono a cuenta de Megapixl			
7-mar		**- 106 -**			
	116	Inventario de materia prima		551,79	
	11635	Pliegos cartulina plegable	551,79		
	614	Gasto suministros		2,70	
	211	Proveedores			554,49
	2116	Proveedora LEBA	554,49		
		P/r Compra de material			
7-mar		**- 107 -**			
	116	Inventario de materia prima		24,00	
	11642	Placas metálicas	24,00		
	211	Proveedores			24,00
	211005	Megapixl	24,00		
		P/r Compra placas metálicas para O.P.Nº0011			
7-mar		**- 108 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		575,79	
	1171	Materia prima directa	575,79		
	116	Inventario de materia prima			575,79
	11635	Pliegos cartulina plegable	551,79		
	11642	Placas metálicas	24,00		
		P/r Requisición material Nº0011			
7-mar		**- 109 -**			
	513	Mano de Obra		310,56	
	5134	Servicios de terceros	310,56		
	211	Proveedores			310,56
	2118	Mega Troqueles	310,56		
		P/r Acabados gráficos de O.P. Nº0010			
7-mar		**- 110 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		408,29	
	1172	Mano de Obra Directa	408,29		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		1,30	
	5111	Mano de Obra Indirecta	1,30		
	513	Mano de Obra			409,59
	5131	Sueldos operarios	99,03		
	5134	Servicios de terceros	310,56		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0010			
7-mar		**- 111 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		456,76	
		Suman y pasan		61.360,87	60.904,11

FOLIO 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		61.360,87	60.904,11
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			456,76
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0010			
7-mar		**- 112 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		1.493,36	
	1186	Trípticos	1.493,36		
	117	Inventario Producción en Proceso			1.493,36
		P/r Producto terminado O.P. Nº0010			
10-mar		**- 113 -**			
	111	Caja		1.974,70	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		40,30	
	1141	Anticipo impuesto renta	40,30		
	411	Ventas			2.015,00
		P/r Venta O.P.Nº0010			
10-mar		**- 114 -**			
	51	Costo de producto vendido		1.493,36	
	118	Inventario de Productos Terminados			1.493,36
	1186	Trípticos	1.493,36		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0010			
10-mar		**- 115 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		288,00	
	5114	Arriendo taller	288,00		
	613	Gasto arriendo		72,00	
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		10,70	
	112	Bancos			370,70
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	370,70		
		P/r Pago arriendo mes de marzo			
10-mar		**- 116 -**			
	211	Proveedores		191,25	
	2116	Proveedora LEBA	191,25		
	112	Bancos			191,25
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	191,25		
		P/r Pago a Proveedora LEBA			
10-mar		**- 117 -**			
	619	Gasto comisiones bancarias		3,00	
	112	Bancos			3,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	3,00		
		P/r ND emisión estado de cuenta y certif cheq.			
11-mar		**- 118 -**			
	112	Bancos		1.974,70	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1.974,70		
	111	Caja			1.974,70
		P/r Depósito de cheque recibido Col. de Enfer.			
		Suman y pasan		68.902,24	68.902,24

FOLIO 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		68.902,24	68.902,24
11-mar		**- 119 -**			
	119	Inventario Materia Prima Indirecta		5,00	
	1194	Waipe	5,00		
	111	Caja			5,00
		P/r Compra de waipe			
11-mar		**- 120 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		123,32	
	5112	Servicios básicos del taller	123,32		
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		30,83	
	112	Bancos			154,15
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	154,15		
		P/r Pago de consumo de energia eléctrica			
11-mar		**- 121-**			
	111	Caja		421,40	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		8,60	
	1141	Anticipo impuesto renta	8,60		
	113	Cuentas por cobrar			430,00
	11311	Ecoimagen S.A.	430,00		
		P/r Pago de Ecoimagen			
12-mar		**- 122 -**			
	214	Aportes IESS por pagar		207,74	
	2141	Aportes por pagar	207,74		
	112	Bancos			207,74
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	207,74		
		P/r Pago planilla aportes de febrero			
12-mar		**- 123 -**			
	111	Caja		662,00	
	113	Cuentas por cobrar			662,00
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	662,00		
		P/r Pago de Fernanda Aguirre			
13-mar		**- 124-**			
	112	Bancos		1.083,40	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1.083,40		
	111	Caja			1.083,40
		P/r depósito de los cheques recibidos			
14-mar		**- 125 -**			
	513	Mano de Obra		1.800,00	
	5134	Servicios de terceros	1.800,00		
	211	Proveedores			1.800,00
	2118	Mega Troqueles	1.800,00		
		P/r Costo de acabados gráficos O.P.Nº0011			
14-mar		**- 126 -**			
		Suman y pasan		73.244,53	73.244,53

FOLIO 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		73.244,53	73.244,53
	117	Inventario Producción en Proceso		1.957,27	
	1172	Mano de Obra Directa	1.957,27		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		4,12	
	5111	Mano de Obra Indirecta	4,12		
	513	Mano de Obra			1.961,39
	5131	Sueldos operarios	161,39		
	5134	Servicios de terceros	1.800,00		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0011			
14-mar		**- 127 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		418,58	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			418,58
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0011			
14-mar		**- 128 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		2.951,64	
	1183	Carpetas	2.951,64		
	117	Inventario Producción en Proceso			2.951,64
		P/r Producto terminado O.P.Nº0011			
14-mar		**- 129 -**			
	116	Inventario de materia prima		208,02	
	116214	Pliegos papel couche 250gr	208,02		
	211	Proveedores			208,02
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	208,02		
		P/r Compra de material			
14-mar		**- 130 -**			
	116	Inventario de materia prima		42,00	
	1162	Placas metálicas	42,00		
	211	Proveedores			42,00
	2115	Megapixl	42,00		
		P/r Placas metálicas para O.P:Nº0012			
14-mar		**- 131 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		250,02	
	1171	Materia prima directa	250,02		
	116	Inventario de materia prima			250,02
	116214	Pliegos papel couche 250gr	208,02		
	11642	Placas metálicas	42,00		
		P/r Requisición material Nº 0012			
14-mar		**- 132 -**			
	513	Mano de Obra		317,12	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
	5132	Aporte patronal	30,66		
	5133	Vacaciones	11,46		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		279,32	
		Suman y pasan		79.672,62	79.076,18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		79.672,62	79.076,18
	5111	Mano de Obra Indirecta	279,32		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
	214	Aportes IESS por pagar			109,68
	2141	Aportes IESS por pagar	109,68		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			558,32
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	558,32		
		P/r Pago sueldos y salarios 1º quincena marzo			
17-mar		**- 133 -**			
	111	Caja		1.500,00	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		70,00	
	1141	Anticipo impuesto renta	70,00		
	113	Cuentas por cobrar		1.930,00	
	1138	Urbyser S.A.	1.930,00		
	411	Ventas			3.500,00
		P/r Venta O.P.0011			
17-mar		**- 134 -**			
	51	Costo de producto vendido		2.951,64	
	118	Inventario de Productos Terminados			2.951,64
	1183	Carpetas	2.951,64		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0011			
17-mar		**- 135 -**			
	111	Caja		255,29	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		5,21	
	1141	Anticipo impuesto renta	5,21		
	113	Cuentas por cobrar			260,50
	113	Auto Servicio Km 0	260,50		
		P/r Pago de Auto Servicios Km Cero			
17-mar		**- 136 -**			
	211	Proveedores		94,00	
	2113	Jardín del Eden	94,00		
	112	Bancos			94,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	94,00		
		P/r Pago a Jardín del Edén			
18-mar		**- 137 -**			
	112	Bancos		1.755,29	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1.755,29		
	111	Caja			1.755,29
		Suman y pasan		88.332,07	88.332,07

FOLIO 21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		88.332,07	88.332,07
		P/r Depósito de cheques recibidos			
18-mar		**- 138 -**			
	211	Proveedores		264,56	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	264,56		
	112	Bancos			264,56
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	264,56		
		P/r Pago a María Ambuludi Luna			
19-mar		**- 139 -**			
	513	Mano de Obra		117,00	
	5134	Servicios de terceros	117,00		
	211	Proveedores			117,00
	2118	Mega Troqueles	117,00		
		P/r Gastos acabados gráficos O.P.Nº0012			
19-mar		**- 140 -**			
	116	Inventario de materia prima		68,00	
	116217	Pliegos papel couche 200gr	22,50		
	116220	Pliegos papel bond	45,50		
	211	Proveedores			68,00
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	68,00		
		P/r Compra de material			
19-mar		**- 141 -**			
	116	Inventario de materia prima		93,75	
	11642	Placas metálicas	93,75		
	211	Proveedores			93,75
	2115	Megapixl	93,75		
		P/r Gasto placas metálicas O.P. Nº0013			
19-mar		**- 142 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		161,75	
	1171	Materia prima directa	161,75		
	116	Inventario de materia prima			161,75
	116217	Pliegos papel couche 200gr	22,50		
	116220	Pliegos papel bond	45,50		
	11642	Placas metálicas	93,75		
		P/r Requisición material Nº0013			
19-mar		**- 143 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		222,38	
	1172	Mano de Obra Directa	222,38		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,45	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,45		
	513	Mano de Obra			224,83
	5131	Sueldos operarios	107,83		
		Suman y pasan		89.261,96	89.261,96

FOLIO 22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		89.261,96	89.261,96
	5134	Servicios de terceros	117,00		
		P/r Distribución MO para O.P. Nº 0012			
19-mar		**- 144 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		181,76	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			181,76
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº0012			
19-mar		**- 145 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		654,16	
	1186	Trípticos	654,16		
	117	Inventario Producción en Proceso			654,16
		P/R Producto terminado O.P.Nº0012			
20-mar		**- 146 -**			
	113	Cuentas por cobrar		875,00	
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	875,00		
	411	Ventas			875,00
		P/r Venta O.P.Nº0012			
20-mar		**- 147 -**			
	51	Costo de producto vendido		654,16	
	118	Inventario de Productos Terminados			654,16
	1186	Trípticos	654,16		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0012			
20-mar		**- 148 -**			
	111	Caja		88,00	
	113	Cuentas por cobrar			88,00
	1131	SuperCarpet	88,00		
		P/r Pago de Dávalos Galo (SuperCarpet)			
20-mar		**- 149 -**			
	112	Bancos		300,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	300,00		
	113	Cuentas por cobrar			300,00
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	300,00		
		P/r Transfer. recibida de Fernanda Aguirre			
24-mar		**- 150 -**			
	112	Bancos		88,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	88,00		
	111	Caja			88,00
		P/r Depósito de cheque del bco internacional			
24-mar		**- 151 -**			
	513	Mano de Obra		43,12	
	5134	Servicios de terceros	43,12		
	111	Caja			43,12
		P/r Gasto de acabados gráficos			
24-mar		**- 152 -**			
		Suman y pasan		92.146,16	92.146,16

FOLIO 23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		92.146,16	92.146,16
	116	Inventario de materia prima		37,10	
	116220	Pliegos papel bond	37,10		
	614	Gasto suministros		2,70	
	211	Proveedores			39,80
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	39,80		
		P/r Compra de material			
24-mar		**- 153 -**			
	116	Inventario de materia prima		21,00	
	11642	Placas metálicas	21,00		
	211	Proveedores			21,00
	2115	Megapixl	21,00		
		P/r Gasto placas para O.P.Nº0014			
24-mar		**- 154 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		58,10	
	1171	Materia prima directa	58,10		
	116	Inventario de materia prima			58,10
	116220	Pliegos papel bond	37,10		
	11642	Placas metálicas	21,00		
		P/r Requisición material Nº0014			
24-mar		**- 155 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		105,24	
	1172	Mano de Obra Directa	105,24		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,74	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,74		
	513	Mano de Obra			107,98
	5131	Sueldos operarios	64,86		
	5134	Servicio de terceros	43,12		
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0013			
24-mar		**- 156 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		117,59	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			117,59
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0013			
24-mar		**- 157 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		384,58	
	1185	Cuadernos	384,58		
	117	Inventario Producción en Proceso			384,58
		P/r Producto terminado O.P: Nº0013			
25-mar		**- 158 -**			
	113	Cuentas por cobrar		540,00	
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	540,00		
	411	Ventas			540,00
		P/r Venta O.P. Nº 0013			
		Suman y pasan		93.415,21	93.415,21

FOLIO 24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		93.415,21	93.415,21
25-mar		**- 159 -**			
	51	Costo de producto vendido		384,58	
	118	Inventario de Productos Terminados			384,58
	1185	Cuadernos	384,58		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0013			
25-mar		**- 160 -**			
	111	Caja		20,00	
	421	Venta de desperdicios			20,00
		P/r Venta de papel de desperdicio			
26-mar		**- 161 -**			
	612	Servicios básicos (luz, agua, teléfono)		22,91	
	111	Caja			22,91
		P/r Pago consumo telefónico			
27-mar		**- 162 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		77,98	
	1172	Mano de Obra Directa	77,98		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		4,18	
	5111	Mano de Obra Indirecta	4,18		
	513	Mano de Obra			82,16
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0014			
27-mar		**- 163 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		42,24	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			42,24
		P/r Distribución CÏF Aplicados O.P.Nº0014			
27-mar		**- 164 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		178,32	
	1184	Volantes	178,32		
	117	Inventario Producción en Proceso			178,32
		P/r Producto terminado O.P.Nº0014			
27-mar		**- 165 -**			
	111	Caja		235,20	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		4,80	
	1141	Anticipo impuesto renta	4,80		
	411	Ventas			240,00
		P/r Venta O.P:Nº0014			
27-mar		**- 166 -**			
	51	Costo de producto vendido		178,32	
	118	Inventario de Productos Terminados			178,32
	1184	Volantes	178,32		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0014			
27-mar		**- 167 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		62,12	
		Suman y pasan		94.625,86	94.563,74

FOLIO 25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		94.625,86	94.563,74
	1171	Materia prima directa	62,12		
	116	Inventario de materia prima			62,12
	11611	Papel químico original oficio	17,95		
	11612	Papel químico copia oficio	42,35		
	11641	Placas de polyester	1,51		
	11621	Papel bond original oficio	0,31		
		P/r Requisición material Nº0015			
28-mar		**- 168 -**			
	211	Proveedores		208,02	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	208,02		
	112	Bancos			208,02
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	208,02		
		P/r Pago a María Ambuludi			
28-mar		**- 169 -**			
	112	Bancos		235,20	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	235,20		
	111	Caja			235,20
		P/r Depósito de cheque recibido			
28-mar		**- 170-**			
	211	Proveedores		117,00	
	2118	Mega Troqueles	117,00		
	112	Bancos			117,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	117,00		
		P/r Pago a Jorge Caisachana			
31-mar		**- 171 -**			
	116	Inventario de materia prima		44,20	
	116220	Pliegos papel bond	44,20		
	211	Proveedores			44,20
	2119	Papelespunto Com S.A.	44,20		
		P/r Compra de material			
31-mar		**- 172 -**			
	116	Inventario de materia prima		18,75	
	11642	Placas metálicas	18,75		
	211	Proveedores			18,75
	2115	Megapixl	18,75		
		P/r Gasto placas metálicas para O.P. Nº0016			
31-mar		**- 173 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		62,95	
	1171	Materia prima directa	62,95		
	116	Inventario de materia prima			62,95
	116220	Pliegos papel bond	44,20		
	11642	Placas metálicas	18,75		
		Suman y pasan		95.311,98	95.311,98

FOLIO 26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		95.311,98	95.311,98
		P/r Requisición material Nº0016			
31-mar		**- 174 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		69,55	
	1172	Mano de Obra Directa	69,55		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,51	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,51		
	513	Mano de Obra			72,06
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0015			
31-mar		**- 175 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		45,16	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			45,16
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0015			
31-mar		**- 176 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		176,83	
	1181	Comprobantes de venta	176,83		
	117	Inventario Producción en Proceso			176,83
		P/r Producto terminado O.P.Nº0015			
31-mar		**- 177 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		8,65	
	1172	Mano de Obra Directa	8,65		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,88	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,88		
	513	Mano de Obra			11,53
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0016			
31-mar		**- 178 -**			
	513	Mano de Obra		317,12	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
	5132	Aporte patronal	30,66		
	5133	Vacaciones	11,46		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		305,98	
	5111	Mano de Obra Indirecta	305,98		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
	214	Aportes IESS por pagar			109,68
	2141	Aportes IESS por pagar	109,68		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			584,98
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	584,98		
		P/r Pago sueldos y salarios 2º quincena marzo			
		Suman y pasan		96.338,68	96.338,68

FOLIO 27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		96.338,68	96.338,68
31-mar		**- 179 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		27,50	
	5116	Mantenimiento maquinaria y equipo	27,50		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			27,50
	1192	Clean offset, caneca	23,50		
	1194	Waipe	4,00		
		P/r Utilización waipe y clean offset			
31-mar		**- 180 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		13,73	
	5115	Materiales indirectos	13,73		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			13,73
	1191	Tintas	8,95		
	1193	Pega blanca, galón	4,78		
		P/r Utilización tinta y pega mes de marzo			
31-mar		**- 181 -**			
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados		1.063,50	
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales			1.063,50
		P/r Traslado costos reales			
		- 182 -			
1-abr	211	Proveedores		159,71	
	2111	Arclad	159,71		
	112	Bancos			159,71
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	159,71		
		P/r Pago a proveedor Arclad			
2-abr		**- 183 -**			
	113	Cuentas por cobrar		315,00	
	1139	Transpacific	315,00		
	411	Ventas			315,00
		P/r Venta O.P. Nº 0015			
2-abr		**- 184 -**			
	51	Costo de producto vendido		176,83	
	118	Inventario de Productos Terminados			176,83
	1181	Comprobantes de venta	176,83		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0015			
2-abr		**- 185 -**			
	211	Proveedores		300,00	
	2115	Megapixl	300,00		
	112	Bancos			300,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	300,00		
		P/r Abono a la cuenta de Megapixl			
3-abr		**- 186 -**			
	211	Proveedores		92,56	
		Suman y pasan		98.487,51	98.394,95

FOLIO 28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		98.487,51	98.394,95
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	92,56		
	112	Bancos			92,56
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	92,56		
		P/r Pago a proveedora María Ambuludi			
3-abr		**- 187 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		69,98	
	1172	Mano de Obra Directa	69,98		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		6,03	
	5111	Mano de Obra Indirecta	6,03		
	513	Mano de Obra			76,01
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0016			
3-abr		**- 188 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		45,76	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			45,76
		P/r Distribución de CIF Aplicados O.P: Nº 0016			
3-abr		**- 189 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		187,34	
	1184	Volantes	187,34		
	117	Inventario Producción en Proceso			187,34
		P/r Producto terminado O.P.Nº0016			
4-abr		**- 190 -**			
	113	Cuentas por cobrar		300,00	
	1136	Escuela T. de Conducción B.A. Cia Ltda.	300,00		
	411	Ventas			300,00
		P/r Venta de O.P.Nº0016			
4-abr		**- 191 -**			
	51	Costo de producto vendido		187,34	
	118	Inventario de Productos Terminados			187,34
	1184	Volantes	187,34		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0016			
4-abr		**- 192 -**			
	116	Inventario de materia prima		193,43	
	116220	Pliegos papel bond	110,00		
	11624	Papel bond A4 original	83,43		
	211	Proveedores			193,43
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	193,43		
		P/r Compra de material			
4-abr		**- 193 -**			
	116	Inventario de materia prima		37,50	
	1162	Placas metálicas	37,50		
	211	Proveedores			37,50
	2115	Megapixl	37,50		
		Suman y pasan		99.514,89	99.514,89

FOLIO 29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		99.514,89	99.514,89
		P/r Gasto placas metálicas O.P.Nº0017			
4-abr		**- 194 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		232,05	
	1171	Materia prima directa	232,05		
	116	Inventario de materia prima			232,05
	116220	Pliegos papel bond	110,00		
	11624	Papel bond A4 original	84,55		
	11642	Placas metálicas	37,50		
		P/r Requisición material Nº0017			
7-abr		**- 195 -**			
	211	Proveedores		554,49	
	2116	Proveedora LEBA	554,49		
	112	Bancos			554,49
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	554,49		
		P/r Pago a Provedora LEBA			
8-abr		**- 196 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		288,00	
	5114	Arriendo taller	288,00		
	613	Gasto arriendo		72,00	
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		14,78	
	112	Bancos			374,78
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	374,78		
		P/r Pago de arriendo mes de abril			
8-abr		**- 197 -**			
	211	Proveedores		428,31	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	428,31		
	112	Bancos			428,31
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	428,31		
		P/r Pago a proveedores María Ambuludi			
9-abr		**- 198 -**			
	111	Caja		500,00	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		7,80	
	1141	Anticipo impuesto renta	7,80		
	113	Cuentas por cobrar			507,80
	1130	Servicio de Transp. El Esmeraldeño	507,80		
		P/r Abono Servicio de Transp El Esmeraldeño			
10-abr		**- 199 -**			
	112	Bancos		500,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	500,00		
	111	Caja			500,00
		P/r Depósito de cheque recibidos día anterior			
10-abr		**- 200 -**			
		Suman y pasan		102.112,32	102.112,32

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		102.112,32	102.112,32
	619	Gasto comisiones bancarias		5,00	
	112	Bancos			5,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	5,00		
		P/r ND emisión estado de cuenta y certif cheq.			
11-abr		**- 201 -**			
	111	Caja		540,00	
	113	Cuentas por cobrar			540,00
	1131	SuperCarpet	540,00		
		P/r Pago realizado por SuperCarpet			
11-abr		**- 202 -**			
	111	Caja		205,80	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		4,20	
	1141	Anticipo impuesto renta	4,20		
	113	Cuentas por cobrar			210,00
	11313	Ferretería Castillo e Hijos	210,00		
		P/r Pago realizado Castillo e Hijos Cia Ltda			
11-abr		**- 203 -**			
	214	Aportes IESS por pagar		219,36	
	2141	Aportes por pagar	219,36		
	112	Bancos			219,36
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	219,36		
		P/r Pago de planilla de aportes marzo			
14-abr		**- 204 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		118,76	
	5112	Servicios básicos del taller	118,76		
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		29,69	
	112	Bancos			148,45
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	148,45		
		P/r Pago de consumo de energía eléctrica			
14-abr		**- 205 -**			
	112	Bancos		575,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	575,00		
	113	Cuentas por cobrar			575,00
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	575,00		
		P/r Transf.a recibida de Fernanda Aguirre			
14-abr		**- 206 -**			
	211	Proveedores		208,02	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	208,02		
	112	Bancos			208,02
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	208,02		
		P/r Pago a proveedor María Ambuludi			
14-abr		**- 207 -**			
		Suman y pasan		104.018,15	104.018,15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		104.018,15	104.018,15
	111	Caja		1.519,00	
	114	Impuesto a la Renta Retenido		31,00	
	1141	Anticipo impuesto renta	31,00		
	113	Cuentas por cobrar			1.550,00
	1135	Solulaser S.A.	1.550,00		
		P/r Pago de Solulaser S.A.			
15-abr		**- 208 -**			
	112	Bancos		2.224,80	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	2.224,80		
	111	Caja			2.224,80
		P/r Depósito de los cheques recibos			
15-abr		**- 209 -**			
	211	Proveedores		355,56	
	2118	Mega Troqueles	355,56		
	112	Bancos			355,56
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	355,56		
		P/r Pago a proveedor MegaTroqueles			
15-abr		**- 210 -**			
	513	Mano de Obra		317,12	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
	5132	Aporte patronal	30,66		
	5133	Vacaciones	11,46		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		305,98	
	5111	Mano de Obra Indirecta	305,98		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
	214	Aportes IESS por pagar			109,68
	2141	Aportes IESS por pagar	109,68		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			584,98
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	584,98		
		P/r Pago sueldos y salarios 1º quincena abril			
16-abr		**- 211 -**			
	111	Caja		131,50	
	113	Cuentas por cobrar			131,50
	11315	Bonilla S. Cristian P.	131,50		
		P/r Cancelación cuenta Cristian Bonilla			
16-abr		**- 212 -**			
	111	Caja		68,60	
		Suman y pasan		109.069,73	109.001,13

FOLIO 32

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		109.069,73	109.001,13
	114	Impuesto a la Renta Retenido		1,40	
	1141	Anticipo impuesto renta	1,40		
	113	Cuentas por cobrar			70,00
	1136	Escuela T. de Conducción B.A. Cia Ltda.	70,00		
		P/r Pago de la Escut			
17-abr		**- 213 -**			
	112	Bancos		200,10	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	200,10		
	111	Caja			200,10
		P/r Depósito de cheque recibidos día anterior			
18-abr		**- 214 -**			
	513	Mano de Obra		52,00	
	5134	Servicios de terceros	52,00		
	111	Caja			52,00
		P/r Gasto de acabados gráficos			
18-abr		**- 215 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		347,57	
	1172	Mano de Obra Directa	347,57		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		12,64	
	5111	Mano de Obra Indirecta	12,64		
	513	Mano de Obra			360,21
	5131	Sueldos operarios	308,21		
	5134	Servicio de terceros	52,00		
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0017			
18-abr		**- 216 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		168,69	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			168,69
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0017			
18-abr		**- 217 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		748,31	
	1185	Cuadernos	748,31		
	117	Inventario Producción en Proceso			748,31
		P/r Producto terminado O.P.Nº 00017			
18-abr		**- 218 -**			
	116	Inventario de materia prima		100,53	
	116220	Pliegos papel bond	100,53		
	112	Bancos			100,53
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	100,53		
		P/r Compra de material			
18-abr		**- 219 -**			
	116	Inventario de materia prima		21,00	
	11642	Placas metálicas	21,00		
		Suman y pasan		110.721,97	110.700,97

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		110.721,97	110.700,97
	211	Proveedores			21,00
	2115	Megapixl	21,00		
		P/r Gasto placas metálicas para O.P. Nº0018			
18-abr		**- 220 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		119,37	
	1171	Materia prima directa	119,37		
	116	Inventario de materia prima			119,37
	116220	Pliegos papel bond	98,37		
	11642	Placas metálicas	21,00		
		P/r Requisición material Nº 0018			
21-abr		**- 221 -**			
	211	Proveedores		68,40	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	68,40		
	112	Bancos			68,40
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	68,40		
		P/r Pago a proveedor María Ambuludi			
21-abr		**- 222 -**			
	111	Caja		1.680,00	
	411	Ventas			1.680,00
		P/r Venta de la O.P. Nº0017			
21-abr		**- 223 -**			
	51	Costo de producto vendido		748,31	
	118	Inventario de Productos Terminados			748,31
	1185	Cuadernos	748,31		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0017			
21-abr		**- 224 -**			
	211	Proveedores		44,20	
	2119	Papelespunto Com S.A.	44,20		
	112	Bancos			44,20
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	44,20		
		P/r Pago a proveedor Papelespunto Com			
22-abr		**- 225 -**			
	112	Bancos		1.600,00	
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1.600,00		
	111	Caja			1.600,00
		P/r Depósito de dinero en efectivo			
22-abr		**- 226 -**			
	111	Caja		23,00	
	421	Venta de desperdicios			23,00
		P/r Venta de papel de desperdicio			
22-abr		**- 227 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		65,52	
		Suman y pasan		115.070,77	115.005,25

FOLIO 34

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		115.070,77	115.005,25
	1172	Mano de Obra Directa	65,52		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,62	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,62		
	513	Mano de Obra			68,14
		P/r Distribución de MO para O.P. Nº0018			
22-abr		**- 228 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		86,78	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			86,78
		P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº0018			
22-abr		**- 229 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		271,67	
	1182	Hojas membretadas	271,67		
	117	Inventario Producción en Proceso			271,67
		P/r Producto terminado O.P.Nº0018			
22-abr		**- 230 -**			
	116	Inventario de materia prima		526,28	
	116215	Pliegos papel couche 150gr	434,23		
	116216	Pliegos papel couche 115gr	92,05		
	211	Proveedores			526,28
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	526,28		
		P/r Compra de material			
22-abr		**- 231 -**			
	116	Inventario de materia prima		156,43	
	11642	Placas metálicas	156,43		
	211	Proveedores			156,43
	2115	Megapixl	156,43		
		P/r Compra placas para O.P.Nº0019			
22-abr		**- 232 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		682,71	
	1171	Materia prima directa	682,71		
	116	Inventario de materia prima			682,71
	116215	Pliegos papel couche 150gr	434,23		
	116216	Pliegos papel couche 115gr	92,05		
	11642	Placas metálicas	156,43		
		P/r Requisición material Nº0019			
23-abr		**- 233 -**			
	113	Cuentas por cobrar		500,00	
	1132	Aguirre Fernanda - Tinta y Media	500,00		
	411	Ventas			500,00
		P/r Venta de O.P.Nº0018			
23-abr		**- 234 -**			
	51	Costo de producto vendido		271,67	
		Suman y pasan		117.568,93	117.297,26

FOLIO 35

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		117.568,93	117.297,26
	118	Inventario de Productos Terminados			271,67
	1182	Hojas membretadas	271,67		
		P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0018			
23-abr		**- 235 -**			
	211	Proveedores		1.800,00	
	2118	Mega Troqueles	1.800,00		
	112	Bancos			1.800,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	1.800,00		
		P/r Pago a proveedor Mega Troqueles			
23-abr		**- 236 -**			
	119	Inventario Materia Prima Indirecta		5,00	
	1194	Waipe	5,00		
	111	Caja			5,00
		P/r Compra de waipe			
23-abr		**- 237 -**			
	614	Gasto suministros		79,70	
	1110	Inventario Suministros de Oficina			79,70
	11101	Tonner	78,50		
	11102	CDs en blanco	1,20		
		P/r Retiro de bodega de un tonner y CDs			
24-abr		**- 238 -**			
	513	Mano de Obra		151,95	
	5134	Servicios de terceros	151,95		
	211	Proveedores			151,95
	2118	Mega Troqueles	151,95		
		P/r Gastos acabados gráficos O.P.Nº0019			
24-abr		**- 239 -**			
	116	Inventario de materia prima		222,57	
	116214	Pliegos papel couche 250gr	222,57		
	112	Bancos			222,57
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	222,57		
		P/r Compra de material			
24-abr		**- 240 -**			
	116	Inventario de materia prima		37,50	
	11642	Placas metálicas	37,50		
	211	Proveedores			37,50
	2115	Megapixl	37,50		
		P/r Compra placas metálicas para O.P.0020			
24-abr		**- 241 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		260,07	
	1171	Materia prima directa	260,07		
	116	Inventario de materia prima			260,07
		Suman y pasan		120.125,72	120.125,72

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		120.125,72	120.125,72
	116214	Pliegos papel couche 250gr	222,57		
	11642	Placas metálicas	37,50		
		P/r Requisición material Nº0020			
24-abr		**- 242 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		205,74	
	1172	Mano de Obra Directa	205,74		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		2,30	
	5111	Mano de Obra Indirecta	2,30		
	513	Mano de Obra			208,04
	5131	Sueldos operarios	56,09		
	5134	Servicio de terceros	151,95		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0019			
24-abr		**- 243 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		496,31	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			496,31
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0019			
24-abr		**- 244 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		1.384,76	
	1186	Trípticos	1.384,76		
	117	Inventario Producción en Proceso			1.384,76
		P/r Producto terminado O.P.Nº0019			
25-abr		**- 245 -**			
	113	Cuentas por cobrar		2.080,00	
	11310	León Nora	2.080,00		
	622	Envios		15,00	
	411	Ventas			2.080,00
	111	Caja			15,00
		P/R Venta de la O.P. Nº0019			
25-abr		**- 246 -**			
	51	Costo de producto vendido		1.384,76	
	118	Inventario de Productos Terminados			1.384,76
	1186	Trípticos	1.384,76		
		P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0019			
25-abr		**- 247 -**			
	211	Proveedores		39,80	
	2117	Ambuludi Luna María Elizabeth	39,80		
	112	Bancos			39,80
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	39,80		
		P/r Pago a proveedor María Ambuludi			
28-abr		**- 248 -**			
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)		23,52	
	111	Caja			23,52
		Suman y pasan		125.757,91	125.757,91

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		125.757,91	125.757,91
		P/r Pago consumo telefónico			
28-abr		**- 249 -**			
	211	Proveedores		117,00	
	2118	Mega Troqueles	117,00		
	112	Bancos			117,00
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	117,00		
		P/r Pago a proveedor Mega Troqueles			
29-abr		**- 250 -**			
	116	Inventario de materia prima		66,78	
	11651	Sobres papel bond	66,78		
	112	Bancos			66,78
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	66,78		
		P/r Compra de material			
29-abr		**- 251 -**			
	116	Inventario de materia prima		6,70	
	11642	Placas metálicas	6,70		
	111	Caja			6,70
		P/r Gasto placa metálica O.P.Nº0021			
29-abr		**- 252 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		73,48	
	1171	Materia prima directa	73,48		
	116	Inventario de materia prima			73,48
	11651	Sobres papel bond	66,78		
	11642	Placas metálicas	6,70		
		P/r Requisición material Nº0021			
30-abr		**- 253 -**			
	116	Inventario de materia prima		48,57	
	11611	Papel químico original oficio	23,79		
	11612	Papel químico copia oficio	24,78		
	211	Proveedores			48,57
	2119	Papelespunto Com S.A.	48,57		
		P/r Compra de material			
30-abr		**- 254 -**			
	513	Mano de Obra		117,00	
	5134	Servicios de terceros	117,00		
	211	Proveedores			117,00
	2118	Mega Troqueles	117,00		
		P/r Gasto acabados gráficos			
30-abr		**- 255 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		70,97	
	1171	Materia prima directa	70,97		
	116	Inventario de materia prima			70,97
		Suman y pasan		126.258,41	126.258,41

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		126.258,41	126.258,41
	11611	Papel químico original oficio	22,78		
	11612	Papel químico copia oficio	46,56		
	11641	Placas de polyester	1,29		
	11621	Papel bond original oficio	0,34		
		P/r Requisición material Nº0022			
30-abr		**- 256 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		212,33	
	1172	Mano de Obra Directa	212,33		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		1,11	
	5111	Mano de Obra Indirecta	1,11		
	513	Mano de Obra			213,44
	5131	Sueldos operarios	96,44		
	5134	Servicio de terceros	117,00		
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0020			
30-abr		**- 257 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		189,06	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			189,06
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0020			
30-abr		**- 258 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		661,46	
	1186	Trípticos	661,46		
	117	Inventario Producción en Proceso			661,46
		P/r Producto terminado O.P. Nº0020			
30-abr		**- 259 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		17,69	
	1172	Mano de Obra Directa	17,69		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		1,18	
	5111	Mano de Obra Indirecta	1,18		
	513	Mano de Obra			18,87
		P/r Distribución MO para O.P.Nº0021			
30-abr		**- 260 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		53,42	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			53,42
		P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0021			
30-abr		**- 261 -**			
	118	Inventario de Productos Terminados		144,59	
	1189	Sobres	144,59		
	117	Inventario Producción en Proceso			144,59
		P/r Producto terminado O.P.Nº0021			
30-abr		**- 262-**			
	513	Mano de Obra		317,12	
	5131	Sueldos operarios	275,00		
		Suman y pasan		127.856,37	127.539,25

FOLIO 39

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		127.856,37	127.539,25
	5132	Aporte patronal	30,66		
	5133	Vacaciones	11,46		
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		305,98	
	5111	Mano de Obra Indirecta	305,98		
	621	Sueldo personal de ventas		98,02	
	6211	Sueldo ventas	85,00		
	6212	Aporte patronal personal ventas	9,48		
	6213	Vacaciones personal ventas	3,54		
	214	Aportes IESS por pagar			109,68
	2141	Aportes IESSpor pagar	109,68		
	212	Cuentas por pagar empleados			26,46
	2123	Vacaciones por pagar	26,46		
	112	Bancos			584,98
	1122	Banco Pichincha Cta Cte	584,98		
		P/r Pago sueldos y salarios 2º quincena de ab.			
30-abr		**- 263 -**			
	117	Inventario Producción en Proceso		10,48	
	1172	Mano de Obra Directa	10,48		
	513	Mano de Obra			10,48
		P/r Distribución MO para O.P. Nº0022			
30-abr		**- 264 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		27,50	
	5116	Mantenimiento maquinaria y equipo	27,50		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			27,50
	1192	Clean offset, caneca	4,00		
	1194	Waipe	23,50		
		P/r Utilización waipe y clean offset			
30-abr		**- 265 -**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		13,73	
	5115	Materiales indirectos	13,73		
	119	Inventario Materia Prima Indirecta			13,73
	1191	Tintas	8,95		
	1193	Pega blanca, galón	4,78		
		P/r Utilización de tintas y pega mes de abril			
30-abr		**- 266-**			
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales		389,25	
	5113	Depreciación maquinaria y equipo	382,50		
	5114	Depreciación herramientas	6,75		
	615	Gasto depr. eq. de computación, administrac.		169,14	
	616	Gasto depreciación Muebles y Enseres		4,74	
	617	Gasto depreciación Equipo de oficina		2,16	
	126	Dep. acum. maquinaria y equipo			382,50
		Suman y pasan		128.877,37	128.694,58

FOLIO 40

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		128.877,37	128.694,58
	128	Dep. acum- equipo de computación			169,14
	1210	Dep. acum. Muebles y Enseres			4,74
	1212	Dep. acum. Equipo de oficina			2,16
	1214	Dep. acum. herramientas			6,75
		P/r Gasto depreciación mes de febrero			
30-abr		**- 267 -**			
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados		1.475,08	
	511	Costos Indirectos de Fabricación Reales			1.475,08
		P/r Traslado de costos reales			
30-abr		**- 268 -**			
	514	Variación del costo		117,11	
	512	Costos Ind. de Fabricación Aplicados			117,11
		P/r La variación del Costo			
30-abr		**- 269 -**			
	51	Costo de producto vendido		117,11	
	514	Variación del costo			117,11
		P/r Cierre de la variación del costo			
30-abr		**- 270 -**			
	411	Ventas		18.583,00	
	51	Costo de producto vendido			12.793,29
	412	Utilidad bruta en ventas			5.789,71
		P/r Utilidad en ventas			
30-abr		**- 271 -**			
	71	Pérdidas y ganancias		1.290,84	
	612	Servicios básicos (Luz, agua, teléfono)			198,88
	613	Gasto arriendo			216,00
	614	Gasto suministros			87,80
	615	Gasto depr. Eq.o de comp, administrac.			169,14
	616	Gasto depreciación muebles y enseres			4,74
	617	Gasto depreciación equipo de oficina			2,16
	619	Gasto comisiones bancarias			9,00
	621	Sueldo personal de ventas			588,12
	622	Envios			15,00
		P/r Cierre de cuentas gastos			
30-abr		**- 272 -**			
	412	Utilidad bruta en ventas		5.789,71	
	71	Pérdidas y ganancias			5.789,71
		P/r Cierre de cuenta de ingresos			
30-abr		**- 273 -**			
	421	Venta de desperdicios		68,00	
	71	Pérdidas y ganancias		4.498,87	
	321	Resultados del ejercicio			4.566,87
		P/r Utilidad del ejercicio			
		Suman y pasan		160.817,09	160.817,09

LIBRO MAYOR

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO:** 111

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	75,00		75,00
1-feb-08	P/r Compra placas metálicas	3		12,00	63,00
6-feb-08	P/r Abono cuenta por cobrar	5	100,00		163,00
6-feb-08	P/r Compra de waipe	10		5,00	158,00
6-feb-08	P/r Compra placas metálicas	12		12,00	146,00
8-feb-08	P/r Abono a cuenta por cobrar	22	400,00		546,00
11-feb-08	P/r Depósito de cheque recibido el 8 de febrero	25		400,00	146,00
12-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar Procontex	30	179,34		325,34
12-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar	33	24,00		349,34
13-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar	35	175,42		524,76
13-feb-08	P/r Depósito de cheques recibidos el 12 y 13 de fe	36		354,76	170,00
20-feb-08	P/r Pago a Dispaz	53		6,00	164,00
25-feb-08	P/r Pago planilla de teléfono	55		18,30	145,70
27-feb-08	P/r Abono a cuenta por cobrar Transp El Esmeraldeñ	65	500,00		645,70
28-feb-08	P/r Pago de la cuenta de Arclad	66		11,59	634,11
28-feb-08	P/r Cancelación CxC Martínez y Asociados	68	24,00		658,11
29-feb-08	P/r Depósito de cheque recibido 28/02	69		500,00	158,11
4-mar-08	P/r Pago de Corpoiniap	91	212,66		370,77
4-mar-08	P/r venta O.P.008	92	456,00		826,77
4-mar-08	P/r Acabados gráficos	97		16,80	809,97
5-mar-08	P/r Depósito de cheques recibidos el día 4 de marz	101		668,66	141,31
5-mar-08	P/r Venta de papel de desperdicio	104	25,00		166,31
10-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0010	113	1.974,70		2.141,01
11-mar-08	P/r Depósito de cheque recibido del Colegio de ene	118		1.974,70	166,31
11-mar-08	P/r Compra de waipe	119		5,00	161,31
11-mar-08	P/r Pago de Ecoimagen	121	421,40		582,71
12-mar-08	P/r Pago de Fernanda Aguirre	123	662,00		1.244,71
13-mar-08	P/r depósito de los cheques recibidos	124		1.083,40	161,31
17-mar-08	P/r Venta O.P.0011	134	1.500,00		1.661,31
17-mar-08	P/r Pago de Auto Servicios Km Cero	135	255,29		1.916,60
18-mar-08	P/r Depósito de cheques recibidos el día anterior	137		1.755,29	161,31
20-mar-08	P/r Pago de Dávalos Galo (SuperCarpet)	147	88,00		249,31
24-mar-08	P/r Depósito de cheque del banco internacional	150		88,00	161,31
24-mar-08	P/r Gasto de acabados gráficos	151		43,12	118,19
25-mar-08	P/r Venta de papel de desperdicio	159	20,00		138,19
26-mar-08	P/r Pago consumo telefónico	161		22,91	115,28
27-mar-08	P/r Venta O.P:Nº0014	164	235,20		350,48
28-mar-08	P/r Depósito de cheque de la U.E. Salesiana Doming	169		235,20	115,28
9-abr-08	P/r Abono a cuenta de Servicio de Transp El Esmera	198	500,00		615,28
10-abr-08	P/r Depósito de cheque de Servicio de Transp El Es	199		500,00	115,28
11-abr-08	P/r Pago realizado por SuperCarpet	201	540,00		655,28
11-abr-08	P/r Pago realizado por Castillo e Hijos Cia Ltda	202	205,80		861,08
14-abr-08	P/r Pago de Solulaser S.A.	207	1.519,00		2.380,08
15-abr-08	P/r Depósito de los cheques recibos el 11 y 14 de	208		2.224,80	155,28
16-abr-08	P/r Cancelación cuenta Cristian Bonilla	211	131,50		286,78
16-abr-08	P/r Pago de la Escut	212	68,60		355,38
17-abr-08	P/r Depósito de cheque recibidos día anterior	213		200,10	155,28
18-abr-08	P/r Gasto de acabados gráficos	214		52,00	103,28
21-abr-08	P/r Venta de la O.P. Nº0017	222	1.680,00		1.783,28
22-abr-08	P/r Depósito de dinero en efectivo	225		1.600,00	183,28
22-abr-08	P/r Venta de papel de desperdicio	226	23,00		206,28
23-abr-08	P/r Compra de waipe	236		5,00	201,28
25-abr-08	P/R Envio de material a Nora León	245		15,00	186,28
28-abr-08	P/r Pago consumo telefónico	248		23,52	162,76
29-abr-08	P/r Gasto placa metálica O.P.Nº0021	251		6,70	156,(
	SUMAN		11.995,91	11.839,85	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 112

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	2.500,00		2.500,00
1-feb-08	P/R Compra a Papelería S&A	2		294,00	2.206,00
6-feb-08	P/r Pago de terminados gráficos	6		580,00	1.626,00
7-feb-08	P/r Pago arriendo	16		377,50	1.248,50
7-feb-08	P/r ND emisión estado de cuenta	17		1,00	1.247,50
11-feb-08	P/r Depósito de cheque recibido el 8 de febrero	25	400,00		1.647,50
11-feb-08	P/r Pago consumo energía eléctrica	29		153,27	1.494,23
13-feb-08	P/r Depósito de cheques recibidos el 12 y 13 de febrero	36	354,76		1.848,99
13-feb-08	P/r Compra de placas de polyester	37		43,57	1.805,42
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49		513,27	1.292,15
20-feb-08	P/r Cierre de cuenta de ahorros	54	500,00		1.792,15
20-feb-08	P/r Cierre de cuenta de ahorros	54		500,00	1.292,15
26-feb-08	P/r Pago por acabados gráficos	59		190,33	1.101,82
28-feb-08	P/r Pago de la cuenta de PACO	67		338,81	763,01
29-feb-08	P/r Depósito de cheque recibido 28/02	69	500,00		1.263,01
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78		584,97	678,04
5-mar-08	P/r Depósito de cheques recibidos el día 4 de marz	101	668,66		1.346,70
5-mar-08	P/r Abono a cuenta de Megapixl	105		150,00	1.196,70
10-mar-08	P/r Pago arriendo mes de marzo	115		370,70	826,00
10-mar-08	P/r Pago a Proveedora LEBA	116		191,25	634,75
10-mar-08	P/r ND emisión estado de cuenta	117		3,00	631,75
11-mar-08	P/r Depósito de cheque recibido del Colegio de ene	118	1.974,70		2.606,45
11-mar-08	P/r Pago de consumo de energia eléctrica	120		154,15	2.452,30
12-mar-08	P/r Pago planilla aportes de febrero	122		207,74	2.244,56
13-mar-08	P/r depósito de los cheques recibidos	124	1.083,40		3.327,96
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma	134		558,32	2.769,64
17-mar-08	P/r Pago a Jardín del Edén	136		94,00	2.675,64
18-mar-08	P/r Depósito de cheques recibidos el día anterior	137	1.755,29		4.430,93
18-mar-08	P/r Pago a María Ambuludi Luna	138		264,56	4.166,37
20-mar-08	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	148	300,00		4.466,37
24-mar-08	P/r Depósito de cheque del banco internacional	150	88,00		4.554,37
28-mar-08	P/r Pago a María Ambuludi	169		208,02	4.346,35
28-mar-08	P/r Depósito de cheque de la U.E. Salesiana Doming	169	235,20		4.581,55
28-mar-08	P/r Pago a Jorge Caisachana	170		117,00	4.464,55
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178		584,98	3.879,57
1-abr-08	P/r Pago a proveedor Arclad	182		159,71	3.719,86
2-abr-08	P/r Abono a la cuenta de Megapixl	185		300,00	3.419,86
3-abr-08	P/r Pago a proveedora María Ambuludi	186		92,56	3.327,30
7-abr-08	P/r Pago a Provedora LEBA	195		554,49	2.772,81
8-abr-08	P/r Pago de arriendo mes de abril	196		374,78	2.398,03
8-abr-08	P/r Pago a proveedores María Ambuludi	197		428,31	1.969,72
10-abr-08	P/r Depósito de cheque de Servicio de Transp El Es	199	500,00		2.469,72
10-abr-08	P/r ND emisión estado de cuenta	200		5,00	2.464,72
11-abr-08	P/r Pago planilla de aportes marzo	203		219,36	2.245,36
14-abr-08	P/r Pago de consumo de energía eléctrica	204		148,45	2.096,91
14-abr-08	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	205	575,00		2.671,91
14-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	206		208,02	2.463,89
15-abr-08	P/r Depósito de los cheques recibos el 11 y 14 de	208	2.224,80		4.688,69
15-abr-08	P/r Pago a proveedor MegaTroqueles	209		355,56	4.333,13
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210		584,98	3.748,15
17-abr-08	P/r Depósito de cheque recibidos día anterior	213	200,10		3.948,25
18-abr-08	P/r Compra de material	218		100,53	3.847,72
21-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	221		68,40	3.779,32
21-abr-08	P/r Pago a proveedor Papelespunto Com	224		44,20	3.735,12
22-abr-08	P/r Depósito de dinero en efectivo	225	1.600,00		5.335,12
23-abr-08	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles	235		1.800,00	3.535,12
24-abr-08	P/r Compra de material	239		222,57	3.312,55
	SUMAN		15.459,91	12.147,36	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS **CODIGO:** 112

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		15.459,91	12.147,36	
25-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	247		39,80	3.272,75
28-abr-08	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles	249		117,00	3.155,75
29-abr-08	P/r Compra de material	250		66,78	3.088,97
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262		584,98	2.503,99
	SUMAN		15.459,91	12.955,92	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR **CODIGO:** 113

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	4.740,00		4.740,00
6-feb-08	P/r Abono cuenta por cobrar	5		100,00	4.640,00
7-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0001	14	1.550,00		6.190,00
8-feb-08	P/r Abono a cuenta por cobrar	22		400,00	5.790,00
8-feb-08	P/r Venta de O.P. Nº 0002	23	540,00		6.330,00
12-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar Procontex	30		183,00	6.147,00
12-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 003	31	210,00		6.357,00
12-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar	33		24,00	6.333,00
13-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar	35		179,00	6.154,00
14-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0004	42	300,00		6.454,00
15-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0005	47	217,00		6.671,00
27-feb-08	P/r Venta O.P. Nº 0006	63	2.100,00		8.771,00
27-feb-08	P/r Abono a cuenta por cobrar Transp El Esmeraldeñ	65		500,00	8.271,00
28-feb-08	P/r Cancelación CxC Martínez y Asociados	68		24,00	8.247,00
3-mar-08	P/r Venta O.P.Nº7	82	875,00		9.122,00
4-mar-08	P/r Pago de Corpoiniap	91		217,00	8.905,00
5-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0009	102	290,00		9.195,00
11-mar-08	P/r Pago de Ecoimagen	121		430,00	8.765,00
12-mar-08	P/r Pago de Fernanda Aguirre	123		662,00	8.103,00
17-mar-08	P/r Venta O.P.0011	134	1.930,00		10.033,00
17-mar-08	P/r Pago de Auto Servicios Km Cero	135		260,50	9.772,50
20-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0012	145	875,00		10.647,50
20-mar-08	P/r Pago de Dávalos Galo (SuperCarpet)	148		88,00	10.559,50
20-mar-08	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	149		300,00	10.259,50
25-mar-08	P/r Venta O.P. Nº 0013	157	540,00		10.799,50
2-abr-08	P/r Venta O.P. Nº15	183	315,00		11.114,50
4-abr-08	P/r Venta de O.P.Nº0016	190	300,00		11.414,50
9-abr-08	P/r Abono a cuenta de Servicio de Transp El Esmera	198		507,80	10.906,70
11-abr-08	P/r Pago realizado por SuperCarpet	201		540,00	10.366,70
11-abr-08	P/r Pago realizado por Castillo e Hijos Cia Ltda	202		210,00	10.156,70
14-abr-08	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	205		575,00	9.581,70
14-abr-08	P/r Pago de Solulaser S.A.	207		1.550,00	8.031,70
16-abr-08	P/r Cancelación cuenta Cristian Bonilla	211		131,50	7.900,20
16-abr-08	P/r Pago de la Escut	212		70,00	7.830,20
23-abr-08	P/r Venta de O.P.Nº0018	233	500,00		8.330,20
25-abr-08	P/R Venta de la O.P. Nº0019	245	2.080,00		10.410,20
	SUMAN		17.362,00	6.951,80	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO **CODIGO:** 114

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	24,40		24,40
12-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar Procontex	30	3,66		28,06
13-feb-08	P/r Pago de cuenta por cobrar	35	3,58		31,64
4-mar-08	P/r Pago de Corpoiniap	91	4,34		35,98
10-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0010	113	40,30		76,28
11-mar-08	P/r Pago de Ecoimagen	121	8,60		84,88
17-mar-08	P/r Venta O.P.0011	134	70,00		154,88
17-mar-08	P/r Pago de Auto Servicios Km Cero	135	5,21		160,09
27-mar-08	P/r Venta O.P:Nº0014	164	4,80		164,89
9-abr-08	P/r Abono a cuenta de Servicio de Transp El Esmera	198	7,80		172,69
11-abr-08	P/r Pago realizado por Castillo e Hijos Cia Ltda	202	4,20		176,89
14-abr-08	P/r Pago de Solulaser S.A.	207	31,00		207,89
16-abr-08	P/r Pago de la Escut	212	1,40		209,29
	SUMAN		209,29	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA **CODIGO:** 116

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	533,21		533,21
1-feb-08	P/R Compra a Papelería S&A	2	294,00		827,21
1-feb-08	P/r Compra placas metálicas	3	12,00		839,21
1-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0001	4		306,00	533,21
6-feb-08	P/r Compra a Proveedora LEBA	11	191,25		724,46
6-feb-08	P/r Compra placas metálicas	12	12,00		736,46
6-feb-08	P/r Orden de requisición de material Nº 0002	13		203,25	533,21
8-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0003	21		30,16	503,05
12-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0004	34		58,90	444,15
13-feb-08	P/r Compra de placas de polyester	37	43,57		487,72
14-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0005	41		35,14	452,58
18-feb-08	P/r Compra pliegos papel couche	50	264,56		717,14
18-feb-08	P/r Compra placas metálicas	51	84,00		801,14
18-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0006	52		348,56	452,58
26-feb-08	P/r Compra pliegos papel couche 250gr	56	208,02		660,60
26-feb-08	P/r Compra placas metálicas	57	42,00		702,60
26-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0007	58		250,02	452,58
29-feb-08	P/r Compra de papel adhesivo	74	159,71		612,29
29-feb-08	P/r Compra placas metálicas	75	27,50		639,79
29-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0008	76		187,21	452,58
3-mar-08	P/r Compra placas metálicas	88	23,00		475,58
3-mar-08	P/r Compra de materiales	89	89,86		565,44
3-mar-08	P/r Requisición material Nº 9	90		112,86	452,58
4-mar-08	P/r Compra de material	94	428,31		880,89
4-mar-08	P/r Compra placas metálicas	95	200,00		1.080,89
4-mar-08	P/r Requisición material Nº0010	96		628,31	452,58
7-mar-08	P/r Compra de material	106	551,79		1.004,37
7-mar-08	P/r Compra placas metálicas	107	24,00		1.028,37
7-mar-08	P/r Requisiciión material Nº0011	108		575,79	452,58
14-mar-08	P/r Compra de material	128	208,02		660,60
14-mar-08	P/r Compra placas metálicas	130	42,00		702,60
14-mar-08	P/r Requisición material Nº 0012	131		250,02	452,58
19-mar-08	P/r Compra de material	140	68,00		520,58
19-mar-08	P/r Compra placas metálicas	141	93,75		614,33
19-mar-08	P/r Requisición material Nº0013	142		161,75	452,58
24-mar-08	P/r Compra de material	151	37,10		489,68
	SUMAN		3.637,65	3.147,97	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA **CODIGO:** 116

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		3.637,65	3.147,97	
24-mar-08	P/r Compra placas metálicas	153	21,00		510,68
24-mar-08	P/r Requisición material Nº0014	154		58,10	452,58
27-mar-08	P/r Requisición material Nº0015	167		62,12	390,46
31-mar-08	P/r Compra de material	171	44,20		434,66
31-mar-08	P/r Compra placas metálicas	172	18,75		453,41
31-mar-08	P/r Requisición material Nº0016	173		62,95	390,46
4-abr-08	P/r Compra de material	192	193,43		583,89
4-abr-08	P/r Compra placas metálicas	193	37,50		621,39
4-abr-08	P/r Requisición material Nº0017	194		232,05	389,34
18-abr-08	P/r Compra de material	218	100,53		489,87
18-abr-08	P/r Compra placas metálicas	219	21,00		510,87
18-abr-08	P/r Requisición material Nº 0018	220		119,37	391,50
22-abr-08	P/r Compra de material	230	526,28		917,78
22-abr-08	P/r Compra placas metálicas	231	156,43		1.074,21
22-abr-08	P/r Requisición material Nº0019	232		682,71	391,50
24-abr-08	P/r Compra de material	239	222,57		614,07
24-abr-08	P/r Compra placas metálicas	240	37,50		651,57
24-abr-08	P/r Requisición material Nº0020	241		260,07	391,50
29-abr-08	P/r Compra de material	250	66,78		458,28
29-abr-08	P/r Compra placas metálicas	251	6,70		464,98
29-abr-08	P/r Requisición material Nº0021	252		73,48	391,50
30-abr-08	P/r Compra de material	253	48,57		440,07
30-abr-08	P/r Requisición material Nº0022	255		70,97	369,10
	SUMAN		5.138,89	4.769,79	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO PRODUCCION EN PROCESO **CODIGO:** 117

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0001	4	306,00		306,00
6-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0001	7	612,09		918,09
6-feb-08	P/r Distribución de CIF aplicados O.P.Nº 0001	8	222,45		1.140,54
6-feb-08	P/r El producto terminado	9		1.140,54	0,00
6-feb-08	P/r Orden de requisición de material Nº 0002	13	203,25		203,25
8-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0002	18	81,02		284,27
8-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0002	19	147,76		432,03
8-feb-08	P/r El producto terminado O.P.Nº 0002	20		432,03	0,00
8-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0003	21	30,16		30,16
11-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0003	26	48,10		78,26
11-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0003	27	21,93		100,19
11-feb-08	P/r El producto terminado	28		100,19	0,00
12-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0004	34	58,90		58,90
14-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0004	38	86,48		145,38
14-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0004	39	42,82		188,20
14-feb-08	P/r El producto terminado	40		188,20	0,00
14-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0005	41	35,14		35,14
15-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0005	44	45,52		80,66
15-feb-08	P/r Distribucion de CIF Aplicados O.P. Nº 0005	45	25,55		106,21
15-feb-08	P/r El producto terminado	46		106,21	0,00
18-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0006	52	348,56		348,56
26-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0007	58	250,02		598,58
26-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0006	60	409,20		1.007,78
26-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. 0006	61	253,39		1.261,17
26-feb-08	P/r El producto terminado	62		1.011,15	250,02
29-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. N0007	71	217,59		467,61
	SUMAN		3.445,93	2.978,32	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO PRODUCCION EN PROCESO **CODIGO:** 115

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		3.445,93	2.978,32	
29-feb-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0007	72	181,76		649,37
29-feb-08	P/r El producto terminado	73		649,37	0,00
29-feb-08	P/r Requisición de material Nº 0008	76	187,21		187,21
29-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0008	77	7,59		194,80
29-feb-08	P/r Gastos de fabricación real O.P. Nº 0008	85	62,58		257,38
3-mar-08	P/r Distribución de CIF Aplicados para O.P.Nº8	86	136,10		393,48
3-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº 8	87		393,48	0,00
3-mar-08	P/r Requisición material Nº 9	90	112,86		112,86
4-mar-08	P/r Requisición material Nº010	96	628,31		741,17
4-mar-08	P/r Distribución MO pra O.P.Nº0009	98	29,13		770,30
4-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0009	99	82,05		852,35
4-mar-08	P/R Producto terminado O.P. Nº0009	100		224,04	628,31
7-mar-08	P/r Requisiciión material Nº11	108	575,79		1.204,10
7-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0010	110	408,29		1.612,39
7-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0010	111	456,76		2.069,15
7-mar-08	P/r Producto terminado O.P. Nº0010	112		1.493,36	575,79
14-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0011	126	1.957,27		2.533,06
14-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0011	127	418,58		2.951,64
14-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0011	128		2.951,64	0,00
14-mar-08	P/r Requisición material Nº 0012	131	250,02		250,02
19-mar-08	P/r Requisición material Nº0013	142	161,75		411,77
19-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº 0012	143	222,38		634,15
19-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados para O.P. Nº0012	144	181,76		815,91
19-mar-08	P/R Producto terminado O.P.Nº0012	145		654,16	161,75
24-mar-08	P/r Requisición material Nº0014	154	58,10		219,85
24-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0013	155	105,24		325,09
24-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0013	156	117,59		442,68
24-mar-08	P/r Producto terminado O.P: Nº0013	157		384,58	58,10
27-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0014	161	77,98		136,08
27-mar-08	P/r Distribución CÏF Aplicados para O.P.Nº0014	163	42,24		178,32
27-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0014	164		178,32	0,00
27-mar-08	P/r Requisición material O.P.Nº0015	167	62,12		62,12
31-mar-08	P/r Requisición material Nº0016	173	62,95		125,07
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0015	174	69,55		194,62
31-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0015	175	45,16		239,78
31-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0015	176		176,83	62,95
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	177	8,65		71,60
3-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	187	69,98		141,58
3-abr-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P: Nº 0016	188	45,76		187,34
3-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0016	189		187,34	0,00
4-abr-08	P/r Requisición material Nº0017	194	232,05		232,05
18-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0017	215	347,57		579,62
18-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0017	216	168,69		748,31
18-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº 00017	217		748,31	0,00
18-abr-08	P/r Requisición material Nº 0018	220	119,37		119,37
22-abr-08	P/r Distribución de MO para O.P. Nº0018	227	65,52		184,89
22-abr-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº0018	228	86,78		271,67
22-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0018	229		271,67	0,00
22-abr-08	P/r Requisición material Nº0019	232	682,71		682,71
24-abr-08	P/r Requisición material Nº0020	241	260,07		942,78
24-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0019	242	205,74		1.148,52
24-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0019	243	496,31		1.644,83
24-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0019	244		1.384,76	260,07
29-abr-08	P/r Requisición material Nº0021	252	73,48		333,55
30-abr-08	P/r Requisición material Nº0022	255	70,97		404,52
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0020	256	212,33		616,85
	SUMAN		13.293,03	12.676,18	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO PRODUCCION EN PROCESO **CODIGO:** 115

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		13.293,03	12.676,18	
30-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0020	257	189,06		805,91
30-abr-08	P/r Producto terminado O.P. Nº0020	258		661,46	144,45
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0021	259	17,69		162,14
30-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0021	260	53,42		215,56
30-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0021	261		144,59	70,97
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0022	263	10,48		81,45
	SUMAN		13.563,68	13.482,23	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS **CODIGO:** 118

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6-feb-08	P/r El producto terminado	9	1.140,54		1.140,54
7-feb-08	P/r Venta al precio de costo	15		1.140,54	0,00
8-feb-08	P/r El producto terminado O.P.Nº 0002	20	432,03		432,03
8-feb-08	P/r Venta al precio de costo	24		432,03	0,00
11-feb-08	P/r El producto terminado	28	100,19		100,19
12-feb-08	P/r Venta al precio de costo	32		100,19	0,00
14-feb-08	P/r El producto terminado	40	188,20		188,20
14-feb-08	P/r Venta al precio de costo	43		188,20	0,00
15-feb-08	P/r El producto terminado	46	106,21		106,21
15-feb-08	P/r Venta al precio de costo	48		106,21	0,00
26-feb-08	P/r El producto terminado	62	1.011,15		1.011,15
27-feb-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº 0006	64		1.011,15	0,00
29-feb-08	P/r El producto terminado	73	649,37		649,37
3-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº7	83		649,37	0,00
3-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº 8	87	393,48		393,48
4-mar-08	P/R Venta al precio de costo O.P. Nº 0008	93		393,48	0,00
4-mar-08	P/R Producto terminado O.P. Nº0009	100	224,04		224,04
5-mar-08	P/r Venta al precio de costo o.P. Nº0009	103		224,04	0,00
7-mar-08	P/r Producto terminado O.P. Nº0010	112	1.493,36		1.493,36
10-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0010	114		1.493,36	0,00
14-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0011	128	2.951,64		2.951,64
17-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0011	134		2.951,64	0,00
19-mar-08	P/R Producto terminado O.P.Nº0012	145	654,16		654,16
20-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0012	147		654,16	0,00
24-mar-08	P/r Producto terminado O.P: Nº0013	157	384,58		384,58
25-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0013	159		384,58	0,00
27-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0014	164	178,32		178,32
27-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0014	166		178,32	0,00
31-mar-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0015	176	176,83		176,83
2-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0015	184		176,83	0,00
3-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0016	189	187,34		187,34
4-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0016	191		187,34	0,00
18-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº 00017	217	748,31		748,31
21-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0017	223		748,31	0,00
22-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0018	229	271,67		271,67
23-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0018	234		271,67	0,00
24-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0019	244	1.384,76		1.384,76
25-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0019	246		1.384,76	0,00
30-abr-08	P/r Producto terminado O.P. Nº0020	258	661,46		661,46
30-abr-08	P/r Producto terminado O.P.Nº0021	261	144,59		806,05
	SUMAN		13.482,23	12.676,18	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA **CODIGO:** 119

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	340,21		340,21
6-feb-08	P/r Compra de waipe	10	5,00		345,21
29-feb-08	P/r Utilización de waipe y clean offset mes de feb	79		27,50	317,71
29-feb-08	P/r Utilización de tintas mes de febrero	80		13,73	303,98
11-mar-08	P/r Compra de waipe	119	5,00		308,98
31-mar-08	P/r Utilización waipe y clean offset	179		27,50	281,48
31-mar-08	P/r Utilización tinta y pega mes de marzo	180		13,73	267,75
23-abr-08	P/r Compra de waipe	236	5,00		272,75
30-abr-08	P/r Utilización waipe y clean offset	264		27,50	245,25
30-abr-08	P/r Utilización de tintas y pega mes de abril	265		13,73	231,52
	SUMAN		355,21	123,69	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO:** 1110

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	171,40		171,40
23-abr-08	P/r Retiro de bodega de un tonner y CDs	237		79,70	91,70
	SUMAN		171,40	79,70	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO **CODIGO:** 125

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	17.000,00		17.000,00
	SUMAN		17.000,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO **CODIGO:** 126

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del período	266		382,50	-382,50
	SUMAN		0,00	382,50	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 127

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	2.255,00		2.255,00
	SUMAN		2.255,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION **CODIGO:** 128

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266		169,14	-169,14
	SUMAN		0,00	169,14	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 129

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	210,00		210,00
	SUMAN		210,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 1210

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266		4,74	-4,74
	SUMAN		0,00	4,74	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1211

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	96,00		96,00
	SUMAN		96,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 1212

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266		2,16	-2,16
	SUMAN		0,00	2,16	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: HERRAMIENTAS **CODIGO:** 1213

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	300,00		300,00
	SUMAN		300,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUM- HERRAMIENTAS **CODIGO:** 1214

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266		6,75	-6,75
	SUMAN		0,00	6,75	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: DEPOSITOS EN GARANTIA **CODIGO:** 1220

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1	300,00		300,00
	SUMAN		300,00	0,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: PROVEEDORES **CODIGO:** 211

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1		662,90	-662,90
6-feb-08	P/r Compra a Proveedora LEBA	11		191,25	-854,15
18-feb-08	P/r Compra pliegos papel couche	50		264,56	-1.118,71
18-feb-08	P/r Compra placas	51		84,00	-1.202,71
20-feb-08	P/r Pago a Dispaz	53	6,00		-1.196,71
	SUMAN		6,00	1.202,71	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: PROVEEDORES **CODIGO:** 211

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		6,00	1.202,71	
26-feb-08	P/r Compra pliegos papel couche 250gr	56		208,02	-1.404,73
26-feb-08	P/r Compra placas	57		42,00	-1.446,73
28-feb-08	P/r Pago de la cuenta de Arclad	66	11,59		-1.435,14
28-feb-08	P/r Pago de la cuenta de PACO	67	338,81		-1.096,33
29-feb-08	P/r Pago por terminados gráficos	70		117,00	-1.213,33
29-feb-08	P/r Compra de papel adhesivo	74		159,71	-1.373,04
29-feb-08	P/r Compra de placas	75		27,50	-1.400,54
3-mar-08	P/r Acabados de UV y grafados O.P.Nº8	84		45,00	-1.445,54
3-mar-08	P/r Compra placas metálicas	88		23,00	-1.468,54
3-mar-08	P/r Compra de materiales	89		92,56	-1.561,10
4-mar-08	P/r compra de placas metálicas O.P.Nº0010	94		200,00	-1.761,10
4-mar-08	P/r Compra de material	95		428,31	-2.189,41
5-mar-08	P/r Abono a cuenta de Megapixl	105	150,00		-2.039,41
7-mar-08	P/r Compra de material	106		554,49	-2.593,90
7-mar-08	P/r Compra placas metálicas para O.P.Nº11	107		24,00	-2.617,90
7-mar-08	P/r Acabados gráficos de O.P. Nº0010	109		310,56	-2.928,46
10-mar-08	P/r Pago a Proveedora LEBA	116	191,25		-2.737,21
14-mar-08	P/r Costo de acabados gráficos O.P.Nº0011	125		1.800,00	-4.537,21
14-mar-08	P/r Compra de material	129		208,02	-4.745,23
14-mar-08	P/r Placas metálicas para O.P:Nº0012	130		42,00	-4.787,23
17-mar-08	P/r Pago a Jardín del Edén	136	94,00		-4.693,23
18-mar-08	P/r Pago a María Ambuludi Luna	138	264,56		-4.428,67
19-mar-08	P/r Gastos acabados gráficos O.P.Nº0012	139		117,00	-4.545,67
19-mar-08	P/r Compra de material	140		68,00	-4.613,67
19-mar-08	P/r Gasto placas metálicas O.P. Nº0013	141		93,75	-4.707,42
24-mar-08	P/r Compra de material	152		39,80	-4.747,22
24-mar-08	P/r Gasto placas para O.P.Nº0014	153		21,00	-4.768,22
28-mar-08	P/r Pago a María Ambuludi	168	208,02		-4.560,20
28-mar-08	P/r Pago a Jorge Caisachana	170	117,00		-4.443,20
31-mar-08	P/r Compra de material	171		44,20	-4.487,40
1-abr-08	P/r Gasto placas metálicas para O.P. Nº0016	172		18,75	-4.506,15
1-abr-08	P/r Pago a proveedor Arclad	182	159,71		-4.346,44
2-abr-08	P/r Abono a la cuenta de Megapixl	185	300,00		-4.046,44
3-abr-08	P/r Pago a proveedora María Ambuludi	186	92,56		-3.953,88
4-abr-08	P/r Compra de material	192		193,43	-4.147,31
4-abr-08	P/r Gasto placas metálicas O.P.Nº0017	193		37,50	-4.184,81
7-abr-08	P/r Pago a Provedora LEBA	195	554,49		-3.630,32
8-abr-08	P/r Pago a proveedores María Ambuludi	197	428,31		-3.202,01
14-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	206	208,02		-2.993,99
15-abr-08	P/r Pago a proveedor MegaTroqueles	209	355,56		-2.638,43
18-abr-08	P/r Gasto placas metálicas para O.P. Nº0018	219		21,00	-2.659,43
21-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	221	68,40		-2.591,03
21-abr-08	P/r Pago a proveedor Papelespunto Com	224	44,20		-2.546,83
22-abr-08	P/r Compra de material	230		526,28	-3.073,11
22-abr-08	P/r Compra placas jpara O.P.Nº0019	231		156,43	-3.229,54
23-abr-08	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles	235	1.800,00		-1.429,54
24-abr-08	P/r Gastos acabados gráficos O.P.Nº0019	238		151,95	-1.581,49
24-abr-08	P/r Gasto placas metálicas para O.P.0020	240		37,50	-1.618,99
25-abr-08	P/r Pago a proveedor María Ambuludi	247	39,80		-1.579,19
28-abr-08	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles	249	117,00		-1.462,19
30-abr-08	P/r Compra de material	253		48,57	-1.510,76
30-abr-08	P/r Gasto acabados gráficos	254		117,00	-1.627,76
	SUMAN		5.549,28	7.177,04	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS **CODIGO:** 212

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49		26,46	-26,46
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78		26,46	-52,92
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma	134		26,46	-79,38
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178		26,46	-105,84
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210		26,46	-132,30
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262		26,46	-158,76
	SUMAN		0,00	158,76	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: APORTES IESS POR PAGAR **CODIGO:** 214

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49		98,06	-98,06
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78		109,68	-207,74
12-mar-08	P/r Pago planilla aportes de febrero	122	207,74		0,00
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma	133		109,68	-109,68
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178		109,68	-219,36
11-abr-08	P/r Pago planilla de aportes marzo	203	219,36		0,00
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210		109,68	-109,68
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262		109,68	-219,36
	SUMAN		427,10	646,46	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAPITAL SOCIAL **CODIGO:** 311

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08	P/r Estado de situación Inicial	1		27.882,32	-27.882,32
	SUMAN		0,00	27.882,32	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: RESULTADOS DEL EJERCICIO **CODIGO:** 321

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/R Utilidad del ejercicio	273		4.566,87	-4.566,87
			0,00	4.566,87	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTAS **CODIGO:** 411

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0001	14		1.550,00	-1.550,00
8-feb-08	P/r Venta de O.P. Nº 0002	23		540,00	-2.090,00
12-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 003	31		210,00	-2.300,00
14-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0004	42		300,00	-2.600,00
15-feb-08	P/r Venta de la O.P. Nº 0005	47		217,00	-2.817,00
27-feb-08	P/r Venta O.P. Nº 0006	63		2.100,00	-4.917,00
3-mar-08	P/r Venta O.P.Nº7	82		875,00	-5.792,00
4-mar-08	P/r venta O.P.008	92		456,00	-6.248,00
5-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0009	102		290,00	-6.538,00
10-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0010	113		2.015,00	-8.553,00
17-mar-08	P/r Venta O.P.0011	134		3.500,00	-12.053,00
20-mar-08	P/r Venta O.P.Nº0012	146		875,00	-12.928,00
25-mar-08	P/r Venta O.P. Nº 0013	158		540,00	-13.468,00
	SUMAN		0,00	13.468,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTAS **CODIGO:** 411

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		0,00	13.468,00	
27-mar-08	P/r Venta O.P:Nº0014	165		240,00	-13.708,00
2-abr-08	P/r Venta O.P. Nº15	183		315,00	-14.023,00
4-abr-08	P/r Venta de O.P.Nº0016	190		300,00	-14.323,00
21-abr-08	P/r Venta de la O.P. Nº0017	222		1.680,00	-16.003,00
23-abr-08	P/r Venta de O.P.Nº0018	233		500,00	-16.503,00
25-abr-08	P/R Venta de la O.P. Nº0019	245		2.080,00	-18.583,00
30-abr-08	P/r Utilidad en ventas	270	18.583,00		0,00
	SUMAN		18.583,00	18.583,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **CODIGO:** 412

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de ingresos	270		5.789,71	-5.789,71
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de ingresos	272	5.789,71		0,00
			5.789,71	5.789,71	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTA DE DESPERDICIOS **CODIGO:** 421

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5-mar-08	P/r Venta de papel de desperdicio	104		25,00	-25,00
25-mar-08	P/r Venta de papel de desperdicio	160		20,00	-45,00
22-abr-08	P/r Venta de papel de desperdicio	226		23,00	-68,00
30-abr-08	P/r Utilidad del ejercicio	273	68,00		0,00
	SUMAN		68,00	68,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTO DE PRODUCTO VENDIDO **CODIGO:** 51

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7-feb-08	P/r Venta al precio de costo	15	1.140,54		1.140,54
8-feb-08	P/r Venta al precio de costo	24	432,03		1.572,57
12-feb-08	P/r Venta al precio de costo	32	100,19		1.672,76
14-feb-08	P/r Venta al precio de costo	43	188,20		1.860,96
15-feb-08	P/r Venta al precio de costo	48	106,21		1.967,17
27-feb-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº 0006	64	1.011,15		2.978,32
3-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº7	83	649,37		3.627,69
4-mar-08	P/R Venta al precio de costo O.P. Nº 0008	93	393,48		4.021,17
5-mar-08	P/r Venta al precio de costo o.P. Nº0009	103	224,04		4.245,21
10-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0010	114	1.493,36		5.738,57
17-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0011	134	2.951,64		8.690,21
20-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0012	146	654,16		9.344,37
25-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0013	158	384,58		9.728,95
27-mar-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0014	166	178,32		9.907,27
2-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0015	184	176,83		10.084,10
4-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0016	191	187,34		10.271,44
21-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0017	223	748,31		11.019,75
23-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P.Nº0018	234	271,67		11.291,42
25-abr-08	P/r Venta al precio de costo O.P. Nº0019	246	1.384,76		12.676,18
30-abr-08	P/r Cierre de la variación del costo	269	117,11		12.793,29
30-abr-08	P/r Utilidad en ventas	270		12.793,29	0,00
	SUMAN		12.793,29	12.793,29	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION REALES **CODIGO:** 511

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0001	7	1,29		1,29
7-feb-08	P/r Pago arriendo	16	288,00		289,29
8-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0002	18	4,40		293,69
11-feb-08	P/r Pago consumo energía eléctrica	29	122,62		416,31
14-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0004	38	1,52		417,83
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49	222,65		640,48
26-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0006	60	2,66		643,14
29-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. N0007	71	4,10		647,24
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78	305,98		953,22
29-feb-08	P/r Utilización de waipe y clean offset mes de feb	79	27,50		980,72
29-feb-08	P/r Utilización de tintas mes de febrero	80	13,73		994,45
29-feb-08	P/r Traslado de los costos reales	81		994,45	0,00
3-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº8	85	2,59		2,59
4-mar-08	P/r Distribución MO pra O.P.Nº0009	98	2,88		5,47
7-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0010	110	1,30		6,77
10-mar-08	P/r Pago arriendo mes de marzo	115	288,00		294,77
11-mar-08	P/r Pago de consumo de energia eléctrica	120	123,32		418,09
14-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0011	126	4,12		422,21
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma	133	279,32		701,53
19-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº 0012	143	2,45		703,98
24-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0013	155	2,74		706,72
27-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0014	161	4,18		710,90
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0015	174	2,51		713,41
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	177	2,88		716,29
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178	305,98		1.022,27
31-mar-08	P/r Utilización waipe y clean offset	179	27,50		1.049,77
31-mar-08	P/r Utilización tinta y pega mes de marzo	180	13,73		1.063,50
31-mar-08	P/r Traslado costos reales	181		1.063,50	0,00
3-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	187	6,03		6,03
8-abr-08	P/r Pago de arriendo mes de abril	196	288,00		294,03
14-abr-08	P/r Pago de consumo de energía eléctrica	204	118,76		412,79
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210	305,98		718,77
18-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0017	215	12,64		731,41
22-abr-08	P/r Distribución de MO para O.P. Nº0018	227	2,62		734,03
24-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0019	242	2,30		736,33
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0020	256	1,11		737,44
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0021	259	1,18		738,62
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262	305,98		1.044,60
30-abr-08	P/r Utilización waipe y clean offset	264	27,50		1.072,10
30-abr-08	P/r Utilización de tintas y pega mes de abril	265	13,73		1.085,83
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266	389,25		1.475,08
30-abr-08	P/r Traslado de costos reales	267		1.475,08	
	SUMAN		3.533,03	3.533,03	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTOS IND. DE FABRICACION APLICADOS **CODIGO:** 512

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6-feb-08	P/r Distribución de CIF aplicados O.P.Nº 0001	8		222,45	-222,45
8-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0002	19		147,76	-370,21
11-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0003	27		21,93	-392,14
14-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº 0004	39		42,82	-434,96
15-feb-08	P/r Distribucion de CIF Aplicados O.P. Nº 0005	45		25,55	-460,51
26-feb-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. 0006	61		253,39	-713,90
	SUMAN		0,00	713,90	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: COSTOS IND. DE FABRICACION APLICADOS **CODIGO:** 512

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		0,00	713,90	
29-feb-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0007	72		181,76	-895,66
29-feb-08	P/r Traslado de los costos reales	81	994,45		98,79
3-mar-08	P/r Distribución de CIF Aplicados para O.P.Nº8	86		136,10	-37,31
4-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0009	99		82,05	-119,36
7-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0010	111		456,76	-576,12
14-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0011	127		418,58	-994,70
19-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados para O.P. Nº0012	144		181,76	-1.176,46
24-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P. Nº 0013	156		117,59	-1.294,05
27-mar-08	P/r Distribución CÏF Aplicados para O.P.Nº0014	163		42,24	-1.336,29
31-mar-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0015	175		45,16	-1.381,45
31-mar-08	P/r Traslado costos reales	181	1.063,50		-317,95
3-abr-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P: Nº 0016	188		45,76	-363,71
18-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0017	216		168,69	-532,40
22-abr-08	P/r Distribución de CIF Aplicados O.P. Nº0018	228		86,78	-619,18
24-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0019	243		496,31	-1.115,49
30-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0020	257		189,06	-1.304,55
30-abr-08	P/r Distribución CIF Aplicados O.P.Nº0021	260		53,42	-1.357,97
30-abr-08	P/r Traslado de costos reales	267	1.475,08		117,11
30-abr-08	P/r Variación del costo	268		117,11	0,00
	SUMAN		3.533,03	3.533,03	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: MANO DE OBRA **CODIGO:** 513

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6-feb-08	P/r Pago acabados gráficos	6	580,00		580,00
6-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0001	7		613,38	-33,38
8-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0002	18		85,42	-118,80
11-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0003	26		48,10	-166,90
14-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0004	38		88,00	-254,90
15-feb-08	P/r Distribución de mano de obra O.P. Nº 0005	44		45,52	-300,42
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49	317,12		16,70
26-feb-08	P/r Pago acabados gráficos	59	190,33		207,03
26-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0006	60		411,86	-204,83
29-feb-08	P/r Pago acabados gráficos	70	117,00		-87,83
29-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. N0007	71		221,69	-309,52
29-feb-08	P/r Distribución mano de obra O.P. Nº 0008	77		7,59	-317,11
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78	317,11		0,00
3-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	84	45,00		45,00
3-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº8	85		65,17	-20,17
4-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	97	16,80		-3,37
4-mar-08	P/r Distribución MO pra O.P.Nº0009	98		32,01	-35,38
7-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	109	310,56		275,18
7-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0010	110		409,59	-134,41
14-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	124	1.800,00		1.665,59
14-mar-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0011	126		1.961,39	-295,80
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma	132	317,12		21,32
19-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	139	117,00		138,32
19-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº 0012	144		224,83	-86,51
24-mar-08	P/r Pago acabados gráficos	151	43,12		-43,39
24-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0013	156		107,98	-151,37
27-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0014	162		82,16	-233,53
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0015	174		72,06	-305,59
	SUMAN		4.171,16	4.476,75	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: MANO DE OBRA **CODIGO:** 513

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	Vienen		4.171,16	4.476,75	
31-mar-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	177		11,53	-317,12
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178	317,12		0,00
3-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0016	187		76,01	-76,01
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210	317,12		241,11
18-abr-08	P/r Pago acabados gráficos	214	52,00		293,11
18-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0017	215		360,21	-67,10
22-abr-08	P/r Distribución de MO para O.P. Nº0018	227		68,14	-135,24
24-abr-08	P/r Pago acabados gráficos	238	151,95		16,71
24-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0019	242		208,04	-191,33
30-abr-08	P/r Pago acabados gráficos	254	117,00		-74,33
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0020	256		213,44	-287,77
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P.Nº0021	259		18,87	-306,64
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262	317,12		10,48
30-abr-08	P/r Distribución MO para O.P. Nº0022	263		10,48	0,00
	SUMAN		5.443,47	5.443,47	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: VARIACION DEL COSTO **CODIGO:** 514

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Variación del costo	268	117,11		117,11
30-abr-08	P/r Cierre de la variación del costo	269		117,11	0,00
	SUMAN		117,11	117,11	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: SERVICIOS BASICOS **CODIGO:** 612

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7-feb-08	P/r Pago arriendo	16	17,50		17,50
11-feb-08	P/r Pago consumo energía eléctrica	29	30,65		48,15
25-feb-08	P/r Pago planilla de teléfono	55	18,30		66,45
10-mar-08	P/r Pago arriendo mes de marzo	115	10,70		77,15
11-mar-08	P/r Pago de consumo de energia eléctrica	120	30,83		107,98
26-mar-08	P/r Pago consumo telefónico	160	22,91		130,89
8-abr-08	P/r Pago de arriendo mes de abril	196	14,78		145,67
14-abr-08	P/r Pago de consumo de energía eléctrica	204	29,69		175,36
28-abr-08	P/r Pago consumo telefónico	248	23,52		198,88
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		198,88	0,00
	SUMAN		198,88	198,88	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO ARRIENDO **CODIGO:** 613

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7-feb-08	P/r Pago arriendo	16	72,00		72,00
10-mar-08	P/r Pago arriendo mes de marzo	115	72,00		144,00
8-abr-08	P/r Pago de arriendo mes de abril	196	72,00		216,00
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		216,00	0,00
	SUMAN		216,00	216,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO SUMINISTROS **CODIGO:** 614

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
3-mar-08	P/r Compra de materiales	89	2,70		2,70
7-mar-08	P/r Compra de materiales	106	2,70		5,40
24-mar-08	P/r Compra de materiales	152	2,70		8,10
23-abr-08	P/R Retiro de bodega de un tonner y CDs	237	79,70		87,80
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		87,80	0,00
	SUMAN		87,80	87,80	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO DEPRECIACION EQ. COMPUTACION, ADMINIST **CODIGO:** 615

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266	169,14		169,14
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		169,14	0,00
	SUMAN		169,14	169,14	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO DEPECIACION MUEBLES Y ENSERES **CODIGO:** 616

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266	4,74		4,74
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		4,74	0,00
	SUMAN		4,74	4,74	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO DEPECIACION EQUIPO DE OFICINA **CODIGO:** 617

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/r Gasto depreciación del periodo	266	2,16		2,16
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		2,16	0,00
	SUMAN		2,16	2,16	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: GASTO COMISIONES BANCARIAS **CODIGO:** 618

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
7-feb-08	P/r ND emisión estado de cuenta	17	1,00		1,00
10-mar-08	P/r ND emisión estado de cuenta	117	3,00		4,00
10-abr-08	P/r ND emisión estado de cuenta	200	5,00		9,00
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		9,00	0,00
	SUMAN		9,00	9,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: SUELDO PERSONAL DE VENTAS **CODIGO:** 621

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-feb-08	P/r Pago de sueldos y salarios	49	98,02		98,02
29-feb-08	P/r Pago sueldos y provisiones sociales	78	98,02		196,04
14-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de marzo	133	98,02		294,06
31-mar-08	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo	178	98,02		392,08
15-abr-08	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril	210	98,02		490,10
30-abr-08	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me	262	98,02		588,12
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		588,12	0,00
	SUMAN		588,12	588,12	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: ENVIOS **CODIGO:** 622

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
25-abr-08	P/R Envio de material a Nora León	245	15,00		15,00
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271		15,00	0,00
	SUMAN		15,00	15,00	

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
LIBRO MAYOR

CUENTA: PERDIDAS Y GANANCIAS **CODIGO:** 71

FECHA	CONCEPTO	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de gastos	271	1.290,84		1.290,84
30-abr-08	P/R Cierre de la cuenta de ingresos	272		5.789,71	-4.498,87
30-abr-08	P/R Utilidad del ejercicio	273	4.498,87		0,00
	SUMAN		5.789,71	5.789,71	

BALANCE DE COMPROBACIÓN

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

BALANCE DE COMPROBACION

AL 30 DE ABRIL DEL 2008

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
111	Caja	11.995,91	11.839,85	156,06	0,00
112	Bancos	15.459,91	12.955,92	2.503,99	0,00
113	Cuentas por cobrar	17.362,00	6.951,80	10.410,20	0,00
114	Impuesto a la Renta Retenido	209,29	0,00	209,29	0,00
116	Inventario de Materia Prima	5.138,89	4.769,79	369,10	0,00
117	Inventario de Producción en Proceso	13.563,68	13.482,23	81,45	0,00
118	Inentario de Productos Terminados	13.482,23	12.676,18	806,05	0,00
119	Inventario de Materia Prima Indirecta	355,21	123,69	231,52	0,00
1110	Inventario de Suministros de Oficina	171,40	79,70	91,70	0,00
125	Maquinaria y equipo	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00
126	Depreciación acum. Maq. Y equipo	0,00	382,50	0,00	382,50
127	Equipo de computación	2.255,00	0,00	2.255,00	0,00
128	Depreciación acum. Eq. Computación	0,00	169,14	0,00	169,14
129	Muebles y Enseres	210,00	0,00	210,00	0,00
1210	Depreciación acum. Muebles y enseres	0,00	4,74	0,00	4,74
1211	Equipo de oficina	96,00	0,00	96,00	0,00
1212	Depreciación acum. Equipo de oficina	0,00	2,16	0,00	2,16
1213	Herramientas	300,00	0,00	300,00	0,00
1214	Depreciación acum. Herramientas	0,00	6,75	0,00	6,75
1220	Depósitos en garantía	300,00	0,00	300,00	0,00
211	Proveedores	5.549,28	7.177,04	0,00	1.627,76
212	Cuentas por pagar empleados	0,00	158,76	0,00	158,76
214	Aportes IESS por Pagar	427,10	646,46	0,00	219,36
311	Capital social	0,00	27.882,32	0,00	27.882,32
411	Ventas	0,00	18.583,00	0,00	18.583,00
421	Ventas de desperdicios	0,00	68,00	0,00	68,00
51	Costo de producto vendido	12.676,18	0,00	12.676,18	0,00
511	Costos indirectos de fabricación reales	3.533,03	3.533,03	0,00	0,00
512	Costos indirectos de fabricación aplicados	3.533,03	3.533,03	0,00	0,00
513	Mano de obra	5.443,47	5.443,47	0,00	0,00
514	Variación del costo	117,11	0,00	117,11	0,00
612	Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono)	198,88	0,00	198,88	0,00
613	Gasto arriendo	216,00	0,00	216,00	0,00
614	Gasto suministros	87,80	0,00	87,80	0,00
615	Gasto depreciación eq. Computación, Adm	169,14	0,00	169,14	0,00
616	Gasto depreciación muebles y enseres	4,74	0,00	4,74	0,00
617	Gasto depreciación equipo de oficina	2,16	0,00	2,16	0,00
618	Gasto comisiones bancarias	9,00	0,00	9,00	0,00
621	Sueldo personal de ventas	588,12	0,00	588,12	0,00
622	Envios	15,00	0,00	15,00	0,00
	SUMAN	**130.469,56**	**130.469,56**	**49.104,49**	**49.104,49**

HOJA DE TRABAJO

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE ABRIL DE 2008

CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PAS/PAT
111	Caja	156,06	0,00			156,06	0,00			156,06	
112	Bancos	2.503,99	0,00			2.503,99	0,00			2.503,99	
113	Cuentas por cobrar	10.410,20	0,00			10.410,20	0,00			10.410,20	
114	Impuesto a la Renta Retenido	209,29	0,00			209,29	0,00			209,29	
116	Inventario de Materia Prima	369,10	0,00			369,10	0,00			369,10	
117	Inventario de Producción en Proceso	81,45	0,00			81,45	0,00			81,45	
118	Inentario de Productos Terminados	806,05	0,00			806,05	0,00			806,05	
119	Inventario de Materia Prima Indirecta	231,52	0,00			231,52	0,00			231,52	
1110	Inventario de Suministros de Oficina	91,70	0,00			91,70	0,00			91,70	
125	Maquinaria y equipo	17.000,00	0,00			17.000,00	0,00			17.000,00	
126	Depreciación acum. Maq. Y equipo	0,00	382,50			0,00	382,50				382,50
127	Equipo de computación	2.255,00	0,00			2.255,00	0,00			2.255,00	
128	Depreciación acum. Eq. Computación	0,00	169,14			0,00	169,14				169,14
129	Muebles y Enseres	210,00	0,00			210,00	0,00			210,00	
1210	Depreciación acum. Muebles y enseres	0,00	4,74			0,00	4,74				4,74
1211	Equipo de oficina	96,00	0,00			96,00	0,00			96,00	
1212	Depreciación acum. Equipo de oficina	0,00	2,16			0,00	2,16				2,16
1213	Herramientas	300,00	0,00			300,00	0,00			300,00	
1214	Depreciación acum. Herramientas	0,00	6,75			0,00	6,75				6,75
1220	Depósitos en garantía	300,00	0,00			300,00	0,00			300,00	
211	Proveedores	0,00	1.627,76			0,00	1.627,76				1.627,76
212	Cuentas por pagar empleados	0,00	158,76			0,00	158,76				158,76
214	Aportes IESS por Pagar	0,00	219,36			0,00	219,36				219,36
311	Capital social	0,00	27.882,32			0,00	27.882,32				27.882,32
411	Ventas	0,00	18.583,00	18.583,00		0,00	0,00				
421	Ventas de desperdicios	0,00	68,00			0,00	68,00		68,00		
51	Costo de producto vendido	12.676,18	0,00	117,11	12.793,29	0,00	0,00				
511	Costos indirectos de fabricación reales	0,00	0,00			0,00	0,00				
512	Costos indirectos de fabricación aplicados	0,00	0,00			0,00	0,00				
513	Mano de obra	0,00	0,00			0,00	0,00				
514	Variación del costo	117,11	0,00		117,11	0,00	0,00				
612	Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono)	198,88	0,00			198,88	0,00	198,88			
613	Gasto arriendo	216,00	0,00			216,00	0,00	216,00			
614	Gasto suministros	87,80	0,00			87,80	0,00	87,80			
615	Gasto depreciación eq. Computación, Adm	169,14	0,00			169,14	0,00	169,14			
616	Gasto depreciación muebles y enseres	4,74	0,00			4,74	0,00	4,74			
617	Gasto depreciación equipo de oficina	2,16	0,00			2,16	0,00	2,16			
618	Gasto comisiones bancarias	9,00	0,00			9,00	0,00	9,00			
621	Sueldo personal de ventas	588,12	0,00			588,12	0,00	588,12			
622	Envios	15,00	0,00			15,00	0,00	15,00			
	TOTAL	**49.104,49**	**49.104,49**								
412	Utilidad bruta en ventas				5.789,71	0,00	5.789,71		5.789,71		
	TOTAL			**18.700,11**	**18.700,11**	**36.311,20**	**36.311,20**				
321	Resultados del ejercicio							4.566,87			4.566,87
	SUMAN							**5.857,71**	**5.857,71**	**35.020,36**	**35.020,36**

ESTADOS FINANCIEROS

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
ESTADO DE COSTO DE PRODUCTO VENDIDO
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

	Materia pirma directa	4769,79
(+)	Mano de obra directa	5.377,97
(+)	Costos indirectos de fabricación	3.415,92
(=)	Costo de fabricación	13.563,68
(+)	Inventario inicial de productos en proceso	0,00
(=)	Costo de productos en proceso	13.563,68
(-)	Inventario final de productos en proceso	81,45
(=)	Costo de productos terminados	13.482,23
(+)	Inventario inicial de productos terminados	0,00
(=)	Costo de producto disponible para la venta	13.482,23
(-)	Inventario final de productos terminados	806,05
(=)	Costo de producto vendido	12.676,18
(-/+)	Variación del costo	117,11
(=)	Costo neto de producto vendido	12.793,29

Quito, 30 de abril del 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

	Ingresos operacionales		
411	Ventas	18.583,00	
	(-) Costo de producto vendido	12.793,29	
	(=) Utilidad bruta en ventas		**5.789,71**
	Gastos		
612	Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono)	198,88	
613	Gasto arriendo	216,00	
614	Gasto suministros	87,80	
615	Gasto Depreciación Eq. de Computación, Adminis.	169,14	
616	Gasto Depreciación Muebles y Enseres	4,74	
617	Gasto Depreciación Equipo de Oficina	2,16	
619	Gasto comisiones bancarias	9,00	
621	Sueldo personal de ventas	588,12	
622	Envios	15,00	
	Total gastos		**1.290,84**
	Ingresos no operacionales		
421	Ventas desperdicios	68,00	
	Total ingresos operacionales		**68,00**
321	**Resultados del ejercicio**		**4.566,87**

Quito, 30 de abril del 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DEL 2008

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		156,06	
Bancos		2.503,99	
Cuentas por Cobrar		10.410,20	
Impuesto a la Renta Retenido		209,29	
Inventario de Materia Prima		369,10	
Inventario de Producción en proceso		81,45	
Inventario de Productos terminados		806,05	
Invenatrio de Materia Prima Indirecta		231,52	
Inventario Suministros de Oficina		91,70	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			14.859,36
ACTIVO NO CORRIENTE			
Maquinaria y equipo	17.000,00	16.617,50	
Depreciación acumulada maquinaria y equipo	-382,50		
Equipo de computación	2.255,00	2.085,86	
Depreciación acumulada equipo de computación	-169,14		
Muebles y enseres	210,00	205,26	
Depreciación acumulada muebles y enseres	-4,74		
Equipo de Oficina	96,00	93,84	
Depreciación acumulada equipo de oficina	-2,16		
Herramientas	300,00	293,25	
Depreciación acumulada herramientas	-6,75		
Depósito en garantía		300,00	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			19.595,71
TOTAL ACTIVO			**34.455,07**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		1.627,76	
Cuentas por pagar empleados		158,76	
Aportes IESS por pagar		219,36	
TOTAL PASIVO			2.005,88
PATRIMONIO			
CAPITAL			
Capital social		27.882,32	
TOTAL CAPITAL			27.882,32
RESULTADOS			
Resultados del ejercicio		4.566,87	
TOTAL RESULTADOS			4.566,87
TOTAL PATRIMONIO			32.449,19
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			**34.455,07**

Quito, 30 de abril del 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

	Flujo de efectivo en actividades operativas		
	Efectivo recibido de clientes	12.795,91	
(-)	Pagos a proveedores (compras)	7.204,68	
(-)	Pagos a empleados	3.838,60	
(-)	Pagos otras gastos de venta y administración	1.658,58	
(-)	Pagos gastos financieros	9,00	
	Efectivo neto proveniente de actividades operativas		85,05
	AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
	Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		85,05
	Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al inicio del período		2.575,00
	Aumento neto del efectivo y sus equivalentes al final del período		2.660,05

Quito, 30 de abril del 2008

f. GERENTE

f. CONTADOR

INDICES FINANCIEROS

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES DE LIQUIDEZ

Índice de Solvencia

$$\text{INDICE DE. SOLVENCIA} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{14.859{,}36}{2.005{,}88} = 7{,}41$$

Este índice representa la capacidad de la empresa para cubrir las obligaciones de hasta un año plazo. El negocio tiene $7,41 para cubrir cada dólar de endeudamiento. De acuerdo a este índice está en capacidad de cubrir sus deudas.

Prueba ácida

$$\text{PRUEBA ACIDA} = \frac{\text{Activo corriente - Inventarios}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{13.511{,}06}{2.005{,}88} = 6{,}74$$

Al retirar los inventarios que es la parte menos líquida de una empresa por el tiempo que requiere para su venta y recuperación en efectivo, tendremos la solvencia del comercio, en nuestro estudio tenemos que por cada dólar de deuda que contraiga tiene $6,74 para responder a su obligación, es decir tiene capacidad de pago.

El valor determinado en éste índice no difiere mucho del índice de solvencia debido a que el negocio trabaja bajo pedido y las compras que realiza son las necesarias para realizar el trabajo solicitado.

Capital Neto de Trabajo (CNT)

CAPITAL NETO DE TRABAJO = Activo corriente - Pasivo Corriente 14858,36 - 2005,88 = 12.853,48

Este indicador nos permite establecer la posibilidad financiera que una empresa tiene para poder continuar trabajando, bajo el supuesto que las obligaciones de un año plazo, sean cubiertas con los activos corrientes. En consideración con lo expuesto, la entidad tiene capital para seguir operando después de cubrir sus deudas.

Rotación de Inventarios

$$\text{ROTACION INVENTARIO} = \frac{\text{Costo de ventas}}{(\text{I.I.} + \text{I.F.})/2} \quad \frac{12.793,29}{403,03} = 31,74$$

El coeficiente de rotación nos indica el número de veces que circulan los inventarios, en éste caso práctico obtuvimos una rotación aproximada de 32 veces durante el tiempo analizado, esto obedece a que todos los productos producidos son entregados inmediatamente.

Rotación de Cuentas por Cobrar (RCC)

$$RCC = \frac{\text{Ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio cuentas por cobrar}} = \frac{12.622,00}{7.575,10} = 1,67$$

El promedio de las cuentas por cobrar obtenemos de la suma del valor inicial más el valor al final del período dividido para dos. Este indicador determina la factibilidad con la que las cuentas por cobrar pueden convertirse en dinero en efectivo a través de la rotación, en nuestro análisis tenemos una rotación muy baja (1,67 veces) lo cual indica que en el tiempo analizado sólo se ha recuperado una sola vez las cuentas por cobrar.

Rotación de Cuentas por Pagar (RCP)

$$RCP = \frac{\text{Compras anuales a crédito}}{\text{Promedio cuentas por pagar}} = \frac{6.514,14}{1.145,33} = 5,69$$

El promedio de las cuentas por pagar obtenemos de la suma del valor inicial más el valor al final del período dividido para dos. Este índice determina la posibilidad con la que las cuentas por pagar pueden convertirse en efectivo, en nuestro caso tenemos una rotación de 5,69 veces, es decir que las obligaciones de la empresa han rotado 5 veces, en el período analizado.

RAZONES DE ENDEUDAMIENTO

Razones de Endeudamiento (RE)

$$RE = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} = \frac{2.005,88}{34.455,07} = 0,06$$

La razón de endeudamiento indica que el total de los activos de la sociedad está financiado por sus acreedores en un 6%.

RAZONES DE RENTABILIDAD

Margen Bruto de Utilidades (MB)

$$MBU = \frac{\text{Ventas - Costo de producto vendido}}{\text{Ventas}} = \frac{5.789,71}{18.583,00} = 0,31$$

Margen bruto es el porcentaje que queda sobre las ventas una vez que el comercio ha pagado los costos de venta, en éste caso la empresa tiene un margen bruto de utilidad del 31%

OTROS RATIOS FINANCIEROS

Margen sobre ventas

$$\text{MARGEN SOBRE VENTAS} = \frac{\text{Utilidad/Pérdida del ejercicio}}{\text{Ventas}} = \frac{4.566,87}{18.583,00} = 0,25$$

La empresa presenta el 25% de utilidad sobre las ventas.

En síntesis diremos que a pesar de tener un alto índice de solvencia (7,41) la imprenta no cuenta con una liquidez efectiva, ya que al enfrentar éste indicador con el índice de rotación de cuentas por cobrar (1,67) y el índice de rotación de cuentas por pagar (5,69) observamos que mientras recuperamos una vez nuestra cartera ya hemos cubierto 5 veces nuestras obligaciones, lo cual hace que no se tenga disponibilidad para incrementar el negocio, por lo que es necesario que se implementen políticas para recuperar cartera y estudio de clientes.

DISCUSIÓN

g. DISCUSION

El desarrollo del “Sistema de Contabilidad de Costos por órdenes de producción en la Imprenta RG Grafistas” busca contribuir en forma práctica la implementación de la Contabilidad de Costos como una herramienta para proporcionar información al propietario a fin de fundamentar la planeación y la toma de decisiones

Se realizó el diagnóstico de las actividades de la Imprenta para determinar las características de las operaciones, se propuso documentos y registros contables fundamentales para implementar el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción para registrar los elementos del costo: Materia Prima, Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación buscando mejoras continuas en los procesos, para disminuir costos.

Las sugerencias realizadas buscan mejorar el control de las operaciones y actividades del negocio a fin de emitir información financiera eficiente, oportuna y confiable que permita conocer el costo de producción y establecer un precio de venta competitivo, que genere un margen de utilidad adecuado, con el propósito de obtener beneficios para el personal, los accionistas y la comunidad.

Bajo este contexto, la Imprenta RG Grafistas está en la capacidad de establecer políticas de comercio justo, productos competitivos y de óptima calidad que garanticen la presencia y permanencia de la Imprenta dentro del mercado local, con apego y cumplimiento a las normas y leyes vigentes.

CONCLUSIONES

h. CONCLUSIONES

Al implementar el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la Imprenta RG Grafistas, ha permitido proporcionar al propietario datos relativos a los costos de producir o vender un producto y facilitado la preparación de informes que fundamentan las decisiones de la administración; pues, el sistema de contabilidad de costos no sólo se limita a la función contable, sino también a llevar el control de costos, es decir, la mejor manera de utilizar los recursos materiales y humanos, por lo cual planteamos las siguientes conclusiones:

- En la imprenta no se incluía los costos y su prorrateo correspondiente como son: los sueldos, las depreciaciones y los gastos por servicios basicos ocacionando que el costo de producción no sea real
- La falta de documentación no permite controlar adecuadamente los tres elementos básicos del costo: Materia Prima Directa, Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación.
- Los precios de venta de los productos elaborados son impuestos de acuerdo a su experiencia y criterio del gerente - propietario referenciales de meses anteriores, por lo que desconoce la utilidad que genera cada producto .

- Posee una cuenta de ahorros para recibir los pagos con cheque y transferencias de los clientes, la misma que es utilizada para gastos personales y los relacionados con la Imprenta, no se realizan cuadres ni conciliaciones bancarias de ningún tipo.
- No existe encargado alguno de la recuperación de cartera, ocacionando que no tenga liquidez inmediata en el pago de sus obligaciones.

RECOMENDACIONES

i. RECOMENDACIONES

Una vez concluido el trabajo de investigación, hemos planteado algunas recomendaciones para que el Propietario de la Imprenta RG Grafistas ponga en práctica para implementar el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción:

- Al propietario que se establezca un sueldo mensual para sus gastos personales, de tal manra que no se mezclen con las actividades propias de la Imprenta, y permita obtener información veraz y confiable.
- Al Propietario la utilización de la hoja de costos que le permite conocer los costos de las órdenes de producción e incluso de los trabajos individuales que reciba, implementar el kardex para el control de la materia prima y las planillas de trabajos para optimizar el tiempo de trabajo empleado en cada orden.
- La implementación del Sistema de Contabilidad de Costos le permite establecer el precio de venta de los productos terminados de manera apropiada y actualizada para de esta forma establecer un margen de utilidad competitivo.
- Establecer controles internos de los ingresos y gastos operacionales, como la apertura de una cuenta corriente exclusiva

para el giro del negocio en la cual recibirá las transferencias y depósitos de los clientes así como para realizar los pagos a los proveedores y empleados, de esta forma se evitará la inapropiada utilización de fondos.

- Contratar personal calificado para realizar las funciones administrativas de cobranza para disminuir la cartera vencida y controlar los plazos concedidos, la aplicación de ésta recomendación permitirá tener mayor liquidez y solvencia para el cumplimiento de las obligaciones de la Imprenta.

BIBLIOGRAFÍA

j. BIBLIOGRAFIA

1. BERNAL Escoto Blanca – OJEDA O. María y Otros, Clasificación de las Empresas, Publicación Universidad Autónoma de Baja California.
2. BERNARD J – HARGADON Jr, Contabilidad de Costos, Editorial Norma, Decimoquinta reimpresión agosto 1996
3. BRAVO Valdivieso Mercedes- UBIDIA Tapia Carmita, Contabilidad de Costos, Editorial Nuevodía, Primera Edición 2007
4. Buenastareas.com
5. DESARROLLO DEL PROFESIONAL CONTABLE, boletín bimensual, Año 1-28 de Agosto-Septiembre 2006
6. Economía-virtual.com
7. EL CONTADOR, Boletín bimensual Nº 94-99 de Octubre/2003 – Abril/2004
8. Elprisma.com
9. Eumed.net, Biblioteca Virtual de Derecho, Economía y Ciencias Sociales
10. GestioPolis.com
11. MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos, Teoría y Ejercicios, Cuarta Edición abril 2007
12. MOGROVEJO Carrión Teófilo, Guía del Proceso Investigativo Modular, U.N.L. 2005

13. MOLINA Antonio, Contabilidad de Costos, Talleres Gráficos Acceso ACP, Cuarta Edición abril 2007
14. Monografías.com
15. PALENQUE, José Manuel, Contabilidad y Decisiones, Editorial Universidad Católica Boliviana San Pablo, 2006
16. Slindeshare.net
17. VASCONEZ José Vicente, Contabilidad de Costos, Imprenta Mariscal, Edición 2003
18. VELASCO Crespo Juan Francisco, Contabilidad de Costos I, Publicaciones ESPE 1989
19. VIVAS Perdomo Ángel Omar, El Análisis de los Estados Financieros para la Toma de Decisiones en la Gerencia Pública, Caracas, Diciembre 2005
20. ZAPATA Sánchez Pedro, Contabilidad de Costos, Herramienta para la toma de decisiones, Serie Mc Graw Hill, Impreso en Colombia, Edición en idioma español 2007
21. ZEA Francisco, Nociones de Metodología de Investigación Científica, 1988

ANEXOS

KARDEX DE MATERIALES

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico original; tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 6.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 1.000
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							4.900	0,010082	49,40
14/02/2008	Requisición material Nº 5			0,00	1.600	0,010082	16,13	3.300	0,010082	33,27
27/03/2008	Requisición material Nº 15				1.780	0,010082	17,95	1.520	0,010079	15,32
30/03/2008	Compra	2.000	0,011897	23,79				3.520	0,011111	39,11
30/04/2008	Requisición material Nº 22				2.050	0,011111	22,78	1.470	0,011109	16,33

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico intermedio (copia) tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 6.000
UNIDAD DE MEDIDA. Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 1.000
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							8.460	0,010639	90,01
14/02/2008	Requisición material Nº 5			0,00	1.600	0,010639	17,02	6.860	0,010640	72,99
27/03/2008	Requisición material Nº 15				3.980	0,010640	42,35	2.880	0,010639	30,64
30/04/2004	Compra	2.000	0,012388	24,78				4.880	0,011357	55,42
30/04/2008	Requisición material Nº 22				4.100	0,011357	46,56	780	0,011359	8,86

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico original, tamaño A4 — EXISTENCIA MAXIMA: 6.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 1.000
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							4.500	0,008962	40,33
08/02/2008	Requisición material Nº 3			0,00	1.560	0,008962	13,98	2.940	0,008963	26,35
09/02/2008	Requisición material Nº 4			0,00	1.560	0,008963	13,98	1.380	0,008964	12,37

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico intermedio (copia) tamaño A4 — EXISTENCIA MAXIMA: 6.000
UNIDAD DE MEDIDA. Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 1.000
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							9.655	0,009458	91,32
08/02/2008	Requisición material Nº 3			0,00	1.560	0,009458	14,75	8.095	0,009459	76,57
09/02/2008	Requisición material Nº 4			0,00	4.680	0,009459	44,27	3.415	0,009458	32,30

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico original, tamaño 1/12AVO — EXISTENCIA MAXIMA: 1.500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 300
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							426	0,006714	2,86

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel químico intermedio (copia), tamaño 1/12AVO — EXISTENCIA MAXIMA: 1.500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 300
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							383	0,007102	2,72

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond original, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario Inicial							601	0,008735	5,25
08/02/2008	Requisición material Nº 3				30	0,008735	0,26	571	0,008739	4,99
12/02/2008	Requisición material Nº 4				30	0,008739	0,26	541	0,008743	4,73
14/02/2008	Requisición material Nº 5				31	0,008743	0,27	510	0,008745	4,46
27/03/2008	Requisición material Nº 15				35	0,008745	0,31	475	0,008737	4,15
30/04/2008	Requisición material Nº 22				39	0,008737	0,34	436	0,008739	3,81

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond 75gr de colores, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							796	0,011935	9,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond, copia, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 1.500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							1.316	0,004939	6,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond 75gr, original; tamaño A4 — EXISTENCIA MAXIMA: 1.500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
UNIDAD DE I Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							1.338	0,007100	9,50
03/04/2008	Compra	13.500	0,006180	83,43				14.838	0,006263	92,93
04/04/2008	Requsición material Nº 17				13.500	0,006263	84,55	1.338	0,006263	8,38

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond original, tamaño 1/2 oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 100
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							135	0,003704	0,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond original tamaño 1/2 INEN — EXISTENCIA MAXIMA: 500
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 100
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							130	0,003846	0,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond tamaño 1/12AVO
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
EXISTENCIA MINIMA: 200
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario inicial							362	0,005801	2,10

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond 90gr original, tamaño A4
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 200
EXISTENCIA MINIMA: 50
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							111	0,010811	1,20

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond copia, tamaño 1/2 oficio
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
EXISTENCIA MINIMA: 500
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							970	0,002351	2,28

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel Hilo, tamaño oficio
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
EXISTENCIA MINIMA: 200
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							348	0,054598	19,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 150gr, tamaño 32x45
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
EXISTENCIA MINIMA: 200
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							852	0,035211	30,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 300gr tamaño A4,
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 500
EXISTENCIA MINIMA: 150
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							233	0,021459	5,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel adhesivo de seguridad 80gr, tamaño oficio
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Proemdio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
EXISTENCIA MINIMA: 100
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							937	0,037353	35,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel bond de 75gr, original; 60x120 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
19/03/2008	Compra	650	0,070000	45,50				650	0,070000	45,50
19/03/2008	Requisición material Nº 13				650	0,070000	45,50	-		0,00
24/03/2008	Compra	530	0,070000	37,10				530	0,070000	37,10
24/03/2008	Requisición material Nº 14				530	0,070000	37,10	-		0,00
31/03/2008	Compra	650	0,068000	44,20				650	0,068000	44,20
31/03/2008	Requisición material Nº 16				650	0,068000	44,20	-		0,00
03/04/2008	Compra	1.650	0,066667	110,00				1.650	0,066667	110,00
04/04/2008	Requisición material Nº 17				1.650	0,066667	110,00	-		0,00
18/04/2008	Compra	1.533	0,065579	100,53				1.533	0,065579	100,53
18/04/2008	Requisición material Nº 18				1.500	0,065579	98,37	33	0,065455	2,16

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 250 GR; 90x130 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			SALDO		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
25/02/2008	Compra	463	0,449287	208,02				463	0,449287	208,02
26/02/2008	Requisición material Nº 7				463	0,449287	208,02	0,00		0,00
03/03/2008	Compra	200	0,449287	89,86				200,00	0,449323	89,86
03/03/2008	Requisición material Nº 9				200	0,449287	89,86	0,00		0,00
14/03/2008	Compra	463	0,449287	208,02				463,00	0,449287	208,02
14/03/2008	Requisición material Nº 12				463	0,449287	208,02	0,00		0,00
24/04/2008	Compra	463	0,480710	222,57				463,00	0,480710	222,57
24/04/2008	Requisición material Nº 20				463	0,480710	222,57	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 150 GR; 90x130 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
17/02/2008	Compra	890	0,297254	264,56				890	0,297258	264,56
18/02/2008	Requisición material Nº 6				890	0,297258	264,56	0,00		0,00
04/03/2008	Compra	1.537	0,278667	428,31				1.537,00	0,278666	428,31
04/03/2008	Requisición material Nº 10				1.537	0,278667	428,31	0,00		0,00
22/04/2008	Compra	1.520	0,285675	434,23				1.520,00	0,285678	434,23
22/04/2008	Requisición material Nº 19				1.520	0,285675	434,23	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 115 GR; 90x130 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
22/04/2008	Compra	415	0,221818	92,05				415	0,221807	92,05
22/04/2008	Requisición material Nº 19				415	0,221818	92,05	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel couche 200 GR; 90x130 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
19/03/2008	Compra	63	0,357143	22,50				63	0,357143	22,50
19/03/2008	Requisición material Nº 13				63	0,357143	22,50	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel Adhesivo de seguridad 80gr; 70x100 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
28/02/2008	Compra	310	0,515200	159,71				310	0,515194	159,71
29/02/2008	Requisición material Nº 8				310	0,515200	159,71	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Papel Kimberly — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
06/02/2008	Compra	510	0,375000	191,25				510	0,375000	191,25
06/02/2008	Requisición material Nº 2				510	0,375000	191,25	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Cartulina bristol tamaño A4 — EXISTENCIA MAXIMA: 1.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							523	0,017973	9,40

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Cartulina especial, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 200
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							70	0,022857	1,60

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Cartulina Constellation, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 2.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 500
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							1.156	0,057958	67,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Cartulinas de tarjetas, tamaño oficio — EXISTENCIA MAXIMA: 3.000
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 200
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2.719	0,017065	46,40

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: CARTULINA PLEGABLE 0,12 — EXISTENCIA MAXIMA:
UNIDAD DE MEDIDA: Pliegos — EXISTENCIA MINIMA:
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Compra	1.030	0,285437	294,00				1.030	0,285437	294,00
01/02/2008	Requisición material Nº 1				1.030	0,285437	294,00	0,00		0,00
06/03/2008	Compra	2.060	0,267860	551,79				2.060,00	0,267859	551,79
07/03/2008	Requisición material Nº 11				2.060	0,267860	551,79	0,00		0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Sobres papel bond 75gr, tamaño oficio
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA:
EXISTENCIA MINIMA:
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
29/04/2008	Compra	5.300	0,012600	66,78				5.300	0,012600	66,78
29/04/2008	Requisición material Nº 21				5.300	0,012600	66,78	-		-

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Placas de polyester. 21,9x38,1; doble lado
UNIDAD DE MEDIDA. Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 120
EXISTENCIA MINIMA: 5
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	INVENTARIO							15,00	0,389000	5,84
08/02/2008	Requisición material Nº 3			0,00	3	0,389000	1,17	12,00	0,388750	4,67
12/02/2008	Requisición material Nº 4				1	0,389444	0,39	11,00	0,388636	4,28
13/02/2008	Compra	100	0,435700	43,57			0,00	111,00	0,431036	47,85
14/02/2008	Requisición material Nº 5				4	0,431036	1,72	107,00	0,431075	46,13
27/03/2008	Requisición material Nº 15				3,5	0,431075	1,51	103,50	0,431063	44,62
30/04/2008	Requisición material Nº 22				3	0,431063	1,29	100,50	0,431095	43,33

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Placas metálicas
UNIDAD DE MEDIDA. Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 120
EXISTENCIA MINIMA: 5
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Compra	2	6,000000	12,00				2,00	6,00	12,00
01/02/2008	Requisición material Nº 1				2	6,000000	12,00	0,00		-
06/02/2008	Compra	2	6,000000	12,00				2,00	6,000000	12,00
06/02/2008	Requisición material Nº 2				2	6,000000	12,00	0,00		-
18/02/2008	Compra	12	7,000000	84,00				12,00	7,000000	84,00
18/02/2008	Requisición material Nº 6				12	7,000000	84,00	0,00		-
26/02/2008	Compra	4	10,500000	42,00				4,00	10,500000	42,00
26/02/2008	Requisición material Nº 7				4	10,500000	42,00	0,00		-
29/02/2008	Compra	5	5,500000	27,50				5,00	5,500000	27,50
29/02/2008	Requisición material Nº 8				5	5,500000	27,50	0,00		-
03/03/2008	Compra	2	11,500000	23,00				2,00	11,500000	23,00
03/03/2008	Requisición material Nº 9				2	11,500000	23,00	0,00		-
04/03/2008	Compra	20	10,000000	200,00				20,00	10,000000	200,00
04/03/2008	Requisición material Nº 10				20	10,000000	200,00	0,00		-
07/03/2008	Compra	4	6,000000	24,00				4,00	6,000000	24,00
07/03/2008	Requisición material Nº 11				4	6,000000	24,00	0,00		-
14/03/2008	Compra	4	10,500000	42,00				4,00	10,500000	42,00
14/03/2008	Requisición material Nº 12				4	10,500000	42,00	0,00		-
19/03/2008	Compra	10	9,375000	93,75				10,00	9,375000	93,75
19/03/2008	Requisición material Nº 13				10	9,375000	93,75	0,00		-
24/03/2008	Compra	2	10,500000	21,00				2,00	10,500000	21,00
24/03/2008	Requisición material Nº 14				2	10,500000	21,00	0,00		-
31/03/2008	Compra	2	9,375000	18,75				2,00	9,375000	18,75
31/03/2008	Requisición material Nº 16				2	9,375000	18,75	0,00		-
04/04/2008	Compra	4	9,375000	37,50				4,00	9,375000	37,50
04/04/2008	Requisición material Nº 17				4	9,375000	37,50	0,00		-
18/04/2008	Compra	3	7,000000	21,00				3,00	7,000000	21,00
18/04/2008	Requisición material Nº 18				3	7,000000	21,00	0,00		-
22/04/2008	Compra	20	7,821500	156,43				20,00	7,821500	156,43
22/04/2008	Requisición material Nº 19				20	7,821500	156,43	0,00		-
24/04/2008	Compra	4	9,375000	37,50				4,00	9,375000	37,50
24/04/2008	Requisición material Nº 20				4	9,375000	37,50	0,00		-
29/04/2008	Compra	1	6,700000	6,70				1,00	6,700000	6,70
29/04/2008	Requisición material Nº 21				1	6,700000	6,70	0,00		-

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TONNER HP
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades
METODO: Promedio Ponderado
EXISTENCIA MAXIMA: 4
EXISTENCIA MINIMA: 1
CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,00	78,500000	157,00
23/04/2008	Memo 005, para uso oficina				1,00	78,500000	78,50	1,00	78,500000	78,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: CD´S Imation — EXISTENCIA MAXIMA: 50
UNIDAD DE MEDIDA: Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 5
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							48,00	0,300000	14,40
23/04/2008	Memo 005, para uso oficina				4,00	0,300000	1,20	44,00	0,300000	13,20

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: PEGA BLANCA — EXISTENCIA MAXIMA: 2
UNIDAD DE MEDIDA: Galón — EXISTENCIA MINIMA: 1
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							0,50	44,760000	22,38
29/02/2008	Utilización pega mes de febrero				0,11	44,760000	4,78	0,39	44,759911	17,60
31/03/2008	Utilización pega mes de marzo				0,11	44,759911	4,78	0,29	44,759757	12,82
30/04/2008	Utilización pega mes de abril				0,11	44,759757	4,78	0,18	44,759418	8,04

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: CLEAN OFFSET — EXISTENCIA MAXIMA: 2
UNIDAD DE MEDIDA: Caneca — EXISTENCIA MINIMA: 1
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							1,00	94,000000	94,00
29/02/2008	Utilización mes de febrero				0,25	94,000000	23,50	0,75	94,000000	70,50
31/03/2008	Utilización mes de marzo				0,25	94,000000	23,50	0,50	94,000000	47,00
30/04/2008	Utilización mes de abril				0,25	94,000000	23,50	0,25	94,000000	23,50

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA NEGRA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,65	10,569811	28,01
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	10,569811	0,91	2,56	10,569811	27,10
31/03/2008	Utilización marzo				0,18	10,569811	1,92	2,38	10,569811	25,18
30/04/2008	Utilización abril				0,18	10,569811	1,92	2,20	10,569811	23,26

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA AZUL — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							6,68	8,489888	56,67
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	8,489888	0,73	6,59	8,489888	55,94
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	8,489888	0,73	6,50	8,489888	55,21
30/04/2008	Utilización abril				0,09	8,489888	0,73	6,42	8,489888	54,48

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA AMARILLA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							1,11	11,756757	13,05
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	11,756757	1,01	1,02	11,756757	12,04
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	11,756757	1,01	0,94	11,756757	11,03
30/04/2008	Utilización abril				0,09	11,756757	1,01	0,85	11,756757	10,02

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA MAGENTA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,20	11,759091	25,87
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	11,759091	1,01	2,11	11,759091	24,86
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	11,759091	1,01	2,03	11,759091	23,85
30/04/2008	Utilización abril				0,09	11,759091	1,01	1,94	11,759091	22,84

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA PURPURA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,80	5,667857	15,87
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	5,667857	0,49	2,71	5,667857	15,38
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	5,667857	0,49	2,63	5,667857	14,90
30/04/2008	Utilización abril				0,09	5,667857	0,49	2,54	5,667857	14,41

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA BLANCA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							0,90	5,222222	4,70
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	5,222222	0,45	0,81	5,222222	4,25
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	5,222222	0,45	0,73	5,222222	3,80
30/04/2008	Utilización abril				0,09	5,222222	0,45	0,64	5,222222	3,35

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA VERDE — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							1,50	14,886667	22,33
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	14,886667	1,28	1,41	14,886667	21,05
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	14,886667	1,28	1,33	14,886667	19,77
30/04/2008	Utilización abril				0,09	14,886667	1,28	1,24	14,885672	18,49

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA DORADA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							0,10	11,800000	1,18
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	11,800000	1,01	0,01	11,800000	0,17
							0,00	0,01	11,800000	0,17

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA PLATEADA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,10	5,038095	10,58
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	5,038095	0,43	2,01	5,038095	10,15
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	5,038095	0,43	1,93	5,038095	9,71
30/04/2008	Utilización abril				0,09	5,038095	0,43	1,84	5,038095	9,28

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA ROJA — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,30	11,886957	27,34
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	11,886957	1,02	2,21	11,886957	26,32
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	11,886957	1,02	2,13	11,886956	25,30
30/04/2008	Utilización abril				0,09	11,886956	1,02	2,04	11,886957	24,28

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: TINTA CAFÉ — EXISTENCIA MAXIMA: 4,00
UNIDAD DE MEDIDA: Kilos — EXISTENCIA MINIMA: 0,50
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
01/02/2008	Inventario							2,55	7,149020	18,23
29/02/2008	Utilización febrero				0,09	7,149020	0,61	2,46	7,149020	17,62
31/03/2008	Utilización marzo				0,09	7,149020	0,61	2,38	7,149020	17,00
30/04/2008	Utilización abril				0,09	7,149020	0,61	2,29	7,149020	16,39

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"

MATERIAL: Waipe — EXISTENCIA MAXIMA: 100
UNIDAD DE MEDIDA. Unidades — EXISTENCIA MINIMA: 30
METODO: Promedio Ponderado — CODIGO:

Fecha	Detalle	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total	Cant.	Pr. unit.	Pr. total
06/02/2008	Compra	100	0,050000	5,00				100	0,050000	5,00
29/02/2008	Utilización febrero				80	0,050000	4,00	20,00	0,050000	1,00
11/03/2008	Compra	100	0,05	5,00			0,00	120,00	0,050000	6,00
31/03/2008	Utilización marzo				80	0,050000	4,00	40,00	0,050000	2,00
23/04/2008	Compra	100	0,05	5,00			0,00	140,00	0,050000	7,00
30/04/2008	Utilización abril				80	0,050000	4,00	60,00	0,050000	3,00

ORDENES DE PRODUCCIÓN

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0001

DEPARTAMENTO: Producción
CLIENTE: **Solulaser**
FECHA INICIO: 01/02/2008
FECHA ENTREGA: 06/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
2500	Carpetas empresariales con bolsillo T/2 Colores, más plático mate

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0002

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Supercarpet**
FECHA INICIO: 06/02/2008
FECHA ENTREGA: 08/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
4500	Hojas membretadas A4 en papel kimberly gris perla, impresión 2 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0003

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Ferreteria Castillo e Hijos**
FECHA INICIO: 08/02/2008
FECHA ENTREGA: 11/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
5	Block de proformas 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
14	Block de facturas 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
6	Block de notas de crédito 1/2 INEN 100x2, impresión 2 colores
1	Block de liquidaciones de compras 1/2 INEN 100x2, imp. 2 colores
2	Block de comrobantes de egreso 1/2 INEN 100x2, imp. 2 colores
2	Block de comrobantes de retención 1/2 INEN 100x2, imp. 2 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0004

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Cia Servicio de Transporte el Esmeraldeño**
FECHA INICIO: 12/02/2008
FECHA ENTREGA: 14/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
25	Block de facturas 1/2 INEN 100x4,impresión 2 colores
5	Block de guías de remisión 1/2 INEN 100x4,impresión 2 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0005

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Corpoiniap**
FECHA INICIO: 14/02/2008
FECHA ENTREGA: 15/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
2	Block de Comp. Retención 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-001
2	Block de Comp. Retención 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-004
2	Block de Comp. Retención 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-005
7	Block de facturas 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-006
7	Block de facturas 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-004
7	Block de facturas 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-005
2	Block de Comp. egreso 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-005
2	Block de Comp. ingreso 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores, establecimiento 001-005

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0006

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Nora León**
FECHA INICIO: 18/02/2008
FECHA ENTREGA: 26/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
3000	Trípticos defensa civil papel couche de 150 gr, T/R full color, con UV y doblados
10000	Trípticos erupción volcánica papel couche de 150 gr, T/R full color, con UV y doblados
1000	Trípticos símbolos patrios, papel couche de 150 gr, T/R full color, con UV y doblados

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0007

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Fernanda Aguirre - Tinta y Media**
FECHA INICIO: 26/02/2008
FECHA ENTREGA: 29/02/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
3500	Boletines Castillo de Amaguaña, tamaño 51x21 con dobles, T/R Full Color

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0008

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Toapanta Flores Esther Lucila- Lacteos Rumipamba**
FECHA INICIO: 29/02/2008
FECHA ENTREGA: 03/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
3000	Etiquetas de yogurt fresa
3000	Etiquetas de yogurt durazno
2000	Etiquetas de yogurt mora
2000	Etiquetas de yogurt guanábana
2000	Etiquetas de yogurt natural

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0009

DEPARTAMENTO: Producción
CLIENTE: Cooperativa de Taxis Turismo Amazonas
FECHA INICIO: 03/03/2008
FECHA ENTREGA: 04/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
22000	Tarjetas de presentación 9x5,5cm. T/R Full color, cartulina couche 250gr, con plastificado

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0010

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Colegio de Enfermeras**
FECHA INICIO: 04/03/2008
FECHA ENTREGA: 07/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
5000	Afiches, en cartulina couche 150 gr, T/ full color, con UV
3000	Dípticos cerrado 15x21cm, cartulina couche 150gr, T/R Full color, con UV y troquelado

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0011

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Urbiser**
FECHA INICIO: 07/03/2008
FECHA ENTREGA: 14/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
5000	Carpetas empresariales con bolsillo y UV mate, impresión 3 colores
5000	Carpetas empresariales sin bolsillo y UV mate, impresión 3 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0012

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Fernanda Aguirre- Tinta y Media**
FECHA INICIO: 14/03/2008
FECHA ENTREGA: 19/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
3500	Boletines Castillo de amaguaña, tamaño 51x21 con dobles, T/R Full Color

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0013

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Fernanda Aguirre - Tinta y Media**
FECHA INICIO: 19/03/2008
FECHA ENTREGA: 24/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
300	Revistas Informe económico 2007, tamaño INEN, con portada T/r Full color, en couche de 200gr
	Páginas interiores papel bond de 75gr, impresión color negro

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0014

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Unidad Educativa Salesiana Domingo Savio**
FECHA INICIO: 24/03/2008
FECHA ENTREGA: 27/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
8000	Volantes 1/2 INEN 21x14,5cm, T/R full color en papel bond 75gr

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0015

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Transpacific**
FECHA INICIO: 27/03/2008
FECHA ENTREGA: 01/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
4	Block de Comp. Retención 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
4	Block de Comp. Egreso 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
4	Block de Comp. Ingreso 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
9	Block de facturas 1/2 INEN 100x3,impresión 2 colores
8	Block de guías de remisión 1/2 INEN 100x4,impresión 2 colores
2	Block de liquidación compras y servicios 1/2 INEN 100x2,impresión 2 colores
4	Block de recibos de caja 1/2 INEN 100x2, impresión 2 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0016

DEPARTAMENTO: Producción
CLIENTE: Escut- Escuela T. de Conducción B.A. Cia. Ltda.
FECHA INICIO: 31/03/2008
FECHA ENTREGA: 03/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
30000	Volantes 1/6 de oficio, impresión 2 colores, en papel bond 75gr

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0017

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Alicia Hidalgo - Poder Ciudadano**
FECHA INICIO: 03/04/2008
FECHA ENTREGA: 18/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
2100	Cuadernos Nº 1, 1/2 INEN, 12 páginas internas, T/R negro
	Papel bond 75gr, Poder Ciudadano, grapados y perforados
2100	Cuardeno Nº 2, 1/2 INEN, grapados , 12 páginas internas
	T/ negro, Modelo de Desarrollo Barrial, 6 páginas impresas
	y 6 páginas en blanco

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0018

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Fernanda Aguirre - Tinta y Media**
FECHA INICIO: 18/04/2008
FECHA ENTREGA: 22/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
2000	Hojas membratadas A4, impresión verde y azul, papel bond 75gr
10000	Hojas membratadas Cocinas Internacionales A4, impresión T/Full color, papel bond 75gr
1000	Hojas membretadas A4 Castillo de Amaguaña, impresión T/Full color, papel bond 75gr

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0019

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Nora León**
FECHA INICIO: 22/04/2008
FECHA ENTREGA: 24/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
500	Afiches Símbolos Patrios Tungurahua, 60x40, full color + UV
3000	Plegables Día del Agua 60x40, full color +UV
3000	Plegables Cevallos 60x40, full color + UV
1000	Afiches Cevallos 60x40, full color + UV

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0020

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Fernanda Aguirre - Tinta y Media**
FECHA INICIO: 24/04/2008
FECHA ENTREGA: 30/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
3500	Boletines Castillo de amaguaña, tamaño 51x21 con dobles, T/R Full Color

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0021

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Escut**
FECHA INICIO: 29/04/2008
FECHA ENTREGA: 30/04/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
5000	Sobres tamaño oficio, papel bond de 75gr, impresión 2 colores

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE PRODUCCION Nº 0022

DEPARTAMENTO: **Producción**
CLIENTE: **Avícola Piango**
FECHA INICIO: 30/04/2008
FECHA ENTREGA: 05/03/2008

CANT.	DESCRIPCION DEL TRABAJO
20	Block de facturas 1/2 Oficio, 100x3, papel químico, un color
2	Block de comprobantes de retención 1/2 Oficio, 100x3, un color
5	Block de comprobantes de egreso 1/2Oficio, 100x3, un color
5	Block de comprobantes de ingreso 1/2 Oficio, 100x3, un color
2	Block de liquidaciones de compras y servicios, 1/2 Oficio, 100x3
5	Block de guías de remisión, 1/2 INEN, 100x3

Elaborado Por: **Aprobado por:**

JEFE DE VENTAS **JEFE DE PRODUCCION**

ORDEN DE COMPRA

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0001

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S & A
FECHA DE PEDIDO: 01/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 01/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1030		Pliegos cartulina plegable 240 GR (0,12)	0,285437	294

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0002

PROVEEDOR: Pazmiño Novoa Carlos -Dispaz
FECHA DE PEDIDO: 01/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 01/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: Ritter N20161 y Bolivia

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2		Placas metálicas	6,000000	12

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0003

PROVEEDOR: Jaramillo Vargas Holger Rubén
FECHA DE PEDIDO: 06/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 06/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: América N17-51 y Bogotá

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0004

PROVEEDOR:	Proveedora Leba - Almeida Puga Abel Isaias	**FECHA DE ENTREGA:**	06/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	06/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Luis Vargas N12-106 y Matovelle

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
510		Pliegos de papel kimberly	0,375000	191,25

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0005

PROVEEDOR:	Pazmiño Novoa Carlos -Dispaz	**FECHA DE ENTREGA:**	06/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	06/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Ritter N20161 y Bolivia

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2		Placas metálicas	6,000000	12

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0006

PROVEEDOR:	Vernaza Grafic Cia Ltda	**FECHA DE ENTREGA:**	13/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	13/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Av. Universitaria Oe 5-254 y Armero

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Cartón de placas de polyester 21,9x38,1mm (100 unidades)	0,435700	43,57

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0007

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 18/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 18/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
890		Pliegos de papel couche de 150gr	0,297254	264,56

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0008

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 18/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 18/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
12		Placas metálicas	7,000000	84

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0009

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 26/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 26/02/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de papel couche de 250gr 90x130	0,449287	208,02

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0010

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	26/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	26/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
4		Placas metálicas	10,500000	42

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0011

PROVEEDOR:	Productos Autoadhesivos Arclad S.A.	**FECHA DE ENTREGA:**	29/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	29/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	José Andrade Oe1-298 y Juan de Selis

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
310		Pliegos papel adhesivo de seguridad	0,515200	159,71

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0012

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda	**FECHA DE ENTREGA:**	29/02/2008
FECHA DE PEDIDO:	29/02/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
5		Placas metálicas	5,500000	27,5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0013

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 03/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 03/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
200		Pliegos de papel couche de 250gr, 90x130	0,449287	89,86
3		Rollos de Maskin	0,9	2,7

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0014

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 03/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 03/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2		Placas metálicas	11,500000	23

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0015

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 04/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 04/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1537		Pliegos de papel couche de 150gr, 90x130	0,278667	428,31

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0016

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	04/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	04/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
20		Placas metálicas	10,000000	200

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0017

PROVEEDOR:	Proveedora Leba - Almeida Puga Abel Isaias	**FECHA DE ENTREGA:**	07/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	07/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Luis Vargas N12-106 y Matovelle

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2060		Pliegos de cartulina plegable 0,12; 127x100	0,267860	551,79
3		Rollos cinta de embalaje	0,900000	2,7

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0018

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	07/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	07/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
4		Placas metálicas	6,000000	24

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0019

PROVEEDOR:	Jaramillo Vargas Holger Rubén	**FECHA DE ENTREGA:**	11/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	11/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	América N17-51 y Bogotá

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0020

PROVEEDOR:	Ambuludi Luna María Elizabeth	**FECHA DE ENTREGA:**	14/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	14/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de couche 250gr 90x130	0,449287	208,02

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0021

PROVEEDOR:	Megapixl Cia Ltda	**FECHA DE ENTREGA:**	14/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	14/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
4		Placas metálicas	10,500000	42

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0022

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 19/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 19/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
63		Pliegos de papel couche de 200gr	0,357143	22,5
650		Pliegos de papel bond de 75gr	0,070000	45,5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0023

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 19/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 19/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
10		Placas metálicas	9,375000	93,75

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0024

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 24/03/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 24/03/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
530		Pliegos de papel bond de 75gr	0,070000	37,10
3		Rollos cinta dembalaje	0,900000	2,70

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0025

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	24/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	24/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2		Placas metálicas	10,500000	21

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0026

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	31/03/2008
FECHA DE PEDIDO:	31/03/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2		Placas metálicas	9,375000	18,75

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0027

PROVEEDOR:	Papelespunto Com S.A.	**FECHA DE ENTREGA:**	01/04/2008
FECHA DE PEDIDO:	01/04/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Av, América N16-56 y Rio de Janeiro

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
650		Pliegos de papel bond de 75gr, 65x90	0,068000	44,2

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0028

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 04/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 04/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1650		Pliegos de papel bond de 75gr, 65x90	0,066667	110,00
13500		Hojas de papel bond de 75gr tamaño A4	0,00618	83,43

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0029

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 04/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 04/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
4		Placas metálicas	9,375000	37,5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0030

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A
FECHA DE PEDIDO: 18/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 18/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1533		Pliegos de papel bond de 75gr	0,065579	100,53

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0031

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 18/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 18/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
3		Placas metálicas	7,000000	21

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0032

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
FECHA DE PEDIDO: 22/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 22/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1520		Pliegos de couche 150gr 90x130	0,285675	434,23
415		Pliegos de couche 115gr 90x131	0,221818	92,05

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0033

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 22/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 22/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
20		Placas metálicas	7,821500	156,43

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0034

PROVEEDOR: Jaramillo Vargas Holger Rubén
FECHA DE PEDIDO: 06/02/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 23/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: América N17-51 y Bogotá

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0035

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A
FECHA DE PEDIDO: 24/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 24/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Contado
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de papel couche de 250gr	0,480710	222,57

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0036

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
FECHA DE PEDIDO: 24/04/2008
LUGAR DE ENTREGA: Bodega de la imprenta
FECHA DE ENTREGA: 24/04/2008
CONDICIONES DE PAGO: Crédito
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
4		Placas metálicas	9,375000	37,5

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0037

PROVEEDOR:	Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A	**FECHA DE ENTREGA:**	29/04/2008
FECHA DE PEDIDO:	29/04/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Asunción 585 y Av. América

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
5300		Sobres de papel bond 75gr, tamaño oficio	0,012600	66,78

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0038

PROVEEDOR:	Megapixl Cia. Ltda.	**FECHA DE ENTREGA:**	29/04/2008
FECHA DE PEDIDO:	29/04/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Contado
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Venezuela N17-28 y Caracas

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1		Placas metálicas	6,700000	6,7

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE COMPRA Nº 0039

PROVEEDOR:	Papelespunto Com S.A.	**FECHA DE ENTREGA:**	30/04/2008
FECHA DE PEDIDO:	30/04/2008	**CONDICIONES DE PAGO:**	Crédito
LUGAR DE ENTREGA:	Bodega de la imprenta	**DIRECCION:**	Av, América N16-56 y Rio de Janeiro

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2000		Hojas de papel químico, tamaño oficio	0,011897	23,79
2000		Hojas de papel químico copia, tamaño oficio	0,012388	24,78

Solicitado por: **Aprobado por:**

JEFE DE PRODUCCION **GERENTE**

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0001

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S & A
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América
FACTURA Nº 001-001-0049411
FECHA : 01/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
1030		Pliegos cartulina plegable 240 GR (0,12)	0,254854	262,50

SUBTOTAL	262,50
IVA 12%	31,50
TOTAL	294,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0002

PROVEEDOR: Pazmiño Novoa Carlos
DIRECCION: Ritter N20161 y Bolivia
FACTURA Nº 001-001-007948
FECHA : 01/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
2		Placas metálicas	5,357143	10,71

SUBTOTAL	10,71
IVA 12%	1,29
TOTAL	12,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0003

PROVEEDOR: Jaramillo Vargas Holger Rubén
DIRECCION: América N17-51 y Bogotá
FACTURA Nº 001-001-0000361
FECHA : 06/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5,00

SUBTOTAL	5,00
IVA 12%	0,00
TOTAL	5,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0004

PROVEEDOR: Proveedora Leba - Almeida Puga Abel Isaias
DIRECCION: Luis Vargas N12-106 y Matovelle
FACTURA Nº 001-001-0061290
FECHA : 06/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
510		Pliegos de papel kimberly	0,334821	170,76

SUBTOTAL	170,76
IVA 12%	20,49
TOTAL	191,25

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0005

PROVEEDOR: Pazmiño Novoa Carlos
DIRECCION: Ritter N20161 y Bolivia
FACTURA Nº 001-001-008102
FECHA : 06/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
2		Placas metálicas	5,357143	10,71

SUBTOTAL	10,71
IVA 12%	1,29
TOTAL	12,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0006

PROVEEDOR: Vernaza Grafic Cia Ltda
DIRECCION: Av. Universitaria Oe5-524 y Armero
FACTURA Nº 001-001-0113820
FECHA : 06/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Cartón de placas de polyester 21,9x38,1m	0,389018	38,90

SUBTOTAL	38,90
IVA 12%	4,67
TOTAL	43,57

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0007

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000769
FECHA : 18/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
890		Pliegos de papel couche de 150gr	0,265405	236,21

SUBTOTAL	236,21
IVA 12%	28,35
TOTAL	264,56

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0008

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007209
FECHA : 18/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
12		Placas metálicas	6,250000	75,00

SUBTOTAL	75,00
IVA 12%	9,00
TOTAL	84,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0009

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000787
FECHA : 26/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de papel couche de 250gr 90x130	0,401149	185,73

SUBTOTAL	185,73
IVA 12%	22,29
TOTAL	208,02

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0010

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007254
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 26/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
4		Placas metálicas	9,375000	37,50

SUBTOTAL	37,50
IVA 12%	4,50
TOTAL	42,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0011

PROVEEDOR: Productos Autoadhesivos Arclad S.A. **FACTURA Nº** 002-001-0023174
DIRECCION: José Andrade Oe 1-298 y Juan de Selis **FECHA :** 29/02/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
310		Pliegos papel adhesivo de seguridad	0,460000	142,60

SUBTOTAL	142,60
IVA 12%	17,11
TOTAL	159,71

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0012

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007291
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 29/02/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
5		Placas metálicas	4,910714	24,55

SUBTOTAL	24,55
IVA 12%	2,95
TOTAL	27,50

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0013

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000812
FECHA : 03/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
200		Pliegos de papel couche de 250gr, 90x130	0,401149	80,23
3		Rollos de Maskin	0,803571	2,41

SUBTOTAL	82,64
IVA 12%	9,92
TOTAL	92,56

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0014

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007311
FECHA : 03/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
2		Placas metálicas	10,267857	20,54

SUBTOTAL	20,54
IVA 12%	2,46
TOTAL	23,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0015

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000835
FECHA : 04/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1537		Pliegos de papel couche de 150gr, 90x130	0,248810	382,42

SUBTOTAL	382,42
IVA 12%	45,89
TOTAL	428,31

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0016

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007335
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 04/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
20		Placas metálicas	8,928571	178,57

SUBTOTAL		178,57
IVA 12%		21,43
TOTAL		200,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0017

PROVEEDOR: Proveedora Leba - Almeida Puga Abel Isaias **FACTURA Nº** 001-001-0062516
DIRECCION: Luis Vargas N12-106 y Matovelle **FECHA :** 07/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2060		Pliegos de cartulina plegable 0,12; 127x10	0,239161	492,67
3		Rollos cinta de embalaje	0,803571	2,41

SUBTOTAL		495,08
IVA 12%		59,41
TOTAL		554,49

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0018

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007362
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 07/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
4		Placas metálicas	5,357143	21,43

SUBTOTAL		21,43
IVA 12%		2,57
TOTAL		24,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0019

PROVEEDOR: Jaramillo Vargas Holger Rubén
DIRECCION: América N17-51 y Bogotá
FACTURA Nº 001-001-0000383
FECHA : 11/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5,00

SUBTOTAL	5,00
IVA 12%	0,00
TOTAL	5,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0020

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000883
FECHA : 14/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de couche 250gr 90x130	0,401149	185,73

SUBTOTAL	185,73
IVA 12%	22,29
TOTAL	208,02

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0021

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007413
FECHA : 14/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
4		Placas metálicas	9,375000	37,50

SUBTOTAL	37,50
IVA 12%	4,50
TOTAL	42,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0022

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000921
FECHA : 19/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
63		Pliegos de papel couche de 200gr	0,318878	20,09
650		Pliegos de papel bond de 75gr	0,070000	45,50

SUBTOTAL	65,59
IVA 12%	2,41
TOTAL	68,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0023

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007458
FECHA : 19/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
10		Placas metálicas	8,370536	83,71

SUBTOTAL	83,71
IVA 12%	10,04
TOTAL	93,75

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0024

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000940
FECHA : 24/03/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
530		Pliegos de papel bond de 75gr	0,062500	33,13
3		Rollos cinta dembalaje	0,803571	2,41

SUBTOTAL	35,54
IVA 12%	4,26
TOTAL	39,80

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0025

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007500
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 24/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
2		Placas metálicas	9,375000	18,75

SUBTOTAL	18,75
IVA 12%	2,25
TOTAL	21,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0026

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007528
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 31/03/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
2		Placas metálicas	8,370536	16,74

SUBTOTAL	16,74
IVA 12%	2,01
TOTAL	18,75

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0027

PROVEEDOR: Papelespunto Com S.A. **FACTURA Nº** 001-001-0021485
DIRECCION: Av. América N16-56 y Rio de Janeiro **FECHA :** 01/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
650		Pliegos de papel bond de 75gr, 65x90	0,068000	44,20

SUBTOTAL	44,20
IVA 12%	0,00
TOTAL	44,20

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0028

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires
FACTURA Nº 001-001-0000997
FECHA : 04/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1650		Pliegos de papel bond de 75gr, 65x90	0,066667	110,00
13500		Hojas de papel bond de 75gr tamaño A4	0,00618	83,43

SUBTOTAL	193,43
IVA 12%	0,00
TOTAL	193,43

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0029

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007574
FECHA : 04/04/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
4		Placas metálicas	8,370536	33,48

SUBTOTAL	33,48
IVA 12%	4,02
TOTAL	37,50

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0030

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América
FACTURA Nº 001-001-0051926
FECHA : 18/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1533		Pliegos de papel bond de 75gr	0,065579	100,53

SUBTOTAL	100,53
IVA 12%	0,00
TOTAL	100,53

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0031

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007631
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 18/04/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
3		Placas metálicas	6,250000	18,75

SUBTOTAL	18,75
IVA 12%	2,25
TOTAL	21,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0032

PROVEEDOR: Ambuludi Luna María Elizabeth **FACTURA Nº** 001-001-0001072
DIRECCION: México 14-15 y Buenos Aires **FECHA :** 22/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
1520		Pliegos de couche 150gr 90x130	0,255067	387,70
415		Pliegos de couche 115gr 90x131	0,198052	82,19

SUBTOTAL	469,89
IVA 12%	56,39
TOTAL	526,28

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0033

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda. **FACTURA Nº** 001-001-007699
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas **FECHA :** 22/04/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
20		Placas metálicas	6,983482	139,67

SUBTOTAL	139,67
IVA 12%	16,76
TOTAL	156,43

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0034

PROVEEDOR: Jaramillo Vargas Holger Rubén
DIRECCION: América N17-61 y Bogotá
FACTURA Nº 001-001-0000458
FECHA : 23/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
100		Bolas de waipe	0,050000	5,00

SUBTOTAL	5,00
IVA 12%	0,00
TOTAL	5,00

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0035

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América
FACTURA Nº 001-001-0052573
FECHA : 24/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
463		Pliegos de papel couche de 250gr	0,429205	198,72

SUBTOTAL	198,72
IVA 12%	23,85
TOTAL	222,57

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0036

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007720
FECHA : 24/04/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
4		Placas metálicas	8,370536	33,48

SUBTOTAL	33,48
IVA 12%	4,02
TOTAL	37,50

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0037

PROVEEDOR: Salazar Arcos Mónica Elizabeth - Papelería S&A
DIRECCION: Asunción 585 y Av. América
FACTURA Nº 001-001-0052700
FECHA : 29/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
5300		Sobres de papel bond 75gr, tamaño oficio	0,011250	59,63

SUBTOTAL	59,63
IVA 12%	7,16
TOTAL	66,79

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0038

PROVEEDOR: Megapixl Cia. Ltda.
DIRECCION: Venezuela N17-28 y Caracas
FACTURA Nº 001-001-007918
FECHA : 29/04/2008

CANT.	CODIGO	ARTÍCULO	V.UNITARIO	VALOR. TOTAL
1		Placas metálicas	5,982143	5,98

SUBTOTAL	5,98
IVA 12%	0,72
TOTAL	6,70

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 0039

PROVEEDOR: Papelespunto Com S.A.
DIRECCION: Av. América N16-56 y Rio Janeiro
FACTURA Nº 001-001-0022632
FECHA : 30/04/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION	PRECIO	VALOR
2000		Hojas de papel químico, tamaño oficio	0,010623	21,25
2000		Hojas de papel químico copia, tamaño ofic	0,011061	22,12

SUBTOTAL	43,37
IVA 12%	5,20
TOTAL	48,57

RECIBIDO POR: Bodeguero **FIRMA**:

APROBADO POR: Jefe de Producción **FIRMA**

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIAL

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0001

ORDEN DE PRODUCCION : **0001**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **01/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1030	Pliegos de cartulina plegable 0,12	0,285437	294,00
	2	Placas metálicas	6	12,00
		Total		306,00

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0002

ORDEN DE PRODUCCION : **0002**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **06/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	510	Pliegos papel kimberly gris perla	0,375	191,25
	2	Placas metálicas	6,00	12,00
		Total		203,25

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0003

ORDEN DE PRODUCCION : **0003**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **08/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1560	Hojas papel químico original INEN	0,008962	13,98
	1560	Hojas papel químico copia INEN	0,009458	14,75
	3	Placas de polyester	0,389000	1,17
	30	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	0,008735	0,26
		Total		30,16

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0004

ORDEN DE PRODUCCION : **0004**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **12/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1560	Hojas papel químico original INEN	0,008963	13,98
	4680	Hojas papel químico copia INEN	0,009459	44,27
	1	Placas de polyester	0,389444	0,39
	30	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	0,008739	0,26
		Total		58,90

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0005

ORDEN DE PRODUCCION : **0005**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **14/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1600	Hojas papel químico original Oficio	0,010082	16,13
	1600	Hojas papel químico copia Oficio	0,010639	17,02
	4	Placas de polyester	0,431036	1,72
	31	Hojas de papel bond de 75gr, tamaño oficio	0,008743	0,27
		Total		35,14

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0006

ORDEN DE PRODUCCION : **0006**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **18/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	890	Pliegos papel couche 150gr 90x130	0,297254	264,56
	12	Placas metálicas	7,00	84,00
		Total		348,56

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0007

ORDEN DE PRODUCCION : **0007**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **26/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	463	Pliegos de papel couche 250gr	0,449287	208,02
	4	Placas metálicas	10,50	42,00
		Total		250,02

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 008

ORDEN DE PRODUCCION : **0008**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **29/02/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	310	Pliegos de papel adhesivo de seguridad	0,5152	159,71
	5	Placas metálicas	5,50	27,50
		Total		187,21

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0009

ORDEN DE PRODUCCION : **0009**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **03/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	200	Pliegos de cartulina couche de 250 gr	0,449287	89,86
	2	Placas metálicas	11,50	23,00
		Total		112,86

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0010

ORDEN DE PRODUCCION : **0010**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **04/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1537	Pliegos de cartulina couche de 150 gr	0,278667	428,31
	20	Placas metálicas	10,00	200,00
		Total		628,31

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0011

ORDEN DE PRODUCCION : **0011**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **07/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	2060	Pliegos de cartulina plegable 0,12	0,26786	551,79
	4	Placas metálicas	6,00	24,00
		Total		575,79

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0012

ORDEN DE PRODUCCION : **0012**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **14/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	463	Pliegos de papel couche 250gr	0,449287	208,02
	4	Placas metálcas	10,50	42,00
		Total		250,02

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0013

ORDEN DE PRODUCCION : **0013**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **19/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	63	Pliegos couche 200 gr	0,357143	22,50
	650	Pliegos papel bond 75gr	0,07	45,50
	10	Placas metálicas	9,375	93,75
		Total		161,75

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0014

ORDEN DE PRODUCCION : **0014**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **24/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	530	Pliegos de papel bond 75gr	0,07	37,10
	2	Placas metálicas	10,50	21,00
		Total		58,10

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0015

ORDEN DE PRODUCCION : **0015**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **27/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1780	Hojas papel químico original Oficio	0,010082	17,95
	3980	Hojas papel químico copia Oficio	0,01064	42,35
	3,5	Placas de polyester	0,431075	1,51
	35	Hojas de papel bond de 75gr, tamaño oficio	0,008745	0,31
		Total		62,12

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0016

ORDEN DE PRODUCCION : **0016**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **31/03/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	650	Pliegos de papel bond 75gr	0,068	44,20
	2	Placas metálicas	9,375	18,75
		Total		62,95

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0017

ORDEN DE PRODUCCION : **0017**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **04/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1650	Pliegos papel bond 75gr 65x90	0,066667	110,00
	13500	Hojas de papel bond 75gr, tamaño A4	0,006263	84,55
	4	Placas metálicas	9,375	37,50
		Total		232,05

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0018

ORDEN DE PRODUCCION : **0018**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **18/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1500	Pliegos de papel bond 75gr 65x90	0,065579	98,37
	3	Placas metálicas	7,00	21,00
		Total		119,37

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0019

ORDEN DE PRODUCCION : **0019**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **22/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	1520	Pliegos de papel couche 150gr 90x130cm	0,285675	434,23
	415	Pliegos de papel couche 115gr 90x130cm	0,221818	92,05
	20	Placas metálicas	7,8215	156,43
		Total		682,71

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0020

ORDEN DE PRODUCCION : **0020**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **24/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	463	Pliegos de papel couche 250gr	0,480710	222,57
	4	Placas metálicas	9,375	37,50
		Total		260,07

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0021

ORDEN DE PRODUCCION : **0021**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **29/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	5300	Sobres papel bond 75gr	0,0126	66,78
	1	Placa metálica	6,70	6,70
		Total		73,48

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 0022

ORDEN DE PRODUCCION : **0022**
DEPARTAMENTO: **Producción**
FECHA: **30/04/2008**

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
		MATERIA PRIMA DIRECTA		
	2050	Hojas papel químico original Oficio	0,011111	22,78
	4100	Hojas papel químico copia Oficio	0,011357	46,56
	3	Placas polyester	0,431063	1,29
	39	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	0,008737	0,34
		Total		70,97

Requerido por: DEPARTAMENTO DE PRODUCCION **FIRMA:**

Aprobado por: JEFE DE PRODUCCION **FIRMA:**

Entregado por: BODEGUERO **FIRMA:**

TARJETA DE RELOJ

PERSONAL DE PRODUCCION

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 1 al 15 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
3	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
4	Lunes	Feriado	-	-	-	-	-	-
5	Martes	Feriado	-	-	-	-	-	-
6	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
10	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
11	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 16 al 29 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
17	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
18	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
24	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
25	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 1 al 15 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
3	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
4	Lunes	Feriado	-	-	-	-	-	-
5	Martes	Feriado	-	-	-	-	-	-
6	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
10	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
11	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 16 al 29 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
17	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
18	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
24	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
25	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 1 al 15 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
3	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
4	Lunes	Feriado	-	-	-	-	-	-
5	Martes	Feriado	-	-	-	-	-	-
6	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
10	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
11	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 16 al 29 de Febrero del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
17	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
18	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
24	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
25	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 1 al 15 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
2	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
3	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
6	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
9	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
10	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Sábado	-	-	-	-	-	-	-

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 16 al 31 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
17	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Viernes	Feriado	-	-	-	-	-	-
22	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
23	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
24	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
30	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
31	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 1 al 15 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
2	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
3	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
6	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
9	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
10	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Sábado	-	-	-	-	-	-	-

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 16 al 31 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
17	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Viernes	Feriado	-	-	-	-	-	-
22	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
23	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
24	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
30	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
31	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 1 al 15 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
2	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
3	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
6	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
7	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
9	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
10	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
13	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
14	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Sábado	-	-	-	-	-	-	-

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 16 al 31 de Marzo del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
17	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
20	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
21	Viernes	Feriado	-	-	-	-	-	-
22	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
23	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
24	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
27	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
28	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
30	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
31	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 1 al 15 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
3	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
6	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
7	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
10	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
13	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
14	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Edgar Quinllin
QUINCENA: Del 16 al 30 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
17	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
20	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
21	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
24	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
27	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
28	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
30	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 1 al 15 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
3	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
6	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
7	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
10	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
13	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
14	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Luis Prado
QUINCENA: Del 16 al 30 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
17	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
20	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
21	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
24	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
27	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
28	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
30	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 1 al 15 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
1	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
2	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
3	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
4	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
5	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
6	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
7	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
8	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
9	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
10	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
11	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
12	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
13	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
14	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
15	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

TARJETA DE RELOJ

NOMBRE: Sr. Mario Ron
QUINCENA: Del 16 al 30 de Abril del 2008

FECHA	DIA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	TOTAL
16	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
17	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
18	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
19	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
20	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
21	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
22	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
23	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
24	Jueves	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
25	Viernes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
26	Sábado	-	-	-	-	-	-	-
27	Domingo	-	-	-	-	-	-	-
28	Lunes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
29	Martes	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas
30	Miércoles	8H30	12H30	13H30	17H30	-	-	8Horas

TARJETA DE TIEMPO

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **001** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,365592**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Viernes 01	1	8			8	1,365592					10,92
Miércoles 06	1	7	1		8	1,365592					10,92
Jueves 07	2	8			8	1,365592					10,92
Viernes 08	2	8			8	1,365592					10,92
Lunes 11	3	8			8	1,365592					10,92
Martes 12	4	8			8	1,365592					10,92
Miércoles 13	4	8			8	1,365592					10,92
Jueves 14	4	8			8	1,365592					10,92
Viernes 15	5	8			8	1,365592					10,92
TOTAL		71	1	0	72						98,31

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **002** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,289726**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Viernes 01	1	7	1		8	1,289726					10,32
Miércoles 06	2	8			8	1,289726					10,32
Jueves 07	2	8			8	1,289726					10,32
Viernes 08	2-3	8			8	1,289726					10,32
Lunes 11	3	8			8	1,289726					10,32
Martes 12	4	8			8	1,289726					10,32
Miércoles 13	4	8			8	1,289726					10,32
Jueves 14	4	8			8	1,289726					10,32
Viernes 15	5	8			8	1,289726					10,32
TOTAL		71	1	0	72						92,86

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **003** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,517325**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Viernes 01	1	8			8	1,517325					12,14
Miércoles 06	2	8			8	1,517325					12,14
Jueves 07	2	6	2		8	1,517325					12,14
Viernes 08	3	8			8	1,517325					12,14
Lunes 11	3	8			8	1,517325					12,14
Martes 12	4	8			8	1,517325					12,14
Miércoles 13	4	7	1		8	1,517325					12,14
Jueves 14	5	8			8	1,517325					12,14
Viernes 15	5	8			8	1,517325					12,14
TOTAL		69	3	0	72						109,25

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **001** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,365592**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 18	6	8			8	1,365592					10,92
Martes 19	6	8			8	1,365592					10,92
Miércoles 20	6	8			8	1,365592					10,92
Jueves 21	6	8			8	1,365592					10,92
Viernes 22	6	7	1		8	1,365592					10,92
Lunes 25	6	8			8	1,365592					10,92
Martes 26	6	8			8	1,365592					10,92
Miércoles 27	7	8			8	1,365592					10,92
Jueves 28	7	8			8	1,365592					10,92
Viernes 29	7	8			8	1,365592					10,92
TOTAL		79	1	0	80						109,25

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **002** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,289726**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 18	6	7	1		8	1,289726					10,32
Martes 19	6	8			8	1,289726					10,32
Miércoles 20	6	8			8	1,289726					10,32
Jueves 21	6	8			8	1,289726					10,32
Viernes 22	6	8			8	1,289726					10,32
Lunes 25	6	8			8	1,289726					10,32
Martes 26	6	8			8	1,289726					10,32
Miércoles 27	7	7	1		8	1,289726					10,32
Jueves 28	7	8			8	1,289726					10,32
Viernes 29	7	7	1		8	1,289726					10,32
TOTAL		77	3	0	80						103,18

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Febrero**
CODIGO: **003** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,517325**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO (Horas)	TIEMPO INDIRECTO (Horas)	TIEMPO OCIOSO (Horas)	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 18	6	8			8	1,517325					12,14
Martes 19	6	8			8	1,517325					12,14
Miércoles 20	6	8			8	1,517325					12,14
Jueves 21	6	8			8	1,517325					12,14
Viernes 22	6	8			8	1,517325					12,14
Lunes 25	6	8			8	1,517325					12,14
Martes 26	7	8			8	1,517325					12,14
Miércoles 27	7	8			8	1,517325					12,14
Jueves 28	7	8			8	1,517325					12,14
Viernes 29	7-8	7	1		8	1,517325					12,14
TOTAL		79	1	0	80						121,39

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **001** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,297313**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 03	8	6	2		8	1,297313					10,38
Martes 04	10	8			8	1,297313					10,38
Miércoles 05	10	8			8	1,297313					10,38
Jueves 06	10	7	1		8	1,297313					10,38
Viernes 07	10-11	8			8	1,297313					10,38
Lunes 10	11	8			8	1,297313					10,38
Martes 11	11	8			8	1,297313					10,38
Miércoles 12	11	8			8	1,297313					10,38
Jueves 13	11	8			8	1,297313					10,38
Viernes 14	12	8			8	1,297313					10,38
TOTAL		77	3	0	80						103,79

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **002** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,22524**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 03	8	8			8	1,22524					9,80
Martes 04	9-10	8			8	1,22524					9,80
Miércoles 05	10	8			8	1,22524					9,80
Jueves 06	10	8			8	1,22524					9,80
Viernes 07	10-11	8			8	1,22524					9,80
Lunes 10	11	8			8	1,22524					9,80
Martes 11	11	8			8	1,22524					9,80
Miércoles 12	11	8			8	1,22524					9,80
Jueves 13	11	7	1		8	1,22524					9,80
Viernes 14	12	7	1		8	1,22524					9,80
TOTAL		78	2	0	80						98,02

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **003** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,441458**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 03	9	6	2		8	1,441458					11,53
Martes 04	10	8			8	1,441458					11,53
Miércoles 05	10	8			8	1,441458					11,53
Jueves 06	10	8			8	1,441458					11,53
Viernes 07	11	8			8	1,441458					11,53
Lunes 10	11	8			8	1,441458					11,53
Martes 11	11	8			8	1,441458					11,53
Miércoles 12	11	7	1		8	1,441458					11,53
Jueves 13	11	7	1		8	1,441458					11,53
Viernes 14	12	8			8	1,441458					11,53
TOTAL		76	4	0	80						115,32

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **001** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,297313**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 17	12	8			8	1,297313					10,38
Martes 18	12	8			8	1,297313					10,38
Miércoles 19	12	8			8	1,297313					10,38
Jueves 20	13	8			8	1,297313					10,38
Lunes 24	13	7	1		8	1,297313					10,38
Martes 25	14	8			8	1,297313					10,38
Miércoles 26	14	7	1		8	1,297313					10,38
Jueves 27	15	8			8	1,297313					10,38
Viernes 28	15	7	1		8	1,297313					10,38
Lunes 31	15	8			8	1,297313					10,38
TOTAL		77	3	0	80						103,79

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **002** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,22524**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 17	12	8			8	1,22524					9,80
Martes 18	12	8			8	1,22524					9,80
Miércoles 19	12	7	1		8	1,22524					9,80
Jueves 20	13	8			8	1,22524					9,80
Lunes 24	13	8			8	1,22524					9,80
Martes 25	14	8			8	1,22524					9,80
Miércoles 26	14	8			8	1,22524					9,80
Jueves 27	15	8			8	1,22524					9,80
Viernes 28	15	8			8	1,22524					9,80
Lunes 31	15	7	1		8	1,22524					9,80
TOTAL		78	2	0	80						98,02

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Marzo**
CODIGO: **003** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,441458**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO (Horas)	TIEMPO INDIRECTO (Horas)	TIEMPO OCIOSO (Horas)	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Lunes 17	12	8			8	1,441458					11,53
Martes 18	12	8			8	1,441458					11,53
Miércoles 19	12-13	8			8	1,441458					11,53
Jueves 20	13	8			8	1,441458					11,53
Lunes 24	13-14	7	1		8	1,441458					11,53
Martes 25	14	7	1		8	1,441458					11,53
Miércoles 26	14	8			8	1,441458					11,53
Jueves 27	14	7	1		8	1,441458					11,53
Viernes 28	15	8			8	1,441458					11,53
Lunes 31	16	6	2		8	1,441458					11,53
TOTAL		75	5	0	80						115,32

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Abril**
CODIGO: **001** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,179375**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Martes 01	16	8			8	1,179375					9,44
Miércoles 02	16	8			8	1,179375					9,44
Jueves 03	16	7	1		8	1,179375					9,44
Viernes 04	17	8			8	1,179375					9,44
Lunes 07	17	8			8	1,179375					9,44
Martes 08	17	8			8	1,179375					9,44
Miércoles 09	17	8			8	1,179375					9,44
Jueves 10	17	7	1		8	1,179375					9,44
Viernes 11	17	8			8	1,179375					9,44
Lunes 14	17	8			8	1,179375					9,44
Martes 15	17	8			8	1,179375					9,44
TOTAL		86	2	0	88						103,79

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Abril**
CODIGO: **002** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,113854**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Martes 01	16	6	2		8	1,113854					8,91
Miércoles 02	16	8			8	1,113854					8,91
Jueves 03	16	8			8	1,113854					8,91
Viernes 04	17	8			8	1,113854					8,91
Lunes 07	17	8			8	1,113854					8,91
Martes 08	17	8			8	1,113854					8,91
Miércoles 09	17	8			8	1,113854					8,91
Jueves 10	17	8			8	1,113854					8,91
Viernes 11	17	8			8	1,113854					8,91
Lunes 14	17	7	1		8	1,113854					8,91
Martes 15	17	8			8	1,113854					8,91
TOTAL		85	3	0	88						98,02

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Abril**
CODIGO: **003** **Primera Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,310417**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Martes 01	16	8			8	1,310417					10,48
Miércoles 02	16	6	2		8	1,310417					10,48
Jueves 03	17	8			8	1,310417					10,48
Viernes 04	17	6	2		8	1,310417					10,48
Lunes 07	17	8			8	1,310417					10,48
Martes 08	17	7	1		8	1,310417					10,48
Miércoles 09	17	8			8	1,310417					10,48
Jueves 10	17	8			8	1,310417					10,48
Viernes 11	17	7	1		8	1,310417					10,48
Lunes 14	17	8			8	1,310417					10,48
Martes 15	17	8			8	1,310417					10,48
TOTAL		82	6	0	88						115,32

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Edgar Quinllin** **MES:** **Abril**
CODIGO: **001** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,179375**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Miércoles 16	17	8			8	1,179375					9,44
Jueves 17	17	8			8	1,179375					9,44
Viernes 18	17	7	1		8	1,179375					9,44
Lunes 21	18	8			8	1,179375					9,44
Martes 22	18	8			8	1,179375					9,44
Miércoles 23	19	7	1		8	1,179375					9,44
Jueves 24	19	8			8	1,179375					9,44
Viernes 25	20	8			8	1,179375					9,44
Lunes 28	20	8			8	1,179375					9,44
Martes 29	21	8			8	1,179375					9,44
Miércoles 30	21	7	1		8	1,179375					9,44
TOTAL		85	3	0	88						103,79

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Luis Prado** **MES:** **Abril**
CODIGO: **002** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,113854**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Miércoles 16	17	8			8	1,113854					8,91
Jueves 17	17	8			8	1,113854					8,91
Viernes 18	18	8			8	1,113854					8,91
Lunes 21	18	8			8	1,113854					8,91
Martes 22	19	8			8	1,113854					8,91
Miércoles 23	19	8			8	1,113854					8,91
Jueves 24	19	7	1		8	1,113854					8,91
Viernes 25	20	8			8	1,113854					8,91
Lunes 28	20	8			8	1,113854					8,91
Martes 29	20	8			8	1,113854					8,91
Miércoles 30	20	7	1		8	1,113854					8,91
TOTAL		86	2	0	88						98,02

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

NOMBRE: **Mario Ron** **MES:** **Abril**
CODIGO: **003** **Segunda Quincena**
SALARIO POR HORA: **1,310417**

TARJETA DE TIEMPO

FECHA	OP Nº	TIEMPO DIRECTO (Horas)	TIEMPO INDIRECTO (Horas)	TIEMPO OCIOSO (Horas)	T. TIEMPO EMPLEADO (Horas)	COSTO POR HORA	HORAS SUPLEM.	HORAS EXTRAS	COSTO POR HORA SUPLEM	COSTO POR HORA EXTRAS	VALOR TOTAL
Miércoles 16	17	8			8	1,310417					10,48
Jueves 17	17	5	3		8	1,310417					10,48
Viernes 18	18	8			8	1,310417					10,48
Lunes 21	18	8			8	1,310417					10,48
Martes 22	18	6	2		8	1,310417					10,48
Miércoles 23	19	8			8	1,310417					10,48
Jueves 24	20	8			8	1,310417					10,48
Viernes 25	20	8			8	1,310417					10,48
Lunes 28	20	8			8	1,310417					10,48
Martes 29	20	8			8	1,310417					10,48
Miércoles 30	22	8			8	1,310417					10,48
TOTAL		83	5	0	88						115,32

PLANILLA DE TRABAJADORES

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 15/02/2008
Período: Del 1 al 15 de febrero

PLANILLA DE TRABAJADORES

		TIEMPO DIRECTO									
Nº	TRABAJADORES	OP Nº 1	OP Nº 2	OP Nº 3	OP Nº 4	OP Nº 5	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
001	Edgar Quinllin	10,92	31,41	10,92	32,77	10,92	1,37				98,31
002	Luis Prado	9,03	28,37	12,9	30,95	1,29	10,32				92,86
003	Mario Ron	12,14	21,24	24,28	22,76	24,28	4,55				109,25
	TOTAL	32,09	81,02	48,10	86,48	36,49	16,24	0	0	0	300,42

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	284,18
TRABAJO INDIRECTO:	16,24
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS:	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	300,42

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 29/02/2008
Período: Del 16 al 29 de febrero

PLANILLA DE TRABAJADORES

		TIEMPO DIRECTO									
Nº	TRABAJADORES	OP Nº 6	OP Nº 7	OP Nº 8			TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
001	Edgar Quinllin	75,11	32,77	0			1,37				109,25
002	Luis Prado	70,93	28,37	0			3,87				103,17
003	Mario Ron	72,83	39,45	7,59			1,52				121,39
	TOTAL	218,87	100,59	7,59	0	0	6,76	0	0	0	333,81

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	327,05
TRABAJO INDIRECTO:	6,76
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS:	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	333,81

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 14/03/2008
Período: Del 1 al 15 de Marzo

PLANILLA DE TRABAJADORES

		TIEMPO DIRECTO									
Nº	TRABAJADORES	OP Nº 8	OP Nº 9	OP Nº 10	OP Nº 11	OP Nº 12	TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
001	Edgar Quinllin	7,78	0	33,73	58,38	0	3,89				103,78
002	Luis Prado	9,80	3,68	29,41	44,11	8,58	2,45				98,03
003	Mario Ron	0	8,65	34,59	54,78	11,53	5,77				115,32
	TOTAL	17,58	12,33	97,73	157,27	20,11	12,11	0	0	0	317,13

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	305,02
TRABAJO INDIRECTO:	12,11
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS:	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	317,13

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 31/03/2008
Período: Del 16 al 31 de Marzo

PLANILLA DE TRABAJADORES

Nº	TRABAJADORES	TIEMPO DIRECTO					TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
		OP Nº 12	OP Nº 13	OP Nº 14	OP Nº 15	OP Nº16					
001	Edgar Quinllin	31,14	19,46	19,46	29,84	0	3,89				103,79
002	Luis Prado	28,18	19,60	19,6	28,18	0	2,45				98,01
003	Mario Ron	25,95	23,06	38,92	11,53	8,65	7,21				115,32
											0
	TOTAL	85,27	62,12	77,98	69,55	8,65	13,55	0	0	0	317,12

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	303,57
TRABAJO INDIRECTO:	13,55
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	317,12

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 15/04/2008
Período: Del 1 al 15 de Abril

PLANILLA DE TRABAJADORES

Nº	TRABAJADORES	TIEMPO DIRECTO						TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
		OP Nº 16	OP Nº 17	OP Nº	OP Nº	OP Nº	OP Nº					
001	Edgar Quinllin	27,13	74,3					2,36				103,79
002	Luis Prado	24,50	70,17					3,34				98,01
003	Mario Ron	18,35	89,11					7,86				115,32
												0
	TOTAL	69,98	233,58	0	0	0	0	13,56	0	0	0	317,12

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	303,56
TRABAJO INDIRECTO:	13,56
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	317,12

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

Fecha: 30/04/2008
Período: Del 16 al 30 de Abril

PLANILLA DE TRABAJADORES

Nº	TRABAJADORES	TIEMPO DIRECTO						TIEMPO INDIRECTO	TIEMPO OCIOSO	HORAS SUPLEMENTARIAS	HORAS EXTRAS	TOTAL
		OP Nº 17	OP Nº 18	OP Nº 19	OP Nº 20	OP Nº 21	OP Nº 22					
001	Edgar Quinllin	27,13	18,87	17,69	18,87	17,69	0	3,54				103,79
002	Luis Prado	17,82	17,82	25,62	34,53	0	0	2,23				98,02
003	Mario Ron	17,04	28,83	10,48	41,93	0	10,48	6,55				115,31
	TOTAL	61,99	65,52	53,79	95,33	17,69	10,48	12,32	0	0	0	317,12

RESUMEN:

TRABAJO DIRECTO:	304,8
TRABAJO INDIRECTO:	12,32
TIEMPO OCIOSO:	0
HORAS SUMPLENTARIAS	0
HORAS EXTRAS:	0
TOTAL:	317,12

ROL DE PAGOS

ROL DE PAGOS PERSONAL DE PRODUCCION

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00	0,00	0,00	100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00			100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00	0,00	0,00	100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00			100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	
TOTAL		**1.070,00**		**535,00**	**100,00**	**0,00**	**635,00**	**50,02**	**0,00**	**50,02**	**584,98**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00	0,00	0,00	100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
PRODUCCION												
Prado Luis	Operario	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	90,00	0,00	0,00	90,00	8,42		8,42	81,59	
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	100,00			100,00	9,35		9,35	90,65	
SUB-TOTAL		**550,00**		**275,00**	**0,00**	**0,00**	**275,00**	**25,71**	**0,00**	**25,71**	**249,29**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
PRODUCCION						
Prado Luis	Operario	170,00	15	9,48	3,54	13,02
Quinllin Edgar	Operario	180,00	15	10,04	3,75	13,79
Ron Mario	Maestro Taller	200,00	15	11,15	4,17	15,32
SUB-TOTAL		**550,00**		**30,67**	**11,46**	**42,12**

ROL DE PAGOS PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	5	28,33	19,66	0,00	47,99	2,65		2,65	45,34	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**118,33**	**79,66**	**0,00**	**197,99**	**11,06**	**0,00**	**11,06**	**186,93**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**203,33**	**79,66**	**0,00**	**282,99**	**19,01**	**0,00**	**19,01**	**263,98**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	5	3,16	5,21	8,37
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**13,20**	**11,46**	**24,66**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**22,68**	**15,00**	**37,68**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	85,00	40,00	0,00	125,00	7,95		7,95	117,05	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**175,00**	**100,00**	**0,00**	**275,00**	**16,36**	**0,00**	**16,36**	**258,64**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**260,00**	**100,00**	**0,00**	**360,00**	**24,31**	**0,00**	**24,31**	**335,69**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA FEBRERO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	9,48	5,21	14,69
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**19,52**	**11,46**	**30,98**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**29,00**	**15,00**	**44,00**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	85,00	13,34	0,00	98,34	7,95		7,95	90,39	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**85,00**	**13,34**	**0,00**	**248,34**	**16,36**	**0,00**	**16,36**	**231,98**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**170,00**	**13,34**	**0,00**	**333,34**	**24,31**	**0,00**	**24,31**	**309,03**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	9,48	5,21	14,69
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**19,52**	**11,46**	**30,98**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**29,00**	**15,00**	**44,00**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	85,00	40,00	0,00	125,00	7,95		7,95	117,05	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**175,00**	**100,00**	**0,00**	**275,00**	**16,36**	**0,00**	**16,36**	**258,64**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**260,00**	**100,00**	**0,00**	**360,00**	**24,31**	**0,00**	**24,31**	**335,69**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA MARZO 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	9,48	5,21	14,69
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**19,52**	**11,46**	**30,98**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**29,00**	**15,00**	**44,00**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS PRIMERA QUINCENA DE ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	85,00	40,00	0,00	125,00	7,95		7,95	117,05	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**175,00**	**100,00**	**0,00**	**275,00**	**16,36**	**0,00**	**16,36**	**258,64**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**260,00**	**100,00**	**0,00**	**360,00**	**24,31**	**0,00**	**24,31**	**335,69**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES PRIMERA QUINCENA DE ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	9,48	5,21	14,69
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**19,52**	**11,46**	**30,98**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**29,00**	**15,00**	**44,00**

RG GRAFISTAS

ROL DE PAGOS SEGUNDA QUINCENA ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	INGRESOS				DESCUENTOS			LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
				SUELDO GANADO	MOVILIZACIONES	HORAS EXTRAS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL DESCUENTOS		
ADMINISTRACION												
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	85,00	40,00	0,00	125,00	7,95		7,95	117,05	
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	90,00	60,00		150,00	8,42		8,42	141,59	
SUB-TOTAL		**350,00**		**175,00**	**100,00**	**0,00**	**275,00**	**16,36**	**0,00**	**16,36**	**258,64**	
VENTAS												
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	85,00	0,00	0,00	85,00	7,95		7,95	77,05	
SUB-TOTAL		**170,00**		**85,00**	**0,00**	**0,00**	**85,00**	**7,95**	**0,00**	**7,95**	**77,05**	
TOTAL		**520,00**		**260,00**	**100,00**	**0,00**	**360,00**	**24,31**	**0,00**	**24,31**	**335,69**	

RG GRAFISTAS

ROL DE PROVISIONES SEGUNDA QUINCENA ABRIL 2008

NOMBRES	CARGOS	REMUNERACION BASICA	DIAS LABORADOS	PROVISIONES		
				APORTE PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
ADMINISTRACION						
Ron Lourdes	Bodeguera	170,00	15	9,48	5,21	14,69
Ron Paola	Diseñadora	180,00	15	10,035	6,25	16,285
SUB-TOTAL		**350,00**		**19,52**	**11,46**	**30,98**
VENTAS						
Padilla Alex	Cobrador	170,00	15	9,48	3,54	13,02
SUB-TOTAL		**170,00**		**9,48**	**3,54**	**13,02**
TOTAL		**520,00**		**29,00**	**15,00**	**44,00**

HOJA DE COSTOS

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0001

PARA:	Solulaser S.A.	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0001
PRODUCTO:	Carpetas empresariales con bolsillo	FECHA DE INICIO	01/02/2008
CANTIDAD:	2500	FECHA DE TERMINO	06/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
01/02/2008	1	Pliegos de cartulina plegable	1030	294,00	06/02/2008		30	1,07	32,09	06/02/2008	Tasa predeterminada	222,45
01/02/2008	1	Placas metálicas	2	12,00	06/02/2008	Plastificado, troquelado, grafado			580,00			
TOTAL				**306,00**					**612,09**			**222,45**

RESUMEN:

Materia prima directa	306,00
Mano de obra directa	612,09
Costos indirectos de fabricación	222,45
COSTO TOTAL	1.140,54
Costo Unitario	0,456216

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0002

PARA:	Supercarpet	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0002
PRODUCTO:	Hojas membretadas en papel kimberly	FECHA DE INICIO	06/02/2008
CANTIDAD:	4500	FECHA DE TERMINO	08/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
06/02/2008	2	Pliegos papel kimberly gris perla	510	191,25	08/02/2008		52	1,5581	81,02	08/02/2008	Tasa predeterminada	147,76
06/02/2008	2	Placas metálicas	2	12								
TOTAL		**TOTAL**		**203,25**					**81,02**			**147,76**

RESUMEN:

Materia prima directa	203,25
Mano de obra directa	81,02
Costos indirectos de fabricación	147,76
COSTO TOTAL	432,03
Costo Unitario	0,096007

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0003

PARA:	Ferretería Castillo e Hijos	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0003
PRODUCTO:	Blocks de comprobantes de venta, 100x2	FECHA DE INICIO	08/02/2008
CANTIDAD:	30	FECHA DE TERMINO	11/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
08/02/2008	3	Hojas papel químico original INEN	1560	13,98	11/02/2008		34	1,4147	48,10	11/02/2008	Tasa predeterminada	21,93
08/02/2008	3	Hojas papel químico copia INEN	1560	14,75								
08/02/2008	3	Placas de polyester	3	1,17								
08/02/2008	3	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	30	0,26								
TOTAL				**30,16**					**48,1**			**21,93**

RESUMEN:

Materia prima directa	30,16
Mano de obra directa	48,10
Costos indirectos de fabricación	21,93
COSTO TOTAL	100,19
Costo Unitario	3,339667

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0004

PARA:	Compañía de Servicio de Transporte El Esmeraldeño	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0004
PRODUCTO:	Blocks de comprobantes de venta, 100x4	FECHA DE INICIO	12/02/2008
CANTIDAD:	30	FECHA DE TERMINO	14/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
12/02/2008	4	Hojas papel químico original INEN	1560	13,98	14/02/2008		63	1,3727	86,48	14/02/2008	Tasa predeterminada	42,82
12/02/2008	4	Hojas papel químico copia INEN	4680	44,27								
12/02/2008	4	Placas de polyester	1	0,39								
12/02/2008	4	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	30	0,26								
TOTAL				**58,90**					**86,48**			**42,82**

RESUMEN:

Materia prima directa	58,90
Mano de obra directa	86,48
Costos indirectos de fabricación	42,82
COSTO TOTAL	188,2
Costo Unitario	6,273333

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0005

PARA:	Corpoiniap	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0005
PRODUCTO:	Blocks de comprobantes de venta, 100x2	FECHA DE INICIO	14/02/2008
CANTIDAD:	31	FECHA DE TERMINO	15/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
14/02/2008	5	Hojas papel químico original Oficio	1600	16,13	15/02/2008		32	1,4225	45,52	15/02/2008	Tasa predeterminada	25,55
14/02/2008	5	Hojas papel químico copia Oficio	1600	17,02								
14/02/2008	5	Placas de polyester	4	1,72								
14/02/2008	5	Hojas de papel bond de 75gr tamaño oficio	31	0,27								
TOTAL				**35,14**					**45,52**			**25,55**

RESUMEN:

Materia prima directa	35,14
Mano de obra directa	45,52
Costos indirectos de fabricación	25,55
COSTO TOTAL	106,21
Costo Unitario	3,426129

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0006

PARA:	Nora León	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0006
PRODUCTO:	Trípticos varios motivos	FECHA DE INICIO	18/02/2008
CANTIDAD:	14.000	FECHA DE TERMINO	26/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
18/02/2008	6	Pliegos de papel couche de 150gr	890	264,56	26/02/2008		158	1,3853	218,87	26/02/2008	Tasa predeterminada	253,39
18/02/2008	6	Placas metálicas	12	84,00	26/02/2008	UV, grafado y doblado			190,33			
TOTAL				**348,56**					**409,20**			**253,39**

RESUMEN:

Materia prima directa	348,56
Mano de obra directa	409,2
Costos indirectos de fabricación	253,39
COSTO TOTAL	1.011,15
Costo Unitario	0,072225

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0007

PARA:	Fernanda Aguirre - Tinta y Media	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0007
PRODUCTO:	Boletines Castillo de Amaguaña	FECHA DE INICIO	26/02/2008
CANTIDAD:	3500	FECHA DE TERMINO	29/02/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
26/02/2008	7	Pliegos de papel couche de 250gr	463	208,02	29/02/2008		72	1,3971	100,59	29/02/2008	Tasa predeterminada	181,76
26/02/2008	7	Placas metálicas	4	42,00	29/02/2008	Grafado, troquelado y dobles			117,00			
TOTAL				250,02					217,59			181,76

RESUMEN:

Materia prima directa	250,02
Mano de obra directa	217,59
Costos indirectos de fabricación	181,76
COSTO TOTAL	649,37
Costo Unitario	0,185534

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0008

PARA:	Toapanta Flores Esther - Lácteos Rumipamba	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0008
PRODUCTO:	Etiquetas adheribles para yogurt, sabores:fresa,durazno,guanábana, mora,natural	FECHA DE INICIO	29/02/2008
CANTIDAD:	12000	FECHA DE TERMINO	03/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
29/02/2008	8	Pliegos de papel adhesivo de seguridad	310	159,71	03/03/2008		19	1,3247	25,17	03/03/2008	Tasa predeterminada	136,10
29/02/2008	8	Placas metálicas	5	27,50	03/03/2008	UV y grafado			45,00			
TOTAL				187,21					70,17			136,10

RESUMEN:

Materia prima directa	187,21
Mano de obra directa	70,17
Costos indirectos de fabricación	136,1
COSTO TOTAL	393,48
Costo Unitario	0,03279

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0009

PARA:	Cooperativa de Taxis Turismo Amazonas	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0009
PRODUCTO:	Tarjetas personales varias	FECHA DE INICIO	03/03/2008
CANTIDAD:	12000	FECHA DE TERMINO	04/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
03/03/2008	9	Pliegos de papel couche de 250gr	200	89,86	04/03/2008		9	1,37	12,33	04/03/2008	Tasa predeterminada	82,05
03/03/2008	9	Placas metálicas	2	23,00	04/03/2008	Plastificado			16,80			
TOTAL				112,86					29,13			82,05

RESUMEN:

Materia prima directa	112,86
Mano de obra directa	29,13
Costos indirectos de fabricación	82,05
COSTO TOTAL	224,04
Costo Unitario	0,01867

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0010

PARA:	Colegio de Enfermeras y Enfermeros de Pichincha	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0010
PRODUCTO:	Afiches y dípticos	FECHA DE INICIO	04/03/2008
CANTIDAD:	8000	FECHA DE TERMINO	07/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
04/03/2008	10	Pliegos de papel couche de 150gr	1537	428,31	07/03/2008		74	1,3207	97,73	07/03/2008	Tasa predeterminada	456,76
04/03/2008	10	Placas metálicas	20	200,00	07/03/2008	Troquel, troquelado grafado, UV			310,56			
TOTAL				**628,31**					**408,29**			**456,76**

RESUMEN:

Materia prima directa	628,31
Mano de obra directa	408,29
Costos indirectos de fabricación	456,76
COSTO TOTAL	1.493,36
Costo Unitario	0,18667

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 00011

PARA:	Urbyser S.A.	ORDEN DE PRODUCCION Nº	00011
PRODUCTO:	Carpetas empresariales	FECHA DE INICIO	07/03/2008
CANTIDAD:	10000	FECHA DE TERMINO	14/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
07/03/2008	11	Pliegos de cartulina plegable 0,12	2060	551,79	14/03/2008		119	1,3216	157,27	14/03/2008	Tasa predeterminada	418,58
07/03/2008	11	Placas metálicas	4	24,00	14/03/2008	Plastificado, troquelado, grafado			1.800,00			
TOTAL				**575,79**					**1957,27**			**418,58**

RESUMEN:

Materia prima directa	575,79
Mano de obra directa	1957,27
Costos indirectos de fabricación	418,58
COSTO TOTAL	2.951,64
Costo Unitario	0,295164

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0012

PARA:	Fernanda Aguirre - Tinta y Media	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0012
PRODUCTO:	Boletines Castillo de Amaguaña	FECHA DE INICIO	14/03/2008
CANTIDAD:	3500	FECHA DE TERMINO	19/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
14/03/2008	12	Pliegos de papel couche de 250gr	463	208,02	19/03/2008		80	1,3173	105,38	19/03/2008	Tasa predeterminada	181,76
14/03/2008	12	Placas metálicas	4	42,00	19/03/2008	Grafado, troquelado y dobles			117,00			
TOTAL				**250,02**					**222,38**			**181,76**

RESUMEN:

Materia prima directa	250,02
Mano de obra directa	222,38
Costos indirectos de fabricación	181,76
COSTO TOTAL	654,16
Costo Unitario	0,186903

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0013

PARA:	Fernanda Aguirre - Tinta y Media	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0013
PRODUCTO:	Revista informe económico 2007, Castillo de Amaguaña	FECHA DE INICIO	19/03/2008
CANTIDAD:	300	FECHA DE TERMINO	24/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
19/03/2008	13	Pliegos de papel couche de 200gr	63	22,50	24/03/2008	Portadas, grafado y corte	47	1,3217	62,12	24/03/2008	Tasa predeterminada	117,59
19/03/2008	13	Pliegos de papel bond de 75gr	650	45,50	24/03/2008				43,12			
19/03/2008	13	Placas metálicas	10	93,75								
TOTAL				**161,75**					**105,24**			**117,59**

RESUMEN:

Materia prima directa	161,75
Mano de obra directa	105,24
Costos indirectos de fabricación	117,59
COSTO TOTAL	384,58
Costo Unitario	1,281933

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0014

PARA:	Unidad Educativa Salesiana Domingo Savio	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0014
PRODUCTO:	Volantes 1/2 INEN, T/R full color	FECHA DE INICIO	24/03/2008
CANTIDAD:	8000	FECHA DE TERMINO	27/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
24/03/2008	14	Pliegos de papel bond de 75gr	530	37,10	27/03/2008		58	1,3445	77,98	27/03/2008	Tasa predeterminada	42,24
24/03/2008	14	Placas metálicas	2	21,00								
TOTAL				**58,10**					**77,98**			**42,24**

RESUMEN:

Materia prima directa	58,1
Mano de obra directa	77,98
Costos indirectos de fabricación	42,24
COSTO TOTAL	178,32
Costo Unitario	0,02229

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0015

PARA:	Transpacific	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0015
PRODUCTO:	Blocks de comprobantes de venta	FECHA DE INICIO	27/03/2008
CANTIDAD:	35	FECHA DE TERMINO	31/03/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
27/04/2008	15	Hojas papel químico original Oficio	1780	17,95	01/04/2008		54	1,288	69,55	01/04/2008	Tasa predeterminada	45,16
27/04/2008	15	Hojas papel químico copia Oficio	3980	42,35								
27/04/2008	15	Placas de polyester	3,5	1,51								
27/04/2008	15	Hojas de papel bond de 75gr, tamaño oficio	35	0,31								
TOTAL				**62,12**					**69,55**			**45,16**

RESUMEN:

Materia prima directa	62,12
Mano de obra directa	69,55
Costos indirectos de fabricación	45,16
COSTO TOTAL	176,83
Costo Unitario	5,052286

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0016

PARA:	Escut- Escuela Técnica de Conducción Balseca Aguas del Ecuador Cia. Ltda.	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0016
PRODUCTO:	Volantes 1/6 de oficio	FECHA DE INICIO	31/03/2008
CANTIDAD:	30000	FECHA DE TERMINO	03/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
01/04/2008	16	Pliegos de papel bond de 75gr	650	44,20	03/04/2008		65	1,21	78,63	03/04/2008	Tasa predeterminada	45,76
01/04/2008	16	Placas metálicas	2	18,75								
TOTAL				**62,95**					**78,63**			**45,76**

RESUMEN:

Materia prima directa	62,95
Mano de obra directa	78,63
Costos indirectos de fabricación	45,76
COSTO TOTAL	187,34
Costo Unitario	0,006245

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0017

PARA:	Alicia Hidalgo - Poder Ciudadano	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0017
PRODUCTO:	Cuadernos Nº 1 y 2	FECHA DE INICIO	31/03/2008
CANTIDAD:	4200	FECHA DE TERMINO	18/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
04/04/2008	17	Pliegos de papel bond de 75gr	1650	110,00	18/04/2008		246	1,2015	295,57	18/04/2008	Tasa predeterminada	168,69
04/04/2008	17	Hojas de papel bond de 75gr, tamaño A4	13500	84,55	18/04/2008	Grafado, perforado, encolado			52,00			
04/04/2008	17	Placas metálicas	4	37,50								
TOTAL				**232,05**					**347,57**			**168,69**

RESUMEN:

Materia prima directa	232,05
Mano de obra directa	347,57
Costos indirectos de fabricación	168,69
COSTO TOTAL	748,31
Costo Unitario	0,178169

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 00018

PARA:	Fernada Aguirre	ORDEN DE PRODUCCION Nº	00018
PRODUCTO:	Hojas membretadas A4	FECHA DE INICIO	18/04/2008
CANTIDAD:	13000	FECHA DE TERMINO	22/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
18/04/2008	18	Pliegos papel bond de 75gr	1500	98,37	22/04/2008		54	1,2133	65,52	22/04/2008	Tasa predeterminada	86,78
18/04/2008	18	Placas metálicas	3	21,00								
TOTAL				**119,37**					**65,52**			**86,78**

RESUMEN:

Materia prima directa	119,37
Mano de obra directa	65,52
Costos indirectos de fabricación	86,78
COSTO TOTAL	271,67
Costo Unitario	0,020898

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0019

PARA:	Nora León	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0019
PRODUCTO:	Afiches varios motivos	FECHA DE INICIO	22/04/2008
CANTIDAD:	7500	FECHA DE TERMINO	24/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
22/04/2008	19	Pliegos de papel couche de 150gr	1520	434,23	24/02/2008		46	1,1693	53,79	24/04/2008	Tasa predeterminada	496,31
22/04/2008	19	Pliegos de papel couche de 115gr	415	92,05	24/04/2008	UV y grafado			151,95			
22/04/2008	19	Placas metálicas	20	156,43								
TOTAL				**682,71**					**205,74**			**496,31**

RESUMEN:

Materia prima directa	682,71
Mano de obra directa	205,74
Costos indirectos de fabricación	496,31
COSTO DE TOTAL	1384,76
Costo Unitario	0,184635

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0020

PARA:	Fernanda Aguirre - Tinta y Media	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0020
PRODUCTO:	Boletines Castillo de Amaguaña	FECHA DE INICIO	24/04/2008
CANTIDAD:	3500	FECHA DE TERMINO	30/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
24/04/2008	20	Pliegos de papel couche de 250gr	463	222,57	30/04/2008		71	1,3427	95,33	30/04/2008	Tasa predeterminada	189,06
24/04/2008	20	Placas metálicas	4	37,50	30/04/2008	Grafado, troquelado y dobles			117,00			
TOTAL				**260,07**					**212,33**			**189,06**

RESUMEN:

Materia prima directa	260,07
Mano de obra directa	212,33
Costos indirectos de fabricación	189,06
COSTO TOTAL	661,46
Costo Unitario	0,188989

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0021

PARA:	Escuela Técnica de Conducción Balseca Aguas del Ecuador Cia. Ltda. - Escut	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0021
PRODUCTO:	Sobres tamaño oficio	FECHA DE INICIO	29/04/2008
CANTIDAD:	5000	FECHA DE TERMINO	30/04/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2008	21	Sobres de papel bond de 75gr	5300	66,78	30/04/2008		15	1,1793	17,69	30/04/2008	Tasa predeterminada	53,42
29/04/2008	21	Placas metálicas	1	6,70								
TOTAL				**73,48**					**17,69**			**53,42**

RESUMEN:

Materia prima directa	73,48
Mano de obra directa	17,69
Costos indirectos de fabricación	53,42
COSTO TOTAL	144,59
Costo Unitario	0,028918

RESPONSABLE:

IMPRENTA "RG GRAFISTAS
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

HOJA DE COSTOS Nº 0022

PARA:	Avícola Piango	ORDEN DE PRODUCCION Nº	0022
PRODUCTO:	Blocks de comprobantes de venta	FECHA DE INICIO	30/04/2008
CANTIDAD:	35	FECHA DE TERMINO	05/05/2008

MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA					COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Fecha	Orden de Requisición	Artículo	Cantidad	Valor Total	Fecha	Servicio de Terceros	Nº de Horas	Valor Hora	Valor Total	Fecha	Concepto	Valor
30/04/2008	22	Hojas papel químico original Oficio	2050	22,78	30/04/2008		54	0,1941	10,48			
30/04/2008	22	Hojas papel químico copia Oficio	4100	46,56								
30/04/2008	22	Placas de polyester	3	1,29								
30/04/2008	22	Hojas de papel bond de 75gr, tamaño oficio	39	0,34								
TOTAL				**70,97**					**10,48**			

RESUMEN:

Materia prima directa	70,97
Mano de obra directa	10,48
Costos indirectos de fabricación	0
COSTO TOTAL	81,45
Costo Unitario	2,327143

RESPONSABLE:

AUXILIAR DE VENTAS

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE VENTAS

							DEBITOS				CREDITOS	
Nº	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL COMPRADOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL COMPRADOR	FECHA DE VENCIMIENTO	TOTAL FACTURADO	ANT. IVA	ANT. RFIR	CAJA	CLIENTES	VENTAS	IVA
1	7-feb-08	004375	1792038855001	Solulaser S.A.		1.550,00				1.550,00	1.550,00	0,00
2	8-feb-08	004376	1704251311001	Dávalos Murreagui Galo -Supercarpet		540,00				540,00	540,00	0,00
3	12-feb-08	004377	1791352289001	Ferretería Castillo e Hijos Cia Ltda		210,00				210,00	210,00	0,00
4	14-feb-08	004378	1791873696001	Servicio de Transp El Esmeraldeño		300,00				300,00	300,00	0,00
5	15-feb-08	004379	1791873696001	Corpoiniap		217,00				217,00	217,00	0,00
6	27-feb-08	004380	1803469541001	Nora León Maldonado - Virtual Design		2.100,00				2.100,00	2.100,00	0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE VENTAS

							DEBITOS				CREDITOS	
Nº	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL COMPRADOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL COMPRADOR	FECHA DE VENCIMIENTO	TOTAL FACTURADO	ANT. IVA	ANT. RFIR	CAJA	CLIENTES	VENTAS	IVA
1	3-mar-08	004381	1716962434001	Fernanda Aguirre Dávila - Tinta & Media		875,00				875,00	875,00	0,00
2	4-mar-08	004382	0500749585001	Esther Toapanta Flores - Lácteos Rumipamba		456,00			456,00	0,00	456,00	0,00
3	5-mar-08	004383	1791376439001	Coop. Taxis Turismo Amazonas		290,00				290,00	290,00	0,00
4	10-mar-08	004384	1790942996001	Colegio de Enfermeras (os) de Pichincha		2.015,00		40,30	1.974,70	0,00	2.015,00	0,00
5	17-mar-08	004385	1791410408001	Urbyser S.A.		3.500,00		70,00	1.500,00	1.930,00	3.500,00	0,00
6	20-mar-08	004386	1716962434001	Fernanda Aguirre Dávila - Tinta & Media		875,00				875,00	875,00	0,00
7	25-mar-08	004387	1716962434001	Fernanda Aguirre Dávila - Tinta & Media		540,00				540,00	540,00	0,00
8	27-mar-08	004388	1791749626001	U.E. Salesiana Domingo Savio		240,00		4,80	235,20	0,00	240,00	0,00

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE VENTAS

							DEBITOS				CREDITOS	
Nº	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL COMPRADOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL COMPRADOR	FECHA DE VENCIMIENTO	TOTAL FACTURADO	ANT. IVA	ANT. RFIR	CAJA	CLIENTES	VENTAS	IVA
1	2-abr-08	004389	1792061407001	Transpacific		315,00				315,00	315,00	0,00
2	4-abr-08	004390	1792034485001	Escuela T de Conducción Cia Ltda		300,00				300,00	300,00	0,00
3	21-abr-08	004391	1704536257001	Alicia Hidalgo Ramos		1.680,00			1.680,00	0,00	1.680,00	0,00
4	23-abr-08	004392	1716962434001	Fernanda Aguirre Dávila - Tinta & Media		500,00				500,00	500,00	0,00
5	25-abr-08	004393	1803469541001	Nora León Maldonado- Virtual Design		2.080,00				2.080,00	2.080,00	0,00

AUXILIAR DE COMPRAS

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE COMPRAS

MES: Febrero 2008

N°	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL PROVEEDOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL PROVEEDOR	FECHA DE VENCIMIENTO	DEBITOS			CREDITOS		TOTAL A PAGAR	
						COMPRAS CON IVA	COMPRAS SIN IVA	IVA	RF. IR	R.F. IVA	CAJA	PROVEEDORES
1	01/02/2008	001-001-0003358	1708682370001	Salazar Arcos Mónica		262,50		31,50			294,00	
2	01/02/2008	001-001-007948	1703460632001	Pazmiño Novoa Carlos		10,71		1,29			12,00	
3	06/02/2008	001-001-0000361	0602197261001	Jaramillo Vargas Holger			5,00				5,00	
5	06/02/2008	001-001-0061290	1707833164001	Almeida Puga Abel		170,76		20,49				191,25
4	06/02/2008	001-001-008102	1703460632001	Pazmiño Novoa Carlos		10,71		1,29			12,00	
6	06/02/2008	001-001-0113820	1790577929001	Vernaza Grafic Cia Ltda		38,90		4,67			43,57	
7	18/02/2008	001-001-0000769	1717571275001	Ambuludi Luna María		236,21		28,35				264,56
8	18/02/2008	001-001-007209	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		75,00		9,00				84,00
9	26/02/2008	001-001-0000787	1717571275001	Ambuludi Luna María		185,73		22,29				208,02
10	26/02/2008	001-001-007254	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		37,50		4,50				42,00
11	29/02/2008	002-001-0023174	1791283465001	Productos Autoadhesivos Arclad S.A.		142,60		17,11				159,71
12	29/02/2008	001-001-007292	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		24,55		2,95				27,50

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE COMPRAS

N°	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL PROVEEDOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL PROVEEDOR	FECHA DE VENCIMIENTO	DEBITOS			CREDITOS		TOTAL A PAGAR	
						COMPRAS CON IVA	COMPRAS SIN IVA	IVA	RF. IR	R.F. IVA	CAJA	PROVEEDORES
1	03/03/2008	001-001-0000812	1717571275001	Ambuludi Luna María		82,64		9,92				92,56
2	03/03/2008	001-001-007311	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		20,54		2,46				23,00
3	04/03/2008	001-001-0000823	1717571275001	Ambuludi Luna María		382,42		45,89				428,31
4	04/03/2008	001-001-007355	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		178,57		21,43				200,00
5	07/03/2008	001-001-062516	1707833164001	Almeida Puga Abel		495,08		59,41				554,49
6	07/03/2008	001-001-007362	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		21,43		2,57				24,00
7	11/03/2008	001-001-0000415	0602197261001	Jaramillo Vargas Holger			5,00				5,00	
8	14/03/2008	001-001-0000869	1717571275001	Ambuludi Luna María		185,73		22,29				208,02
9	14/03/2008	001-001-007413	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		37,50		4,50				42,00
10	19/03/2008	001-001-0000902	1717571275001	Ambuludi Luna María		20,09	45,50	2,41				68,00
11	19/03/2008	001-001-007458	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		83,71		10,04				93,75
12	24/03/2008	001-001-0000940	1717571275001	Ambuludi Luna María		2,41	37,10	0,29				39,80
13	24/03/2008	001-001-007500	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		18,75		2,25				21,00
14	31/03/2008	001-001-007528	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		16,74		2,01				18,75

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

AUXILIAR DE COMPRAS

						DEBITOS			CREDITOS		TOTAL A PAGAR	
N°	FECHA	FACTURA	RUC O CÉDULA DEL PROVEEDOR	NOMBRE / RAZON SOCIAL DEL PROVEEDOR	FECHA DE VENCIMIENTO	COMPRAS CON IVA	COMPRAS SIN IVA	IVA	RF. IR	R.F. IVA	CAJA	PROVEEDORES
1	01/04/2008	001-001-023927	1792010497001	Papelespunto Com			44,20					44,20
2	04/04/2008	001-001-0000993	1717571275001	Ambuludi Luna María			193,43					193,43
3	04/04/2008	001-001-007574	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		33,48		4,02				37,50
4	18/04/2008	001-001-0003401	1708682370001	Salazar Arcos Mónica			100,53				100,53	
5	18/04/2008	001-001-007631	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		18,75		2,25				21,00
6	22/04/2008	001-001-0001051	1717571275001	Ambuludi Luna María		469,89		56,39				526,28
7	22/04/2008	001-001-007699	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		139,67		16,76				156,43
8	23/04/2008	001-001-0000510	0602197261001	Jaramillo Vargas Holger			5,00				5,00	
9	24/04/2008	001-001-0003439	1708682370001	Salazar Arcos Mónica		198,72		23,85			222,57	
10	24/04/2008	001-001-007720	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		33,48		4,02				37,50
11	29/04/2008	001-001-0003457	1708682370001	Salazar Arcos Mónica		59,63	7,15				66,78	
12	29/04/2008	001-001-007918	1792011515001	Megapixl Cia. Ltda.		5,98		0,72			6,70	
13	30/04/2008	001-001-025532	1792010497001	Papelespunto Com		43,37	5,20					48,57

LIBRO BANCOS

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

LIBRO BANCOS

MES: febrero 2008

FECHA	DOCUM.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
1-feb-08			P/r Estado de situación Inicial	2.500,00		2.500,00
1-feb-08	101	Salazar Mónica	P/R Compra a Papelería S&A		294,00	2.206,00
6-feb-08	102	Caisachana Jorge	P/r Pago de terminados gráficos		580,00	1.626,00
7-feb-08	103	Vallejo Maritza	P/r Pago arriendo		377,50	1.248,50
7-feb-08		Banco del Pichincha	P/r ND emisión estado de cuenta		1,00	1.247,50
11-feb-08	436313185	Alex Padilla	P/r Depósito de cheque recibido el 8 de febrero	400,00		1.647,50
11-feb-08	104	Empresa Eléctrica Quito	P/r Pago consumo energía eléctrica		153,27	1.494,23
13-feb-08	437688398	Paola Ron	P/r Depósito de cheques recibidos el 12 y 13 de febrero	354,76		1.848,99
13-feb-08	105	Vernaza Grafic Cia Ltda	P/r Compra de placas de polyester		43,57	1.805,42
15-feb-08	106	Paola Ron	P/r Pago de sueldos y salarios		513,27	1.292,15
20-feb-08	442842045	Mario Ron	P/r Cierre de cuenta de ahorros	500,00		1.792,15
20-feb-08	442842045	Mario Ron	P/r Cierre de cuenta de ahorros		500,00	1.292,15
26-feb-08	107	Tamay Edwin	P/r Pago por acabados gráficos		190,33	1.101,82
28-feb-08	108	PACO	P/r Pago de la cuenta de PACO		338,81	763,01
29-feb-08	455566317	Paola Ron	P/r Depósito de cheque recibido 28/02	500,00		1.263,01
29-feb-08	109	Paola Ron	P/r Pago sueldos y provisiones sociales		584,97	678,04
			SUMAN	4.254,76	3.576,72	

CONCILIACION BANCARIA

	SALDO EN LIBROS				678,04
(+)	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				
Nº Cheque	**Beneficiario**		**Fecha**	**Valor**	
107	Tamay Edwin		26/02/2008	190,33	
108	PACO		18/02/2008	338,81	
	TOTAL CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				529,14
(-)	NOTAS DEBITO			3,00	
	TOTAL NOTAS DEBITO				3,00
	SALDO EN BANCOS				**1.204,18**

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO: 3
Feb

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC: 1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

RESUMEN DE CHEQUES

CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO
109	29-FEB	584,97	105	19-FEB	43,57	106	15-FEB	513,27
97	12-FEB	78,00	103	12-FEB	377,50	104	11-FEB	153,27
101	07-FEB	294,00	102	06-FEB	580,00			

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
- Consulta de saldos y movimientos.
- Transferencias.
- Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
- Tasas de interés.
- Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
- Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO: 3
Feb

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC: 1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

IMPORTANTE

AUTORIZACION SRI 01105390818
VALIDO HASTA 31/ENE/2009
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION SRI 5368 DEL 02-JUNIO-1995

FACTURA NRO. 039-003-0045222
TIPO DE EMISION: ORIGINAL
OFICINA: 6 DE DICIEMBRE
DIRECCION: AV 6 DE DICIEMBRE

BASE IMPONIBLE 12%	0,00	TOTAL IVA COBRADO	0,00
BASE IMPONIBLE 0%	2,00	TOTAL IVA COBRADO	0,00

CONCILIACION

SALDO ANTERIOR	2.077,00	FECHA ULTIMO CORTE (FACTURA)	31.01.2008
+DEPOSITOS/CREDITOS	1.754,76	N.DEPOSITOS/CREDITOS	4
-CHEQUES/DEBITOS	2.627,58	N.CHEQUES/DEBITOS	10
+INTERES PERIODO	0,00	FECHA DE ESTE CORTE (FACTURA)	29.02.2008
SALDO ACTUAL	1.204,18	SALDO PROMEDIO EFECTIVO	1.267,91

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFI.	N . DOC.	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	SALDO
06 - FEB	0035	18448	EMISION ESTADO DE CUENTA	1,00		2.076,00
06 - FEB	0120	102	PAGO CHEQUE	580,00		1.496,00
07 - FEB	0113	101	PAGO CHEQUE	294,00		1.202,00
11 - FEB	0113	436313185	DEPOSITO		400,00	1.602,00
11 - FEB	0113	104	PAGO CHEQUE	153,27		1.448,73
11 - FEB	0113	104	CERTIFICACION CHEQUE	2,00		1.446,73
12 - FEB	0027	103	PAGO CHEQUE	377,50		1.069,23
12 - FEB	0197	97	PAGO CHEQUE	78,00		991,23
13 - FEB	0112	437688398	DEPOSITO		354,76	1.345,99
15 - FEB	0112	106	PAGO CHEQUE	513,27		832,72
19 - FEB	0197	105	PAGO CHEQUE	43,57		789,15
20 - FEB	0112	442842045	DEPOSITO		500,00	1.289,15
29 - FEB	0112	455566317	DEPOSITO		500,00	1.789,15
29 - FEB	0112	109	PAGO CHEQUE	584,97		1.204,18

Daremos por recibida su conformidad al presente estado de cuenta, a menos que en 30 días recibamos su aviso por escrito de algún reparo.

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
- Consulta de saldos y movimientos.
- Transferencias.
- Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
- Tasas de interés.
- Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
- Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

LIBRO BANCOS

MES: Marzo 2008

FECHA	DOCUM.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
			Saldo anterior	**678,04**		**678,04**
5-mar-08	501898298		P/r Depósito de cheques recibidos el día 4 de marz	668,66		1.346,70
5-mar-08	110	Megapixl	P/r Abono a cuenta de Megapixl		150,00	1.196,70
10-mar-08	111	Vallejo Maritza	P/r Pago arriendo mes de marzo		370,70	826,00
10-mar-08	112	Salazar Mónica	P/r Pago a Proveedora LEBA		191,25	634,75
10-mar-08		Banco Pichincha	P/r ND emisión estado de cuenta		3,00	631,75
11-mar-08	511626228	Paola Ron	P/r Depósito de cheque recibido del Colegio de enfer	1.974,70		2.606,45
11-mar-08	113	Empresa Eléctrica Quito	P/r Pago de consumo de energia eléctrica		154,15	2.452,30
12-mar-08	114	IESS	P/r Pago planilla aportes de febrero		207,74	2.244,56
13-mar-08	519618312	Paola Ron	P/r depósito de los cheques recibidos	1.083,40		3.327,96
14-mar-08	115	ANULADO	ANULADO			3.327,96
14-mar-08	116	Paola Ron	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena de ma		558,32	2.769,64
17-mar-08	117	Gerardo Saavedra	P/r Pago a Jardín del Edén		94,00	2.675,64
18-mar-08	529995244	Alex Padilla	P/r Depósito de cheques recibidos el día anterior	1.755,29		4.430,93
18-mar-08	118	María Ambuludi	P/r Pago a María Ambuludi Luna		264,56	4.166,37
20-mar-08	533436556	Fernanda Aguirre	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	300,00		4.466,37
24-mar-08	543395459	Alex Padilla	P/r Depósito de cheque del banco internacional	88,00		4.554,37
28-mar-08	119	María Ambuludi	P/r Pago a María Ambuludi		208,02	4.346,35
28-mar-08	540732565	Paola Ron	P/r Depósito de cheque de la U.E. Salesiana Doming	235,20		4.581,55
28-mar-08	120	Jorge Caisachana	P/r Pago a acabados gráficos		117,00	4.464,55
31-mar-08	121	Paola Ron	P/r Pago sueldos y salarios segunda quincena marzo		584,98	3.879,57
			SUMAN	6.783,29	2.903,72	

CONCILIACION BANCARIA

	SALDO EN LIBROS				3.879,57
(+)	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				
Nº Cheque	**Beneficiario**		**Fecha**	**Valor**	
118	María Ambuludi		18/03/2008	264,56	
119	María Ambuludi		28/03/2008	208,02	
	TOTAL CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				472,58
(-)	NOTAS DEBITO			5,00	
	TOTAL NOTAS DEBITO				5,00
	SALDO EN BANCOS				**4.347,15**

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO: 3
Mar

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC:1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFI.	N . DOC.	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	SALDO
17 - MAR	0035	117	PAGO CHEQUE	94,00		2.295,94
18 - MAR	0254	529995244	DEPOSITO		1.755,29	4.051,23
20 - MAR	0012	533436556	TRANSFERENCIA INTERNET		300,00	4.351,23
24 - MAR	0074	543395459	DEPOSITO		88,00	4.439,23
28 - MAR	0113	540732565	DEPOSITO		360,64	4.799,87
31 - MAR	0010	120	PAGO CHEQUE	117,00		4.682,87
31 - MAR	0112	121	PAGO CHEQUE	584,98		4.097,89

RESUMEN DE CHEQUES

CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO
121	31-MAR	584,98	120	31-MAR	117,00	117	17-MART	94,00
116	14-MAT	558,32	112	13-MAR	191,25	114	12-MAR	207,74
113	11-MAR	154,15	111	11-MAR	370,70	110	05-MAR	150,00
107	05-MAR	190,33	108	04-MAR	338,81			

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
• Consulta de saldos y movimientos.
• Transferencias.
• Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
• Tasas de interés.
• Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
• Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO: 3
Mar

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC:1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

IMPORTANTE

AUTORIZACION SRI 01105390818
VALIDO HASTA 31/ENE/2009
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION SRI 5368 DEL 02-JUNIO-1995

FACTURA NRO. 039-003-0065932
TIPO DE EMISION: ORIGINAL
OFICINA: 6 DE DICIEMBRE
DIRECCION: AV 6 DE DICIEMBRE

BASE IMPONIBLE 12% 0,00 TOTAL IVA COBRADO 0,00
BASE IMPONIBLE 0% 4,00 TOTAL IVA COBRADO 0,00

CONCILIACION

SALDO ANTERIOR	1.204,18	FECHA ULTIMO CORTE (FACTURA)	29.02.2008
+DEPOSITOS/CREDITOS	5.855,99	N.DEPOSITOS/CREDITOS	7
-CHEQUES/DEBITOS	2.962,28	N.CHEQUES/DEBITOS	14
+INTERES PERIODO	0,00	FECHA DE ESTE CORTE (FACTURA)	31.03.2008
SALDO ACTUAL	4.097,89	SALDO PROMEDIO EFECTIVO	4.504,97

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFI.	N . DOC.	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	SALDO
03 - MAR	0035	18161	EMISION ESTADO DE CUENTA	1,00		1.203,18
04 - MAR	0012	108	PAGO CHEQUE CAMARA	338,81		864,37
05 - MAR	0207	501898298	DEPOSITO		668,66	1.533,03
05 - MAR	0113	107	PAGO CHEQUE CAMARA	190,33		1.342,70
05 - MAR	0107	110	PAGO CHEQUE CAMARA	150,00		1.192,70
11 - MAR	0113	111	PAGO CHEQUE	370,70		822,00
11 - MAR	0112	511626228	DEPOSITO		1.600,00	2.422,00
11 - MAR	0112	113	PAGO CHEQUE	154,15		2.267,85
11 - MAR	0112	113	CERTIFICACION CHEQUE	2,00		2.265,85
12 - MAR	0112	114	PAGO CHEQUE	207,74		2.058,11
12 - MAR	0112	114	CERTIFICACION CHEQUE	2,00		2.056,11
13 - MAR	0112	519618312	DEPOSITO		1.083,40	3.139,51
13 - MAR	0074	112	PAGO CHEQUE	191,25		2.948,26
14 - MAR	0112	116	PAGO CHEQUE	558,32		2.389,94

Daremos por recibida su conformidad al presente estado de cuenta, a menos que en 30 días recibamos su aviso por escrito de algún reparo.

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
• Consulta de saldos y movimientos.
• Transferencias.
• Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
• Tasas de interés.
• Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
• Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

IMPRENTA "RG GRAFISTA"
Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

LIBRO BANCOS

FECHA	DOCUM.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
			Saldo anterior	**3.879,57**		**3.879,57**
1-abr-08	122	Arclad	P/r Pago a proveedor Arclad		159,71	3.719,86
2-abr-08	123	Megapixl	P/r Abono a la cuenta de Megapixl		300,00	3.419,86
3-abr-08	124	María Ambuludi	P/r Pago a proveedora María Ambuludi		92,56	3.327,30
7-abr-08	125	Salazar Mónica	P/r Pago a Provedora LEBA		554,49	2.772,81
8-abr-08	126	Vallejo Maritza	P/r Pago de arriendo mes de abril		374,78	2.398,03
8-abr-08	127	ANULADO	ANULADO			2.398,03
8-abr-08	128	María Ambuludi	P/r Pago a proveedores María Ambuludi		428,31	1.969,72
10-abr-08	548892609	Alex Padilla	P/r Depósito de cheque de Servicio de Transp El Es	500,00		2.469,72
10-abr-08		Banco Pichincha	P/r ND emisión estado de cuenta		5,00	2.464,72
11-abr-08	129	IESS	P/r Pago planilla de aportes marzo		219,36	2.245,36
14-abr-08	130	Empresa Eléctrica Quito	P/r Pago de consumo de energía eléctrica		148,45	2.096,91
14-abr-08	563345574	Fernanda Aguirre	P/r Transferencia recibida de Fernanda Aguirre	575,00		2.671,91
14-abr-08	131	María Ambuludi	P/r Pago a proveedor María Ambuludi		208,02	2.463,89
15-abr-08	571969222	Paola Ron	P/r Depósito de los cheques recibos el 11 y 14 de	2.224,80		4.688,69
15-abr-08	132	Caisachana Jorge	P/r Pago a proveedor MegaTroqueles		355,56	4.333,13
15-abr-08	133	Paola Ron	P/r Pago sueldos y salarios primera quincena abril		584,98	3.748,15
17-abr-08	580958323	Paola Ron	P/r Depósito de cheque recibidos día anterior	200,10		3.948,25
18-abr-08	134	Salazar Mónica	P/r Compra de material		100,53	3.847,72
21-abr-08	135	María Ambuludi	P/r Pago a proveedor María Ambuludi		68,40	3.779,32
21-abr-08	136	Papeles Punto Com	P/r Pago a proveedor Papelespunto Com		44,20	3.735,12
22-abr-08	595520764	Alex Padilla	P/r Depósito de dinero en efectivo	1.600,00		5.335,12
23-abr-08	137	Caisachana Jorge	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles		1.800,00	3.535,12
24-abr-08	138	Salazar Mónica	P/r Compra de material		222,57	3.312,55
25-abr-08	139	María Ambuludi	P/r Pago a proveedor María Ambuludi		39,80	3.272,75
28-abr-08	140	Caisachana Jorge	P/r Pago a proveedor Mega Troqueles		117,00	3.155,75
29-abr-08	141	Salazar Mónica	P/r Compra de material		66,78	3.088,97
30-abr-08	142	Paola Ron	P/r Pago de sueldos y salarios segunda quincena me		584,98	2.503,99
			SUMAN	8.979,47	6.475,48	

CONCILIACION BANCARIA

	SALDO EN LIBROS				2.503,99
(+)	CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				
Nº Cheque	**Beneficiario**		**Fecha**	**Valor**	
139	María Ambuludi		25/04/2008	39,80	
140	Jorge Caisachana		28/04/2008	117,00	
141	Mónica Salazar		29/04/2008	66,78	
	TOTAL CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS				223,58
(-)	NOTAS DEBITO			5,00	
	TOTAL NOTAS DEBITO				5,00
	SALDO EN BANCOS				**2.722,57**

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO 3
Abr

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC: 1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFI.	N . DOC.	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	SALDO
15 - ABR	0113	571969222	DEPOSITO		2.224,80	5.070,76
15 - ABR	0035	128	PAGO CHEQUE	428,31		4.642,45
15 - ABR	0035	131	PAGO CHEQUE	208,02		4.434,43
15 - ABR	0002	133	PAGO CHEQUE	584,98		3.849,45
17 - ABR	0112	580958323	DEPOSITO		200,10	4.049,55
18 - ABR	0197	132	PAGO CHEQUE	355,56		3.693,99
21 - ABR	0012	134	PAGO CHEQUE CAMARA	100,53		3.593,46
22 - ABR	0112	595520764	DEPOSITO		1.600,00	5.193,46
22 - ABR	0197	135	PAGO CHEQUE	68,40		5.125,06
24 - ABR	0113	136	PAGO CHEQUE CAMARA	44,20		5.080,86
25 - ABR	0197	137	PAGO CHEQUE CAMARA	1.800,00		3.280,86
25 - ABR	0012	138	PAGO CHEQUE CAMARA	222,57		3.058,29
30 -ABR	0112	142	PAGO CHEQUE	584,98		2.473,31

RESUMEN DE CHEQUES

CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO	CHEQUE	FECHA	MONTO
142	30-ABR	584,98	138	25-ABR	222,57	137	25-ABR	1800,00
136	24-ABR	44,20	135	22-ABR	68,40	134	21-ABR	100,53
132	18-ABR	355,56	133	15-ABR	584,98	131	15-ABR	208,02
128	15-ABR	428,31	130	14-ABR	148,45	125	11-ABR	554,49
129	11-ABR	219,36	126	08-ABR	374,78	118	07-ABR	264,56
119	07-ABR	208,02	124	07-ABR	92,56	122	04-ABR	159,71
123	04-ABR	300,00						

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
• Consulta de saldos y movimientos.
• Transferencias.
• Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
• Tasas de interés.
• Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
• Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

ESTADO DE CUENTA

34105294-04

BANCO PICHINCHA
En confianza, siempre.

RON OBANDO MARIO FACUNDO
BUENOS AIRES OE3-22 Y JAVIER
ZAMBRANO SECTOR COLEGIO MEJIA
QUITO 035 D: 1G000

CICLO 3
Abr

Matriz: Av. Amazonas 4560 y Pereira
RUC: 1790010937001
Teléfono: 2980 980
Quito - Ecuador

C.I./RUC 1714405451001

IMPORTANTE

AUTORIZACION SRI 01105390818
VALIDO HASTA 31/ENE/2009
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION SRI 5368 DEL 02-JUNIO-1995

FACTURA NRO. 039-003-0073546
TIPO DE EMISION: ORIGINAL
OFICINA: 6 DE DICIEMBRE
DIRECCION: AV 6 DE DICIEMBRE

BASE IMPONIBLE 12%	0,00	TOTAL IVA COBRADO	0,00
BASE IMPONIBLE 0%	4,00	TOTAL IVA COBRADO	0,00

CONCILIACION

SALDO ANTERIOR	4.097,89	FECHA ULTIMO CORTE (FACTURA)	31.03.2008
+DEPOSITOS/CREDITOS	5.099,90	N.DEPOSITOS/CREDITOS	5
-CHEQUES/DEBITOS	6.724,48	N.CHEQUES/DEBITOS	22
+INTERES PERIODO	0,00	FECHA DE ESTE CORTE (FACTURA)	30.04.2008
SALDO ACTUAL	2.473,31	SALDO PROMEDIO EFECTIVO	3.473,33

DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFI.	N . DOC.	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO	SALDO
01 - ABR	0035	18125	EMISION ESTADO DE CUENTA	1,00		4.096,89
04 - ABR	0005	123	PAGO CHEQUE CAMARA	300,00		3.796,89
04 - ABR	0012	122	PAGO CHEQUE CAMARA	159,71		3.637,18
07 - ABR	0107	124	PAGO CHEQUE	92,56		3.544,62
07 - ABR	0107	119	PAGO CHEQUE	208,02		3.336,60
07 - ABR	0107	118	PAGO CHEQUE	264,56		3.072,04
08 - ABR	0113	126	PAGO CHEQUE	374,78		2.697,26
10 - ABR	0112	548892609	DEPOSITO		500,00	3.197,26
11 - ABR	0112	129	PAGO CHEQUE	219,36		2.977,90
11 - ABR	0112	129	CERTIFICACION CHEQUE	2,00		2.975,90
11 - ABR	0002	125	PAGO CHEQUE	554,49		2.421,41
14 - ABR	0012	130	PAGO CHEQUE	148,45		2.272,96
14 - ABR	0012	130	CERTIFICACION CHEQUE	2,00		2.270,96
14 - ABR	0012	563345574	TRANSFERENCIA INTERNET		575,00	2.845,96

Daremos por recibida su conformidad al presente estado de cuenta, a menos que en 30 días recibamos su aviso por escrito de algún reparo.

SERVICIOS DEL PICHINCHA
Región Sierra (02) 2-999-999
Región Costa 1700-800-800
Región Austro (07) 2-848-888

Con sólo una llamada... todo un banco a su servicio.
• Consulta de saldos y movimientos.
• Transferencias.
• Emergencias bancarias (bloqueos y prohibiciones).
• Tasas de interés.
• Consultas de Visa, Diners Club y MasterCard.
• Envío de chequera y tarjeta de débito a domicilio.

CALCULOS

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

MATERIA PRIMA DIRECTA	CANTIDAD		V/. UNIT	V./TOTAL
	Unidad	Pliegos		
Placas polyester	14		0,434286	6,08
Placas metálicas	101		8,506238	859,13
Papel químico		3.097	0,080649	249,77
Papel bond y otros		13.523	0,202783	2.742,24
Cartulinas		3.090	0,273718	845,79
Sobres	5.300		0,0126	66,78
TOTAL				**4.769,79**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE MANO DE OBRA DIRECTA
DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGOS	V./HORA	V./TOTAL
Prado Luis	Operario	4,901	588,12
Quinllin Edgar	Operario	5,189	622,71
Ron Mario	Maestro T	5,766	691,89
Servicio de Terceros			3.540,76
TOTAL			**5.443,48**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS

Buenos Aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION DEL 1 DE FEBRERO AL 30 DE ABRIL DEL 2008

NOMBRES	CARGO	V./UNIT	V./TOTAL
Ron Lourdes	Bodequera	6,068	728,15
Ron Gavi Paola	Diseñador	8,314	997,71
TOTAL			**1.725,86**

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

DETALLE	VALOR
Energía eléctrica	364,70
Arriendo local	864,00
Depreciaciones maquinaria	382,50
Depreciaciones herramientas	6,75
Tinta y pega	41,19
Clean Offset	82,50
TOTAL	**1.741,64**

RESUMEN:

Mano de Obra Indirecta	1.725,86
Otros costos indirectos de fabricación	1.741,64
Total de presupuesto de C.I.F. Aplicados	**3.467,50**

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

CALCULO DE LAS CUOTAS DE MANO DE OBRA

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 001

$$C.I.F. = \frac{\text{C.I.F. Del Período}}{\text{Costo MPD del período}} \times \text{Costo de M.P.D. de la O.P.1}$$

$$C.I.F. = \frac{3.467,50}{4.769,79} \times 306$$

C.I.F. = 222,45

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 002

$$C.I.F. = \frac{\text{C.I.F. Del Período}}{\text{Costo MPD del período}} \times \text{Costo de M.P.D. de la O.P.2}$$

$$C.I.F. = \frac{3.467,50}{4.769,79} \times 203,25$$

C.I.F. = 147,76

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 003

$$C.I.F. = \frac{\text{C.I.F. Del Período}}{\text{Costo MPD del período}} \times \text{Costo de M.P.D. de la O.P.3}$$

$$C.I.F. = \frac{3.467,50}{4.769,79} \times 30,16$$

C.I.F. = 21,93

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 004

$$C.I.F. = \frac{\text{C.I.F. Del Período}}{\text{Costo MPD del período}} \times \text{Costo de M.P.D. de la O.P.4}$$

$$C.I.F. = \frac{3.467,50}{4.769,79} \times 58,90$$

C.I.F. = 42,82

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 005

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.5
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 35,14
4.769,79

C.I.F. = 25,55

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 006

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.6
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 348,56
4.769,79

C.I.F. = 253,39

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 007

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.7
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 250,02
4.769,79

C.I.F. = 181,76

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 008

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.8
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 187,21
4.769,79

C.I.F. = 136,1

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 009

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.9
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 112,86
4.769,79

C.I.F. = 82,05

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 010

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.10
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 628,31
4.769,79

C.I.F. = 456,76

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 011

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.11
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 575,79
4.769,79

C.I.F. = 418,58

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 012

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.12
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 250,02
4.769,79

C.I.F. = 181,76

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 013

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.13
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 161,75
4.769,79

C.I.F. = 117,59

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 014

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.14
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 58,10
4.769,79

C.I.F. = 42,24

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 015

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.15
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 62,12
4.769,79

C.I.F. = 45,16

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 016

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.16
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 62,95
4.769,79

C.I.F. = 45,76

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 017

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.17
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 232,05
4.769,79

C.I.F. = 168,69

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 018

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.18
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 119,37
4.769,79

C.I.F. = 86,78

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 019

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.19
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 682,71
4.769,79

C.I.F. = 496,31

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 020

C.I.F. = C.I.F. Del Período x Costo de M.P.D. de la O.P.20
Costo MPD del período

C.I.F. = 3.467,50 x 260,07
4.769,79

C.I.F. = 189,06

ORDEN DE PRODUCCIÓN Nº 021

$$C.I.F. = \frac{\text{C.I.F. Del Período}}{\text{Costo MPD del período}} \times \text{Costo de M.P.D. de la O.P.21}$$

$$C.I.F. = \frac{3.467,50}{4.769,79} \times 73,48$$

C.I.F. = 53,42

IMPRENTA "RG GRAFISTAS"
Buenos aires Oe3-22 y Javier Zambrano
Quito - Ecuador

CALCULO DE LAS DEPRECIACIONES POR EL METODO DE LINEA RECTA

MES: FEBRERO

Depreciación de Maquinaria

$$\text{Dep. Maquinaria anual} = \frac{\text{Valor actual - Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Dep. Maquinaria anual} = \frac{17{,}000 - 1{,}700}{10}$$

Dep. Maquinaria anual = 1530

Dep. Maquinaria mensual = 1530 / 12

Dep. Maquinaria mensual = 127,50

Depreciación acumulada maquinaria = 127,50

Depreciación de Equipo de Computación

$$\text{Dep. Equipo Comp. anual} = \frac{\text{Valor actual - Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Dep. Equipo Comp. anual} = \frac{2{,}255 - 225{,}50}{3}$$

Dep. Equipo Comp. anual = 676,50

Dep. Equipo Comp. anual = 676,50 / 12

Dep. Equipo Comp. mensual = 56,38

Depreciación acumulada Eq. computación = 56,38

Depreciación Muebles y Enseres

$$\text{Dep. Muebles y enseres anual} = \frac{\text{Valor actual - Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Dep. Muebles y enseres anual} = \frac{210 - 21}{10}$$

Dep. Muebles y enseres anual = 18,90

Dep. Muebles y enseres anual = 18,9/ 12

Dep. Muebles y enseres mensual = 1,58

Depreciación acumulada Muebles y Enseres = 1,58

Depreciación Equipo de Oficina

$$\text{Dep. Equipo de oficina anual} = \frac{\text{Valor actual - Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Dep. Equipo de oficina anual} = \frac{96 - 9{,}60}{10}$$

Dep. Equipo de oficina anual = 8,64

Dep. Equipo de oficina anual = 8,64/ 12

Dep. Equipo de oficina anual = 0,72

Depreciación acumulada Equipo de oficina = 0,72

Depreciación Herramientas

Dep. Herramientas anual = $\frac{\text{Valor actual - Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Dep. Herramientas anual = $\frac{300 - 30}{10}$

Dep. Herramientas anual = 27,00

Dep. Herramientas anual = 27/12

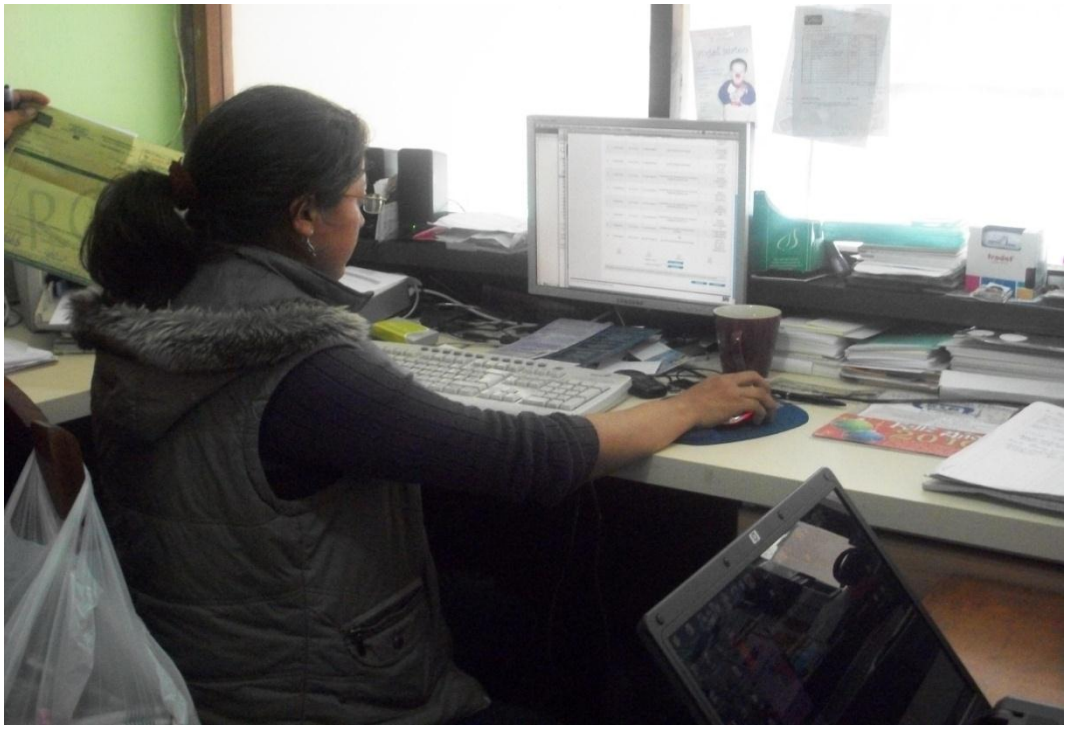
Dep. Herramientas mensual = 2,25

Depreciación acumulada Herramientas = 2,25

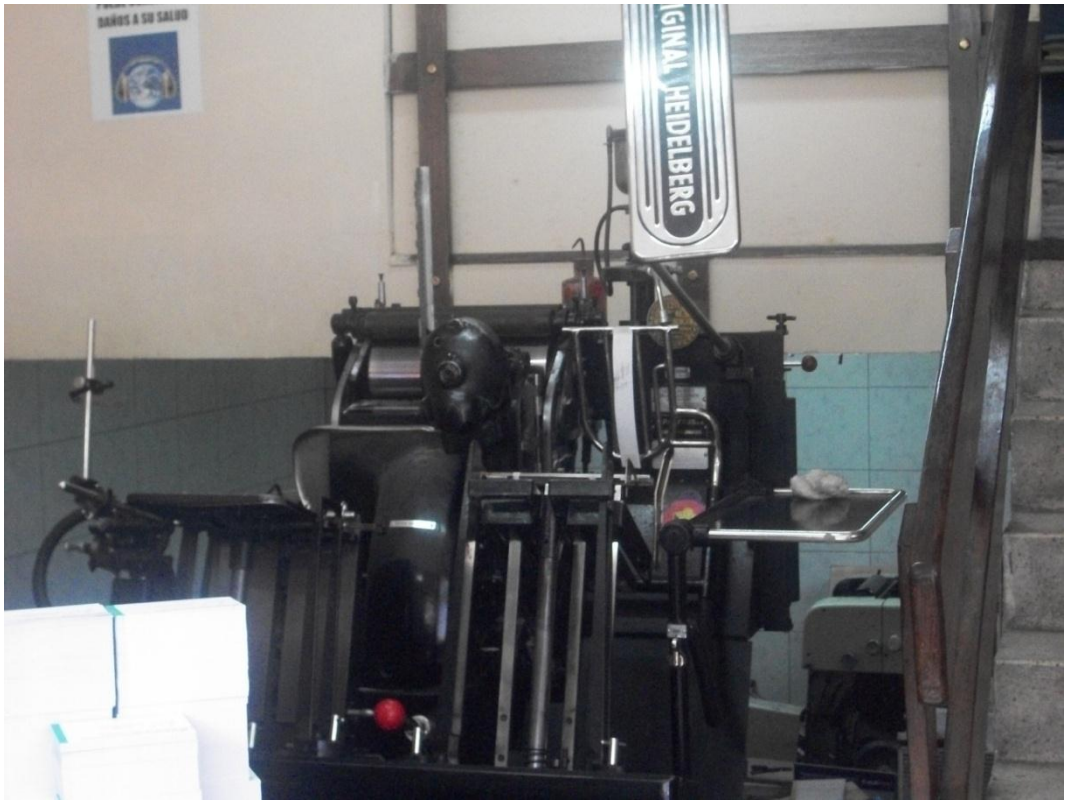
FOTOS

IMPRENTA RG GRAFISTAS

DISEÑO

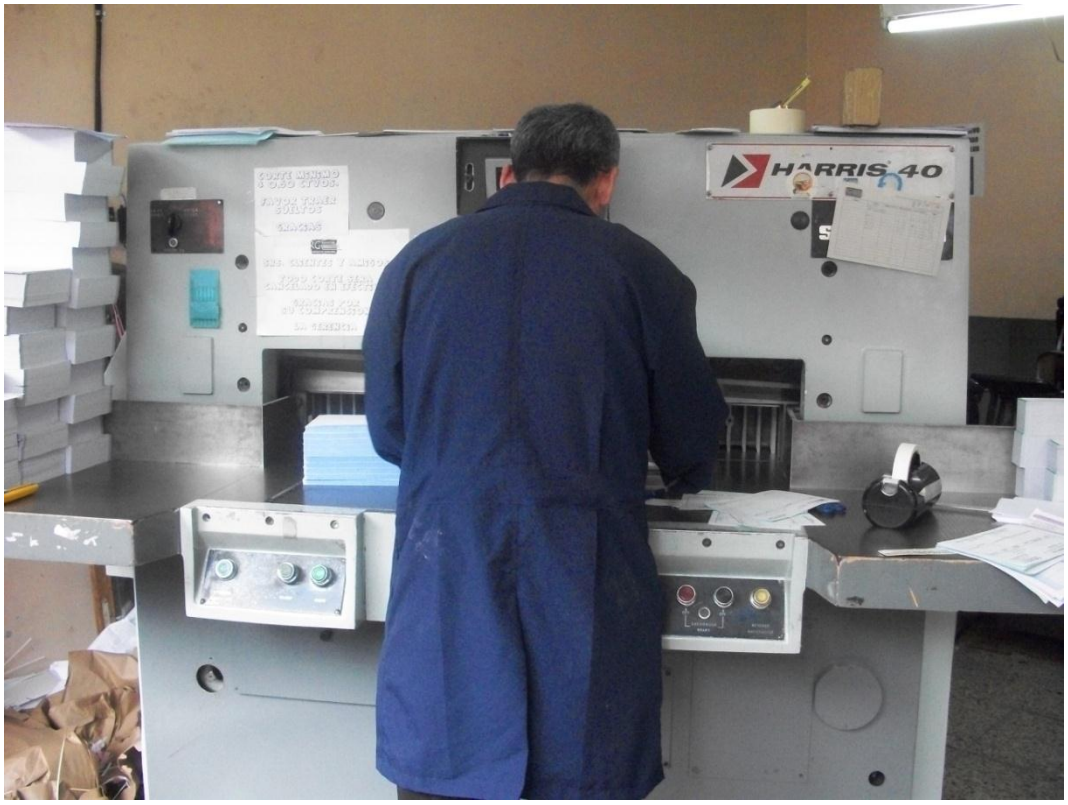


IMPRESION


DAÑOS A SU SALUD
HEIDELBERG

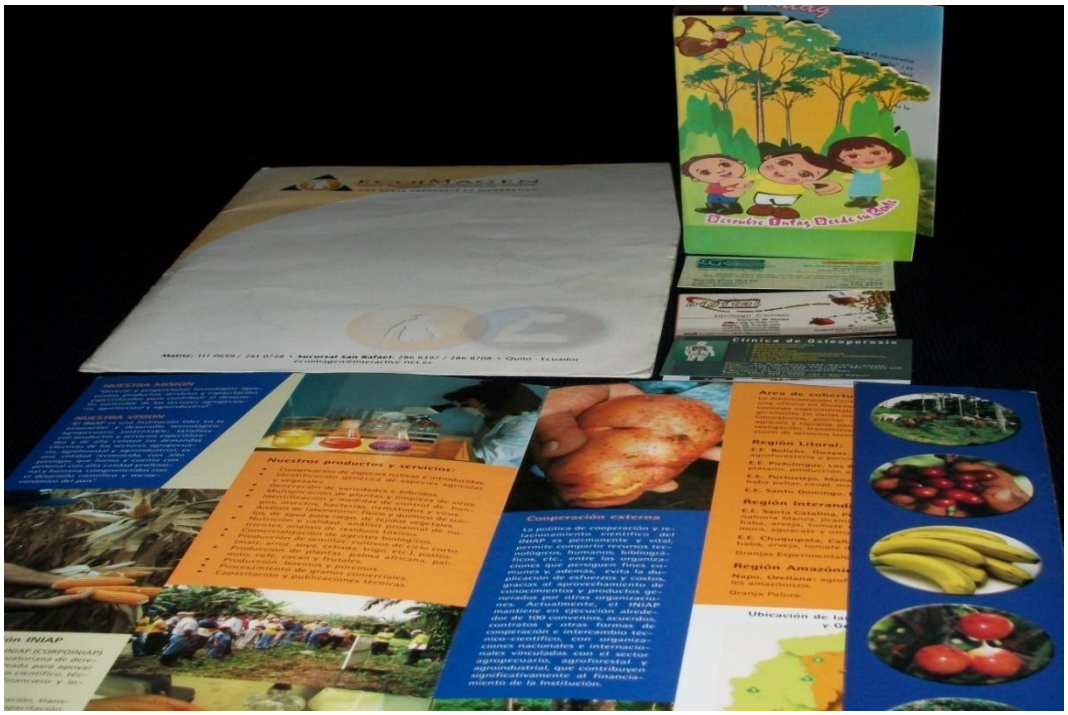
AFISTAS
VANGUARDIA
HEIDELBERG
eskimo

CORTE



BODEGA

TRABAJOS TERMINADOS


Nuestros productos y servicios:
Cooperación externa
Clínica de Osteoporosis

Nuestros productos y servicios:
Cooperación externa
Corporación INIAP
Clínica de Osteoporosis

INDICE GENERAL

CONTENIDO	PAGINA
CERTIFICADO	ii
AUTORIA	iii
AGRADECIMIENTO	iv
DEDICATORIA	v
TITULO	2
RESUMEN	4
INTRODUCCION	9
REVISION DE LITERATURA	13
Empresa	13
Clasificación	13
• Empresas comerciales	14
• Empresas industriales	15
• Empresas de servicios	16
Artesanos	16
Maestro de taller	18
Operario	19
Aprendiz	19
Taller Artesanal	19

CONTENIDO **PAGINA**

Beneficios del artesano	20
Responsabilidades del artesano	22
Contabilidad, concepto	22
Importancia	23
Objetivos	23
Clasificación	24
Contabilidad de Costos	25
Diferencia entre Contabilidad Comercial y de Costos	25
Diferencia entre Costo y Gasto	26
Objetivos	26
Sistema de Costos	27
Costos por Órdenes de Producción	27
Características	28
Objetivos	28
Esquema del proceso contable	29
Esquema del ciclo productivo	30
Documentos específicos del Sistema de Costos por O.P.	30
Elementos del Costo de Producción	32
Materia Prima	33
Control de Materia Prima	34
Control de Inventarios	36

CONTENIDO **PAGINA**

Método de valoración de inventarios 37

Contabilización por el Sistema de Órdenes de Producción 38

Mano de Obra 40

Control de Mano de obra 41

Costos Indirectos de fabricación 47

Características 48

Clasificación 48

Costos Indirectos de Fabricación Reales y C.I.F. Aplicados 49

Esquema de Funcionamiento del Sistema de O.P. 52

Presupuesto 54

Características 55

Importancia 55

Clasificación 56

Relación de los Presupuestos con el Estado de Resultados 59

Costos por procesos 60

- Concepto 60
- Características 60
- Objetivos 61

Costos ABC 62

- Concepto 62
- Características 62

CONTENIDO **PAGINA**

- Objetivos 64

Sistemas de costos estándar 64

- Concepto 65
- Características 65
- Ventajas y desventajas del sistema estándar 65

Proceso Contable 67

- Comprobantes de ingreso 68
- Comprobantes de egreso 68
- Facturas 68
- Cheques 69
- Plan de cuentas 69
- Manual de Cuentas 71
- Inventario Inicial 71
- Estado de Situación Inicial 72
- Libro Diario 73
- Libros Auxiliares 73
- Libro Mayor 74
- Hoja de Trabajo 75
- Ajustes 75
- Estados Financieros 78

Obligaciones Tributarias 83

CONTENIDO **PAGINA**

Indicadores Financieros	85
MATERIALES Y METODOS	91
RESULTADOS	96
DISCUSION	255
CONCLUSIONES	258
RECOMENDACIONES	261
BIBLIOGRAFIA	264
ANEXOS	266