



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES  
DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA  
INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA  
CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL -  
JUNIO DEL 2013”.**

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

**AUTORA:**


Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera

**DIRECTORA:**

Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

**LOJA – ECUADOR**

**2014**



Educación  
sinónimo de  
Libertad

**MG. NATALIA ZHANELA LARGO SÁNCHEZ, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

## **CERTIFICA:**

Haber dirigido el presente trabajo intitulado: **“SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013”**, previo a optar el título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, propuesto por la aspirante Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera, el mismo que ha sido orientado y revisado durante todo el proceso, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Abril del 2014



---

Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez  
**DIRECTORA DE TESIS**

## **AUTORÍA**

Yo Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

**Autora:** Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera

**Firma:**  .....

**Cédula:** 1104333909

**Fecha:** Abril 2014



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

Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera, declaro ser la autora de la tesis titulada: "SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013", como requisito para optar el grado de: Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los siete días del mes de Mayo del dos mil catorce, firma la autora.

Firma: 

**Autora:** Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera

**Cédula:** 1104333909

**Dirección:** Loja

**Correo Electrónico:** magyecabrera@gmail.com

**Celular:** 0981035178

**Directora de Tesis:** Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

**Tribunal de Grado**

**PRESIDENTA:** Mg. Rocio Delgado Guerrero

**VOCAL:** Mg. Lucia Armijos Tandazo

**VOCAL:** Mg. Lolyta Hualpa Lima

## **DEDICATORIA**

Al amigo que nunca me ha fallado y siempre ha estado ahí cuando más lo he necesitado, que nunca se olvida de mí, que siempre que caigo me levanta y me pone en el camino que me quede, por las pruebas dadas y bendiciones diarias recibidas, por ser la luz al final del camino.

*Dios*

Con todo mi cariño y mi amor para las personas que me dieron la vida, por motivarme y darme la mano cuando sentía que el camino se terminaba, a ustedes que con su ejemplo y esfuerzo nos han dado un gran ejemplo: no hay obstáculo en la vida que nos impida superarnos, gracias por su apoyo incondicional.

*Bolívar y Ma. Isabel*

A mis hijos que son la razón de mí vivir, el impulso de cada día, gracias por existir y permitir que mi vida sea completa.

*José Pablo y Nicolás*

A tu paciencia y comprensión, preferiste sacrificar tu tiempo para que yo pudiera cumplir con el mío, inspirándome a ser mejor, gracias por estar siempre a mi lado alentándome para continuar cuando parecía que me iba a rendir.

*Santiago*

## **AGRADECIMIENTO**

Dejo expresa constancia de mi gratitud a la UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA por permitir formarme académicamente, a las autoridades y docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad Estudios a Distancia por impartirme sus conocimientos y guiarme por el camino correcto durante mi formación profesional para ser parte activa del proceso y desarrollo.

De manera especial la Mg. Natalia Largo Sánchez, Directora de Tesis, por haber guiado esta labor investigativa.

Al Gerente Propietario de la empresa por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de la presente Tesis.

**Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera**

**a. TÍTULO**

“SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013”.

## **b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS**

El trabajo de Tesis Titulado “SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013”, sirve como guía contable a los propietarios de los talleres artesanales de cerrajería dedicados a la fabricación de mobiliario metálico y de estructuras metálicas, utilizando como materia prima el hierro y el acero inoxidable, determinando si están trabajando a utilidad o perdida en un periodo contable.

El trabajo realizado permitió cumplir con los objetivos planteados que hacen referencia a organizar los documentos de respaldo y elaborar auxiliares apegados a su realidad. Se aplicó un Sistema de Costos por Órdenes de Producción dado que en esta empresa se trabaja bajo pedido de sus clientes. Sistema de Costos que permite controlar y manejar en forma técnica y exacta los tres elementos del costo, determinando el costo unitario de cada producto, permitiendo conocer la utilidad del periodo analizado.

Una vez culminado el trabajo de tesis se establece que la empresa necesita de la contabilidad de costos por órdenes de producción para tener un control efectivo de las operaciones y actividades mercantiles que efectúa, con el fin de conocer datos reales de su situación económica y financiera, que coadyuve a la toma acertada de decisiones, frente a esto se recomienda implementar la contabilidad de costos por órdenes de producción para que la empresa incremente su rentabilidad empresarial.



## **ABSTRACT**

The Titled Thesis work "SYSTEM OF COSTS BY ORDERS OF PRODUCTION IN THE INDUSTRIAL COMPANY SAN JUAN, OF THE CITY OF LOJA PERIOD APRIL - JUNE OF THE 2013", it as guide serves accountant to the proprietors as the artisan factories of locksmith shop dedicated to manufacture of metallic furniture and metallic structures, using like raw material the iron and stainless steel, determining if they are working to lost utility or in a countable period.

The work made it allowed to fulfill the raised objectives that make reference to organize endorsement documents and to elaborate auxiliary become attached to their reality. A System of Costs by Orders of Production was applied since in this company one works under order of his clients. System of Costs that allows to control and to handle in technical and exact form the three elements of the cost, determining the unit cost of each product, allowing to know the utility the analyzed period.

Upon completion of the thesis states that the company needs cost accounting for manufacturing orders to take effective control of operations and commercial activities carried out in order to meet real data of their economic and financial situation, that contributes to successful decision making, this is recommended against implementing cost accounting for manufacturing orders for the company to increase your business profitability.

### c. INTRODUCCIÓN

La Empresa Industrial “San Juan”, está ubicada en la Parroquia el Valle, Barrio San Cayetano junto a la falla geológica vía nueva a Zamora, es una industria que esta registrada en la Junta Nacional del Artesano, con RUC: 1103143093001, cuyas actividades son la cerrajería, dedicados a la fabricación de mobiliario metálico y de estructuras metálicas, utilizando como materia prima el hierro y el acero inoxidable como son protecciones para puertas y ventanas, cerramientos, puertas, pasamanos internos y externos. Sus obligaciones tributarias son: Declaración Semestral del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados. La gestión administrativa la tiene el gerente, la parte ejecutiva la secretaria, la parte operativa y de producción cuenta con un diseñador y tres obreros.

El aporte que se brinda a la Empresa Industrial “**SAN JUAN**”, se fundamenta en que la misma conocerá el debido procedimiento que debe llevar una organización de estas características para determinar los costos incurridos en una producción y analizar con ello su pertinencia y permanencia en el mercado en donde se desenvuelve. Adicionalmente, se tendrá conocimiento del debido control que se le debe dar a los costos unitarios como medida para obtener el precio de venta que no afecte a los intereses de los clientes y permita solventar económicamente los gastos generados en un periodo específico.

En su estructura presenta, el Titulo que es el nombre del trabajo realizado, Resumen en Castellano y Traducido al Inglés que recopila el contenido de la

tesis, la **Introducción** que contiene la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; la **Revisión de Literatura** es la recopilación de los conceptos más relevantes sobre la contabilidad de costos por órdenes de producción y su clasificación, **Materiales y Métodos** proceso metodológico empleado en el presente trabajo de tesis, se realizó considerando su naturaleza, requerimientos que permitieron el normal cumplimiento de los objetivos. Los **Resultados** se efectuaron con la revisión de los documentos soporte para realizar todo el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros; a continuación se presenta la **Discusión** que es un contraste de todos los efectos que se producen una vez efectuada la aplicación de la contabilidad. Para finalizar se plantean las **Conclusiones** las mismas que se ponen a conocimiento del propietario con el objeto de que se tomen decisiones oportunas y correctas, **Recomendaciones** son las que se dan de acuerdo a cada una de las conclusiones emitidas para el mayor desempeño de la empresa esperando se tomen a consideración. A continuación la **Bibliografía** que determina los libros, folletos utilizados en el desarrollo del presente trabajo y **Anexos** que se consideraron necesarios adicionar, como las facturas de compra y venta, ordenes de compra y de requisición de materiales, informes de materiales recibidos, tarjetas Kárdex, de tiempo y reloj, rol de pagos, planillas de trabajo, hojas de costos, proyecto entre otros.

#### d. REVISIÓN DE LITERATURA

### EMPRESA INDUSTRIAL

“Es el conjunto de empresas que se caracterizan por orientar sus recursos a una misma actividad productiva, siendo su producción final más o menos homogénea. Por regla general, la industria transforma para la venta, productos de determinado valor en productos de mayor valor, utilizando para ello los factores de producción”<sup>1</sup>.

**OBJETIVO.-** El objetivo en sí de la empresa es satisfacer las necesidades de la sociedad y con ello obtener un lucro o ganancia.

**IMPORTANCIA.-** La industria tiene un papel clave en el desarrollo de nuestro país, la misma que genera puestos de trabajo y produce bienes para satisfacer las necesidades sociales.

### CLASIFICACIÓN DE LAS INDUSTRIAS

CLASE DE INDUSTRIA	ACTIVIDAD ECONOMICA GENERAL	ACTIVIDAD ESPECIFICA
1.- Extractivas: - Recursos No Renovables -Recursos Renovable	Explotación directa de los recursos naturales	- Minería - Petróleo - Canteras - Agricultura - Bosques

<sup>1</sup>MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 8

2.Transformación	Mutación de las características y/o químicas de recursos naturales y de bienes para satisfacer las necesidades humanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Compra de materia prima</li> <li>- Transformación de productos elaborados</li> <li>- Distribución de los dos anteriores</li> </ul>
3.- Comercio	Servicio intermediario	Compraventa de artículos elaborados
4.-Transporte	Servicio intermediario	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pasaje</li> <li>- Carga</li> </ul>
5.- Otros Servicios Públicos	Servicio y atención de las necesidades a la colectividad	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Energía eléctrica</li> <li>- Agua potable</li> <li>- Hospitales</li> <li>- Teléfonos</li> </ul>
6.- Créditos Seguros Finanzas	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Servicio intermediario en crédito</li> <li>- Servicio intermediario en riesgos</li> <li>- Servicio intermediario en garantías</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Operación bancaria</li> <li>- Operación de seguros</li> <li>- Operación de finanzas</li> </ul>

## ARTESANO

Un artesano es una persona que realiza labores de artesanía. Contrariamente a los comerciantes, no se dedica a la reventa de artículos sino que los hace él mismo o les agrega algún valor. En varios países es considerado como pequeño empresario.

## BENEFICIOS

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

➤ **Laborales**

Exoneración de pago decimotercero, decimocuarto sueldo y utilidades a los operarios y aprendices

Exoneración del pago bonificación complementaria a los operarios y aprendices

Protección del trabajo del artesano frente a los contratistas

➤ **Sociales**

Afiliación al seguro obligatorio para maestros de taller, operarios y aprendices.

Acceso a las prestaciones del seguro social

Extensión del seguro social al grupo familiar

No pagos de fondos de reserva

## **CONTABILIDAD**

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”<sup>2</sup>

**IMPORTANCIA.-** Permite conocer con exactitud la real situación económica – financiera de una empresa; a través del control de las operaciones y sobre

---

<sup>2</sup> BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición; Quito 2007; Pág. 1

quienes las realizan, así mismo la permanente y oportuna información que brinda permite a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas.

**OBJETIVO.-** El objetivo primordial de la Contabilidad es el de proporcionar información financiera de la organización de un período determinado a personas naturales y entidades interesadas en sus resultados y situación económica.

**CLASIFICACIÓN.-**“La contabilidad se clasifica en:

1. **Contabilidad pública o gubernamental.-**Registra todas las actividades económicas de las empresas estatales.
2. **Contabilidad privada.-**Se lleva en las empresas cuyos propietarios son personas particulares.
3. **Contabilidad de costos.-** Registra las operaciones económicas que conducen a determinar el costo de productos semielaborados y terminados.
4. **Contabilidad comercial.-**Se utiliza en las empresas cuyas actividades giran alrededor de la compra y venta de mercaderías.
5. **Contabilidad de servicios.-**Registra las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios.
6. **Contabilidad agrícola.-**Controla la producción de productos alimenticios.”<sup>3</sup>

---

<sup>3</sup> ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición Bogotá. 2002; Pág. 17



## **CONTABILIDAD DE COSTOS**

“Es una rama de la contabilidad general que sintetiza y registra los costos de los centros fabriles, de servicios y comerciales de una empresa, con el fin de que puedan medirse, controlarse e interpretarse los resultados de cada uno de ellos a través de la obtención de costos unitarios y totales en progresivos grados de análisis y correlación.”<sup>4</sup>

### **OBJETIVOS**

1. “ Reducir los costos al máximo,
2. Determinación de los precios de venta,
3. Controlar los inventarios,
4. Que los accesorios que utilice la empresa sean comparados si es conveniente producir o comprar,
5. Control rígido de los riesgos del costo,
6. Cualquier otro procedimiento que justifique su aplicación.”<sup>5</sup>

**IMPORTANCIA.-** Permite optimizar los recursos lo que repercute en el aumento de utilidades este análisis lleva un nombre control de costos.

---

<sup>4</sup> UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA; Los Costos y Presupuestos en la Empresa Industrial; Modulo 5; Loja 2006 - 2007; pág. 22.

<sup>5</sup>NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 11.

## **CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS**

### **COSTOS POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES DE PRODUCCIÓN.**

Estos costos se clasifican en órdenes de producción y por procesos de producción, así da lugar a los sistemas contables más usados en la producción fabril, la característica de estos sistemas es que van acumulando los costos; si la aplicación es por órdenes de producción se acumulan a cada uno de ellos, si los costos son por procesos, los costos se determinan para cada proceso.

Costos por órdenes de producción = solo orden específica y determinada

Costos por procesos = producción homogénea y en serie

### **COSTOS POR EL MÉTODO DEL CÁLCULO O CONTABILIZACIÓN**

Tienen que ver con el momento en que se realiza el cálculo del costo en el periodo de producción. Si el cálculo es en forma previa a la realización del trabajo estamos hablando de costos predeterminados o calculados y cuando su cálculo es posterior a la terminación del trabajo estos se denominan reales o históricos.

Costos predeterminados = egresos calculados en forma estimativa, posibles a utilizar en la producción.

Costos reales o históricos = egresos calculados en base a periodos anteriores ya utilizados en la producción.

## **COSTOS POR EL TIEMPO DE SU TERMINACIÓN**

Se relaciona con la producción en procesos y se acumulan los egresos en el periodo y tienen que ver con el número de unidades que produzcan en el periodo y que haya determinado previamente. El costo total del periodo se divide para el número de unidades producidas y se obtiene el costo unitario, así los costos pueden ser semanales u otros.

## **COSTO POR LA FUNCIÓN DE LA EMPRESA**

Las tres funciones básicas de una fábrica es: producción, ventas y administración, los egresos realizados en cada uno de los rubros se acumulan por separado, así:

FUNCION DE FABRICAR = Costos de fabricación

FUNCION DE VENDER = Costos de ventas

FUNCION DE ADMINISTRAR = Costos de administración

## **COSTOS POR EL COMPORTAMIENTO EN EL VOLUMEN DE PRODUCCION**

Los costos que tienen que ver con el volumen de producción, no siempre tienen el mismo comportamiento, mientras aumenta o disminuye la producción los costos varían, en tanto que otros permanecen inalterables, así como otros sufren alteraciones eventuales, siendo así:

COSTOS FIJOS = Egresos constantes en su valor, sin importar el volumen de la producción.

COSTOS VARIABLES = Egresos que aumentan o disminuyen, según el volumen de producción.

COSTOS SEMIFIJOS = Egresos fijos hasta un determinado volumen de producción, luego de esta varían en relación a su producción.

**ELEMENTOS DEL COSTO.**-Son tres los elementos esenciales que integran el costo:

1. **MATERIA PRIMA.**- Es el principal elemento del costo de producción que al recibir los beneficios de la mano de obra y de otros costos se transforman en producto terminado. Se divide en:

✓ **Materia Prima Directa.**- Es el material sobre el cual se realiza la transformación, se identifica plenamente con el producto elaborado y no pueden existir productos sin él.

✓ **Materia Prima Indirecta.**- Son aquellas que no se identifican plenamente con el producto y sin ellas sí puede existir el producto.

2. **MANO DE OBRA.**- Es el esfuerzo humano que interviene en el proceso de transformar las materias primas en productos terminados. Se divide en:

- ✓ **Mano de Obra Directa.-** Es el salario que se paga a los trabajadores que intervienen directamente en la fabricación del producto.
  - ✓ **Mano de Obra Indirecta.-** Es el salario que se paga a los trabajadores que no intervienen directamente en la fabricación del producto, pero sirve de apoyo indispensable en el proceso productivo.
- 3. COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.-** Intervienen en la transformación de los productos pero no se identifican o cuantifican plenamente con la elaboración de partidas específicas de producción.
- ✓ **Materiales Indirectos.-** Son materiales que no se identifican plenamente con el producto y sin ellos si puede existir el producto.
  - ✓ **Mano de Obra Indirecta.-** Es el sueldo y salarios que se le paga al personal que no intervienen directamente con la elaboración del producto.
  - ✓ **Otros Costos Indirectos de Fabricación.-** Son egresos que se realiza por concepto de servicios correspondientes a la planta, seguros, arriendo, agua, luz.

### **CUENTAS QUE CONTROLAN EL COSTO.**

Para realizar un plan de cuentas en contabilidad de costos se debe tomar en cuenta la naturaleza de las operaciones de la empresa, las cuales señalan el ciclo que debe llevar la contabilidad de costos, que inicia desde la compra de materia prima, utilización, pago de mano de obra, distribución de gastos de fabricación, hasta llegar a la obtención del costo de los productos terminados y vendidos.

Cada una de estas cuentas debe estar apoyada en un auxiliar o cuenta de control individual. Es así que las cuentas del costo son: Materia Prima, Mano de Obra (el pago de los salarios a los trabajadores), Costos Generales de Fabricación; y los demás egresos ocasionados por la producción a la cuenta de los Costos Indirectos de Fabricación, con abono a las cuentas de Disponible, Cuentas por Pagar o Depreciaciones acumuladas.

Conforme se desarrolla el proceso de la producción se abonan las tres cuentas que controlan los elementos de costo por los valores que corresponden a las entregas que se hagan a los procesos de producción, con cargos a las cuentas de productos en proceso, y el saldo que se obtengan determinará el costo de los productos hasta ese momento. Terminado un lote de productos o un proceso, se abonara el costo de los productos acabados con cargo a la cuenta de productos terminados.

Para un mayor control de los elementos del costo, se la puede dividir a la cuenta de Productos en Procesos en: Materia Prima en Proceso, Mano de Obra en Proceso y Costos Indirectos de Fabricación que son los que controlan a las cuentas de Mano de Obra, Materia Prima y Costos Indirectos de Fabricación.

## **SISTEMAS DE CONTABILIDAD DE COSTOS**

Hay muchos sistemas de costos, pero los más conocidos y que se aplican son:

- \* Sistema de Costos por Órdenes de Producción.

- \* Sistema de Costos por Procesos.
- \* Sistema de Costos por Actividades.

## **SISTEMA DE COSTO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN**

“Este sistema permite asignar los costos en la empresa que producen múltiples artículos o variaciones de un mismo producto; calculan para cada lote separado, además de los costos para cada departamento de fábrica o división estructural. Es indispensable que se fabriquen lotes separados de cantidades claramente definidas; es decir que debe haber una diferencia en cantidad, clase, tamaño o calidad.”<sup>6</sup>

### **CARACTERÍSTICAS**

Las características más importantes son:

1. Se concede mayor énfasis a distinción entre costos directos e indirectos de la que es necesaria en la contabilidad de costos por procesos.
2. Se extienden órdenes y se llevan los costos de cada orden de producción, mismas que son controladas por la cuenta de productos en proceso y se refieren a los costos directos e indirectos.
3. La cuenta de productos en proceso se usa para registrar el costo del producto fabricado y el inventario de productos terminados.

---

<sup>6</sup> MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición; Quito 202; pág. 125.



4. Los costos directos se cargan a la cuenta de productos en proceso y se registran en las hojas de costos.
5. Los costos indirectos se cargan a la cuenta (Costos indirectos de fabricación) y no aparecen en la cuenta (Productos en proceso) ni en las (hojas de costos).
6. Se emplea un método para estimar el valor de los costos indirectos que han de ser aplicados a cada orden de producción. Estas cantidades se cargan a la cuenta (Productos en proceso) y se anotan también en las hojas de costos, debiendo registrarse el crédito en la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación).
7. Se comparan las cifras de costos indirectos cargados a la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación), con las cantidades aplicadas a la producción. La diferencia es motivo de ajuste contable.

## **DOCUMENTACIÓN SOPORTE DEL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN**

**Orden de Producción.-** Documento en el que se encuentra la autorización para que el departamento productivo inicie la elaboración de un producto para un cliente específico quien solicita una cantidad de productos determinados.

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION N°</b>	
<b>Departamento:</b>	<b>Cliente:</b>
<b>Producto:</b>	<b>Fecha de inicio:</b>
<b>Cantidad:</b>	<b>Fecha de terminación:</b>
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____



**Orden de Compra.-** Cuando las necesidades de producción han sido determinadas se prepara la respectiva orden de compra en la cual se detalla los materiales a adquirirse, la misma que será entregada a los proveedores.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"		
ORDEN DE COMPRA Nº		
PROVEEDOR:		
FECHA DE PEDIDO:		
LUGAR DE ENTREGA:		
FECHA DE ENTREGA:		
CONDICIONES DE PAGO:		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
APROBADO POR:		Firma: _____

**Informe de Materiales Recibidos.-** "Se lo realiza al momento que ingresa mercadería a bodega"<sup>7</sup>.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"				
INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS				
PROVEEDOR:				
FACTURA:				
FECHA:				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION	V/ UNIT	V/TOTAL
TOTAL:				
RECIBIDO POR:				
ENTREGADO POR:				

### Asiento tipo

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO DIARIO					
DEL.....AL.....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
abr-13		Inventario de materiales		xxxx	
		IVA Pagado		xxxx	
		Caja			xxxx
		P/r Compra de materiales			

<sup>7</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad de Costos; Quinta Edición; Editorial Nuevo Día; Quito-Ecuador 2004; pág. 42

**Orden de Requisición de Materiales.-** “Se realiza cuando se hace el pedido a bodega para efectuar la orden de producción”<sup>8</sup>.

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES</b>				
<b>ORDEN DE PRODUCCION:</b>				
<b>DEPARTAMENTO:</b>			<b>FECHA:</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PRECIO</b>	<b>VALOR</b>
<b>VALOR TOTAL</b>				
<b>OBSERVACIONES:</b>				
<b>REQUERIDO POR:</b>				
<b>APROBADO POR:</b>				
<b>ENTREGADO POR:</b>				

### Asiento Tipo

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>del -----al-----</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
abr-13		Inventario de Productos en Proceso		xxxx	
		Materiales Directos	xxxx		
		Costos Indirectos de Fabricación		xxxx	
		Materiales Indirectos	xxxx		
		Inventario de materiales			xxxx
		P/r requisición de materiales			

### VALORACIÓN DE INVENTARIOS

De acuerdo con las condiciones y objetivos particulares de cada empresa se utilizan diversos métodos para dar valor a las salidas de materiales que se entregan a la producción.

<sup>8</sup> IBIDEM. Pág. 43

Los métodos de valoración más utilizados son:

1. Método lo que primero entra primero sale (PEPS o FIFO)
2. Método de los que último entra primero sale (UEPS o LOFO)
3. Al último precio de compra
4. Método a precio de compra

**Método lo que primero entra primero sale (PEPS o FIFO).**- Consiste en dar valor a las primeras materias que ingresan a la producción, respetando el orden sucesivo de los precios de entrada, la mejor manera de llevar el control es adoptando un sistema de tarjetas individuales para cada entrada, en las que se registran las salidas hasta su liquidación total.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO:					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA:					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION:					CANT MINIMA:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	V/JU	V./TOTAL	CANT.	V./JU.	V./TOTAL	CANT.	V./JU.	V./TOTA

## MANO DE OBRA

**Tarjeta Reloj.**- Documento en el que se controla la asistencia y puntualidad de los obreros y demás personal es importante para medir las horas ordinarias y asignar a cada trabajador la remuneración respectiva.



EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"									
TARJETA TIEMPO									
MES:									
NOMBRE:									
TARIFA POR HORA:									
FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO

**Planilla de trabajo.**- Es donde se resume la información que contiene las tarjetas de tiempo.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"							
PLANILLA DE TRABAJO							
Periodo:							
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 1	O.P. Nº 2	O.P. Nº 3	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
<b>TOTAL</b>							
RESUMEN:		Mano de Obra Directa : _____					
		Valor de la Planilla: _____					

## LOS COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

Constituye el tercer elemento del costo de producción y son todos los rubros que no han sido considerados dentro de los costos indirectos y que sirven al trabajo de los obreros para transformar la materia prima.



## BASES DE DISTRIBUCIÓN DE COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

$$\text{Base de unidades producidas} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de unidades producidas}}$$

$$\text{Base materia prima directa} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Materia prima directa}}$$

$$\text{Base mano de obra directa} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Mano de obra directa}}$$

$$\text{Base costo primo} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Materia prima directa} + \text{Mano de obra directa}}$$

$$\text{Base horas – hombre} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de horas – hombre}}$$

$$\text{Base hora – maquina} = \frac{\text{Costos indirectos de fabricación}}{\text{Número de horas – maquina}}$$

## PLAN DE CUENTAS

“Es un medio auxiliar del sistema de información contable del ente que indica las cuentas que serán utilizadas en el proceso de registración de las variaciones patrimoniales que producen los hechos económicos de la misma”<sup>9</sup>.

## MANUAL DE CUENTAS

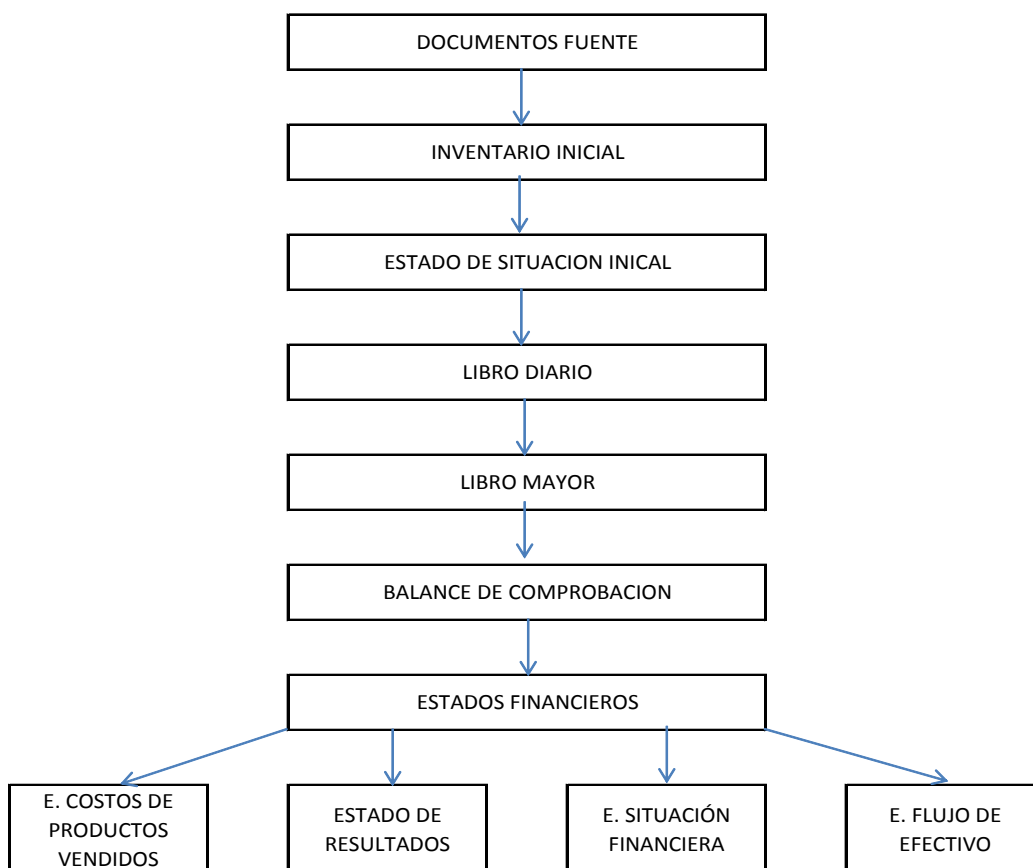
“Es el índice o instructivo, donde se ordena sistemáticamente y se detalla todas las cuentas aplicables en la contabilidad de una negociación o empresa, proporcionando los nombres y en su caso los números de las cuentas”<sup>10</sup>.

---

<sup>9</sup> ZAMBRANO, Walter; Contabilidad Básica; 2000; pág. 84

## PROCESO CONTABLE

El proceso contable define la serie de etapas sucesivas del ciclo contable que permite transformar datos contables en informes contables. El proceso comienza con la selección de los hechos económicos, y continúa con su anotación en diversos registros hasta llegar a la emisión de los estados contables.



**Inventario.-** Relación detallada de las existencias de bienes, valores, derechos y obligaciones comprendidas en el activo y pasivo, el cual debe mostrar el número de unidades en existencia, la descripción de los artículos, los precios unitarios, el importe de cada renglón, las sumas parciales por grupos y clasificaciones y el total del inventario.

---

<sup>10</sup> IBIDEM, pág. 8



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2013**

<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja	XXXX		
Bancos	XXXX		
Inventario de Materia Prima	XXXX		
Suministros de Oficina	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Muebles de Oficina	XXXX		
Equipo de Oficina	XXXX		
Herramientas	XXXX		
Maquinaria y Equipo	XXXX		
Vehículo	XXXX		
Edificio	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	XXXX		
Documentos por pagar	XXXX		
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>XXXX</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	XXXX		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>	
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>	<b>XXXX</b>

*Loja, .....*

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Libro Diario.-** Es el principal registro en contabilidad, en el se detallan todas las operaciones y transacciones que se dan en una empresa en un orden cronológico siendo su primer registro el Estado de Situación Inicial.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO DIARIO					
DEL ..... AL .....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber

**Libro Mayor.-** Se encarga de controlar cada uno de los movimientos que tienen las cuentas que mantenemos registradas en el libro diario. Se abrirán tantos mayores como tantas cuentas existan en el libro diario.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
<b>Cuenta:</b>					<b>Código:</b>
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo

**Balance de Comprobación.-** Documento en el cual se detalla todas las cuentas que intervienen en la mayorización con sus respectivas sumas y saldos. La igualdad del débito y crédito del balance de comprobación es el indicativo de que los registros del diario y mayor están correctos.

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
No.	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor



**Estado de Costos de Productos Vendidos.-** Herramienta contable que le permite a la empresa establecer el costo de productos vendidos en un período determinado.

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**PERIODO: AL.....**

MATERIA PRIMA DIRECTA	XXXX	
MANO DE OBRA DIRECTA	XXXX	
COSTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	XXXX	
TOTAL DE CSOTO DE PRODUCCIÓN		XXXX
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		XXXX
= COSTO DE PRODUCTOS EN PROCESO		XXXX
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		XXXX
= COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS		XXXX
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		XXXX
= COSTO DEL PRODUCTOS DISPONIBLE PARA LA VENTA		XXXX
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		XXXX
= COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		XXXX
+ VARIACIÓN DEL COSTO		XXXX
= COSTO DE PRODUCTO VENDIDOS REAL		XXXX

Loja,.....

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Estados de Resultados.-** Muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea de ganancia o de pérdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

## EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

### ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

PERIODO: AL.....

#### INGRESOS

##### INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	XXXX	
(-) COSTO DE VENTAS	XXXX	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXX	
OTROS INGRESOS	XXXX	
<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	XXXX	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		XXXX

#### GASTOS

##### GASTOS OPERACIONALES

GASTO IVA	XXXX	
SERVICIOS BASICOS	XXXX	
GASTO INTERNET	XXXX	
SUELDOS Y SALARIOS	XXXX	
BENEFICIOS SOCIALES	XXXX	
APORTE PATRONAL	XXXX	
DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA	XXXX	
DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	XXXX	
DEPRECIACION DE VEHICULO	XXXX	
DEPRECIACION DE EDIFICIO	XXXX	
CONSUMO DE SUMINISTROS VARIOS	XXXX	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	XXXX	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		XXXX

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**XXXX**

Loja, .....

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Estado de Situación Financiera.-** Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado.



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**PERIODO: AL .....**

<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA	XXXX		
BANCOS	XXXX		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	XXXX		
SUMINISTROS VARIOS	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>XXXX</u>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
MUEBLES DE OFICINA	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	XXXX		
EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
HERRAMIENTAS	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	XXXX		
MAQUINARIA Y EQUIPO	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	XXXX		
VEHICULO	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	XXXX		
EDIFICIO	XXXX		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	XXXX		
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<u><u>XXXX</u></u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR	XXXX		
DOCUMENTOS POR PAGAR	XXXX		
IESS POR PAGAR	XXXX		
BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR	XXXX		
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>XXXX</u>	
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL</b>			
CAPITAL PROPIO	XXXX		
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	XXXX		
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<u><u>XXXX</u></u>

Loja, .....

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**Estado de Flujo de Efectivo.-** El propósito de este Estado Financiero es el de proporcionar la información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un periodo contable.

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**PERIODO: AL.....**

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

Ingreso por Ventas	XXXX
Pago de Aportaciones al IESS	XXXX
Pago de Sueldos y Salarios	XXXX
Pago de servicios basicos	XXXX
Pago de servicio de internet	XXXX
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>XXXX</b>

**2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**3.EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

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

Aumento en efectivo y sus equivalentes	XXXX
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del período	XXXX
Efectivo y sus Equivalentes al final del período	XXXX

*Loja, .....*

---

**PROPIETARIO**

## e. MATERIALES Y MÉTODOS

### MATERIALES

- Papel bond
- Esferográficos
- Carpetas
- Textos

### MÉTODOS

El proceso metodológico empleado en el presente trabajo de tesis se realizó considerando su naturaleza, requerimientos y características siendo estos.

**CIENTÍFICO.-** Se lo empleó como guía en el proceso investigativo, para el conocimiento de la realidad investigada, mediante la aplicación de un Sistema de costos por órdenes de producción.

**INDUCTIVO.-** Se utilizó para el estudio de la documentación que sustentan las operaciones en los registros contables con la finalidad de obtener conclusiones y recomendaciones generales.

**DEDUCTIVO.-** Permitió conocer la normatividad que se aplica a las empresas industriales, misma que sustentó la práctica.

**ANALÍTICO.-** Se lo aplicó en el análisis de las diversas transacciones relacionadas previa su contabilización, así como en el tratamiento de los tres elementos del costo dando cumplimiento al objetivo propuesto.

## **TÉCNICAS**

Con el fin de obtener datos que permitan la realización de la investigación se utilizaron las siguientes técnicas:

**ENTREVISTA.-** Estructurada al Señor Carlos Villa, Gerente de la empresa, con el fin de obtener información de carácter general relacionado con la ubicación, operaciones que realizan y para solicitar la respectiva autorización para poder desarrollar el presente trabajo.

**OBSERVACIÓN.-** Posibilitó constatar las deficiencias y las diferentes problemáticas, así como también ayudó a verificar la documentación de respaldo con la finalidad que la información obtenida sea objetiva, veraz y oportuna.

f. RESULTADOS

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA
1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.07	ANTICIPO CLIENTES
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.05	HERRAMIENTAS
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS
1.2.07	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.09	VÉHICULO
1.2.10	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VÉHICULO
1.2.11	EDIFICIO
1.2.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO
1.2.13	TERRENO
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.03	IESS POR PAGAR
2.1.04	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.01	CAPITAL PROPIO
3.1.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO
4.1.03	OTROS INGRESOS
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.01	MATERIA PRIMA
5.1.02	MANO DE OBRA
5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN
5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS
5.1.05	COSTO DE VENTAS

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6,1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
6.1.01	GASTO IVA
6.1.02	SERVICIOS BASICOS
6.1.03	GASTO INTERNET
6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS
6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES
6.1.06	APORTE PATRONAL
6.1.07	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE OFICINA
6.1.08	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA
6.1.09	DEPRECIACIÓN DE HERRAMIENTAS
6.1.10	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO
6.1.11	DEPRECIACIÓN DE VEHICULO
6.1.12	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO
6.1.13	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA
<b>7</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
7,1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

## MANUAL DE CUENTAS

### 1. ACTIVOS

Representa todos los valores y derechos de propiedad de la empresa los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente.

#### 1.1. **ACTIVOS CORRIENTES**

Son todas las cuentas del activo que constituyen los bienes, derechos líquidos o que por su naturaleza habrán de liquidarse por un valor igual al nominal.

	DEBITA	ACREDITA	SALDO
<b>1.1.01 Caja</b> Cuenta de activo corriente, representa todo el efectivo en billetes y monedas que cuenta el taller para efectuar sus pagos a menudo, adquisición de bienes y servicios e inventario de materiales.	Por el saldo inicial, por el importe de dinero que ingresa por concepto de ventas al contado, recaudaciones y otros ingresos.	Por las compras realizadas en efectivo, por depósitos en la cuenta corriente u otros egresos.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.1.02. Bancos</b> Representa el dinero de propiedad del taller que se encuentra en una institución bancaria en calidad de depósitos, en la cuenta corriente.	A inicio del ejercicio por el valor de la existencia depositada en los bancos, por los depósitos que se efectúan en la cuenta corriente	Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados por concepto de pago de sueldos y salarios, pago a terceros, compra de materiales, retiros y por todo egreso pagado con cheque.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.1.03 Inventario de Materia Prima</b> Valor de los artículos disponibles para ser transformados en un producto terminado.	Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra.	Por las devoluciones en compras o cuando se realiza un pedido de la producción.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.1.04 Inventario de Productos en Proceso</b> Registra el valor de los productos que al momento del inventario se encuentran en proceso o que su fase de producción no ha terminado.	Por el envío de materia prima, por el costo de la mano de obra y los costos indirectos	Por el traspaso de productos en proceso a terminados.	<b>DEUDOR</b>

<b>1.1.05 Inventario de Productos Terminados</b> Valor de los productos que están listos para la venta	Por el traspaso de la producción en proceso a terminada	Por la venta del producto	<b>DEUDOR</b>
<b>1.1.06 Suministros de Oficina</b> Controla los bienes que son destinados para documentación soporte de la empresa como facturas o recibos.	Por la compra o adquisición de talonarios de facturas o recibos	Por el consumo o daño de los suministros.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.1.07 Anticipo Clientes</b> Representa el valor del anticipo a cuenta de pedidos que la empresa recibe de sus clientes a cuenta de futuras ventas, su finalidad es contar con recursos para producir los artículos solicitados.	Por las remesas de mercaderías u otros bienes a los clientes, con abono.	Por la recepciones en efectivo.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares de la empresa y que no están disponibles para la venta.			
<b>1.2.01 Muebles y Enseres</b>	<b>DEBITA</b>	<b>ACREDITA</b>	<b>SALDO</b>
Todo bien mueble que sirve para la atención de los clientes como sillas y escritorios.	Por el valor del inventario y adquisiciones.	Por la venta o permuta y desgaste del bien.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.02 (-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres</b> Registra el desgaste de los mueves por el uso o por el tiempo.	Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por periodo-	<b>ACREEDOR</b>
<b>1.2.03 Equipo de Oficina</b> Se registran los equipos que se necesitan en la oficina y los que son necesarios para el desempeño del negocio en lo que se refiere a la atención de los clientes.	Por los valores de las compras	Cuando se vende o se retira de su uso, por pérdida o destrucción.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina</b> Registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos	Por el cierre de las cuentas al final del período.	Por la disminución que se acumula en la cuenta.	<b>ACREEDOR</b>



fijos por el uso que se les da.			
<b>1.2.05 Herramientas</b> Se registran los bienes que se necesitan en el taller para la producción d bienes destinados para la venta.	Por los valores de las compras	Cuando se vende o se retira de su uso, por pérdida o destrucción.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.06 (-) Depreciación Acumulada de Herramientas</b> Esta cuenta registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufren los activos fijos por el uso que se les da.	Por el cierre de las cuentas al final del período.	Por la disminución que se acumula en la cuenta.	<b>ACREEDOR</b>
<b>1.2.07 Maquinaria y Equipo</b> Todo instrumento que sirve para la transformación de la materia prima en un producto terminado.	Por el valor del inventario y las adquisiciones.	Por la venta o permuta y desgaste del bien.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.08 (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo</b> Registra el desgaste de los recursos por el uso o por el tiempo que se le da.	Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por periodo.	<b>ACREEDOR</b>
<b>1.2.09 Vehículo</b> Son los Vehículos con los que la empresa cuenta para usos diferentes como entrega de mercadería y traslado varios.	Por el valor del inventario y las adquisiciones.	Por la venta o permuta y desgaste del bien.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.10 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo</b> Registra el desgaste de los recursos por el uso o por el tiempo que se le da.	Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por periodo.	<b>ACREEDOR</b>
<b>1.2.11 Edificio</b> Refleja el edificio adquirido por la empresa con al finalidad de usarlo en las actividades normales de ella.	Por el valor del inventario y las adquisiciones.	Por la venta o permuta y desgaste del bien.	<b>DEUDOR</b>
<b>1.2.12 (-) Depreciación Acumulada de Edificio</b> Registra el desgaste de los recursos por el uso o por el tiempo que se le da.	Al dar de baja el Bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por periodo.	<b>ACREEDOR</b>

<p><b>1.2.13 Terreno</b></p> <p>Refleja el terreno adquirido por la empresa con la finalidad de usarlo en las actividades normales de ella.</p>	<p>Por las compras de nuevos terrenos adquiridos o donados</p>	<p>Por la venta o permuta y desgaste del bien.</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>2. <u>PASIVO</u></b></p> <p>Son todas las obligaciones o deudas del taller con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.</p>			
<p><b>2.1 PASIVO CORRIENTE</b></p> <p>Son todas las obligaciones, apreciables en dinero, a cargo de la empresa, las cuales deberán cancelarse en un plazo no mayor de un año-</p>			
<p><b>2.1.01 Cuentas por Pagar</b> Son los valores de las obligaciones pendientes de pago</p>	<p><b>DEBITA</b></p>	<p><b>ACREDITA</b></p>	<p><b>SALDO</b></p>
	<p>Por los pagos parciales, totales u otras maneras de pago.</p>	<p>Por el monto del crédito recibido-</p>	<p><b>ACREEDOR</b></p>
<p><b>2.1.02 Documentos por pagar</b> Cuenta de movimiento, se contabilizara todas las compras de inventario de mercadería a crédito</p>	<p>Cuando se procede a cancelar el crédito</p>	<p>Cuando se compra bienes y servicios y su forma de pago es crédito</p>	<p><b>ACREEDOR</b></p>
<p><b>2.1.03 IEES por pagar</b> Cuenta de movimiento, se registrara el valor que corresponde a pagar al patrono por concepto de afiliación de los empleados y trabajadores</p>	<p>Cuando se cancele mediante pago en ventanilla o se debita de la cuenta</p>	<p>Al contabilizar los roles de pago esta obligación deberá quedar con saldo ya que el pago de los aportes se lo hace desde el 1 día del mes hasta el 15 de cada mes.</p>	<p><b>ACREEDOR</b></p>
<p><b>2.1.04 Beneficios Sociales por pagar</b> Agrupa el valor total de todos los beneficios que se les deberá cancelar a los empleados.</p>	<p>Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación.</p>	<p>Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos.</p>	<p><b>ACREEDOR</b></p>
<p><b>3. <u>PATRIMONIO</u></b></p> <p>Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.</p>			

<b>3.1.01 Capital Propio</b> Es el valor del financiamiento propio del dueño del taller.	<b>DEBITA</b>	<b>ACREDITA</b>	<b>SALDO</b>
	Por el cierre final de operaciones	Por el valor de la inversión propia del propietario	<b>ACREEDOR</b>
<b>3.1.02 Utilidad del Ejercicio</b> El valor que se produce del resultado de un ejercicio económico cuando el valor de los ingresos es mayor a los gastos.	Por el valor de la distribución de utilidades.	Por la utilidad establecida al cierre del período contable.	<b>ACREEDOR</b>
	<b>4. <u>INGRESOS</u></b>  Comprende el conjunto de cuentas que originan ganancias o utilidad al final de un ejercicio contable de la empresa.		
<b>4.1 INGRESOS OPERACIONALES</b>  Son aquellas cuentas clasificadas como provenientes de la actividad usual de la empresa.			
<b>4.1.01 Ventas</b> Registra los ingresos por venta de productos fabricados con la finalidad de comercializar en forma inmediata.	<b>DEBITA</b>	<b>ACREDITA</b>	<b>SALDO</b>
	Al establecer las ventas netas y cerrar las devoluciones y descuentos en ventas.	Por el valor de las ventas a precio de venta.	<b>ACREEDOR</b>
<b>4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas</b> Registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la Empresa obtiene utilidad neta no distribuida.	Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un período.	<b>ACREEDOR</b>
	<b>4.1.03 Otros Ingresos</b> Representa los ingresos provenientes de otras transacciones distintas de las actividades principales de la empresa.		Por los valores obtenidos por estas operaciones.
<b>5. <u>COSTOS</u></b> Representan los desembolsos que realiza la empresa por diversos conceptos para administrar el negocio. Valores que egresan de la empresa por las actividades que realizan.			

<b>5.1. COSTOS OPERACIONALES</b>			
Registra los costos que intervienen de forma directa en la producción de bienes destinados para la venta.			
<b>5.1.01 Materia Prima</b> Se registra e costo de los bienes para la producción	<b>DEBITA</b>	<b>ACREDITA</b>	<b>SALDO</b>
	Por las compras efectuadas	Por el costo en la producción	<b>DEUDOR</b>
<b>5.1.02 Mano de Obra</b> Se registra e costo de la mano de obra por pedido recibido.	Por el valor que se cancela a los empleados contratados.	Por el costo de la producción	<b>DEUDOR</b>
<b>5.1.03 Costos Generales de Fabricación</b> Se registra e costo de los recursos que no interviene de manera directa en la producción.	Por el costo de la materia indirecta, mano de obra indirecta y otros indirectos.	Por el costo de la producción	<b>DEUDOR</b>
<b>5.1.04 Costos de Fabricación Aplicados</b> Se registra el costo aplicado mediante tasa predeterminada.	Por el asiento de la variación del costo	Por el costo de la producción	<b>DEUDOR</b>
<b>5.1.05 Costo de Ventas</b> Registra el costo de los productos vendidos.	Por el costo de los bienes	Por el asiento para obtener la utilidad bruta	<b>DEUDOR</b>
<b>6. GASTOS</b>			
Comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados por la empresa, como pueden ser las depreciaciones.			
<b>6.1.01 Gasto IVA</b> Registra el gasto del impuesto que no representa crédito tributario.	<b>DEBITA</b>	<b>ACREDITA</b>	<b>SALDO</b>
	Por el gasto en las compras efectuadas	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	<b>DEUDOR</b>
<b>6.2.02 Servicios Básicos</b> Comprende el pago de servicios de telefonía. Agua y luz, necesarios para el funcionamiento administrativo y operacional de la empresa.	Por el pago del servicio.	Por el cierre del ejercicio.	<b>DEUDOR</b>

<p><b>6.2.03 Gasto Internet</b></p> <p>Comprende el pago de internet necesario para el funcionamiento administrativo de la empresa.</p>	<p>Por el pago del servicio.</p>	<p>Por el cierre del ejercicio.</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.04 Sueldos y Salarios</b></p> <p>Representa la remuneración básica o salario que la empresa abona a su personal.</p>	<p>Al devengarse el salario</p>	<p>Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.05 Beneficios Sociales</b></p> <p>Registra los valores que deben pagarse a los trabajadores de acuerdo a las normas legales y vigentes.</p>	<p>Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación y por medio de asientos para realizar ajustes.</p>	<p>Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos. Además por asientos de diario para realizar ajustes.</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.06 Aporte Patronal</b></p> <p>En esta cuenta se registra parte del pago obligatorio del empleador por cotización de seguro que beneficia a los trabajadores.</p>	<p>Mensualmente al devengarse el gasto.</p>	<p>Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.07 Depreciación de Muebles y Enseres</b></p> <p>Registra el gasto, por el desgaste normal que se genera por el uso de los muebles y enseres necesarios para la ejecución de las labores administrativas durante el periodo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.08 Depreciación de Equipo de Oficina</b></p> <p>Registra la devaluación de los equipos de oficina durante el periodo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.09 Depreciación de Herramientas</b></p> <p>Registra la devaluación de las herramientas durante el periodo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.10 Depreciación de Maquinaria y Equipo</b></p> <p>Registra la devaluación de la maquinaria durante el periodo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>

<p><b>6.2.11 Depreciación de Vehículo</b> Registra el gasto por el desgaste, que se produce por el uso de los vehículos que permiten el traslado de personal, material y/o equipo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.12 Depreciación de Edificio</b> Registra la devaluación del edificio durante el periodo.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>6.2.13 Consumo de Suministros de Oficina</b> Registra el gasto por el desgaste normal, que se genera por el uso de los suministros de oficina necesarios para la ejecución de las labores administrativas.</p>	<p>Por el gasto calculado durante el periodo</p>	<p>Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto</p>	<p><b>DEUDOR</b></p>
<p><b>7. CUENTAS TRANSITORIAS</b> Comprende las cuentas que se cancelan al cierre del periodo contable. Se la utiliza para realizar el proceso de cierre de las cuentas de ingresos y gastos de un periodo determinado.</p>			
<p><b>7.1 RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS</b></p>	<p><b>DEBITA</b></p>	<p><b>ACREDITA</b></p>	<p><b>SALDO</b></p>
<p>En esta cuenta se registran los ingresos y gastos, de un ejercicio determinado.</p>	<p>Cuando se liquidan los saldos de las cuentas de ingresos, al cierre del ejercicio contable.</p>	<p>Cuando se liquidan los saldos de las cuentas de gastos, al cierre del ejercicio contable.</p>	<p><b>CERO</b></p>

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**INVENTARIO INICIAL**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 01 DE ABRIL DEL 2013**

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNITARIO	V.TOTAL
		En la ciudad de Loja al primero de Abril del dos mil trece se realiza el inventario inicial en la EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN" encontrándose los siguientes valores:			
<b>1.</b>		<b>ACTIVOS</b>			
<b>1.1</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01		Caja			500,00
	2	Billetes de 100		200,00	
	8	Billetes de 20		160,00	
	10	Billetes de 10		100,00	
	8	Billetes de 5		40,00	
1.1.02		Bancos			17.380,00
	1	Cta. Corriente Bco. Loja N° 2100945142		17.380,00	
1.1.03		Inventario De Materia Prima			20.203,38
1.1.03.01		Inventario De Materia Prima Directa			17.128,46
	20	Platina base 1/2x1/4mm	6 m	3,43	68,60
	13	Platinas 3/4x1/16mm	6 m	3,05	39,65
	12	Platina 1"x1/4mm	6 m	7,63	91,56
	12	Platina 1"1/2x3/16 acero inox.	6 m	35,84	430,08
	10	Platina 1"1/2x3/4 acero inox.	6 m	59,02	590,20
	13	Platina 2"x 3/8mm	6 m	21,35	277,55
	22	Varilla redonda 8mm acero inox.	6 m	2,45	53,90
	21	Varilla redonda 1/2"	6 m	5,00	105,00
	15	Varilla redonda 7/8 acero inox.	6 m	50,40	756,00
	19	Varilla cuadrada 3/16"	6 m	2,51	47,69
	13	Varilla corrugada 12mm	6 m	9,34	121,42
	16	Varilla redonda 8mm hierro.	6 m	2,35	37,60
	23	Tubo Redondo 2"x2mm acero inox.	6 m	12,88	296,24
	10	Tubo Redondo 2"x 1.5mm acero inox.	6 m	46,35	463,50
	16	Tubo Redondo 2"x2mm acero inox. Satinado	6 m	10,47	167,52
	11	Tubo Redondo 1"1/2x2mm hierro	6m	8,90	97,90
	6	Tubo Redondo 1"x1.5mm acero inox.	6 m	22,49	134,94
	11	Tubo Redondo 1"1/2x2mm acero inox.	6 m	6,85	75,35
	6	Tubo Redondo 1"1/2x1.5mm acero inox.	6 m	34,44	206,64
	27	Tubo Redondo 3/4"x1.5mm acero inox.	6 m	4,74	127,98
	15	Tubo Redondo 7/8x1.5mm en hierro	6 m	3,25	48,75
	39	Tubo Cuadrado 2"x1.5 en hierro	6 m	15,85	618,15
	7	Tubo Cuadrado Negro 2"x2mm	6 m	22,57	157,99
	10	Tubo Estruct. Rectag. 100x50x2mm	6 m	34,65	346,50
	15	Tubo Trébol Especial	6 m	14,50	217,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>5.578,21</b>

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
INVENTARIO INICIAL					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 01 DE ABRIL DEL 2013					
CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNITARIO	V.TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>5.578,21</b>
	12	Tubo Rectangular 100x50x1.5mm	6 m	27,00	324,00
	9	Tubo Rectangular 100x50x2mm	6 m	29,50	265,50
	4	Plancha Negra 6mm	6 m	150,08	600,32
	9	Plancha Negra 10mm	6 m	187,04	1.683,36
	12	Plancha Corrugada de aluminio 1.8mm	6 m	48,16	577,92
	8	Plancha 3mm	6 m	35,25	282,00
	13	Plancha 2mm	6 m	32,10	417,30
	12	Plancha Perforada	6 m	52,60	631,20
	31	Barra Redonda 15mm	6 m	6,07	188,17
	47	Tapa Repujada en acero inox.		2,00	94,00
	50	Bujes decorativos fundidos en aluminio		1,00	50,00
	30	Botas hierro 1"1/2		1,00	30,00
	26	Botas base fundidas en aluminio		2,00	52,00
	57	Botas repujadas en acero inoxidable		3,50	199,50
	60	Correa G 200x50x15x4mm		28,54	1.712,40
	19	Correa G 200x50x15x3mm		39,92	758,48
	15	Correa G 150x50x15x4mm		21,95	329,25
	15	Correa G 125x50x25x3mm		20,05	300,75
	17	Correa G 100x50x15x3mm		25,82	438,94
	21	Correa 80x40x1.5mm		15,60	327,60
	17	Placa Colaborante 0.65mm	unidad	9,45	160,65
	20	Placa Base 8mm	unidad	11,23	224,60
	20	Angulo de 2"x1/4	unidad	29,69	593,80
	5	Malla Electrosoldadora 10x10x6mm	unidad	68,70	343,49
	15	Aladeras Decorativas	unidad	1,78	26,70
	45	Molduras con Perfilera Metalica	6m unid.	1,62	72,90
	8	Cerraduras de Seguridad CESA	unidad	50,45	403,60
	6	Chapa BFT Italiana	unidad	35,26	211,56
	10	Bisagras Torneadas	unidad	4,02	40,18
	30	Bisagras Conicas	unidad	3,95	118,50
	2	Motor de Cadena	unidad	45,79	91,58
1.1.03.02		Inventario De Materia Prima Indirecta			3.074,92
	20	Brocas de cobalto 1/2	unidad	19,41	388,20
	20	Soldadura TIG - ARAGON Acero inox.	Libra	5,04	100,80
	60	Soldadura 60-11	Libra	1,45	87,00
	40	Pernos Hilty 5/8x6"	unidad	3,04	121,60
	29	Esferas de bronce 150/49	unidad	19,00	551,00
	5	Tanques de argón	unidad	175,94	879,70
	20	Pintura anticorrosiva gris	Galón	8,69	173,80
		<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>2.302,10</b>



EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
INVENTARIO INICIAL					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 01 DE ABRIL DEL 2013					
CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	REF.	V. UNITARIO	V.TOTAL
		<b>VIENEN</b>			<b>2.302,10</b>
	11	Fondo gris	Galón	23,08	253,88
	6	Fondo verde	Galón	15,89	95,34
	5	Fondo blanco	Galón	15,75	78,75
	10	Laca Automotriz	Galón	15,75	157,50
	10	Pasta V1	unidad	15,86	158,60
	15	Lija de Disco 60	unidad	1,05	15,75
	20	Lijas # 80	unidad	0,65	13,00
1.1.06		Suministros de Oficina			750,00
	2	Grapadoras		25,00	
	2	Perforadoras		30,00	
	6	Resmas de Hojas membretadas		48,00	
	4	sellos		35,00	
	5	resmas de papel bond		20,00	
	2	papeleras		25,00	
	10	cinta de embalaje		18,00	
		esferograficos varios		23,50	
	5	caja de grapas		10,00	
	5	caja de clips		3,00	
	1	cortadora de papel		23,00	
	2	estiletes		3,00	
	1	cinta métrica		27,00	
	4	papel para fax		100,00	
	5	papel carbon		110,00	
	2	libretines de letras de cambio		2,50	
	4	reciberas		3,00	
	20	carpetas archivadoras		60,00	
	20	carpetas folder		6,00	
	3	agendas		15,00	
	4	cartuchos de tinta negra		88,00	
	3	cartuchos de tinta de color		75,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>38.833,38</b>
<b>1.2</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
1.2.01		Muebles de Oficina			500,00
	1	Escritorio en L		280,00	
	1	Archivador		150,00	
	1	Silla giratoria		70,00	
1.2.03		Equipo de Oficina			1.500,00
	2	sumadoras		80,00	
	2	cafeteras		90,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>2.000,00</b>

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**INVENTARIO INICIAL**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 01 DE ABRIL DEL 2013**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>REF.</b>	<b>V. UNITARIO</b>	<b>V.TOTAL</b>
		<b>VIENEN</b>			<b>2.000,00</b>
	2	telefono inalambrico		300,00	
	1	fax		295,00	
	1	scanner		250,00	
1.2.05		Herramientas			2.000,00
	3	Taladro		140,00	420,00
	2	Soldadora		280,00	560,00
	2	Amoladora		180,00	360,00
	3	Rectificadora		220,00	660,00
1.2.07		Maquinaria y Equipo			28.500,00
	1	Taladrera Multiple		12.000,00	
	1	Prensa de Pie		4.750,00	
	1	Rectificadora de Engranés		8.250,00	
	2	Brochadoras	1.750,00	3.500,00	
1.2.09		Vehículo			15.000,00
	1	Camioneta cabina secilla Marca Toyota		15.000,00	
1.2.11		Edificio			160.000,00
1.2.13		Terreno			45.000,00
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>252.500,00</b>
		<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>291.333,38</b>
<b>2.</b>		<b>PASIVOS</b>			
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.1.01		Cuentas por pagar			1.100,00
	2	Aceros del Sur		750,00	
	1	El Hierro		350,00	
2.1.02		Documentos por pagar			2.350,00
	3	letras de cambio al Sr.Oswaldo Arteaga		1.350,00	
	3	letras de cambio al Sr. Carlos Albarracin		1.000,00	
		<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>3.450,00</b>
<b>3.</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
3.1.01		Capital			287.883,38
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>287.883,38</b>
		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			<b>291.333,38</b>

Loja, 01 Abril del 2013

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2013**

<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	Caja	500,00	
1.1.02	Bancos	17.380,00	
1.1.03	Inventario de Materia Prima	20.203,38	
1.1.06	Suministros de Oficina	750,00	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>38.833,38</u>	<b>38.833,38</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	Muebles de Oficina	500,00	
1.2.03	Equipo de Oficina	1.500,00	
1.2.05	Herramientas	2.000,00	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	28.500,00	
1.2.09	Vehículo	15.000,00	
1.2.11	Edificio	160.000,00	
1.2.13	Terreno	45.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>252.500,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><b>291.333,38</b></u>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	Cuentas por pagar	1.100,00	
2.1.02	Documentos por pagar	2.350,00	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>3.450,00</u>	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u><b>3.450,00</b></u>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1.01	Capital	<u>287.883,38</u>	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u><b>287.883,38</b></u>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<u><b>291.333,38</b></u>

*Loja, 01 Abril del 2013*

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

## MEMORANDO DE OPERACIONES

La Empresa Industrial "San Juan", inicia sus operaciones el 01 de Abril del 2013, partiendo con el registro del inventario inicial:

**Abril 01:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de una Estructura Metálica por el valor de \$7.600,00 para el Dr. Ángel Cabrera. El plazo de entrega es de 15 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 01: Según orden de requisición N° 01 para la elaboración de una estructura metálica:

- ✓ 50 Correa G de 200 x 50 x 15 x 4 mm. Para columnas principales
- ✓ 15 Correa G de 200 x 50 x 15 x 4 mm. Para riostras principales
- ✓ 10 Correa G de 200 x 50 x 15 x 3 mm. Para riostras secundarias
- ✓ 10 Correa G de 150 x 50 x 15 x 4 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 10 Correa G de 125 x 50 x 25 x 3 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 15 Correa G de 100 x 50 x 15 x 3 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 15 Placa colaborante o novalosa de 0.65
- ✓ 10 Angulo de 2" x ¼ para gradas
- ✓ 1 Plancha de 3mm para grada para fundir
- ✓ 15 Placas base de 8mm para fundir
- ✓ 4 Malla electro soldada de 10 x 10 x 6mm.
- ✓ 1 Fondo anticorrosivo
- ✓ 3 libras de soldadura 60-11

- Se realiza la compra de materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 59,00 según factura 001-001-0000170377 al contado.

**Abril 04:** Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$27,71, según factura N° 002-001-30422.

**Abril 08:** Se compra al contado materia prima a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170528, el valor de \$179,35.

**Abril 11:** Se realiza la compra a crédito por 90 días a IVAN BOHMAN C.A. por un valor de \$ 1.091,80, según factura N° 001-007-26502.

**Abril 12:** Se compra a ACEROS DEL SUR por un valor de \$242,09, según factura N° 001-001-170668, se cancela con cheque N° 431.

**Abril 13:** Se cancela los servicios básicos del Industrial en efectivo por un valor de \$ 37,50.

- Se cancela el servicio de internet del Industrial por el valor \$ 21,05.

**Abril 15:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 01 por un valor de \$ 472.23.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 01 por un valor de \$ 171,88.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 1, por \$ 4.546.36.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 01 al Dr. Ángel Cabrera de la estructura metálica cancelando el 50% del valor del contrato.

**Abril 16:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable por el valor de \$ 1.400,00 para la Sra. Malena Ojeda. El plazo de entrega es de 7 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 02: Según orden de requisición N° 02 para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable:

- ✓ 2 Tubos redondos 1 1/2" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 2 Tubo redondo 2" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 8 Tubo redondo 3/4" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 10 botas repujadas de acero inoxidable
- ✓ 5 lijas de # 80

- ✓ 5 lijas de disco # 60
  - ✓ 15 pernos
  - ✓ 2 libras soldadura TIG – Argon
- Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 24.14, según factura N° 002-001-30686.

**Abril 18:** Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 97,31, según factura N° 002-001-30735.

- Se registra el pago a ACEROS DEL SUR de una cuenta pendiente por el valor de \$ 250,00.

**Abril 20:** Se realiza la reposición de caja chica por un valor de \$500,00.

**Abril 22:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 02 por un valor de \$ 214,65.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 02 por un valor de \$ 78,13.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 2 por \$ 527,28.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 02 a la Sra. Malena Ojeda de los pasamanos cancelando el 50% del valor del contrato.

**Abril 23:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de una puerta de entrada principal en acero inoxidable por el valor de \$ 1.300,00 para el Ing. Gustavo Cueva Moreno. El plazo de entrega es de 8 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden

de producción N° 03: Según orden de requisición N° 03 para la elaboración de una puerta de entrada principal en acero inoxidable:

- ✓ 1 Correa de 80 x 40 x 1,5 mm
- ✓ 1 Tubo rectangular de 100 x50 x1,5 mm
- ✓ 1 Plancha de 2 mm
- ✓ 2 Bisagras
- ✓ 1 Cerradura CESA
- ✓ 1 Aladera en hierro forjado
- ✓ 20 pernos
- ✓ 1 Galón de pintura anticorrosiva
- ✓ 1 Galón de pintura para fondo unipremier
- ✓ 1 Galón de pintura de color

**Abril 24:** Se compra a FERROCENTRO UNIMAX por un valor de \$ 353,51, según factura N° 002-002-44496, se cancela con cheque N° 432.

**Abril 25:** Se compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA por un valor de \$ 418,94, según factura N° 002-001-835, se cancela con cheque N° 433

**Abril 26:** Se compra de contado a IVAN BOHMAN C.A. por un valor de \$ 127,01, según factura N° 001-007-26830.

**Abril 28:** Se realiza la venta de retazos al Sr. Luis Cango por un valor de \$60,00.

**Abril 29:** Se compra al contado a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA por un valor de \$ 266,52, según factura N° 002-001-842.

**Abril 30:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 03 por un valor de \$ 214,65.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 03 por un valor de \$ 78,13.

- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 3 por \$ 425,79.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 03 al Ing. Gustavo Cueva Moreno de los pasamanos cancelando el 50% del valor del contrato.
- Se compra materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 641,01, según facturas N° 001-001-171093 y 001-001-000140869, se cancela con cheque N° 434.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley a los trabajadores según rol de pagos por un valor \$ 808.56.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley al personal administrativo según rol de pagos por un valor \$ 752.39.

**Mayo 01:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de una puerta peatonal en acero inoxidable por el valor de \$ 1.240,00 para el Ing. José Pablo Navas. El plazo de entrega es de 9 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 04: Según orden de requisición N° 04 para la elaboración de una puerta peatonal en acero inoxidable:

- ✓ 1 Plancha de 2mm
- ✓ 1Tubo rectangular de 100 x 50 x 2 mm
- ✓ 1 Tubo redondo de 1" en acero inoxidable
- ✓ 3 Molduras metálicas de 6 mm
- ✓ 1 Plancha perforada
- ✓ 2 Bisagras torneadas
- ✓ 1 Chapa BFT italiana
- ✓ 15 pernos
- ✓ 1 Galón de pintura anticorrosiva



- ✓ 1 Galón de pintura para fondo unipremier
- ✓ 1 Galón de laca automotriz
- ✓ 1 Galón de pintura de color

**Mayo 02:** Se compra materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 598,11, según facturas N° 001-001-171131 y 001-001-000171244, se cancela con cheque N° 435.

**Mayo 04:** Se compra al contado materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 76,91, según factura N° 001-001-171133.

**Mayo 06:** Se cancela la cuenta por pagar a EL HIERRO por un valor de \$ 300,00.

**Mayo 07:** Se realiza el pago al Sr. Carlos Albarracín por un valor de \$ 500,00.

**Mayo 09:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 04 por un valor de \$ 274.38.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 04 por un valor de \$ 109.38.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 4 por \$ 568.61.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 04 al Ing. José Pablo Navas de una puerta peatonal cancelando el 50% del valor del contrato.

**Mayo 10:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de una puerta de hierro de 2 hojas por el valor de \$ 1.200,00 para el Ing. Carlos Albarracín. El plazo de entrega es de 6 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 05: Según orden de requisición N° 05 para la elaboración de una puerta de hierro de 2 hojas:

- ✓ 2 Plancha de 2mm

- ✓ 2Tubo rectangular de 100 x 50 x 2 mm
- ✓ 4 Molduras metálicas de 6 mm
- ✓ 2 Tubo redondo de 1" en acero inoxidable
- ✓ 1 Aladera en hierro forjado
- ✓ 1 Plancha perforada
- ✓ 2 Bisagras cónicas
- ✓ 1 Motor de cadena
- ✓ 20 pernos
- ✓ 2 Galón de pintura anticorrosiva
- ✓ 2 Galón de pintura para fondo unipremier
- ✓ 1 Galón de laca automotriz
- ✓ 1 Galón de pintura de color

**Mayo 13:** Se cancela los servicios básicos del Industrial en efectivo por un valor de \$ 35,20.

- Se cancela el servicio de internet del Industrial por el valor \$ 21,10.

**Mayo 14:** Se compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA por un valor de \$ 5.411,63, según factura N° 001-001-831, se cancela con cheque N° 436.

**Mayo 15:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 05 por un valor de \$ 156,78.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 05 por un valor de \$ 62,50.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 5 por \$ 502,01.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 05 al Ing. Carlos Albarracín de una puerta de hierro de 2 hojas cancelando el 50% del valor del contrato.

**Mayo 16:** Se compra de contado materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 134,70 según factura N° 001-001-171381.

- La empresa realiza un contrato para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable balcón grande por el valor de \$ 2.200,00 para el Ing. Santiago Andrade. El plazo de entrega es de 16 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 06: Según orden de requisición N° 06 para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable balcón grande:
  - ✓ 4 Tubo redondo 2" x 1,5 mm acero inoxidable
  - ✓ 4 Tubos redondos 1 ½" x 1,5 mm acero inoxidable
  - ✓ 6 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm
  - ✓ 10 Varillas redondas ½" acero inoxidable
  - ✓ 25 Tapas repujadas acero inoxidable
  - ✓ 25 Botas repujadas acero inoxidable
  - ✓ 35 pernos
  - ✓ 4 tubo de pasta V1 para pulido
  - ✓ 4 libra soldadura TIG – Argon

**Mayo 17:** Se registra la compra al contado de materia prima a ALUMINOX por un valor de \$ 51,54, según factura N° 001-001-72754.

**Mayo 21:** Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 94,30, según factura N° 002-001-31586.

**Mayo 22:** Se realiza la reposición de caja chica por un valor de \$500,00.

**Mayo 27:** Se registra la compra de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 265,00, según factura N° 002-001-31730, se cancela con cheque N° 437.

**Mayo 28:** Se realiza la venta de retazos al Sr. Luis Cango por un valor de \$60,00.

**Mayo 31:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 06 por un valor de \$ 470,40.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 06 por un valor de \$ 187,50.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 6 por \$ 1.197,00.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 06 al Ing. Santiago Andrade de pasamanos en acero inoxidable balcón grande cancelando el 50% del contrato.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley a los trabajadores según rol de pagos por un valor \$ 808.56.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley al personal administrativo según rol de pagos por un valor \$ 752.39.

**Junio 01:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable rectos desde el piso por el valor de \$ 1.800,00 para la Dra. Allison Jiménez. El plazo de entrega es de 11 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 07: Según orden de requisición N° 07 para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable rectos desde el piso:

- ✓ 3 Tubo redondo 2" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 3 Tubos redondos 1 ½" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 10 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 6 Varillas redondas ½" acero inoxidable
- ✓ 15 Tapas repujadas acero inoxidable
- ✓ 15 Botas repujadas acero inoxidable
- ✓ 20 pernos
- ✓ 2 tubo de pasta V1 para pulido
- ✓ 3 libra soldadura TIG – Argon

**Junio 04:** Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 42,08, según factura N° 002-001-31969.

- Se registra la compra al contado de materia prima a FERRICENTRO UNIMAX por un valor de \$ 92,30, según factura N° 002-004-7983.

**Junio 07:** Se realiza el pago al Sr. Oswaldo Arteaga por un valor de \$ 800,00.

**Junio 10:** Se registra la compra de materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 718,01, según factura N° 001-001-172058, se cancela con cheque N° 438.

**Junio 11:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 07 por un valor de \$ 315,54.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 07 por un valor de \$ 109,38.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 7 por \$ 877,19.
- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 07 a la Dra. Allison Jiménez de pasamanos en acero inoxidable rectos desde el piso cancelando el 50% del valor del contrato.

**Junio 12:** Se registra la compra de materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 423,74, según facturas N° 001-001-172123 y 001-001-000142115, se cancela con cheque N° 439.

- La empresa realiza un contrato para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable por el valor de \$ 1.600,00 para la Lic. Rut Jaramillo Torres. El plazo de entrega es de 10 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del

contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 08: Según orden de requisición N° 08 para la elaboración de pasamanos en acero inoxidable:

- ✓ 1 Tubo redondo 2" x 2 mm acero inoxidable
- ✓ 1 Tubos redondos 1 ½" x 2 mm acero inoxidable
- ✓ 2 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm acero inoxidable
- ✓ 2 Varillas redondas ½" acero inoxidable
- ✓ 6 Tapas repujadas acero inoxidable
- ✓ 6 Botas repujadas acero inoxidable
- ✓ 7 pernos
- ✓ 1 tubo de pasta V1 para pulido
- ✓ 1 libra soldadura TIG – Argon

**Junio 13:** Se registra la compra de materia prima a ACEROS DEL SUR por un valor de \$ 1.127,99, según factura N° 001-001-172160, se cancela con cheque N° 440.

**Junio 14:** Se cancela los servicios básicos del Industrial en efectivo por un valor de \$ 36,10.

- Se cancela el servicio de internet del Industrial por el valor \$ 22,04.

**Junio15:** Se registra la compra al contado de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 42,55, según factura N° 002-001-32236.

**Junio 21:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 08 por un valor de \$ 360,63.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 08 por un valor de \$ 125,00.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 8 por \$ 597,34.

- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 08 a la Lic. Rut Jaramillo Torres de pasamanos en acero inoxidable cancelando el 50% del contrato.

**Junio 22:** La empresa realiza un contrato para la elaboración de puertas en hierro de entrada principal por el valor de \$ 1.400,00 para la Arq. Karol Cabrera. El plazo de entrega es de 9 días. Se recibe un anticipo del 50% del valor del contrato. Se solicita los siguientes materiales para la orden de producción N° 09. Según orden de requisición N° 09 para la elaboración de puertas en hierro de entrada principal:

- ✓ 1 Correa de 80 x 40 x 1.5 mm
- ✓ 1 Tubo rectangular 100 x 50 x 1.5 mm
- ✓ 1 Plancha de 2 mm
- ✓ 1 Aladera en hierro forjado
- ✓ 2 Bisagras
- ✓ 1 cerradura CESA
- ✓ 1 Galón de pintura anticorrosiva
- ✓ 1 Galón de pintura para fondo
- ✓ 1 Galón de pintura de color

**Junio28:** Se registra la compra de materia prima a MULTIDISTRIBUCIONES por un valor de \$ 265,00, según factura N° 002-001-32686, se cancela con cheque N° 441.

**Junio 28:** Se realiza la venta de retazos al Sr. Luis Cango por un valor de \$60,00.

**Junio 30:** Se registra la mano de obra de la orden de requisición N° 09 por un valor de \$ 225,36.

- Se registran los costos aplicados de la orden de requisición N° 09 por un valor de \$ 78,13.
- Se registra la liquidación de la hoja de costos N° 9 por \$ 438,46.

- Se realiza la respectiva entrega de la orden de producción N° 09 a la Arq. Karol Cabrera de puertas en hierro de entrada principal cancelando el 50% del valor del contrato.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley a los trabajadores según rol de pagos por un valor \$ 808.56.
- Se registra el pago de los sueldos y salarios y todos los beneficios de ley al personal administrativo según rol de pagos por un valor \$ 752.39.





**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 2

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		299.135,47	299.135,47
08-Abr		<u>6</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		160,13	
	6.1.01	GASTO IVA		19,22	
	1.1.01	CAJA			179,35
		<small>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170528</small>			
11-Abr		<u>7</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		974,82	
	6.1.01	GASTO IVA		116,98	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			1.091,80
		<small>P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26502</small>			
12-Abr		<u>8</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		216,15	
	6.1.01	GASTO IVA		25,94	
	1.1.02	BANCOS			242,09
		<small>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170668</small>			
13-Abr		<u>9</u>			
	5.2.02	SERVICIOS BASICOS		37,50	
	1.1.01	CAJA			37,50
		<small>P/r. Pago de los servicios basicos</small>			
13-Abr		<u>10</u>			
	6.1.03	GASTO INTERNET		21,05	
	1.1.01	CAJA			21,05
		<small>P/r. Pago del internet</small>			
15-Abr		<u>11</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		600,66	
	5.1.02	MANO DE OBRA			600,66
		<small>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 1</small>			
15-Abr		<u>12</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		171,88	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			171,88
		<small>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°1</small>			
15-Abr		<u>13</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		4.674,79	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4.674,79
		<small>P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 1 de la O.P. N°1</small>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		306.154,59	306.154,59

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 3

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		306.154,59	306.154,59
15-Abr		<u>14</u>			
	1.1.02	BANCOS		3.800,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		3.800,00	
	4.1.01	VENTAS			7.600,00
		P/r. Entrega y pago de la O.P. N°1			
15-Abr		<u>15</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		4.674,79	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			4.674,79
		P/r. La venta a precio de costo			
16-Abr		<u>16</u>			
	1.1.02	BANCOS		700,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			700,00
		P/r. Anticipo para la O.P. N°2			
16-Abr		<u>17</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		234,50	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		64,18	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			298,68
		P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 2, según O. Requisición N°2			
16-Abr		<u>18</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		21,55	
	6.1.01	GASTO IVA		2,59	
	1.1.01	CAJA			24,14
		P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30686			
18-Abr		<u>19</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		86,88	
	6.1.01	GASTO IVA		10,43	
	1.1.01	CAJA			97,31
		P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30735			
18-Abr		<u>20</u>			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		250,00	
	1.1.02	BANCOS			250,00
		P/r. Pago a ACEROS DEL SUR			
20-Abr		<u>21</u>			
	1.1.01	CAJA		500,00	
	1.1.02	BANCOS			500,00
		P/r. Reposición de caja			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		320.299,51	320.299,51

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 4

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		320.299,51	320.299,51
22-Abr		<b>22</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		273,03	
	5.1.02	MANO DE OBRA			273,03
		<small>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. Nº 2</small>			
22-Abr		<b>23</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		78,13	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			78,13
		<small>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. Nº2</small>			
22-Abr		<b>24</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		585,66	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			585,66
		<small>P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 2 de la O.P. Nº2</small>			
22-Abr		<b>25</b>			
	1.1.02	BANCOS		700,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		700,00	
	4.1.01	VENTAS			1.400,00
		<small>P/r. Entrega y pago de la O.P. Nº2</small>			
22-Abr		<b>26</b>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		585,66	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			585,66
		<small>P/r. La venta a precio de costo</small>			
23-Abr		<b>27</b>			
	1.1.02	BANCOS		650,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			650,00
		<small>P/r. Anticipo para la O.P. Nº3</small>			
23-Abr		<b>28</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		133,01	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		95,47	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			228,48
		<small>P/r. Envío de materiales para la O.P. Nº 3, según O. Requisición Nº3</small>			
24-Abr		<b>29</b>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		315,63	
	6.1.01	GASTO IVA		37,88	
	1.1.02	BANCOS			353,51
		<small>P/r. Compra a FERROCENTRO UNIMAX según factura Nº 002-002-44496</small>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		324.453,98	324.453,98

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 5

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		324.453,98	324.453,98
25-Abr		<b>30</b>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		374,05	
	6.1.01	GASTO IVA		44,89	
	1.1.02	BANCOS			418,94
		<i>P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-835</i>			
26-Abr		<b>31</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		113,40	
	5.2.01	GASTO IVA		13,61	
	1.1.01	CAJA			127,01
		<i>P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26830</i>			
28-Abr		<b>32</b>			
	1.1.02	BANCOS		60,00	
	4.1.03	OTROS INGRESOS			60,00
		<i>P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.</i>			
29-Abr		<b>33</b>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		237,96	
	6.1.01	GASTO IVA		28,56	
	1.1.02	BANCOS			266,52
		<i>P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-842</i>			
30-Abr		<b>34</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		273,03	
	5.1.02	MANO DE OBRA			273,03
		<i>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 3</i>			
30-Abr		<b>35</b>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		78,13	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			78,13
		<i>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°3</i>			
30-Abr		<b>36</b>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		484,17	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			484,17
		<i>P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 3 de la O.P. N°3</i>			
30-Abr		<b>37</b>			
	1.1.02	BANCOS		650,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		650,00	
	4.1.01	VENTAS			1.300,00
		<i>P/r. Entrega y pago de la O.P. N°3</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		327.461,78	327.461,78

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 6

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		327.461,78	327.461,78
30-Abr		<b>38</b>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		484,17	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			484,17
		<i>P/r. La venta a precio de costo</i>			
30-Abr		<b>39</b>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		572,33	
	6.1.01	GASTO IVA		68,68	
	1.1.02	BANCOS			641,01
		<i>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-170869 y N° 001-001-171093</i>			
30-Abr		<b>40</b>			
	5.1.02	MANO DE OBRA		1.146,72	
		Sueldos y Salarios	901,56		
		Aporte Patronal	120,84		
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
	1.1.02	BANCOS			808,56
	2.1.03	IESS POR PAGAR			213,84
		Aporte Personal	93,00		
		Aporte Patronal	120,84		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			124,32
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
		<i>P/r. Pago a trabajadores</i>			
30-Abr		<b>41</b>			
	6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS		830,00	
	6.1.06	APORTE PATRONAL		100,85	
	6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES		103,75	
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
	1.1.02	BANCOS			752,39
	2.1.03	IESS POR PAGAR			178,46
		Aporte Personal	77,61		
		Aporte Patronal	100,85		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			103,75
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
		<i>P/r. Pago a personal administrativo</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		330.768,28	330.768,28

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 7

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>			
		<u>42</u>			
01-May				330.768,28	330.768,28
	1.1.02	BANCOS		620,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			620,00
		<i>P/r. Anticipo para la O.P. N°4</i>			
01-May		<u>43</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		184,85	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		142,53	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			327,38
		<i>P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 4, según O. Requisición N°4</i>			
02-May		<u>44</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		534,03	
	6.1.01	GASTO IVA		64,08	
	1.1.02	BANCOS			598,11
		<i>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-171131 y 001-001-171244</i>			
04-May		<u>45</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		68,70	
	6.1.01	GASTO IVA		8,24	
	1.1.01	CAJA			76,94
		<i>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171133</i>			
06-May		<u>46</u>			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		300,00	
	1.1.02	BANCOS			300,00
		<i>P/r. Pago a EL HIERRO</i>			
07-May		<u>47</u>			
	2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		500,00	
	1.1.02	BANCOS			500,00
		<i>P/r. Pago a Carlos Albarracin</i>			
09-May		<u>48</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		348,99	
	5.1.02	MANO DE OBRA			348,99
		<i>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 4</i>			
09-May		<u>49</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		109,38	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			109,38
		<i>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°4</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		333.649,08	333.649,08

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 8

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		333.649,08	333.649,08
09-May		<u>50</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		643,22	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			643,22
		<i>P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 4 de la O.P. Nº 4</i>			
09-May		<u>51</u>			
	1.1.02	BANCOS		620,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		620,00	
	4.1.01	VENTAS			1.240,00
		<i>P/r. Entrega y pago de la O.P. Nº 4</i>			
09-May		<u>52</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		643,22	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			643,22
		<i>P/r. La venta a precio de costo</i>			
10-May		<u>53</u>			
	1.1.02	BANCOS		600,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			600,00
		<i>P/r. Anticipo para la O.P. Nº 5</i>			
10-May		<u>54</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		282,73	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		149,58	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			432,31
		<i>P/r. Envío de materiales para la O.P. Nº 5, según O. Requisición Nº 5</i>			
13-May		<u>55</u>			
	6.1.02	SERVICIOS BASICOS		35,20	
	1.1.01	CAJA			35,20
		<i>P/r. Pago de los servicios basicos</i>			
13-May		<u>56</u>			
	6.1.03	GASTO INTERNET		21,10	
	1.1.01	CAJA			21,10
		<i>P/r. Pago del internet</i>			
14-May		<u>57</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		4.831,82	
	6.1.01	GASTO IVA		579,81	
	1.1.02	BANCOS			5.411,63
		<i>P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura Nº 001-001-831</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		342.675,76	342.675,76



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 9

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		342.675,76	342.675,76
15-May		<u>58</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		199,44	
	5.1.02	MANO DE OBRA			199,44
		<small>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. Nº 5</small>			
15-May		<u>59</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		62,50	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			62,50
		<small>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. Nº5</small>			
15-May		<u>60</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		544,67	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			544,67
		<small>P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 5 de la O.P. Nº 5</small>			
15-May		<u>61</u>			
	1.1.02	BANCOS		600,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		600,00	
	4.1.01	VENTAS			1.200,00
		<small>P/r. Entrega y pago de la O.P. Nº5</small>			
15-May		<u>62</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		544,67	
	1.1.07	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			544,67
		<small>P/r. La venta a precio de costo</small>			
16-May		<u>63</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		120,27	
	6.1.01	GASTO IVA		14,43	
	1.1.01	CAJA			134,70
		<small>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura Nº 001-001-171381</small>			
16-May		<u>64</u>			
	1.1.02	BANCOS		1.100,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			1.100,00
		<small>P/r. Anticipo para la O.P. Nº6</small>			
16-May		<u>65</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		539,10	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		91,65	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			630,75
		<small>P/r. Envío de materiales para la O.P. Nº 6, según O. Requisición Nº6</small>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		347.092,49	347.092,49

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**DIARIO GENERAL**  
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$  
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 10

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		347.092,49	347.092,49
17-May		<u>66</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		46,02	
	6.1.01	GASTO IVA		5,52	
	1.1.01	CAJA			51,54
		<small>P/r. Compra a ALUMINOX según factura N° 001-001-72754</small>			
21-May		<u>67</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		84,20	
	6.1.01	GASTO IVA		10,10	
	1.1.01	CAJA			94,30
		<small>P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31586</small>			
22-May		<u>68</u>			
	1.1.01	CAJA		500,00	
	1.1.02	BANCOS			500,00
		<small>P/r. Reposicion de caja</small>			
27-May		<u>69</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		236,61	
	6.1.01	GASTO IVA		28,39	
	1.1.02	BANCOS			265,00
		<small>P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31730</small>			
28-May		<u>70</u>			
	1.1.02	BANCOS		60,00	
	4.1.03	OTROS INGRESOS			60,00
		<small>P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.</small>			
31-May		<u>71</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		598,29	
	5.1.02	MANO DE OBRA			598,29
		<small>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 6</small>			
31-May		<u>72</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		187,50	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			187,50
		<small>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°6</small>			
31-May		<u>73</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		1.324,89	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1.324,89
		<small>P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 6 de la O.P. N° 6</small>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		350.174,01	350.174,01

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 11

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		350.174,01	350.174,01
31-May		<u>74</u>			
	1.1.02	BANCOS		1.100,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		1.100,00	
	4.1.01	VENTAS			2.200,00
		<i>P/r. Entrega y pago de la O.P. N°6</i>			
31-May		<u>75</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		1.324,89	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			1.324,89
		<i>P/r. La venta a precio de costo</i>			
31-May		<u>76</u>			
	5.1.02	MANO DE OBRA		1.146,72	
		Sueldos y Salarios	901,56		
		Aporte Patronal	120,84		
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
	1.1.02	BANCOS			808,56
	2.1.03	IESS POR PAGAR			213,84
		Aporte Personal	93,00		
		Aporte Patronal	120,84		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			124,32
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
		<i>P/r. Pago a trabajadores</i>			
31-May		<u>77</u>			
	6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS		830,00	
	6.1.06	APORTE PATRONAL		100,85	
	6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES		103,75	
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
	1.1.02	BANCOS			752,39
	2.1.03	IESS POR PAGAR			178,46
		Aporte Personal	77,61		
		Aporte Patronal	100,85		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			103,75
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
		<i>P/r. Pago a personal administrativo</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		355.880,22	355.880,22

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		355.880,22	355.880,22
01-Jun		<u>78</u>			
	1.1.02	BANCOS		900,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			900,00
		<i>P/r. Anticipo para la O.P. Nº7</i>			
01-Jun		<u>79</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		402,27	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		51,44	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			453,71
		<i>P/r. Envío de materiales para la O.P. Nº 7, según O. Requisición Nº7</i>			
04-Jun		<u>80</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		37,57	
	6.1.01	GASTO IVA		4,51	
	1.1.01	CAJA			42,08
		<i>P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura Nº 002-001-31969</i>			
04-Jun		<u>81</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		82,41	
	6.1.01	GASTO IVA		9,89	
	1.1.01	CAJA			92,30
		<i>P/r. Compra a FERRICENTRO UNIMAX según factura Nº 002-004-7983</i>			
07-Jun		<u>82</u>			
	2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		800,00	
	1.1.02	BANCOS			800,00
		<i>P/r. El pago a Oswaldo Arteaga</i>			
10-Jun		<u>83</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		641,08	
	6.1.01	GASTO IVA		76,93	
	1.1.02	BANCOS			718,01
		<i>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura Nº 001-001-172058</i>			
11-Jun		<u>84</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		401,34	
	5.1.02	MANO DE OBRA			401,34
		<i>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. Nº 7</i>			
11-Jun		<u>85</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		109,38	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			109,38
		<i>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. Nº7</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		359.397,04	359.397,04

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 13

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		359.397,04	359.397,04
11-Jun		<u>86</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		912,99	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			912,99
		<small>P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 7 de la O.P. Nº 7</small>			
11-Jun		<u>87</u>			
	1.1.02	BANCOS		900,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		900,00	
	4.1.01	VENTAS			1.800,00
		<small>P/r. Entrega y pago de la O.P. Nº7</small>			
11-Jun		<u>88</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		912,99	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			912,99
		<small>P/r. La venta a precio de costo</small>			
12-Jun		<u>89</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		378,34	
	6.1.01	GASTO IVA		45,40	
	1.1.02	BANCOS			423,74
		<small>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura Nº 001-001-172115 y 001-001-172123</small>			
12-Jun		<u>90</u>			
	1.1.02	BANCOS		800,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			800,00
		<small>P/r. Anticipo para la O.P. Nº8</small>			
12-Jun		<u>91</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		111,71	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		42,18	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			153,89
		<small>P/r. Envío de materiales para la O.P. Nº 8, según O. Requisición Nº8</small>			
13-Jun		<u>92</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		1.007,13	
	6.1.01	GASTO IVA		120,86	
	1.1.02	BANCOS			1.127,99
		<small>P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura Nº 001-001-172160</small>			
14-Jun		<u>93</u>			
	6.1.02	SERVICIOS BASICOS		36,10	
	1.1.01	CAJA			36,10
		<small>P/r. Pago de los servicios basicos</small>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		365.564,74	365.564,74

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 14

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		365.564,74	365.564,74
14-Jun		<u>94</u>			
	6.1.03	GASTO INTERNET		22,04	
	1.1.01	CAJA			22,04
		<i>P/r. Pago del internet</i>			
15-Jun		<u>95</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		37,99	
	6.1.01	GASTO IVA		4,56	
	1.1.01	CAJA			42,55
		<i>P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32236</i>			
21-Jun		<u>96</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		458,70	
	5.1.02	MANO DE OBRA			458,70
		<i>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 8</i>			
21-Jun		<u>97</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		125,00	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			125,00
		<i>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°8</i>			
21-Jun		<u>98</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		695,41	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			695,41
		<i>P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 8 de la O.P. N° 8</i>			
21-Jun		<u>99</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		695,41	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			695,41
		<i>P/r. La venta a precio de costo</i>			
21-Jun		<u>100</u>			
	1.1.02	BANCOS		800,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		800,00	
	4.1.01	VENTAS			1.600,00
		<i>P/r. Entrega y pago de la O.P. N°8</i>			
22-Jun		<u>101</u>			
	1.1.02	BANCOS		700,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES			700,00
		<i>P/r. Anticipo para la O.P. N°9</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		369.903,85	369.903,85

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**DIARIO GENERAL**  
 EXPRESADO EN DOLARES USD\$  
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 15

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		369.903,85	369.903,85
22-Jun		<u>102</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		134,97	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		34,67	
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			169,64
		<i>P/r. Envio de materiales para la O.P. Nº 9, según O. Requisición Nº9</i>			
28-Jun		<u>103</u>			
	1.1.03	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		236,61	
	6.1.01	GASTO IVA		28,39	
	1.1.02	BANCOS			265,00
		<i>P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura Nº 002-001-32686</i>			
28-Jun		<u>104</u>			
	1.1.02	BANCOS		60,00	
	4.1.03	OTROS INGRESOS			60,00
		<i>P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.</i>			
30-Jun		<u>105</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		286,68	
	5.1.02	MANO DE OBRA			286,68
		<i>P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. Nº 9</i>			
30-Jun		<u>106</u>			
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		78,13	
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS			78,13
		<i>P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. Nº9</i>			
30-Jun		<u>107</u>			
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		499,78	
	1.1.04	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			499,78
		<i>P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 9 de la O.P. Nº 9</i>			
30-Jun		<u>108</u>			
	1.1.02	BANCOS		700,00	
	1.1.07	ANTICIPO CLIENTES		700,00	
	4.1.01	VENTAS			1.400,00
		<i>P/r. Entrega y pago de la O.P. Nº9</i>			
30-Jun		<u>109</u>			
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		499,78	
	1.1.05	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			499,78
		<i>P/r. La venta a precio de costo</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		373.162,86	373.162,86

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 16

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>			
		<u>110</u>			
30-Jun				373.162,86	373.162,86
	5.1.02	MANO DE OBRA		1.146,72	
		Sueldos y Salarios	901,56		
		Aporte Patronal	120,84		
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
	1.1.02	BANCOS			808,56
	2.1.03	IESS POR PAGAR			213,84
		Aporte Personal	93,00		
		Aporte Patronal	120,84		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			124,32
		Fondos de Reserva	82,89		
		Vacaciones	41,43		
		P/r. Pago a trabajadores			
30-Jun		<u>111</u>			
	6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS		830,00	
	6.1.06	APORTE PATRONAL		100,85	
	6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES		103,75	
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
	1.1.02	BANCOS			752,39
	2.1.03	IESS POR PAGAR			178,46
		Aporte Personal	77,61		
		Aporte Patronal	100,85		
	2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR			103,75
		Fondos de Reserva	69,17		
		Vacaciones	34,58		
		P/r. Pago a personal administrativo			
30-Jun		<u>112</u>			
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION		762,50	
	6.1.07	DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA		12,50	
	6.1.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA		37,50	
	6.1.11	DEPRECIACION DE VEHICULO		750,00	
	6.1.12	DEPRECIACION DE EDIFICIO		2.000,00	
	1.2.02	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA			12,50
	1.2.04	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			37,50
	1.2.06	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS			50,00
	1.2.08	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO			712,50
	1.2.10	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO			750,00
	1.2.12	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO			2.000,00
		P/r. La depreciacion de los bienes			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		378.906,68	378.906,68



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**DIARIO GENERAL**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

FOLIO Nº 17

FECHA	CODIGO	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		378.906,68	378.906,68
30-Jun		<u>113</u>			
	6.1.13	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA		18,75	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA			18,75
		P/r. El consumo de suministros			
30-Jun		<u>114</u>			
	5.1.04	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS		1.000,03	
	5.1.05	COSTO DE VENTAS		447,30	
	5.1.03	COSTOS GENERALES DE FABRICACION			1.447,33
		P/r. La variacion del costo			
30-Jun		<u>115</u>			
	4.1.01	VENTAS		19.740,00	
	5.1.05	COSTO DE VENTAS			10.812,88
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			8.927,12
		P/r. La utilidad Bruta en Ventas			
30-Jun		<u>116</u>			
	7.1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		7.474,72	
	6.1.01	GASTO IVA			1.379,18
	6.1.02	SERVICIOS BASICOS			108,80
	6.1.03	GASTO INTERNET			64,19
	6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS			2.490,00
	6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES			311,25
	6.1.06	APORTE PATRONAL			302,55
	6.1.07	DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA			12,50
	6.1.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA			37,50
	6.1.11	DEPRECIACION DE VEHICULO			750,00
	6.1.12	DEPRECIACION DE EDIFICIO			2.000,00
	6.1.13	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA			18,75
		P/r. El cierre del ejercicio			
30-Jun		<u>117</u>			
	4.1.03	OTROS INGRESOS		180,00	
	4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		8.927,12	
		RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			9.107,12
		P/r. El cierre del ejercicio			
30-Jun		<u>118</u>			
	3.1.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.632,40	
	7.1	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			1.632,40
		P/r. El cierre del ejercicio			
		<b>SUMAN IGUALES</b>		<b>418.327,00</b>	<b>418.327,00</b>

PROPIETARIO

CONTADOR

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta: CAJA**

**Código: 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	500.00		500.00
01-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170377	1/4		59.00	441.00
04-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30422	1/5		27.71	413.29
08-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170528	2/6		179.35	233.94
13-abr	P/r. Pago de los servicios basicos	2/9		37.50	196.44
13-abr	P/r. Pago del internet	2/10		21.05	175.39
16-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30686	3/18		24.14	151.25
16-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30735	3/19		97.31	53.94
20-abr	P/r. Reposicion de caja	3/21	500.00		553.94
26-abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26830	5/31		127.01	426.93
04-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171133	7/45		76.94	349.99
13-may	P/r. Pago de los servicios basicos	8/55		35.20	314.79
13-may	P/r. Pago del internet	8/56		21.10	293.69
16-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171381	9/63		134.70	158.99
17-may	P/r. Compra a ALUMINOX según factura N° 001-001-72754	10/66		51.54	107.45
21-may	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31586	10/67		94.30	13.15
22-may	P/r. Reposicion de caja	10/68	500.00		513.15
04-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31969	12/80		42.08	471.07
04-jun	P/r. Compra a FERRICENTRO UNIMAX según factura N° 002-004-7983	12/81		92.30	378.77
14-jun	P/r. Pago de los servicios basicos	13/93		36.10	342.67
14-jun	P/r. Pago del internet	14/94		22.04	320.63
15-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32236	14/95		42.55	278.08
	<b>SUMAN</b>		<b>1,500.00</b>	<b>1,221.92</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta: BANCOS**

**Código: 1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	17,380.00		17,380.00
01-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°1	1/2	3,800.00		21,180.00
12-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170668	2/8		242.09	20,937.91
15-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°1	3/14	3,800.00		24,737.91
16-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°2	3/16	700.00		25,437.91
18-abr	P/r. Pago a ACEROS DEL SUR	3/20		250.00	25,187.91
20-abr	P/r. Reposicion de caja	3/21		500.00	24,687.91
22-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°2	4/25	700.00		25,387.91
23-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°3	4/27	650.00		26,037.91
24-abr	P/r. Compra a FERROCENTRO UNIMAX según factura N° 002-002-44496	4/29		353.51	25,684.40
25-abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-835	5/30		418.94	25,265.46
28-abr	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	5/32	60.00		25,325.46
29-abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-842	5/33		266.52	25,058.94
30-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°3	5/37	650.00		25,708.94
30-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-170869 y N° 001-001-171093	6/39		641.01	25,067.93
30-abr	P/r. Pago a trabajadores	6/40		808.56	24,259.37
30-abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41		752.39	23,506.98
01-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°4	7/42	620.00		24,126.98
02-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-171131 y 001-001-171244	7/44		598.11	23,528.87
06-may	P/r. Pago a EL HIERRO	7/46		300.00	23,228.87
07-may	P/r. Pago a Carlos Albarracin	7/47		500.00	22,728.87
09-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°4	8/51	620.00		23,348.87
10-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°5	8/53	600.00		23,948.87
14-may	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 001-001-831	8/57		5,411.63	18,537.24
15-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°5	9/61	600.00		19,137.24
16-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°6	9/64	1,100.00		20,237.24
22-may	P/r. Reposicion de caja	10/68		500.00	19,737.24
27-may	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31730	10/69		265.00	19,472.24
28-may	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	10/70	60.00		19,532.24
31-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°6	11/74	1,100.00		20,632.24
31-may	P/r. Pago a trabajadores	11/76		808.56	19,823.68
31-may	P/r. Pago a personal administrativo	11/77		752.39	19,071.29
01-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°7	12/78	900.00		19,971.29
07-jun	P/r. El pago a Oswaldo Arteaga	12/82		800.00	19,171.29
10-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172058	12/83		718.01	18,453.28
11-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°7	13/87	900.00		19,353.28
12-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172115 y 001-001-172123	13/89		423.74	18,929.54
12-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°8	13/90	800.00		19,729.54
13-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172160	13/92		1,127.99	18,601.55
21-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°8	14/100	800.00		19,401.55
22-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°9	14/101	700.00		20,101.55
28-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32686	15/103		265.00	19,836.55
28-jun	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	15/104	60.00		19,896.55
30-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°9	15/108	700.00		20,596.55
30-jun	P/r. Pago a trabajadores	16/110		808.56	19,787.99
30-jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111		752.39	19,035.60
	<b>SUMAN</b>		<b>37,300.00</b>	<b>18,264.40</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA**

**Código: 1.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	20,203.38		20,203.38
01-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 1, según O. Requisición N°1	1/3		3,915.38	16,288.00
01-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170377	1/4	52.68		16,340.68
04-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30422	1/5	24.74		16,365.42
08-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170528	2/6	160.13		16,525.55
11-abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26502	2/7	974.82		17,500.37
12-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170668	2/8	216.15		17,716.52
16-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 2, según O. Requisición N°2	3/17		298.68	17,417.84
16-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30686	3/18	21.55		17,439.39
16-abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30735	3/19	86.88		17,526.27
23-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 3, según O. Requisición N°3	4/28		228.48	17,297.79
24-abr	P/r. Compra a FERROCENTRO UNIMAX según factura N° 002-002-44496	4/29	315.63		17,613.42
25-abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-835	5/30	374.05		17,987.47
26-abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26830	5/31	113.40		18,100.87
29-abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-842	5/33	237.96		18,338.83
30-abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-170869 y N° 001-001-171093	6/39	572.33		18,911.16
01-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 4, según O. Requisición N°4	7/43		327.38	18,583.78
02-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-171131 y 001-001-171244	7/44	534.03		19,117.81
04-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171133	7/45	68.70		19,186.51
10-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 5, según O. Requisición N°5	8/54		432.31	18,754.20
14-may	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 001-001-831	8/57	4,831.82		23,586.02
16-may	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171381	9/63	120.27		23,706.29
16-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 6, según O. Requisición N°6	9/65		630.75	23,075.54
17-may	P/r. Compra a ALUMINOX según factura N° 001-001-72754	10/66	46.02		23,121.56
21-may	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31586	10/67	84.20		23,205.76
27-may	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31730	10/69	236.61		23,442.37
01-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 7, según O. Requisición N°7	12/79		453.71	22,988.66
04-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31969	12/80	37.57		23,026.23
04-jun	P/r. Compra a FERRICENTRO UNIMAX según factura N° 002-004-7983	12/81	82.41		23,108.64
10-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172058	12/83	641.08		23,749.72
12-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172115 y 001-001-172123	13/89	378.34		24,128.06
12-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 8, según O. Requisición N°8	13/91		153.89	23,974.17
13-jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172160	13/92	1,007.13		24,981.30
15-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32236	14/95	37.99		25,019.29
22-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 9, según O. Requisición N°9	15/102		169.64	24,849.65
28-jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32686	15/103	236.61		25,086.26
	<b>SUMAN</b>		<b>31,696.48</b>	<b>6,610.22</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta:** INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

**Código:** 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 1, según O. Requisición N°1	1/3	3,902.25		3,902.25
15-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 1	2/11	600.66		4,502.91
15-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°1	2/12	171.88		4,674.79
15-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 1 de la O.P. N°1	2/13		4,674.79	-
16-abr	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 2, según O. Requisición N°2	3/17	234.50		234.50
22-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 2	4/22	273.03		507.53
22-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°2	4/23	78.13		585.66
22-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 2 de la O.P. N°2	4/24		585.66	-
23-abr	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 3, según O. Requisición N°3	4/28	133.01		133.01
30-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 3	5/34	273.03		406.04
30-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°3	5/35	78.13		484.17
30-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 3 de la O.P. N°3	5/36		484.17	-
01-may	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 4, según O. Requisición N°4	7/43	184.85		184.85
09-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 4	7/48	348.99		533.84
09-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°4	7/49	109.38		643.22
09-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 4 de la O.P. N° 4	8/50		643.22	-
10-may	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 5, según O. Requisición N°5	8/54	282.73		282.73
15-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 5	9/58	199.44		482.17
15-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°5	9/59	62.50		544.67
15-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 5 de la O.P. N° 5	9/60		544.67	-
16-may	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 6, según O. Requisición N°6	9/65	539.10		539.10
31-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 6	10/71	598.29		1,137.39
31-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°6	10/72	187.50		1,324.89
31-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 6 de la O.P. N° 6	10/73		1,324.89	-
01-jun	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 7, según O. Requisición N°7	12/79	402.27		402.27
11-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 7	12/84	401.34		803.61
11-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°7	12/85	109.38		912.99
11-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 7 de la O.P. N° 7	13/86		912.99	-
12-jun	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 8, según O. Requisición N°8	13/91	111.71		111.71
21-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 8	14/96	458.70		570.41
21-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°8	14/97	125.00		695.41
21-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 8 de la O.P. N° 8	14/98		695.41	-
22-jun	P/r. Envío de materiales para la O.P. N° 9, según O. Requisición N°9	15/102	134.97		134.97
30-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 9	15/105	286.68		421.65
30-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°9	15/106	78.13		499.78
30-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos N° 9 de la O.P. N° 9	15/107		499.78	-
	<b>SUMAN</b>		<b>10,365.58</b>	<b>10,365.58</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta:** INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

**Código:** 1.1.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 1 de la O.P. Nº1	2/13	4,674.79		4,674.79
15-abr	P/r. La venta a precio de costo	3/15		4,674.79	-
22-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 2 de la O.P. Nº2	4/24	585.66		585.66
22-abr	P/r. La venta a precio de costo	4/26		585.66	-
30-abr	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 3 de la O.P. Nº3	5/36	484.17		484.17
30-abr	P/r. La venta a precio de costo	6/38		484.17	-
09-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 4 de la O.P. Nº 4	8/50	643.22		643.22
09-may	P/r. La venta a precio de costo	8/52		643.22	-
15-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 5 de la O.P. Nº 5	9/60	544.67		544.67
15-may	P/r. Venta a precio de costo	9/62		544.67	-
31-may	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 6 de la O.P. Nº 6	10/73	1,324.89		1,324.89
31-may	P/r. La venta a precio de costo	11/75		1,324.89	-
11-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 7 de la O.P. Nº 7	13/86	912.99		912.99
11-jun	P/r. La venta a precio de costo	13/88		912.99	-
21-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 8 de la O.P. Nº 8	14/98	695.41		695.41
21-jun	P/r. La venta a precio de costo	14/99		695.41	-
30-jun	P/r. Liquidación de la Hoja de costos Nº 9 de la O.P. Nº 9	15/107	499.78		499.78
30-jun	P/r. La venta a precio de costo	15/109		499.78	-
	<b>SUMAN</b>		<b>10,365.58</b>	<b>10,365.58</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta:** SUMINISTROS DE OFICINA

**Código:** 1.1.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	750.00		750.00
30-jun	P/r. El consumo de suministros	17/113		18.75	731.25
	<b>SUMAN</b>		<b>750.00</b>	<b>18.75</b>	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: <b>ANTICIPO CLIENTES</b>				Código: <b>1.1.07</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°1	1/2		3,800.00	3,800.00
15-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°1	3/14	3,800.00		-
16-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°2	3/16		700.00	700.00
22-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°2	4/25	700.00		-
23-abr	P/r. Anticipo para la O.P. N°3	4/27		650.00	650.00
30-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°3	5/37	650.00		-
01-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°4	7/42		620.00	620.00
09-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°4	8/51	620.00		-
10-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°5	8/53		600.00	600.00
15-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°5	9/61	600.00		-
16-may	P/r. Anticipo para la O.P. N°6	9/64		1,100.00	1,100.00
31-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°6	11/74	1,100.00		-
01-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°7	12/78		900.00	900.00
11-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°7	13/87	900.00		-
12-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°8	13/90		800.00	800.00
21-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°8	14/100	800.00		-
22-jun	P/r. Anticipo para la O.P. N°9	14/101		700.00	700.00
30-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°9	15/108	700.00		-
	SUMAN		9,870.00	9,870.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: <b>MUEBLES DE OFICINA</b>				Código: <b>1.2.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	500.00		500.00
	SUMAN		500.00		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA</b>				Código: <b>1.2.02</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		12.50	12.50
	SUMAN			12.50	



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Cuenta: **EQUIPO DE OFICINA**

Código: **1.2.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	1,500.00		1,500.00
	SUMAN		1,500.00		

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Cuenta: **DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA**

Código: **1.2.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		37.50	37.50
	SUMAN			37.50	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Cuenta: **HERRAMIENTAS**

Código: **1.2.05**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	2,000.00		2,000.00
	SUMAN		2,000.00		

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Cuenta: **DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS**

Código: **1.2.06**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		50.00	50.00
	SUMAN			50.00	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Cuenta: **MAQUINARIA Y EQUIPO**

Código: **1.2.07**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	28,500.00		28,500.00
	SUMAN		28,500.00		



EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO				Código: 1.2.08	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		712.50	712.50
	SUMAN			712.50	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: VEHICULO				Código: 1.2.09	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	15,000.00		15,000.00
	SUMAN		15,000.00		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO				Código: 1.2.10	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		750.00	750.00
	SUMAN			750.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: EDIFICIO				Código: 1.2.11	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	160,000.00		160,000.00
	SUMAN		160,000.00		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
Cuenta: DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO				Código: 1.2.12	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112		2,000.00	2,000.00
	SUMAN			2,000.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: TERRENO</b>			<b>Código: 1.2.13</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-Abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1	45.000,00		45.000,00
			45.000,00		

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>Código: 2.1.01</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1		1,100.00	1,100.00
11-abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26502	2/7		1,091.80	2,191.80
18-abr	P/r. Pago a ACEROS DEL SUR	3/20	250.00		1,941.80
06-may	P/r. Pago a EL HIERRO	7/46	300.00		1,641.80
	SUMAN		550.00	2,191.80	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			<b>Código: 2.1.02</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1		2,350.00	2,350.00
07-may	P/r. Pago a Carlos Albarracin	7/47	500.00		1,850.00
07-jun	P/r. El pago a Oswaldo Arteaga	12/82	800.00		1,050.00
	SUMAN		1,300.00	2,350.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: IESS POR PAGAR</b>			<b>Código: 2.1.03</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr	P/r. Pago a trabajadores	6/40		213.84	213.84
30-abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41		178.46	392.30
31-may	P/r. Pago a trabajadores	11/76		213.84	606.14
31-may	P/r. Pago a personal administrativo	11/77		178.46	784.60
30-jun	P/r. Pago a trabajadores	16/110		213.84	998.44
30-jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111		178.46	1,176.90
	SUMAN			1,176.90	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR</b>				<b>Código: 2.1.04</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-abr	P/r. Pago a trabajadores	6/40		124.32	124.32
30-abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41		103.75	228.07
31-may	P/r. Pago a trabajadores	11/76		124.32	352.39
31-may	P/r. Pago a personal administrativo	11/77		103.75	456.14
30-jun	P/r. Pago a trabajadores	16/110		124.32	580.46
30-jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111		103.75	684.21
	SUMAN			684.21	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: CAPITAL</b>				<b>Código: 3.1.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. El Estado de Situacion Inicial	1/1		242,883.38	242,883.38
	SUMAN			242,883.38	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>				<b>Código: 3.1.02</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/118		765.24	765.24
	SUMAN			765.24	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: VENTAS</b>				<b>Código: 4.1.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°1	3/14		7,600.00	7,600.00
22-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°2	4/25		1,400.00	9,000.00
30-abr	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°3	5/37		1,300.00	10,300.00
09-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°4	8/51		1,240.00	11,540.00
15-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°5	9/61		1,200.00	12,740.00
31-may	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°6	11/74		2,200.00	14,940.00
11-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°7	13/87		1,800.00	16,740.00
21-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°8	14/100		1,600.00	18,340.00
30-jun	P/r. Entrega y pago de la O.P. N°9	15/108		1,400.00	19,740.00
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/115	19,740.00		-
	SUMAN		19,740.00	19,740.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>				<b>Código: 4.1.02</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/115		8,054.96	8,054.96
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/117	8,054.96		-
	SUMAN		8,054.96	8,054.96	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: OTROS INGRESOS</b>				<b>Código: 4.1.03</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28-abr	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	5/32		60.00	60.00
28-may	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	10/70		60.00	120.00
28-jun	P/r. Venta de retazos al Sr. Luis Cango.	15/104		60.00	180.00
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/117	180.00		
	SUMAN		180.00	180.00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: MANO DE OBRA</b>				<b>Código: 5.1.02</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 1	2/11		600.66	600.66
22-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 2	4/22		273.03	873.69
30-abr	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 3	5/34		273.03	1,146.72
30-abr	P/r. Pago a trabajadores	6/40	1,146.72		-
09-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 4	7/48		348.99	348.99
15-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 5	9/58		199.44	548.43
31-may	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 6	10/71		598.29	1,146.72
31-may	P/r. Pago a trabajadores	11/76	1,146.72		-
11-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 7	12/84		401.34	401.34
21-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 8	14/96		458.70	860.04
30-jun	P/r. Determinación de la Mano de obra de la O.P. N° 9	15/105		286.68	1,146.72
30-jun	P/r. Pago a trabajadores	16/110	1,146.72		-
	SUMAN		3,440.16	3,440.16	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: COSTOS GENERALES DE FABRICACION</b>				<b>Código: 5.1.03</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 1, según O. Requisición N°1	1/3	13.13		13.13
16-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 2, según O. Requisición N°2	3/17	64.18		77.31
23-abr	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 3, según O. Requisición N°3	4/28	95.47		172.78
01-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 4, según O. Requisición N°4	7/43	142.53		315.31
10-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 5, según O. Requisición N°5	8/54	149.58		464.89
16-may	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 6, según O. Requisición N°6	9/65	91.65		556.54
01-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 7, según O. Requisición N°7	12/79	51.44		607.98
12-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 8, según O. Requisición N°8	13/91	42.18		650.16
22-jun	P/r. Envio de materiales para la O.P. N° 9, según O. Requisición N°9	15/102	34.67		684.83
30-jun	P/r. La variacion del costo	17/114		684.83	-
<b>SUMAN</b>			<b>684.83</b>	<b>684.83</b>	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: COSTOS DE FABRICACION APLICADOS</b>				<b>Código: 5.1.04</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°1	2/12		171.88	171.88
22-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°2	4/23		78.13	250.01
30-abr	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°3	5/35		78.13	328.14
09-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°4	7/49		109.38	437.52
15-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°5	9/59		62.50	500.02
31-may	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°6	10/72		187.50	687.52
11-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°7	12/85		109.38	796.90
21-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°8	14/97		125.00	921.90
30-jun	P/r. Distribución de los costos aplicados en la O.P. N°9	15/106		78.13	1,000.03
30-jun	P/r. La variacion del costo	17/114	1,000.03		
<b>SUMAN</b>			<b>1,000.03</b>	<b>1,000.03</b>	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: COSTO DE VENTAS</b>				<b>Código: 5.1.05</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15-abr	P/r. La venta a precio de costo	3/15	4,674.79		4,674.79
22-abr	P/r. La venta a precio de costo	4/26	585.66		5,260.45
30-abr	P/r. La venta a precio de costo	6/38	484.17		5,744.62
09-may	P/r. La venta a precio de costo	8/52	643.22		6,387.84
15-may	P/r. La venta a precio de costo	9/62	544.67		6,932.51
31-may	P/r. La venta a precio de costo	11/75	1,324.89		8,257.40
11-jun	P/r. La venta a precio de costo	13/88	912.99		9,170.39
21-jun	P/r. La venta a precio de costo	14/99	695.41		9,865.80
30-jun	P/r. La venta a precio de costo	15/109	499.78		10,365.58
30-jun	P/r. La variacion del costo	17/114	447.30		10,812.88
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/115		10,812.88	-
<b>SUMAN</b>			<b>10,812.88</b>	<b>10,812.88</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta: GASTO IVA**

**Código: 6.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-Abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170377	1/4	6,32		6,32
04-Abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30422	1/5	2,97		9,29
08-Abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170528	2/6	19,22		28,51
11-Abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26502	2/7	116,98		145,49
12-Abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-170668	2/8	25,94		171,43
16-Abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30686	3/18	2,59		174,02
16-Abr	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-30735	3/19	10,43		184,45
24-Abr	P/r. Compra a FERROCENTRO UNIMAX según factura N° 002-002-44496	4/29	37,88		222,33
25-Abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-835	5/30	44,89		267,22
26-Abr	P/r. Compra a IVAN BOHMAN C.A. según factura N° 001-007-26830	5/31	13,61		280,83
29-Abr	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 002-001-842	5/33	28,56		309,39
30-Abr	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-170869 y N° 001-001-171093	6/39	68,68		378,07
02-May	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según facturas N° 001-001-171131 y 001-001-171244	7/44	64,08		442,15
04-May	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171133	7/45	8,24		450,39
14-May	P/r. Compra a FERRETERIA INDUSTRIAL VICTORIA según factura N° 001-001-831	8/57	579,81		1.030,20
16-May	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-171381	9/63	14,43		1.044,63
17-May	P/r. Compra a ALUMINOX según factura N° 001-001-72754	10/66	5,52		1.050,15
21-May	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31586	10/67	10,10		1.060,25
27-May	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31730	10/69	28,39		1.088,64
04-Jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-31969	12/80	4,51		1.093,15
04-Jun	P/r. Compra a FERRICENTRO UNIMAX según factura N° 002-004-7983	12/81	9,89		1.103,04
10-Jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172058	12/83	76,93		1.179,97
12-Jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172115 y 001-001-172123	13/89	45,40		1.225,37
13-Jun	P/r. Compra a ACEROS DEL SUR según factura N° 001-001-172160	13/92	120,86		1.346,23
15-Jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32236	14/95	4,56		1.350,79
28-Jun	P/r. Compra a MULTIDISTRIBUCIONES según factura N° 002-001-32686	15/103	28,39		1.379,18
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		1.379,18	
	<b>SUMAN</b>		<b>1.379,18</b>	<b>1.379,18</b>	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: SERVICIOS BASICOS</b>				<b>Código: 6.1.02</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13-Abr	P/r. Pago de los servicios basicos	2/9	37,50		37,50
13-May	P/r. Pago de los servicios basicos	8/55	35,20		72,70
14-Jun	P/r. Pago de los servicios basicos	13/93	36,10		108,80
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		108,80	-
	SUMAN		108,80	108,80	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: GASTO INTERNET</b>				<b>Código: 6.1.03</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13-Abr	P/r. Pago del internet	2/10	21,05		21,05
13-May	P/r. Pago del internet	8/56	21,10		42,15
14-Jun	P/r. Pago del internet	14/94	22,04		64,19
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		64,19	
	SUMAN		64,19	64,19	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: SUELDOS Y SALARIOS</b>				<b>Código: 6.1.04</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41	830,00		830,00
31-May	P/r. Pago a personal administrativo	11/77	830,00		1.660,00
30-Jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111	830,00		2.490,00
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		2.490,00	-
	SUMAN		2.490,00	2.490,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: BENEFICIOS SOCIALES</b>				<b>Código: 6.1.05</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41	103,75		103,75
31-May	P/r. Pago a personal administrativo	11/77	103,75		207,50
30-Jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111	103,75		311,25
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		311,25	-
	SUMAN		311,25	311,25	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: APOORTE PATRONAL</b>				<b>Código: 6.1.06</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Abr	P/r. Pago a personal administrativo	6/41	100,85		100,85
31-May	P/r. Pago a personal administrativo	11/77	100,85		201,70
30-Jun	P/r. Pago a personal administrativo	16/111	100,85		302,55
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		302,55	-
	SUMAN		302,55	302,55	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta: DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA</b>				<b>Código: 6.1.07</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112	12,50		12,50
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		12,50	-
	SUMAN		12,50	12,50	



EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta:</b> DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA				<b>Código:</b> 6.1.08	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112	37,50		37,50
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		37,50	-
	SUMAN		37,50	37,50	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta:</b> DEPRECIACION DE VEHICULO				<b>Código:</b> 6.1.11	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112	750,00		750,00
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		750,00	-
	SUMAN		750,00	750,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta:</b> DEPRECIACION DE EDIFICIO				<b>Código:</b> 6.1.12	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun	P/r. La depreciacion de los bienes	16/112	2.000,00		2.000,00
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		2.000,00	-
	SUMAN		2.000,00	2.000,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD\$					
AL 30 DE JUNIO DEL 2013					
<b>Cuenta:</b> CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA				<b>Código:</b> 6.1.13	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun	P/r. El consumo de suministros	17/113	18,75		18,75
30-Jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116		18,75	-
	SUMAN		18,75	18,75	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**

**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

**Cuenta: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS**

**Código: 7.1**

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/116	7,474.72		7,474.72
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/117		8,239.96	(765.24)
30-jun	P/r. El cierre del ejercicio	17/118	765.24		0.00
	<b>SUMAN</b>		<b>8,239.96</b>	<b>8,239.96</b>	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**BALANCE DE COMPROBACION  
EXPRESADO EN DOLARES USD\$  
AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

Nº	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
		DEBE	HABER	ACREEDOR	DEUDOR
1	CAJA	1.500,00	1.221,92	278,08	
2	BANCOS	37.300,00	18.264,40	19.035,60	
3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	31.696,48	6.610,22	25.086,26	
4	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	10.365,58	10.365,58		
5	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	10.365,58	10.365,58		
6	SUMINISTROS DE OFICINA	750,00		750,00	
7	ANTICIPO CLIENTES	9.870,00	9.870,00		
8	MUEBLES DE OFICINA	500,00		500,00	
9	EQUIPO DE OFICINA	1.500,00		1.500,00	
10	HERRAMIENTAS	2.000,00		2.000,00	
11	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.500,00		28.500,00	
12	VEHICULO	15.000,00		15.000,00	
13	EDIFICIO	160.000,00		160.000,00	
14	TERRENO	45.000,00		45.000,00	
15	CUENTAS POR PAGAR	550,00	2.191,80		1.641,80
16	DOCUMENTOS POR PAGAR	1.300,00	2.350,00		1.050,00
17	IESS POR PAGAR		1.176,90		1.176,90
18	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR		684,21		684,21
19	CAPITAL		287.883,38		287.883,38
20	VENTAS		19.740,00		19.740,00
21	OTROS INGRESOS		180,00		180,00
22	MANO DE OBRA	3.440,16	3.440,16		
23	COSTOS GENERALES DE FABRICACION	684,83		684,83	
24	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS		1.000,03		1.000,03
25	COSTO DE VENTAS	10.365,58		10.365,58	
26	GASTO IVA	1.379,18		1.379,18	
27	SERVICIOS BASICOS	108,80		108,80	
28	GASTO INTERNET	64,19		64,19	
29	SUELDOS Y SALARIOS	2.490,00		2.490,00	
30	BENEFICIOS SOCIALES	311,25		311,25	
31	APORTE PATRONAL	302,55		302,55	
	<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>375.344,18</b>	<b>375.344,18</b>	<b>313.356,32</b>	<b>313.356,32</b>

*Loja, 30 de Junio del 2013*

\_\_\_\_\_  
PROPIETARIO

\_\_\_\_\_  
CONTADORA

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**HOJA DE TRABAJO**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 30 DE JUNIO DEL 2013

Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	CAJA	278,08				278,08				278,08	
2	BANCOS	19.035,60				19.035,60				19.035,60	
3	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	25.086,26				25.086,26				25.086,26	
4	SUMINISTROS DE OFICINA	750,00			18,75	731,25				731,25	
5	MUEBLES DE OFICINA	500,00				500,00				500,00	
6	EQUIPO DE OFICINA	1.500,00				1.500,00				1.500,00	
7	HERRAMIENTAS	2.000,00				2.000,00				2.000,00	
8	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.500,00				28.500,00				28.500,00	
9	VEHICULO	15.000,00				15.000,00				15.000,00	
10	EDIFICIO	160.000,00				160.000,00				160.000,00	
11	TERRENO	45.000,00				45.000,00				45.000,00	
12	CUENTAS POR PAGAR		1.641,80				1.641,80				1.641,80
13	DOCUMENTOS POR PAGAR		1.050,00				1.050,00				1.050,00
14	IESS POR PAGAR		1.176,90				1.176,90				1.176,90
15	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR		684,21				684,21				684,21
16	CAPITAL		287.883,38				287.883,38				287.883,38
17	VENTAS		19.740,00	19.740,00							
18	OTROS INGRESOS		180,00				180,00		180,00		
19	COSTOS GENERALES DE FABRICACION	684,83		762,50	1.447,33						
20	COSTOS DE FABRICACION APLICADOS		1.000,03	1.000,03							
21	COSTO DE VENTAS	10.365,58		447,30	10.812,88						
22	GASTO IVA	1.379,18				1.379,18		1.379,18			
23	SERVICIOS BASICOS	108,80				108,80		108,80			
24	GASTO INTERNET	64,19				64,19		64,19			
25	SUELDOS Y SALARIOS	2.490,00				2.490,00		2.490,00			
26	BENEFICIOS SOCIALES	311,25				311,25		311,25			
27	APORTE PATRONAL	302,55				302,55		302,55			
	<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>313.356,32</b>	<b>313.356,32</b>								
28	DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA			12,50		12,50		12,50			
29	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA			37,50		37,50		37,50			
30	DEPRECIACION DE VEHICULO			750,00		750,00		750,00			
31	DEPRECIACION DE EDIFICIO			2.000,00		2.000,00		2.000,00			
32	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA				12,50		12,50				12,50
33	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA				37,50		37,50				37,50
34	DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS				50,00		50,00				50,00
35	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO				712,50		712,50				712,50
36	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO				750,00		750,00				750,00
37	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO				2.000,00		2.000,00				2.000,00
38	CONSUMO DE SUMINISTROS VARIOS			18,75		18,75		18,75			
39	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				8.927,12		8.927,12		8.927,12		
	<b>SUMAN IGUALES</b>			<b>24.768,58</b>	<b>24.768,58</b>	<b>305.105,91</b>	<b>305.105,91</b>	7.474,72	9.107,12		
40	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO							1.632,40			1.632,40
	<b>SUMAN IGUALES</b>							<b>9.107,12</b>	<b>9.107,12</b>	<b>297.631,19</b>	<b>297.631,19</b>

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTO VENDIDO**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

MATERIA PRIMA DIRECTA	6.610,22
MANO DE OBRA DIRECTA	3.440,16
COSTOS DE FABRICACION	762,50
<b>TOTAL COSTO DE PRODUCCION</b>	<b>10.812,88</b>
+ INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-
= COSTO DE PRODUCTOS EN PROCESO	10.812,88
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	
= COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS	10.812,88
+ INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	-
= COSTO DEL PRODUCTO DISPONIBLE PARA LA VENTA	10.812,88
- INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	-
= COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	<b>10.812,88</b>

*Loja, 30 de Junio del 2013*

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADORA**

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**ESTADO DE RESULTADOS**

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 30 DE JUNIO DEL 2013

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	19.740,00	
	(-) COSTO DE VENTAS	10.812,88	
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	8.927,12	
4.1.03	OTROS INGRESOS	180,00	
	<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>	9.107,12	
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>9.107,12</b>

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>		
6.1	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
6.1.01	GASTO IVA	1.379,18	
6.1.02	SERVICIOS BASICOS	108,80	
6.1.03	GASTO INTERNET	64,19	
6.1.04	SUELDOS Y SALARIOS	2.490,00	
6.1.05	BENEFICIOS SOCIALES	311,25	
6.1.06	APORTE PATRONAL	302,55	
6.1.07	DEPRECIACION DE MUEBLES DE OFICINA	12,50	
6.1.08	DEPRECIACION DE EQUIPO DE OFICINA	37,50	
6.1.11	DEPRECIACION DE VEHICULO	750,00	
6.1.12	DEPRECIACION DE EDIFICIO	2.000,00	
6.1.13	CONSUMO DE SUMINISTROS VARIOS	18,75	
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	7.474,72	
	<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>7.474,72</b>

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

**1.632,40**

Loja, 30 de Junio del 2013

PROPIETARIO

CONTADORA

# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES USD\$

AL 30 DE JUNIO DEL 2013

<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA	278,08	
1.1.02	BANCOS	19.035,60	
1.1.04	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	25.086,26	
1.1.07	SUMINISTROS VARIOS	731,25	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>45.131,19</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA	500,00	
1.2.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA	(12,50)	
1.2.03	EQUIPO DE OFICINA	1.500,00	
1.2.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA	(37,50)	
1.2.05	HERRAMIENTAS	2.000,00	
1.2.06	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	(50,00)	
1.2.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.500,00	
1.2.08	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	(712,50)	
1.2.09	VEHICULO	15.000,00	
1.2.10	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	(750,00)	
1.2.11	EDIFICIO	160.000,00	
1.2.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	(2.000,00)	
1.2.13	TERRENO	45.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>248.937,50</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>294.068,69</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	1.641,80	
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	1.050,00	
2.1.03	IESS POR PAGAR	1.176,90	
2.1.04	BENEFICIO SOCIAL POR PAGAR	684,21	
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.552,91</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4.552,91</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.01	CAPITAL PROPIO	287.883,38	
3.1.02	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	1.632,40	
	<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>289.515,78</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>289.515,78</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>294.068,69</b>

Loja, 30 de Junio del 2013

PROPIETARIO

CONTADORA

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN DOLARES USD\$**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2013**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Ingreso por Ventas	19.740,00
Pago de Aportaciones al IESS	(1.176,90)
Pago de Sueldos y Salarios	(2.490,00)
Pago de servicios basicos	(108,80)
Pago de servicio de internet	(64,19)
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>15.900,11</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>3.EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Aumento en efectivo y sus equivalentes	1.433,68
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del período	17.880,00
Efectivo y sus Equivalentes al final del período	19.313,68

*Loja, 30 de Junio del 2013*

---

**PROPIETARIO**



## **g. DISCUSIÓN**

La implementación del sistema de costos por órdenes de producción a la empresa industrial San Juan de la ciudad de Loja periodo Abril - Junio 2013, permitió conocer ciertas deficiencias que existían al iniciar el proceso investigativo, destacándose las siguientes:

Los pedidos que solicitaban los clientes lo realizaban sin ninguna orden de producción pues solamente el propietario les ordenaba a sus empleados que la hagan, lo que impedía que tengan un control adecuado de la producción que realizan inclusive hasta inconvenientes en el cumplimiento de los contratos que se adquieren.

No se poseía un adecuado control de las materias primas, que posee tanto directas como indirectas, pues solo las tiene almacenadas en una bodega lo que ha ocasionado que se realice compras innecesarias y desconocimiento del inventario que posee.

La determinación del costo unitario de los artículos que elabora, lo hacía de acuerdo a la experiencia y al precio del mercado, ocasionándole muchas de las veces pérdidas económicas por lo que no utilizaba procedimientos adecuados.

Frente a ello y con la aplicación contable en la organización industrial establecida, su propietario se beneficia ya que contará con procedimientos adecuados para este tipo de organizaciones y conocer en todo momento con datos objetivos, su situación económica y financiera a través de los estados financieros.

Adicionalmente se presenta los documentos necesarios para un control concurrente y efectivo de los elementos del costo, lo que contribuye para determinar el costo unitario de los bienes fabricados y por ende establecer el precio de venta que solvente los gastos efectuados en el periodo.

## **h. CONCLUSIONES**

Una vez culminado el trabajo de tesis se deja las siguientes conclusiones:

1. La empresa necesita de la contabilidad de costos por órdenes de producción para tener un control efectivo de las operaciones y actividades mercantiles que efectúa, con el fin de conocer datos reales de su situación económica y financiera, que coadyuve a la toma acertada de decisiones.
2. El control y pago de la mano de obra es a base de un porcentaje establecido entre el trabajador y empleador, respetando las condiciones entre las partes, lo que ha asegurado el Talento Humano de la industrial para solventar los pedidos de los clientes.
3. Se han utilizado los documentos necesarios para poder registrar de manera pertinente cada operación y transacción financiera que ha ocurrido en la empresa en el tiempo establecido para el efecto.
4. La organización obtiene una utilidad del ejercicio gracias a que los ingresos pueden solventar los gastos generados en el periodo, esto beneficia a su propietario ya que puede recapitalizar los recursos en la compra de mayores equipamientos para la industrial o a su vez utilizarlos para su beneficio personal.
5. Los objetivos del proyecto de investigación se han cumplido a cabalidad, ya que se ha diseñado los registros principales y auxiliares acordes a la actividad que se emplea en la industrial, realizando el plan y manual cuentas que se utilizará en la empresa; aplicando los registros para el control los tres elementos del costo como materias primas, mano de obra y costos indirectos de fabricación y desarrollando el proceso contable desde el inventario inicial hasta obtener los estados financieros.

## **i. RECOMENDACIONES**

Frente a las conclusiones planteadas se procede a dejar las respectivas recomendaciones las mismas que son:

1. Continuar con la contabilidad de costos por órdenes de producción aplicada para que tengan un control efectivo de las operaciones y actividades mercantiles que efectúa la empresa, con el fin de conocer datos reales de su situación económica y financiera, que coadyuve a la toma acertada de decisiones y por ende incrementar su rentabilidad empresarial.
2. Seguir con el control y pago de la mano de obra, respetando las condiciones entre las partes, para asegurar el Talento Humano de la industrial, y de esta manera cumplir con los compromisos asumidos por su propietario y los clientes.
3. Utilizar los documentos presentados para registrar de manera pertinente cada operación y transacción financiera que ocurre en la empresa en el tiempo establecido para el efecto.
4. Realizar un estudio pormenorizado de los ingresos y gastos que obtiene la industrial, para fortalecer las entradas del efectivo y disminuir, de la forma que sea posible, los desembolsos de efectivo por gastos que pudiesen resultar innecesarios para la empresa.
5. Tomar en cuenta las sugerencias planteadas ya que se ha diseñado los registros principales y auxiliares acordes a la actividad que realiza, diseñando el plan y manual cuentas que se utilizará; aplicando los registros para el control los tres elementos del costo, desarrollando el proceso contable desde el inventario inicial hasta presentar los estados financieros; que están encaminados a mejorar la gestión emprendida por su propietario tanto en el área administrativa como financiera.

## j. BIBLIOGRAFÍA

1. BRAVO VALDIVIEZO, 2007, Mercedes. Contabilidad General. 7ma Edición. Editorial NUEVODÍA, Quito-Ecuador.
2. BREITNER, Leslie, 2010, Contabilidad Financiera, primera edición, Editorial Peter Navarro, Barcelona – España.
3. CASHIN, James A., 2008, Contabilidad de Costos – Solución Contable, Capítulo, Cuarta Edición, Mc Graw- Hill. México.
4. GITMAN, Lawrence, 2007, Principios de Administración Financiera, Decimo Primera Edición, Editorial Pearson, México.
5. JERRY A. Viscione, Boston College Limusa Noriega Editores México, España y Venezuela; Evaluación de la Actuación Financiera.
6. MOLINA C. Antonio, 2009, Contabilidad de Costos. Tercera Edición. Quito- Ecuador.
7. NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito, 2005, Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito-Ecuador.
8. VÁSCONEZ ARROYO, 2005, José; Contabilidad General. Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito- Ecuador.
9. ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro, 2005, Contabilidad General, 4ta Edición, Editorial Edna Suárez, Bogotá-Colombia.
10. <http://www.ingenieria.unam.mx/-materiafc/CCostos.html>
11. <http://www.elcontador.com.ec/imagesFTP/2367-boletin101.pdf>
12. <http://www.monografias.com>; 26 de Junio.



<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION Nº 3</b>	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Ing. Gustavo Cueva Moreno
<b>Producto:</b> Puerta de entrada principal	<b>Fecha de inicio:</b> 23 de abril 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 30 de abril 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Altura 2.02 m Ancho 0.97 m	
<b>Materiales:</b> 1 Correa de 80 x 40 x 1,5 mm 1 Tubo rectangular de 100 x50 x1,5 mm 1 Plancha de 2 mm 2 Bisagras 1 Cerradura GESA 1 Aladera en hierro forjado 20 pernos 1 Galón de pintura anticorrosiva 1 Galón de pintura para fondo unipremier 1 Galón de pintura de color	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION Nº 4</b>	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Ing. José Pablo Navas
<b>Producto:</b> Puerta peatonal	<b>Fecha de inicio:</b> 01 de mayo 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 09 de mayo 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Altura 2.30 m Ancho 1.20 m	
<b>Materiales:</b> ü 1 Plancha de 2mm ü 1Tubo rectangular de 100 x 50 x 2 mm ü 1 Tubo redondo de 1" en acero inoxidable ü 3 Molduras metálicas de 6 mm ü 1 Plancha perforada ü 2 Bisagras torneadas ü 1 Chapa BFT italiana ü 15 pernos ü 1 Galón de pintura anticorrosiva ü 1 Galón de pintura para fondo unipremier ü 1 Galón de laca automotriz ü 1 Galón de pintura de color	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"	
ORDEN DE PRODUCCION Nº 5	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Ing. Carlos Albarracín
<b>Producto:</b> Puerta en hierro de dos hojas	<b>Fecha de inicio:</b> 10 de mayo 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 15 de mayo 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Altura 2.30 m Ancho 3.00 m	
<b>Materiales:</b> 2 Plancha de 2mm 2Tubo rectangular de 100 x 50 x 2 mm 4 Molduras metálicas de 6 mm 2 Tubo redondo de 1" en acero inoxidable 1 Aladera en hierro forjado 1 Plancha perforada 2 Bisagras cónicas 1 Motor de cadena 20 pernos 2 Galón de pintura anticorrosiva 2 Galón de pintura para fondo unipremier 1 Galón de laca automotriz 1 Galón de pintura de color	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"	
ORDEN DE PRODUCCION Nº 6	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Ing. Santiago Andrade
<b>Producto:</b> Pasamanos en acero inoxidable	<b>Fecha de inicio:</b> 16 de mayo 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 31 de mayo 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Longitud 15.60 m Altura 25.00 m	
<b>Materiales:</b> 4 Tubo redondo 2" x 1,5 mm acero inoxidable 4 Tubos redondos 1 ½" x 1,5 mm acero inoxidable 6 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm 10 Varillas redondas ½" acero inoxidable 25 Tapas repujadas acero inoxidable 25 Botas repujadas acero inoxidable 35 pernos 4 tubo de pasta V1 para pulido 4 libra soldadura TIG – Argon	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION Nº 7</b>	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Dra. Allison Jiménez
<b>Producto:</b> Pasamanos en acero inoxidable	<b>Fecha de inicio:</b> 01 de junio 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 11 de junio 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Longitud 19.10 m. Altura 0.90 m.	
<b>Materiales:</b> 3 Tubo redondo 2" x 1,5 mm acero inoxidable 3 Tubos redondos 1 ½" x 1,5 mm acero inoxidable 10 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm acero inoxidable 6 Varillas redondas ½" acero inoxidable 15 Tapas repujadas acero inoxidable 15 Botas repujadas acero inoxidable 20 pernos 2 tubo de pasta V1 para pulido 3 libra soldadura TIG – Argon	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION Nº 8</b>	
<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Lic. Rut Jaramillo
<b>Producto:</b> Pasamanos en acero inoxidable	<b>Fecha de inicio:</b> 12 de junio 2013
<b>Cantidad:</b> 1	<b>Fecha de terminación:</b> 21 de junio 2013
<b>ESPECIFICACIONES:</b>	
<b>Medidas:</b> Longitud 5.60 m. Altura 0.55 m.	
<b>Materiales:</b> 1 Tubo redondo 2" x 2 mm acero inoxidable 1 Tubos redondos 1 ½" x 2 mm acero inoxidable 2 Tubos redondos ¾" x 1,5 mm acero inoxidable 2 Varillas redondas ½" acero inoxidable 6 Tapas repujadas acero inoxidable 6 Botas repujadas acero inoxidable 7 pernos 1 tubo de pasta V1 para pulido 1 libra soldadura TIG – Argon	
<b>Elaborado por:</b> Producción	<b>Firma:</b> _____
<b>Aprobado por:</b> Gerente	<b>Firma:</b> _____



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ORDEN DE PRODUCCION Nº 9**

<b>Departamento:</b> Producción	<b>Cliente:</b> Arq. Carol Cabrera
<b>Producto:</b> Puertas en hierro de entrada principal	<b>Fecha de inicio:</b> 22 de junio 2013
<b>Cantidad:</b> 2	<b>Fecha de terminación:</b> 30 de junio 2013

**ESPECIFICACIONES:**

**Medidas:** Ancho 1.02 m.  
                  Altura 2.10 m.

**Materiales:**

- 1 Correa de 80 x 40 x 1.5 mm
- 1 Tubo rectangular 100 x 50 x 1.5 mm
- 1 Plancha de 2 mm
- 1 Aladera en hierro forjado
- 2 Bisagras
- 1 cerradura CESA
- 1 Galón de pintura anticorrosiva
- 1 Galón de pintura para fondo
- 1 Galón de pintura de color

**Elaborado por:** Producción

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Aprobado por:** Gerente

**Firma:** \_\_\_\_\_

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 1</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> ACEROS DEL SUR		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 01 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 01 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2		Platina Base 1/2x1/4
2		Barra cuadrada 12"
3		Platina 2"x3/16
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 1</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Acero del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000170377				
<b>FECHA:</b> 01 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
2		Platina Base 1/2x1/4	4.554	9.11
2		Barra cuadrada 12"	5.983	11.97
3		Platina 2"x3/16	10.536	31.61
			<b>TOTAL:</b>	52.68
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 2</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 04 de abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 04 de abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1		Esmalte duracolor Caoba- Litro
1		Esmalte duracolor Negro- Litro
1		Brochas Wilson Multiuso 3"
1		Laca Transparente Madera - Galón
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 2</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000030422				
<b>FECHA:</b> 04 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1		Esmalte duracolor Caoba- Litro	2.9	2.90
1		Esmalte duracolor Negro- Litro	2.9	2.90
1		Brochas Wilson Multiuso 3"	3.19	3.19
1		Laca Transparente Madera - Galón	15.75	15.75
			<b>TOTAL:</b>	24.74
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 3</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 08 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 08 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2		Tubo estructural rectangular 100x50x2
1		Tubo estructural cuadrado negro 2x2
2		Plancha fria 1/4
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 3</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000170528				
<b>FECHA:</b> 08 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
2		Tubo estructural rectangular 100x50x2	34.652	69.30
1		Tubo estructural cuadrado negro 2x2	22.572	22.57
2		Plancha fria 1/4	34.125	68.25
			<b>TOTAL:</b>	160.13
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 4</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> IVAN BOHMAN C.A.		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 11 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 11 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Crédito 90 días		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
60		Tubo pulido exterior 38.1x1.2mm
60		Tubo pulido exterior 50.8x1.2mm
1		disco corte acer. Inox A46T
1		disco corte acer. Inox A60T
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 4</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> IVAN BOHMAN C.A.				
<b>FACTURA:</b> 001-007-000026502				
<b>FECHA:</b> 11 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
60		Tubo pulido exterior 38.1x1.2mm	7.00	420.00
60		Tubo pulido exterior 50.8x1.2mm	9.247	554.82
1		disco corte acer. Inox A46T	0	-
1		disco corte acer. Inox A60T	0	-
			<b>TOTAL:</b>	974.82
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de IVAN BOHMAN C.A.				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 5</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 12 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 12 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
8		Barra cuadrada 12"
2		Platina 1/2x3/16
110		Soldadura 6011
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 5</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000170668				
<b>FECHA:</b> 12 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
8		Barra cuadrada 12"	5.983	47.86
2		Platina 1/2x3/16	2.634	5.27
110		Soldadura 6011	1.482	163.02
			<b>TOTAL:</b>	216.15
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 6</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 16 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 16 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2		Esmalte duracolor Negro- Litro
1		Laca transparente madera - Galón
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 6</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000030686				
<b>FECHA:</b> 16 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
2		Esmalte duracolor Negro- Litro	2.9	5.80
1		Laca transparente madera - Galón	15.75	15.75
			<b>TOTAL:</b>	21.55
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 7</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 18 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 18 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
2		Pintura anticorrosiva Duracolor Gris mate - Caneca
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 7</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000030686				
<b>FECHA:</b> 18 de Abril del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
2		Pintura anticorrosiva Duracolor Gris mate - Caneca	43.44	86.88
			<b>TOTAL:</b>	86.88
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 8</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrocentro UNIMAX		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 24 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 24 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
6		Correa G 200x3mm
55		Suelda 6011- Libra
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 8</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrocentro UNIMAX				
<b>FACTURA:</b> 002-002-000044496				
<b>FECHA:</b> 24 de Abril del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
6		Correa G 200x3mm	39.92	239.52
55		Suelda 6011- Libra	1.384	76.12
			<b>TOTAL:</b>	315.64
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Ferrocentro UNIMAX				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 9</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrreteria Industrial Victoria		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 25 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 25 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1		Platina acer/inox 75x12mmx6mt
5		Barilla hacer/inox 5/16x6mt
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 9</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrreteria Industrial Victoria				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000030686				
<b>FECHA:</b> 25 de Abril del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
1		Platina acer/inox 75x12mmx6mt	297	297.00
5		Barilla hacer/inox 5/16x6mt	15.41	77.05
			<b>TOTAL:</b>	374.05
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Ferrreteria Industrial Victoria				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 10</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> IVAN BOHMAN C.A.		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 26 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 26 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
21		Barra redonda 5/16
1		Disco para desbastar metal A30RBF
1		Disco corte acero. Inox. A60T
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 10</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> IVAN BOHMAN C.A.				
<b>FACTURA:</b> 001-007-000026830				
<b>FECHA:</b> 26 de Abril del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
21		Barra redonda 5/16	5.4	113.40
1		Disco para desbastar metal A30RBF	0	-
1		Disco corte acero. Inox. A60T	0	-
			<b>TOTAL:</b>	113.40
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de IVAN BOHMAN C.A.				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 11</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrreteria Industrial Victoria		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 29 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 29 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2		TR40 Ace.inox 3/8x5.8mm
2		Tubo cuadrado 1 1/4x1 1/4x1.5mm x6mt
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 11</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrreteria Industrial Victoria				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000000842				
<b>FECHA:</b> 29 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
2		TR40 Ace.inox 3/8x5.8mm	45.8	91.60
2		Tubo cuadrado 1 1/4x1 1/4x1.5mm x6mt	73.18	146.36
			<b>TOTAL:</b>	237.96
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Ferrreteria Industrial Victoria				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 12</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 30 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 30 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
8		Bisagra 25x142
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 12</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000171093				
<b>FECHA:</b> 30 de Abril del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
8		Bisagra 25x142	4.018	32.14
			<b>TOTAL:</b>	32.14
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 13</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 30 de Abril del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 30 de Abril del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
11		Correa 125x50x25x4
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 13</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000170869				
<b>FECHA:</b> 30 de Abril del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
11		Correa 125x50x25x4	49.108	540.19
<b>TOTAL:</b>				540.19
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 14</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 02 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 02 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
3		Tubo estructural cuadrado negro 100x2
8		Tubo cuadrado 1 1/2x1/5
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 14</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000171131				
<b>FECHA:</b> 2 de Mayo del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
3		Tubo estructural cuadrado negro 100x2	47.679	143.04
8		Tubo cuadrado 1 1/2x1/5	14.599	116.79
<b>TOTAL:</b>				259.83
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				



<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA N° 15</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 02 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 02 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
6		Plancha Fria 1/4x1/46
5		Platina 3/4x1/4
2		Tubo estructural rectang. 1 1/2x3/4x1.5mm
2		Barra cuadrada 12"
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS N° 15</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000171244				
<b>FECHA:</b> 02 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
6		Plancha Fria 1/4x1/46	34.125	204.75
5		Platina 3/4x1/4	6.786	33.93
2		Tubo estructural rectang. 1 1/2x3/4x1.5mm	11.778	23.56
2		Barra cuadrada 12"	5.983	11.97
			<b>TOTAL:</b>	274.20
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA N° 16</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 04 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Vía nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 04 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1		Malla de cerramiento 50x11x1.5mt
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS N° 16</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000171133				
<b>FECHA:</b> 04 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1		Malla de cerramiento 50x11x1.5mt	68.7	68.70
			<b>TOTAL:</b>	68.70
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 17</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrería Industrial Victoria		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 14 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 14 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
30		Tubo redondo 2"x1.5mmx6mt
30		Tubo redondo 1 1/2"x1.5mmx6mt
60		Tubo redondo 1"x1.5mmx6mt
15		Tubo redondo 2"x1.2mmx6mt
34		Pernos Hilty
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 17</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Ferrería Industrial Victoria				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000000831				
<b>FECHA:</b> 14 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
30		Tubo redondo 2"x1.5mmx6mt	46.35	1,390.50
30		Tubo redondo 1 1/2"x1.5mmx6mt	34.44	1,033.20
60		Tubo redondo 1"x1.5mmx6mt	22.49	1,349.40
15		Tubo redondo 2"x1.2mmx6mt	63.68	955.20
34		Pernos Hilty	3.0446	103.52
			<b>TOTAL:</b>	<b>4,831.82</b>
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Ferrería Industrial Victoria				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 18</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 16 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 16 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
6		Correa 125x50x15x1.95
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 18</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000171381				
<b>FECHA:</b> 16 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
6		Correa 125x50x15x1.95	20.045	120.27
			<b>TOTAL:</b>	<b>120.27</b>
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 19</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aluminox		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 17 de Mayo del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 17 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
200		Perno Inox. 1/4x1
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 19</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aluminox				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000072754				
<b>FECHA:</b> 17 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
200		Perno Inx. 1/4x1	0.2301	46.02
<b>TOTAL:</b>				46.02
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aluminox				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 20</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 21 de Mayo 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 21 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
12		Spray Evans Plata cromada
2		Fondo Gris- Galon
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 20</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000031586				
<b>FECHA:</b> 21 de Mayo del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
12		Spray Evans Plata cromada	3.17	38.04
2		Fondo Gris- Galón	23.08	46.16
<b>TOTAL:</b>				84.20
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 21</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 27 de Mayo 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 27 de Mayo del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1		Tinner Laca- Galón
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 21</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000031730				
<b>FECHA:</b> 27 de Mayo del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
1		Tinner Laca - Galón	236.607	236.61
			<b>TOTAL:</b>	236.61
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 22</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 4 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 4 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
3		Esmalte duracolor naranja- Galón
10		Masking automotriz
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 22</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000031969				
<b>FECHA:</b> 4 de Junio del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
3		Esmalte duracolor naranja - Galón	9.49	28.47
10		Masking automotriz	0.91	9.10
<b>TOTAL:</b>				37.57
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 23</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 10 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 10 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
13		Tubo estructural cuadrado negro 2x1.5
8		Barra cuadrada 12"
4		Platina 2x1/4
20		Tubo estruc. Rectang. 50x25x1.5
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 23</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000172058				
<b>FECHA:</b> 10 de Junio del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
13		Tubo estructural cuadrado negro 2x1.5	18.974	246.66
8		Barra cuadrada 12"	6.063	48.50
4		Platina 2x1/4	15.313	61.25
20		Tubo estruc. Rectang. 50x25x1.5	14.233	284.66
			<b>TOTAL:</b>	641.08
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 24</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 12 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 12 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
3		Correa 100x50x15x2
3		Tubo cuadrado 1x1x1.5
10		Tubo estruc. Cuadrado negro 2"x1.5
55		Soldadura 6011
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 24</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000172123				
<b>FECHA:</b> 16 de Junio del 2013				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/TOTAL
3		Correa 100x50x15x2	17.724	53.17
3		Tubo cuadrado 1x1x1.5	9.509	28.53
10		Tubo estruc. Cuadra. Negro 2"x1.5	18.974	189.74
55		Soldadura 6011	1.39	76.45
			<b>TOTAL:</b>	347.89
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 25</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 12 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 12 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
5		Bisagra 25x142
8		Bisagra 20x88
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 25</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000172115				
<b>FECHA:</b> 12 de Junio del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
5		Bisagra 25x142	4.018	20.09
8		Bisagra 20x88	1.295	10.36
			<b>TOTAL:</b>	<b>30.45</b>
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 26</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 13 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 13 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
30		Correa 100x50x15x2
16		Correa 100x50x15x3
44		Soldadura 6011
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 26</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Aceros del Sur				
<b>FACTURA:</b> 001-001-000172160				
<b>FECHA:</b> 13 de Junio del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
30		Correa 100x50x15x2	17.724	531.72
16		Correa 100x50x15x3	25.822	413.15
44		Soldadura 6011	1.415	62.26
			<b>TOTAL:</b>	<b>1,007.13</b>
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Aceros del Sur				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 27</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 15 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 15 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Contado		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
2		Esmalte duracolor blanco- Galón
3		Laca negro brillante - Litro
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 20</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000032236				
<b>FECHA:</b> 15 de Junio del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
2		Esmalte duracolor blanco-Galón	4.76	9.52
3		Laca negro brillante - Litro	9.49	28.47
			<b>TOTAL:</b>	37.99
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>		
<b>ORDEN DE COMPRA Nº 28</b>		
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones		
<b>FECHA DE PEDIDO:</b> 28 de Junio del 2013		
<b>LUGAR DE ENTREGA:</b> Taller Industrial Km. 10 Via nueva a Zamora		
<b>FECHA DE ENTREGA:</b> 28 de Junio del 2013		
<b>CONDICIONES DE PAGO:</b> Cheque		
<b>CANTIDAD</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
1		Tinner Laca-Gl
<b>APROBADO POR:</b> Sr. Carlos Villa		<b>Firma:</b> _____

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>INFORME DE MATERIALES RECIBIDOS Nº 28</b>				
<b>PROVEEDOR:</b> Multidistribuciones				
<b>FACTURA:</b> 002-001-000032686				
<b>FECHA:</b> 28 de Junio del 2013				
<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>V/UNIT.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1		Tinner Laca - Galón	236.607	236.61
			<b>TOTAL:</b>	236.61
<b>RECIBIDO POR:</b> BODEGUERO				
<b>ENTREGADO POR:</b> Vendedor de Multidistribuciones				

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"				
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 1				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 1	
FECHA: 01 de abril 2013				
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	50	correa G 200x50x15x4 mm	28.54	1,427.00
	15	correa G 200x50x15x3 mm	39.92	598.80
	10	correa G 150x50x15x4 mm	21.95	219.50
	10	correa G 125x50x25x3 mm	48.16	481.60
	10	correa G 100x50x15x3 mm	25.82	258.20
	15	placa colaborante o novaloda 0.65	9.45	141.75
	10	angulo de 2"x 1/4	29.69	296.90
	1	plancha de 3mm	35.25	35.25
	15	placas base de 8mm	11.23	168.45
	4	malla electrosoldada 10x10x6mm	68.70	274.80
<b>Total</b>				<b>3,902.25</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	1	caneca pintura anticorrosiva	8.69	8.69
	3	soldadura 60.11. - funda de 15Kg	1.48	4.44
<b>Total</b>				<b>13.13</b>
<b>VALOR TOTAL:</b>				<b>3,915.38</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"				
ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 2				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 2	
FECHA: 16 de abril 2013				
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	2	tubo redondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox	34.44	68.88
	2	tubo redondo 2" x 1,5mm acero inox.	46.35	92.70
	8	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	4.74	37.92
	10	botas repujadas acero inox.	3.50	35.00
<b>Total</b>				<b>234.50</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	5	lijas #80	0.65	3.25
	5	lijas de disco #60	1.05	5.25
	15	pernos	3.04	45.60
	2	libra soldadura TIG -Argon	5.04	10.08
<b>Total</b>				<b>64.18</b>
<b>VALOR TOTAL:</b>				<b>298.68</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				



<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 3</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 3	
			FECHA: 23 de abril 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	1	correa de 80x40x1,5mm	15.60	15.60
	1	tubo rectangular de 100x50x1,5mm	27.00	27.00
	1	plancha de 2mm	32.10	32.10
	2	bisagras	3.04	6.08
	1	cerradura CESA	50.45	50.45
	1	aladera en hierro forjado	1.78	1.78
<b>Total</b>				<b>133.01</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	20	pernos	3.04	60.80
	1	galón de pintura anticorrosiva	8.69	8.69
	1	galón de pintura para fondo unipremier	23.08	23.08
	1	galón de pintura de color	2.90	2.90
<b>Total</b>				<b>95.47</b>
			<b>VALOR TOTAL:</b>	<b>228.48</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 4</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 4	
			FECHA: 01 de mayo 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	1	plancha de 2mm	32.10	32.10
	1	tubo rectangular de 100x50x2mm	29.50	29.50
	1	tubo redondo de 1" en acero inoxidable	22.49	22.49
	3	molduras metalicas de 6m	1.62	4.86
	1	plancha perforada	52.60	52.60
	2	bisagras torneadas	4.02	8.04
	1	chapa BFT italiana	35.26	35.26
<b>Total</b>				<b>184.85</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	15	pernos	3.04	45.60
	1	galón de pintura anticorrosiva	8.69	8.69
	2	galón de pintura para fondo unipremier	31.50	63.00
	1	galón de laca automotriz	15.75	15.75
	1	galón de pintura de color	9.49	9.49
<b>Total</b>				<b>142.53</b>
			<b>VALOR TOTAL:</b>	<b>327.38</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 5</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 5	
			FECHA: 10 de mayo 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	2	plancha de 2mm	32.10	64.20
	2	tubo rectangular de 100x50x2mm	29.50	59.00
	4	molduras metálicas de 6m	1.62	6.48
	2	tubo redondo de 1" en acero inoxidable	22.49	44.98
	1	aladera en hierro forjado	1.78	1.78
	1	plancha perforada	52.60	52.60
	2	bisagras cónicas	3.95	7.90
	1	motor de cadena	45.79	45.79
<b>Total</b>				<b>282.73</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	20	pernos	3.04	60.80
	2	galon de pintura anticorrosiva	8.69	17.38
	2	galon de pintura para fondo unipremier	23.08	46.16
	1	galón de laca automotriz	15.75	15.75
	1	galón de pintura de color	9.49	9.49
<b>Total</b>				<b>149.58</b>
			<b>VALOR TOTAL:</b>	<b>432.31</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 6</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 6	
			FECHA: 16 de mayo 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	4	tubo redondondo 2" x1,5mm acero inox.	46.35	185.40
	4	tubo redondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox.	34.44	137.76
	6	tubo redondo 3/4" x 1,5mm	4.74	28.44
	10	varilla redonda 1/2" acero inox.	5.00	50.00
	25	tapas repujadas acero inox.	2.00	50.00
	25	botas repujadas acero inox.	3.50	87.50
<b>Total</b>				<b>539.10</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	35	pernos	0.23	8.05
	4	tubo de pasta V1 para pulido	15.86	63.44
	4	libra soldadura TIG -Argon	5.04	20.16
<b>Total</b>				<b>91.65</b>
			<b>VALOR TOTAL:</b>	<b>630.75</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 7</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 7	
			FECHA: 01 de junio 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	3	tubo redondondo 2" x1,5mm acero inox.	46.35	139.05
	3	tubo redondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox.	34.44	103.32
	10	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	4.74	47.40
	6	varilla redonda 1/2" acero inox.	5.00	30.00
	15	tapas repujadas acero inox.	2.00	30.00
	15	botas repujadas acero inox.	3.50	52.50
<b>Total</b>				<b>402.27</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	20	pernos	0.23	4.60
	2	tubo de pasta V1 para pulido	15.86	31.72
	3	libra soldadura TIG -Argon	5.04	15.12
<b>Total</b>				<b>51.44</b>
<b>VALOR TOTAL:</b>				<b>453.71</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>				
<b>ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 8</b>				
DEPARTAMENTO: Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN: 8	
			FECHA: 12 de junio 2013	
CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	1	tubo redondondo 2" x2mm acero inox.	12.88	12.88
	1	tubo redondo 1 1/2" x 2mm acero inox.	46.35	46.35
	2	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	4.74	9.48
	2	varilla redonda 1/2" acero inox.	5.00	10.00
	6	tapas repujadas acero inox.	2.00	12.00
	6	botas repujadas acero inox.	3.50	21.00
<b>Total</b>				<b>111.71</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	7	pernos	3.04	21.28
	1	tubo de pasta V1 para pulido	15.86	15.86
	1	libra soldadura TIG -Argon	5.04	5.04
<b>Total</b>				<b>42.18</b>
<b>VALOR TOTAL:</b>				<b>153.89</b>
<b>OBSERVACIONES:</b> _____				
<b>REQUERIDO POR:</b> Producción				
<b>APROBADO POR:</b> Gerente				
<b>ENTREGADO POR:</b> Bodeguero				

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**ORDEN DE REQUISICION DE MATERIALES Nº 9**

ORDEN DE PRODUCCIÓN: 9

DEPARTAMENTO: Producción

FECHA: 22 de junio 2013

CODIGO	CANTIDAD	DETALLE	PRECIO	VALOR
<b><u>MATERIALES DIRECTO</u></b>				
	1	correa de 80x40x1.5mm	15.60	15.60
	1	tubo rectangular 100x50x1,5mm	27.00	27.00
	1	plancha de 2mm	32.10	32.10
	1	aladera en hierro forjado	1.78	1.78
	2	bisagras	4.02	8.04
	1	cerradura CESA	50.45	50.45
<b>Total</b>				<b>134.97</b>
<b><u>MATERIALES INDIRECTOS</u></b>				
	1	galón de pintura anticorrosiva	8.69	8.69
	1	galón de pintura para fondo	23.08	23.08
	1	galón de pintura de color	2.90	2.90
<b>Total</b>				<b>34.67</b>
<b>VALOR TOTAL:</b>				<b>169.64</b>

**OBSERVACIONES:** \_\_\_\_\_

**REQUERIDO POR:** Producción

**APROBADO POR:** Gerente

**ENTREGADO POR:** Bodeguero

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina Base 1/2x1/4						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	4,55	91,00				20	4,55	91,00	
01/04/2013	COMPRA	2	4,55	9,10				22	4,55	100,10	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina 3/4x1/4						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
02/05/2013	COMPRA	5	6,79	33,93				5	6,79	33,93	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina 3/4x1/16						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	13	3,05	39,65				13	3,05	39,65	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina 1"x1/4						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	12	7,63	91,56				12	7,63	91,56	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina 1"1/2x3/16 acero inox.						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	12	2,63	31,56				12	2,63	31,56	
12/04/2013	COMPRA	2	2,63	5,26				14	2,63	36,82	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Platina 1"1/2x3/4 acero inox.						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	59,02	590,20				10	59,02	590,20	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Platina 2"x3/8						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	13	21,35	277,55				13	21,35	277,55

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Platina 2"x1/4						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
10/06/2013	COMPRA	4	15,31	61,25				4	15,31	61,25

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Platina 2"x3/16						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	COMPRA	3	10,54	31,62				3	10,54	31,62

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Varilla Redonda 7/8 acero inox.						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	15	50,40	756,00				15	50,40	756,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Varilla 5/16" acero inox.						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
25/04/2013	COMPRA	5	15,41	77,05				5	15,41	77,05

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Varilla Cuadrada 3/16"						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT. MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	19	2,51	47,69				19	2,51	47,69

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 2"x2mm acero inox.							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	23	12,88	296,24				23	12,88	296,24
12/06/2013	REQUISICION N° 8				1	12,88	12,88	22	12,88	283,36

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 2"x1.5mm acero inox.							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	46,35	463,50				10	46,35	463,50
16/04/2013	REQUISICION N° 2				2	46,35	92,70	8	46,35	370,80
14/05/2013	COMPRA	30	46,35	1.390,50				38	46,35	1.761,30
17/05/2013	REQUISICION N° 6				4	46,35	185,40	34	46,35	1.575,90
01/06/2013	REQUISICION N° 7				3	46,35	139,05	31	46,35	1.436,85

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 2"x2mm acero inox. satinado							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	16	10,47	167,52				16	10,47	167,52

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Varilla Corrugada 12mm							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	13	9,34	121,42				13	9,34	121,42

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Varilla Redonda 8mm en hierro							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	16	2,35	37,60				16	2,35	37,60

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 2"x1.2mm acero inox.							<b>CODIGO:</b>			
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>			
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
24/04/2013	COMPRA	15	63,68	955,20				15	63,68	955,20

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Platina 75x12mm acero inox.					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
25/04/2013	COMPRA	1	297,00	297,00				1	297,00	297,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Varilla 8mm acero inox.					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	22	2,45	53,90				22	2,45	53,90

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Varilla Redonda 1/2"					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	21	5,00	105,00				21	5,00	105,00
17/05/2013	REQUISICION N° 6				10	5,00	50,00	11	5,00	55,00
01/06/2013	REQUISICION N° 7				6	5,00	30,00	5	5,00	25,00
12/06/2013	REQUISICION N° 8				2	5,00	10,00	3	5,00	15,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Redondo 1"1/2x2mm en hierro					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	46,35	463,50				10	46,35	463,50
12/06/2013	REQUISICION N° 8				1	46,35	46,35	9	46,35	417,15

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Redondo 1"1/2x2mm en acero inox.					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	16	10,47	167,52				16	10,47	167,52

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Redondo 1"x1.5mm acero inox.					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	6	22,49	134,94				6	22,49	134,94
24/04/2013	COMPRA	60	22,49	1.349,40				66	22,49	1.484,34
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	22,49	22,49	65	22,49	1.461,85
10/05/2013	REQUISICION N° 5				2	22,49	44,98	63	22,49	1.416,87
01/06/2013	REQUISICION N° 7				3	22,49	67,47	60	22,49	1.349,40



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 1"1/2x1.5mm acero inox.						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	6	34,44	206,64				6	34,44	206,64
16/04/2013	REQUISICION N° 2				2	34,44	68,88	4	34,44	137,76
24/04/2013	COMPRA	30	34,44	1.033,20				34	34,44	1.170,96
17/05/2013	REQUISICION N° 6				4	34,44	137,76	30	34,44	1.033,20
01/06/2013	REQUISICION N° 7				3	34,44	103,32	27	34,44	929,88

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 3/4"x1.5mm acero inox.						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	27	4,74	127,98				27	4,74	127,98
16/04/2013	REQUISICION N° 2				8	4,74	37,92	19	4,74	90,06
17/05/2013	REQUISICION N° 6				6	4,74	28,44	13	4,74	61,62
01/06/2013	REQUISICION N° 7				10	4,74	47,40	3	4,74	14,22
12/06/2013	REQUISICION N° 8				2	4,74	9,48	1	4,74	4,74

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Redondo 7/8x1,5mm en hierro						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	11	6,85	75,35				11	6,85	75,35

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Cuadrado 2"x1,5 en hierro						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	39	15,85	618,15				39	15,85	618,15

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tubo Cuadrado 1x1x1.5 en hierro						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
12/06/2013	COMPRA	3	9,51	28,53				3	9,51	28,53

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Cuadrado 1"1/2x1.5 en hierro							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02/05/2013	COMPRA	8	14,60	116,79				8	14,60	116,79

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Cuadrado 1"1/4x1/4x1.5mm en hierro							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26/04/2013	COMPRA	2	73,18	146,36				2	73,18	146,36

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Cuadrado Negro 2"x2mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	7	22,57	157,99				7	22,57	157,99
08/04/2013	COMPRA	1	22,57	22,57				8	22,57	180,56

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Cuadrado Negro 2"x1.5mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
12/06/2013	COMPRA	10	18,97	189,74				10	18,97	189,74

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Estruct. Rectang. 11/2x3/4x1.5mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02/05/2013	COMPRA	2	11,78	23,55				2	11,78	23,55

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tubo Estruct. Rectang. 100x50x2mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT. MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	34,65	346,50				10	34,65	346,50
08/04/2013	COMPRA	2	34,65	69,30				12	34,65	415,80





EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Plancha 3mm						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	8	35,25	282,00				8	35,25	282,00
01/04/2013	REQUISICION N° 1				1	35,25	35,25	7	35,25	246,75

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Plancha 2mm						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	13	32,10	417,30				13	32,10	417,30
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	32,10	32,10	12	32,10	385,20
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	32,10	32,10	11	32,10	353,10
10/05/2013	REQUISICION N° 5				2	32,10	64,20	9	32,10	288,90
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	32,10	32,10	8	32,10	256,80

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Plancha Perforada						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	12	52,60	631,20				12	52,60	631,20
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	52,60	52,60	11	52,60	578,60
10/05/2013	REQUISICION N° 5				1	52,60	52,60	10	52,60	526,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Barra Redonda 5/16" acero inox.						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26/04/2013	COMPRA	21	5,40	113,40				21	5,40	113,40

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Barra Redonda 15"						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	31	6,07	188,17				31	6,07	188,17

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Barra Cuadrada 12"						CODIGO:				
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad						CANT. MAXIMA:				
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado						CANT MINIMA:				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
02/05/2013	COMPRA	2	6,06	12,12				2	6,06	12,12
10/06/2013	COMPRA	8	6,06	48,48				10	6,06	60,60

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Tapa Repujada en acero inox.							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	47	2,00	94,00				47	2,00	94,00
17/05/2013	REQUISICION N° 6				25	2,00	50,00	22	2,00	44,00
01/06/2013	REQUISICION N° 7				15	2,00	30,00	7	2,00	14,00
12/06/2013	REQUISICION N° 8				6	2,00	12,00	1	2,00	2,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Bujes Decorativos Fundidos en Aluminio							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	50	1,00	50,00				50	1,00	50,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Botas hierro 1"1/2							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	30	1,00	30,00				30	1,00	30,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Botas Base Fundidas en Aluminio							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	26	2,00	52,00				26	2,00	52,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Botas Repujadas de acero inox.							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	57	3,50	199,50				57	3,50	199,50
16/04/2013	REQUISICION N° 2				10	3,50	35,00	47	3,50	164,50
17/05/2013	REQUISICION N° 6				25	3,50	87,50	22	3,50	77,00
01/06/2013	REQUISICION N° 7				15	3,50	52,50	7	3,50	24,50
12/06/2013	REQUISICION N° 8				6	3,50	21,00	1	3,50	3,50

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Correa G 200x50x15x4mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	60	28,54	1.712,40				60	28,54	1.712,40
01/04/2013	REQUISICION N° 1				50	28,54	1.427,00	10	28,54	285,40

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 200x50x15x3mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	19	39,92	758,48				19	39,92	758,48
01/04/2013	REQUISICION N° 1				15	39,92	598,80	4	39,92	159,68
24/04/2013	COMPRA	6	39,92	239,52				25	39,92	998,00

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 150x50x15x4mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	15	21,95	329,25				15	21,95	329,25
01/04/2013	REQUISICION N° 1				10	21,95	219,50	5	21,95	109,75

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 125x50x25x4mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
30/04/2013	COMPRA	11	49,11	540,19				11	49,11	540,19

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 125x50x25x3mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	12	48,16	577,92				12	48,16	577,92
01/04/2013	REQUISICION N° 1				10	48,16	481,60	2	48,16	96,32

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 125x50x15x1.5mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
16/05/2013	COMPRA	6	20,05	120,27				6	20,05	120,27

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Correa G 100x50x15x3mm						<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad						<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	17	25,82	438,97				17	25,82	438,97
01/04/2013	REQUISICION N° 1				10	25,82	258,22	7	25,82	180,75
13/06/2013	COMPRA	16	25,82	413,15						

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Correa G 100x50x15x2mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
12/06/2013	COMPRA	3	17,72	53,17				3	17,72	53,17
13/06/2013	COMPRA	30	17,72	531,72				33	17,72	584,89

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Barra cuadrada 12"x1/12mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	COMPRA	2	5,98	11,96				2	5,98	11,96
12/04/2013	COMPRA	8	5,98	47,84				10	5,98	59,80

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Correa 80x40x1.5mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	21	15,60	327,60				21	15,60	327,60
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	15,60	15,60	20	15,60	312,00
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	15,60	15,60	19	15,60	296,40

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Placa Colaborante 0.65mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	17	9,45	160,65				17	9,45	160,65
01/04/2013	REQUISICION N° 1				15	9,45	141,75	2	9,45	18,90

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Placa Base 8mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	11,23	224,60				20	11,23	224,60
01/04/2013	REQUISICION N° 1				15	11,23	168,45	5	11,23	56,15

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Angulo 2"x1/4							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	29,69	593,80				20	29,69	593,80
01/04/2013	REQUISICION N° 1				10	29,69	296,90	10	29,69	296,90



EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Malla Electrosoldadura 50x11x 5mm							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	5	68,70	343,49				5	68,70	343,49
01/04/2013	REQUISICION N° 1				4	68,70	274,79	1	68,70	68,70
04/05/2013	COMPRA	1	68,70	68,70				2	68,70	137,39

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Aladeras Decorativas							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	15	1,78	26,70				15	1,78	26,70
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	1,78	1,78	14	1,78	24,92
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	1,78	1,78	13	1,78	23,14
10/05/2013	REQUISICION N° 5				1	1,78	1,78	12	1,78	21,36
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	1,78	1,78	11	1,78	19,58

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Molduras Perfilera Metalica							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	45	1,62	72,90				45	1,62	72,90
01/05/2013	REQUISICION N° 4				3	1,62	4,86	42	1,62	68,04
10/05/2013	REQUISICION N° 5				4	1,62	6,48	38	1,62	61,56

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Cerraduras Seguridad CESA							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	8	50,45	403,60				8	50,45	403,60
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	50,45	50,45	7	50,45	353,15
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	50,45	50,45	6	50,45	302,70

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Chapa BFT Italiana							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	6	35,26	211,56				6	35,26	211,56
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	35,26	35,26	5	35,26	176,30

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Bisagras Torneadas							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	4,02	40,18				10	4,02	40,18
23/04/2013	REQUISICION N° 3				2	4,02	8,04	8	4,02	32,14
01/05/2013	REQUISICION N° 4				2	4,02	8,04	6	4,02	24,11
30/04/2013	COMPRA	8	4,02	32,14				14	4,02	56,25
12/06/2013	COMPRA	5	4,02	20,09				19	4,02	76,34
22/06/2013	REQUISICION N° 9				2	4,02	8,04	17	4,02	68,31

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Bisagras Conicas							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	30	3,95	118,50				30	3,95	118,50
10/05/2013	REQUISICION N° 5				2	3,95	7,90	28	3,95	110,60

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Bisagras							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
12/06/2013	COMPRA	8	1,30	10,36				8	1,30	10,36

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Motor de Cadena							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	2	45,79	91,58				2	45,79	91,58
10/05/2013	REQUISICION N° 5				1	45,79	45,79	1	45,79	45,79

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Brocas de Cobalto 1/2							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	19,41	388,20				20	19,41	388,20

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Brochas 3"							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04/04/2013	COMPRA	1	3,19	3,19				1	3,19	3,19

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Soldadura TIG - ARAGON Acero inox.							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Libra							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	5,04	100,80				20	5,04	100,80
16/04/2013	REQUISICION N° 2				2	5,04	10,08	18	5,04	90,72
17/05/2013	REQUISICION N° 6				4	5,04	20,16	14	5,04	70,56
01/06/2013	REQUISICION N° 7				3	5,04	15,12	11	5,04	55,44
12/06/2013	REQUISICION N° 8				1	5,04	5,04	10	5,04	50,40

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Soldadura 60-11							<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Libra							<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	60	1,48	88,80				60	1,48	88,80	
01/04/2013	REQUISICION N° 1				35	1,48	51,80	25	1,48	37,00	
12/04/2013	COMPRA	110	1,48	162,80				135	1,48	199,80	
24/04/2013	COMPRA	55	1,38	75,90				190	1,45	275,70	
12/06/2013	COMPRA	55	1,39	76,45				245	1,44	352,15	
13/06/2013	COMPRA	44	1,42	62,26				289	1,43	414,41	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Esferas de Bronce 150/49							<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	29	19,00	551,00				29	19,00	551,00	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Tanques de Aragon							<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidad							<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	5	175,94	879,70				5	175,94	879,70	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Pintura Anticorrosiva gris							<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Galón							<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	8,69	173,76				20	8,69	173,76	
01/04/2013	REQUISICION N° 1				5	8,69	43,44	15	8,69	130,32	
18/04/2013	COMPRA	10	8,69	86,88				25	8,69	217,20	
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	8,69	8,69	24	8,69	208,51	
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	8,69	8,69	23	8,69	199,82	
10/05/2013	REQUISICION N° 5				2	8,69	17,38	21	8,69	182,45	
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	8,69	8,69	20	8,69	173,76	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Fondo gris							<b>CODIGO:</b>				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Galón							<b>CANT. MAXIMA:</b>				
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado							<b>CANT MINIMA:</b>				
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	11	23,08	253,88				11	23,08	253,88	
21/05/2013	COMPRA	2	23,08	46,16				13	23,08	300,04	
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	23,08	23,08	12	23,08	276,96	
10/05/2013	REQUISICION N° 5				2	23,08	46,16	10	23,08	230,80	
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	23,08	23,08	9	23,08	207,72	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Fondo verde						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Galón						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	6	15,89	95,34				6	15,89	95,34	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Fondo blanco						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Galones						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	5	15,75	78,75				5	15,75	78,75	
01/05/2013	REQUISICION N° 4				2	15,75	31,50	3	15,75	47,25	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Esmalte duracolor CAOBA						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Litro						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
04/04/2013	COMPRA	1	2,90	2,90				1	2,90	2,90	
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	2,90	2,90	0	-	-	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Esmalte duracolor NEGRO						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Litro						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
04/04/2013	COMPRA	1	2,90	2,90				1	2,90	2,90	
16/04/2013	COMPRA	2	2,90	5,80				3	2,90	8,70	
23/04/2013	REQUISICION N° 3				1	2,90	2,90	2	2,90	5,80	
22/06/2013	REQUISICION N° 9				1	2,90	2,90	1	2,90	2,90	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Esmalte duracolor NARANJA						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Litro						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
04/06/2013	COMPRA	3	9,49	28,47				3	9,49	28,47	
10/05/2013	REQUISICION N° 5				1	9,49	9,49	2	9,49	18,98	

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA KARDEX**

<b>ARTICULO:</b> Esmalte duracolor BLANCO						<b>CODIGO:</b>					
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Litro						<b>CANT. MAXIMA:</b>					
<b>METODO DE VALORACION:</b> Promedio Ponderado						<b>CANT MINIMA:</b>					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	
15/06/2013	COMPRA	3	9,49	28,47				3	9,49	28,47	
01/05/2013	REQUISICION N° 4				2	9,49	18,98	1	9,49	9,49	

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Thinner Laca 50GL					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
27/05/2013	COMPRA	1	236,61	236,61				1	236,61	236,61
28/06/2013	COMPRA	1	236,61	236,61				2	236,61	473,21

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Laca Negro Brillante					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Litro					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
15/06/2013	COMPRA	2	4,76	9,52				2	4,76	9,52

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Laca Automotriz					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Galón					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	15,75	157,50				10	15,75	157,50
04/04/2013	COMPRA	1	15,75	15,75				11	15,75	173,25
16/04/2013	COMPRA	1	15,75	15,75				12	15,75	189,00
01/05/2013	REQUISICION N° 4				1	15,75	15,75	11	15,75	173,25
10/05/2013	REQUISICION N° 5				1	15,75	15,75	10	15,75	157,50

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Spray Evans Plata cromada					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04/04/2013	COMPRA	12	3,17	38,04				12	3,17	38,04

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Pasta V1					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	10	15,86	158,60				10	15,86	158,60
17/05/2013	REQUISICION N° 6				4	15,86	63,44	6	15,86	95,16
01/06/2013	REQUISICION N° 7				2	15,86	31,72	4	15,86	63,44
12/06/2013	REQUISICION N° 8				1	15,86	15,86	3	15,86	47,58

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Disco rebastador de metal A30RBF					CODIGO:					
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					CANT. MAXIMA:					
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado					CANT MINIMA:					
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
26/04/2013	COMPRA	1	2,22	2,22				1	2,22	2,22

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Disco corte acero inox. A46T							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
11/04/2013	COMPRA	1	2,09	2,09				1	2,09	2,09

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Disco corte acero inox. A60T							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
11/04/2013	COMPRA	1	1,30	1,30				1	1,30	1,30
26/04/2013	COMPRA	1	1,30	1,30				2	1,30	2,60

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Masking automotriz 3/4"							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
04/06/2013	COMPRA	10	0,91	9,10				10	0,91	9,10

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Pernos Hilty 5/8x6"							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	40	3,04	121,60				40	3,04	121,60
16/04/2013	REQUISICION N° 2				15	3,04	45,60	25	3,04	76,00
23/04/2013	REQUISICION N° 3				20	3,04	60,80	5	3,04	15,20
24/04/2013	COMPRA	34	3,04	103,36				59	3,04	179,36
01/05/2013	REQUISICION N° 4				15	3,04	45,60	44	3,04	133,76
10/05/2013	REQUISICION N° 5				20	3,04	60,80	24	3,04	72,96
12/06/2013	REQUISICION N° 8				7	3,04	21,28	17	3,04	51,68
22/06/2013	REQUISICION N° 9				8	3,04	24,32	9	3,04	27,36

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Pernos inox. 1/4x1"							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
17/05/2013	COMPRA	200	0,23	46,02				200	0,23	46,02
17/05/2013	REQUISICION N° 6				35	0,23	8,05	165	0,23	37,97
01/06/2013	REQUISICION N° 7				20	0,23	4,60	145	0,23	33,36

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Taladro							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	3	140,00	420,00				3	140,00	420,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Soldadura							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	2	280,00	560,00				2	280,00	560,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Amoladora							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	2	180,00	360,00				2	180,00	360,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Rectificadora							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	3	220,00	660,00				3	220,00	660,00

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Lijas Disco 60							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	15	1,05	15,75				15	1,05	15,75
16/05/2013	REQUISICION N° 2				5	1,05	5,25	10	1,05	10,50

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"										
TARJETA KARDEX										
ARTICULO: Lijas # 80							CODIGO:			
UNIDAD DE MEDIDA: Unidad							CANT. MAXIMA:			
METODO DE VALORACION: Promedio Ponderado							CANT MINIMA:			
FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
01/04/2013	INVENTARIO INICIAL	20	0,65	13,00				20	0,65	13,00
16/05/2013	REQUISICION N° 2				5	0,65	3,25	15	0,65	9,75





**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**ROL DE PAGOS MAYO 2013**

NOMBRES COMPLETOS	N° CEDULA	CARGO	SUELDO BASICO SECTORIAL	INGRESO MENSUAL	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL GASTO	VALOR A RECIBIR	FIRMA
Maximo Alejandro Fernandez Calvas	1900509280	Operador 1	331,52	331,52	31,00	31,00	300,52	
Santos Carlos Matailo Sánchez	1900859289	Operador 2	331,52	331,52	31,00	31,00	300,52	
Omar Vinicio Requena Vivanco	1103212872	Operador 3	331,52	331,52	31,00	31,00	300,52	
<b>TOTAL</b>			<b>994,56</b>	<b>994,56</b>	<b>93,00</b>	<b>93,00</b>	<b>901,56</b>	
Carlos Augusto Villa Silva	1103143093	Gerente	450,00	450,00	42,08	42,08	407,92	
Mónica Elizabeth Villa Correa	1900780204	Secretaria	380,00	380,00	35,53	35,53	344,47	
<b>TOTAL</b>			<b>830,00</b>	<b>830,00</b>	<b>77,61</b>	<b>77,61</b>	<b>752,39</b>	
Loja, 31 de Mayo del 2013								
Sr. Carlos Villa Silva								
<b>GERENTE PROPIETARIO</b>								

FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	APORTE PATRONAL
27,63	13,81	40,28
27,63	13,81	40,28
27,63	13,81	40,28
<b>82,89</b>	<b>41,43</b>	<b>120,84</b>
37,50	18,75	54,68
31,67	15,83	46,17
<b>69,17</b>	<b>34,58</b>	<b>100,85</b>



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Abril

**NOMBRE:** Máximo Fernández

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
8-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
15-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
22-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							48 h
							168 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Abril

**NOMBRE:** Santos Matailo

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
8-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
15-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
22-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							48 h
							168 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Abril

**NOMBRE:** Omar Requena

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
8-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
15-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
22-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-abr-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							48 h
							168 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Mayo

**NOMBRE:** Máximo Fernández

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							24 h
6-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
8-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
13-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
15-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
20-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
22-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
27-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
30-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
31-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							184 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Mayo

**NOMBRE:** Santao Matailo

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							24 h
6-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
8-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
13-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
15-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
20-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
22-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
27-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
30-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
31-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							184 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Mayo

**NOMBRE:** Omar Requena

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
1-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
2-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
3-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							24 h
6-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
8-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
9-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
10-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
13-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
15-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
16-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
17-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
20-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
22-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
23-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
24-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
27-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
29-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
30-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
31-may-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							184 h



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Junio

**NOMBRE:** Máximo Fernández

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
3-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
6-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
10-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
13-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
17-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
20-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
24-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
27-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							160 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA RELOJ**

**MES:** Junio

**NOMBRE:** Santos Matailo

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
3-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
6-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
10-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
13-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
17-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
20-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
24-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
27-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							160 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA RELOJ**

**MES:** Junio

**NOMBRE:** Omar Requena

FECHA	MAÑANA		TARDE		NOCHE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
3-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
4-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
5-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
6-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
7-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
10-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
11-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
12-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
13-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
14-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
17-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
18-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
19-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
20-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
21-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
24-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
25-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
26-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
27-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
28-jun-13	8:00	13:00	14:00	17:00	-	-	8
							40 h
							160 h

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

MES: Abril

NOMBRE: Máximo Fernández

TARIFA POR HORA: 2,5752

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
2-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
3-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
4-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
5-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
8-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
9-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
10-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
11-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
12-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
15-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
16-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
17-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
18-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
19-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
22-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
23-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
24-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
25-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
26-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
29-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							48		109.21

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.º 1	88	2.2752	200.22
O.P.º 2	40	2.2752	91.01
O.P.º 3	40	2.2752	91.01

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

**TARJETA TIEMPO**

MES: Abril

NOMBRE: Santos Matailo

TARIFA POR HORA: 2,2752

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
2-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
3-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
4-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
5-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
8-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
9-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
10-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
11-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
12-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
15-abr-13	O.P.º 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
16-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
17-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
18-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
19-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
22-abr-13	O.P.º 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
23-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
24-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
25-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
26-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
29-abr-13	O.P.º 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							48		109.21

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.º 1	88	2.2752	200.22
O.P.º 2	40	2.2752	91.01
O.P.º 3	40	2.2752	91.01

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

MES: Abril

NOMBRE: Omar Requena

TARIFA POR HORA: 2,2752

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
2-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
3-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
4-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
5-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METÁLICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
8-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
9-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
10-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
11-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
12-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
15-abr-13	O.P.№ 1	ESTRUCTURA METALICA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
16-abr-13	O.P.№ 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
17-abr-13	O.P.№ 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
18-abr-13	O.P.№ 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
19-abr-13	O.P.№ 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							40 h		91.01
22-abr-13	O.P.№ 2	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
23-abr-13	O.P.№ 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
24-abr-13	O.P.№ 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
25-abr-13	O.P.№ 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
26-abr-13	O.P.№ 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
29-abr-13	O.P.№ 3	PUERTA DE ENTRADA	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.2752	18.20
							48		109.21

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.№ 1	88	2.2752	200.22
O.P.№ 2	40	2.2752	91.01
O.P.№ 3	40	2.2752	91.01

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

**MES:** Mayo

**NOMBRE:** Máximo Fernández

**TARIFA POR HORA:** 2,0774

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
2-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
3-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							24 h		49.86
6-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
7-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
8-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
9-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
10-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
13-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
14-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
15-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
16-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
17-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
20-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
21-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
22-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
23-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
24-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
27-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
28-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
29-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
30-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
31-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. Nº 4	56	2.0774	116.33
O.P. Nº 5	32	2.0774	66.48
O.P. Nº 6	96	2.0774	199.43

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

**MES:** Mayo

**NOMBRE:** Santos Matailo

**TARIFA POR HORA:** 2,0774

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
2-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
3-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							24 h		49.86
6-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
7-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
8-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
9-may-13	O.P. Nº 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
10-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
13-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
14-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
15-may-13	O.P. Nº 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
16-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
17-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
20-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
21-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
22-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
23-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
24-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
27-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
28-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
29-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
30-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
31-may-13	O.P. Nº 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. Nº 4	56	2.0774	116.33
O.P. Nº 5	32	2.0774	66.48
O.P. Nº 6	96	2.0774	199.43



**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

MES: Mayo

NOMBRE: Omar Requena

TARIFA POR HORA: 2,0774

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
2-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
3-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							24 h		49.86
6-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
7-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
8-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
9-may-13	O.P.№ 4	PUERTA PEATONAL	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
10-may-13	O.P.№ 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
13-may-13	O.P.№ 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
14-may-13	O.P.№ 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
15-may-13	O.P.№ 5	PUERTA EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
16-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
17-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
20-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
21-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
22-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
23-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
24-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10
27-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
28-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
29-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
30-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
31-may-13	O.P.№ 6	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.0774	16.62
							40 h		83.10

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.№ 4	56	2.0774	116.33
O.P.№ 5	32	2.0774	66.48
O.P.№ 6	96	2.0774	199.43

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

MES: Junio

NOMBRE: Máximo Fernández

TARIFA POR HORA: 2,389

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
3-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
4-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
5-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
6-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
7-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
10-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
11-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
12-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
13-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
14-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
17-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
18-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
19-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
20-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
21-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
24-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
25-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
26-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
27-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
28-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.№ 7	56	2.3890	133.78
O.P.№ 8	64	2.3890	152.90
O.P.№ 9	40	2.3890	95.56

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

MES: Junio

NOMBRE: Santos Matailo

TARIFA POR HORA: 2,389

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
3-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
4-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
5-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
6-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
7-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
10-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
11-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
12-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
13-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
14-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
17-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
18-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
19-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
20-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
21-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
24-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
25-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
26-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
27-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
28-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.№ 7	56	2.3890	133.78
O.P.№ 8	64	2.3890	152.90
O.P.№ 9	40	2.3890	95.56

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**TARJETA TIEMPO**

**MES:** Junio

**NOMBRE:** Omar Requena

**TARIFA POR HORA:** 2,389

FECHA	O.P.	DETALLE	HORA DIURNA				HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
			MAÑANA		TARDE				
			INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
3-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
4-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
5-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
6-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
7-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
10-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
11-jun-13	O.P.№ 7	PASAMANOS	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
12-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
13-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
14-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
17-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
18-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
19-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
20-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
21-jun-13	O.P.№ 8	PASAMANOS ACER. INOX.	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56
24-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
25-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
26-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
27-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
28-jun-13	O.P.№ 9	PUERTAS EN HIERRO	8:00	13:00	14:00	17:00	8	2.3890	19.11
							40 h		95.56

O.P.	HORAS DIURNAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.№ 7	56	2.3890	133.78
O.P.№ 8	64	2.3890	152.90
O.P.№ 9	40	2.3890	95.56

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
<b>PERIODO: 01/04/2013 AL 15/04/2013</b>					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 1</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	200.22	-	-	200.22
2	Santos Matalio	200.22	-	-	200.22
3	Omar Requena	200.22	-	-	200.22
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		600.66			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		600.66			

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
<b>PERIODO: 16/04/2013 AL 22/04/2013</b>					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 2</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	91.01	-	-	91.01
2	Santos Matalio	91.01	-	-	91.01
3	Omar Requena	91.01	-	-	91.01
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		273.03			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		273.03			

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
<b>PERIODO: 23/04/2013 AL 29/04/2013</b>					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 3</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	91.01	-	-	91.01
2	Santos Matalio	91.01	-	-	91.01
3	Omar Requena	91.01	-	-	91.01
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		273.03			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		273.03			

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
PERIODO: 01/05/2013 AL 09/05/2013					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 4</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	116.33	-	-	116.33
2	Santos Matalio	116.33	-	-	116.33
3	Omar Requena	116.33	-	-	116.33
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		348.99			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>348.99</b>			

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
PERIODO: 10/05/2013 AL 15/05/2013					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 5</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	66.48	-	-	66.48
2	Santos Matalio	66.48	-	-	66.48
3	Omar Requena	66.48	-	-	66.48
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		199.44			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>199.44</b>			

<b>EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"</b>					
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>					
PERIODO: 16/05/2013 AL 31/05/2013					
<b>Nº</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>O.P. Nº 6</b>	<b>TRABAJO INDIRECTO</b>	<b>HORAS EXTRAS</b>	<b>TOTAL</b>
1	Máx Fernández	199.43	-	-	199.43
2	Santos Matalio	199.43	-	-	199.43
3	Omar Requena	199.43	-	-	199.43
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		598.29			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>598.29</b>			

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: 03/06/2013 AL 11/06/2013					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 7	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Máx Fernández	133.78	-	-	133.78
2	Santos Matalio	133.78	-	-	133.78
3	Omar Requena	133.78	-	-	133.78
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		401.34			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>401.34</b>			

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: 12/06/2013 AL 21/06/2013					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 8	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Máx Fernández	152.90	-	-	152.90
2	Santos Matalio	152.90	-	-	152.90
3	Omar Requena	152.90	-	-	152.90
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		458.70			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>458.70</b>			

EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: 24/06/2013 AL 28/06/2013					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 9	TRABAJO INDIRECTO	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	Máx Fernández	95.56	-	-	95.56
2	Santos Matalio	95.56	-	-	95.56
3	Omar Requena	95.56	-	-	95.56
<b>RESUMEN:</b>					
<b>Mano de Obra Directa:</b>		286.68			
<b>Mano de Obra Indirecta:</b>					
<b>Valor de la Planilla:</b>		<b>286.68</b>			

**EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

Materia Prima Indirecta	455.00
Mano de Obra Indirecta	-
Costos Indirectos de Fabricación	545.00
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>1,000.00</b>

**DISTRIBUCIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

CIF. DEL LOTE=	$\frac{\text{Costos Indirectos de Fabricación}}{\text{Horas Mano de O.D. del periodo}}$	x	Horas de mano de obra directas del periodo
CIF. O.P. Nº 1=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	264
<b>CIF. O.P. Nº 1=</b>	<b>171.88</b>		
CIF. O.P. Nº 2=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	120
<b>CIF. O.P. Nº 2=</b>	<b>78.13</b>		
CIF. O.P. Nº 3=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	120
<b>CIF. O.P. Nº 3=</b>	<b>78.13</b>		
CIF. O.P. Nº 4=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	168
<b>CIF. O.P. Nº 4=</b>	<b>109.38</b>		
CIF. O.P. Nº 5=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	96
<b>CIF. O.P. Nº 5=</b>	<b>62.50</b>		
CIF. O.P. Nº 6=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	288
<b>CIF. O.P. Nº 6=</b>	<b>187.50</b>		
CIF. O.P. Nº 7=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	168
<b>CIF. O.P. Nº 7=</b>	<b>109.38</b>		
CIF. O.P. Nº 8=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	192
<b>CIF. O.P. Nº 8=</b>	<b>125.00</b>		
CIF. O.P. Nº 9=	$\frac{1,000.00}{1536}$	X	120
<b>CIF. O.P. Nº 9=</b>	<b>78.13</b>		



## EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

### HOJA DE COSTOS Nº 1

**PARA:** Dr. Ángel Cabrera Macas

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 1

**PRODUCTO:** Estructura Metálica

**FECHA DE INICIACIÓN:** 01 de abril 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 15 de abril 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
01/04/2013	1	Correa G 200x50x15x4mm	50	28.54	1,427.00	15/04/2013	600.66	Distribución de CIF	171.88
01/04/2013	1	correa G 200x50x15x3 mm	15	39.92	598.80				
01/04/2013	1	correa G 150x50x15x4 mm	10	21.95	219.50				
01/04/2013	1	correa G 125x50x25x3 mm	10	48.16	481.60				
01/04/2013	1	correa G 100x50x15x3 mm	10	25.82	258.20				
01/04/2013	1	placa colaborante o novaloda 0.65	15	9.45	141.75				
01/04/2013	1	angulo de 2" x 1/4	10	29.69	296.90				
01/04/2013	1	plancha de 3mm	1	35.25	35.25				
01/04/2013	1	placas base de 8mm	15	11.23	168.45				
01/04/2013	1	malla electrosoldada 10x10x6mm	4	68.70	274.80				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 3,902.25

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 600.66

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 171.88

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 4,674.79

# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## HOJA DE COSTOS Nº 2

**PARA:** Sra. Malena Ojeda

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 2

**PRODUCTO:** Pasamanos de Acero Inoxidable

**FECHA DE INICIACIÓN:** 16 de abril 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 22 de abril 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
16/04/2013	2	tubo redondondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox	2	34.44	68.88	22/04/2013	273.03	Distribución de CIF	78.13
16/04/2013	2	tubo redondo 2" x 1,5mm acero inox.	2	46.35	92.70				
16/04/2013	2	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	8	4.74	37.92				
16/04/2013	2	botas repujadas acero inox.	10	3.50	35.00				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 234.50

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 273.03

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 78.13

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 585.66

# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## HOJA DE COSTOS Nº 3

**PARA:** Ing. Gustavo Cueva Moreno

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 3

**PRODUCTO:** Puerta de Entrada Principal

**FECHA DE INICIACIÓN:** 23 de abril 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 30 de abril 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
23/04/2013	3	correa de 80x40x1,5mm	1	15.60	15.60	30/04/2013	273.03	Distribución de CIF	78.13
23/04/2013	3	tubo rectangular de 100x50x1,5mm	1	27.00	27.00				
23/04/2013	3	plancha de 2mm	1	32.10	32.10				
23/04/2013	3	bisagras	2	3.04	6.08				
23/04/2013	3	cerradura CESA	1	50.45	50.45				
23/04/2013	3	aladera en hierro forjado	1	1.78	1.78				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 133.01

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 273.03

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 78.13

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 484.17

# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## HOJA DE COSTOS Nº 4

**PARA:** Ing. Jose Pablo Navas

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 4

**PRODUCTO:** Puerta Peatonal

**FECHA DE INICIACIÓN:** 01 de mayo 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 09 de mayo 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
01/05/2013	4	plancha de 2mm	1	32.10	32.10	09/05/2013	348.99	Distribución de CIF	109.38
01/05/2013	4	tubo rectangular de 100x50x2mm	1	29.50	29.50				
01/05/2013	4	tubo redondo de 1" en acero inoxidable	1	22.49	22.49				
01/05/2013	4	molduras metalicas de 6m	3	1.62	4.86				
01/05/2013	4	plancha perforada	1	52.60	52.60				
01/05/2013	4	bisagras torneadas	2	4.02	8.04				
01/05/2013	4	chapa BFT italiana	1	35.26	35.26				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 184.85

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 348.99

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 109.38

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 643.22

## EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

### HOJA DE COSTOS Nº 5

**PARA:** Ing. Carlos Albarracin

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 5

**PRODUCTO:** Puerta de Hierro de 2 Hojas

**FECHA DE INICIACIÓN:** 10 de mayo 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 15 de mayo 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
10/05/2013	5	plancha de 2mm	2	32.10	64.20	15/05/2013	199.44	Distribución de CIF	62.50
10/05/2013	5	tubo rectangular de 100x50x2mm	2	29.50	59.00				
10/05/2013	5	molduras metálicas de 6m	4	1.62	6.48				
10/05/2013	5	tubo redondo de 1" en acero inoxidable	2	22.49	44.98				
10/05/2013	5	aladera en hierro forjado	1	1.78	1.78				
10/05/2013	5	plancha perforada	1	52.60	52.60				
10/05/2013	5	bisagras cónicas	2	3.95	7.90				
10/05/2013	5	motor de cadena	1	45.79	45.79				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 282.73

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 199.44

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 62.50

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 544.67

## EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

### HOJA DE COSTOS Nº 6

**PARA:** Ing. Santiago Andrade

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 6

**PRODUCTO:** Pasamanos en Acero Inoxidable Balcon Grande

**FECHA DE INICIACIÓN:** 16 de mayo 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 31 de mayo 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
16/05/2013	6	tubo redondondo 2" x1,5mm acero inox.	4	46.35	185.40	31/05/2013	598.29	Distribución de CIF	187.50
16/05/2013	6	tubo redondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox.	4	34.44	137.76				
16/05/2013	6	tubo redondo 3/4" x 1,5mm	6	4.74	28.44				
16/05/2013	6	varilla redonda 1/2" acero inox.	10	5.00	50.00				
16/05/2013	6	tapas repujadas acero inox.	25	2.00	50.00				
16/05/2013	6	botas repujadas acero inox.	25	3.50	87.50				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 539.10

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 598.29

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 187.50

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 1,324.89

## EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

### HOJA DE COSTOS Nº 7

**PARA:** Dra. Allison Jimenez

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 7

**PRODUCTO:** Pasamanos en Acero Inoxidable Rectos desde el Piso

**FECHA DE INICIACIÓN:** 01 de junio 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 11 de junio 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
01/06/2013	7	tubo redondondo 2" x1,5mm acero inox.	3	46.35	139.05	11/06/2013	401.34	Distribución de CIF	109.38
01/06/2013	7	tubo redondo 1 1/2" x 1,5mm acero inox.	3	34.44	103.32				
01/06/2013	7	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	10	4.74	47.40				
01/06/2013	7	varilla redonda 1/2" acero inox.	6	5.00	30.00				
01/06/2013	7	tapas repujadas acero inox.	15	2.00	30.00				
01/06/2013	7	botas repujadas acero inox.	15	3.50	52.50				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 402.27

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 401.34

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 109.38

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 912.99

# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## HOJA DE COSTOS Nº 8

**PARA:** Lic. Rut Jaramillo Torres

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 8

**PRODUCTO:** Pasamanos en Acero Inoxidable

**FECHA DE INICIACIÓN:** 12 de junio 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 21 de junio 2013

FECHA	REQUISICION	MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
		ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
12/06/2013	8	tubo redondondo 2" x2mm acero inox.	1	12.88	12.88	21/06/2013	458.70	Distribución de CIF	125.00
12/06/2013	8	tubo redondo 1 1/2" x 2mm acero inox.	1	46.35	46.35				
12/06/2013	8	tubo redondo 3/4" x 1,5mm acero inox.	2	4.74	9.48				
12/06/2013	8	varilla redonda 1/2" acero inox.	2	5.00	10.00				
12/06/2013	8	tapas repujadas acero inox.	6	2.00	12.00				
12/06/2013	8	botas repujadas acero inox.	6	3.50	21.00				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 111.71

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 458.70

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 125.00

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 695.41



# EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"

## HOJA DE COSTOS Nº 9

**PARA:** Arq. Karol Cabrera

**ORDEN DE PRODUCCIÓN:** 9

**PRODUCTO:** Puertas en Hierro de Entrada Principal

**FECHA DE INICIACIÓN:** 22 de junio 2013

**CANTIDAD:** 1

**FECHA DE TERMINACIÓN:** 30 de junio 2013

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	
FECHA	REQUISICION	ARTICULO	CANTIDAD	P. UNITARIO	COSTO TOTAL	FECHA	TOTAL	CONCEPTO	VALOR TOTAL
22/06/2013	9	correa de 80x40x1.5mm	1	15.60	15.60	30/06/2013	286.68	Distribución de CIF	78.13
22/06/2013	9	tubo rectangular 100x50x1,5mm	1	27.00	27.00				
22/06/2013	9	plancha de 2mm	1	32.10	32.10				
22/06/2013	9	aladera en hierro forjado	1	1.78	1.78				
22/06/2013	9	bisagras	2	4.02	8.04				
22/06/2013	9	cerradura CESA	1	50.45	50.45				

**MATERIA DE PRIMA DIRECTA:** 134.97

**MANO DE OBRA DIRECTA:** 286.68

**COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN:** 78.13

**RESUMEN:**

**COSTO TOTAL:** 499.78



# **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

## **TEMA**

“SISTEMA COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013”

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR  
EL GRADO DE INGENIERA EN  
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, CPA.

## **ASPIRANTE:**

**MAGDALENA ELIZABETH CABRERA CABRERA**

Loja-Ecuador

2013

## **a. TEMA**

“SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN, DE LA CIUDAD DE LOJA PERIODO ABRIL - JUNIO DEL 2013”.

## **b. PROBLEMÁTICA**

La empresa industrial se caracteriza por orientar sus recursos a una misma actividad productiva y ofrecer bienes y servicios para los consumidores, la regla general de este tipo de industrias es transformar para la venta productos de determinado valor en productos de mayor valor, utilizando factores de producción como: dinero, maquinarias, materiales, mano de obra y conocimientos técnicos.

La contabilidad de costos es la técnica empleada para recoger, registrar, analizar e interpretar la información relacionada con los costos y así tomar decisiones adecuadas para la planeación y el control de las mismas.

La contabilidad de costos que pretendo aplicar permitirá conocer los costos de producción y ventas de los productos fabricados, para así establecer los precios de venta más convenientes para el mercado y el propietario, ya que el objetivo de la contabilidad de costos es administrar y controlar el uso de los recursos y fondos de la empresa; de manera que se haga la máxima contribución a las operaciones eficientes de la misma.

La Empresa Industrial San Juan, está ubicada en la Parroquia el Valle, Barrio San Cayetano junto a la falla geológica vía nueva a Zamora, es una industria que esta registrada en la Junta Nacional del Artesano, con RUC: 1103143093001, cuyas actividades son la cerrajería, la transformación de acero inoxidable, fabricación de mobiliario metálico y la fabricación de estructuras metálicas como son protecciones para puertas y ventanas, cerramientos, puertas, pasamanos internos y externos. Sus obligaciones tributarias son: Declaración Semestral del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Propiedad de Vehículos Motorizados. La gestión administrativa la tiene el gerente, la parte ejecutiva la secretaria, la parte operativa y de producción cuenta con un diseñador y tres obreros.

Por la naturaleza de sus operaciones surgen facturas tanto en las compras de materiales como en la venta, planillas de pago, tarjetas reloj, hojas de costos, órdenes de trabajo o producción, de compra, de requisición, órdenes, que son desconocidos por sus directivos lo que impide se conozcan los resultados positivos o negativos de este importante ente en el proceso de transformación de la materia prima en producto terminado.

Algunas veces genera ciertos documentos, los mismos que no son ordenados ni clasificados, ni registrados a tiempo, lo que limita que la información fluya verás y oportuna en la correcta toma de decisiones.

Con relación a los elementos de costo como son materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación no se lleva control alguno, lo que da como resultado el desperdicio por tanto se elevan los costos y el comportamiento de los

productos terminados se elevan lo que no permite que los clientes soliciten obras. Además es evidente que no hay control y registro de entrada, salida y tiempo utilizado en los diversos momentos de producción, por lo que la mano de obra no se identifica con los productos.

Respecto al tercer elemento del costo los Costos Generales de Fabricación como son materiales indirectos y mano de obra indirecta, así como otros costos indirectos como servicios básicos, depreciaciones, impuestos, no son cargados proporcionalmente a las tres unidades de la empresa ya que desconocen el proceso a seguir. No hay un inventario de activos corrientes, maquinaria, herramientas, equipos, que apoyan la fabricación, por tal motivo no se puede llegar a determinar depreciaciones reales.

Analizados estos problemas que atraviesa este escenario real de transformación se ha detectado que existe **“DESCONOCIMIENTO DEL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA INDUSTRIAL SAN JUAN DE LA CIUDAD DE LOJA.”**

### **c. JUSTIFICACIÓN**

Es un requisito de la Universidad Nacional de Loja, la elaboración de un proyecto de tesis de grado para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, aplicando los conocimientos y habilidades en esta investigación, sirviendo de guía práctica para los estudiantes de la carrera y otros interesados y de igual manera manifestar el interés de poner en práctica los años

de formación universitaria. Este trabajo de investigación, contribuirá al desarrollo de esta industria cuyo objetivo es el de minimizar costos y maximizar utilidades, dentro del ámbito de competencia con otras empresas similares, lo cual incidirá directamente en el costo de cada unidad producida. Contribuir con el proceso productivo mediante la aplicación de un sistema propio para este tipo de empresas, lo que optimizará los recursos y disminuirá su costo.

## **d.- OBJETIVOS**

### **OBJETIVO GENERAL**

Aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos que permita presentar la información financiera, económica y el costo de producir y vender en la Empresa Industrial "San Juan" de la Ciudad de Loja.

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

- Levantar un inventario de sus valores, bienes, derechos y obligaciones.
- Diseñar documentos de acuerdo al sistema a aplicarse, para el control de materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación.
- Recopilar la información necesaria para que sea contabilizada en forma adecuada con sus respectivos documentos soporte.
- Diseñar un plan y manual de cuentas apto para la contabilidad de costos de la industria investigada.

- Presentar la información de sistema de costos por órdenes de producción que permita una real y oportuna toma de decisiones.

## e. MARCO TEÓRICO

### LA INDUSTRIA

**CONCEPTO.-** “Es el conjunto de empresas que se caracterizan por orientar sus recursos a una misma actividad productiva, siendo su producción final más o menos homogénea.

Por regla general, la industria transforma para la venta, productos de determinado valor en productos de mayor valor, utilizando para ello los factores de producción”<sup>11</sup>.

### CLASIFICACIÓN DE LAS INDUSTRIAS

CLASE DE INDUSTRIA	ACTIVIDAD ECONOMICA GENERAL	ACTIVIDAD ESPECIFICA
<b>1.- Extractivas:</b> - Recursos No Renovables -Recursos Renovable	Explotación directa de los recursos naturales	- Minería - Petróleo - Canteras - Agricultura - Bosques

<sup>11</sup>MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 8

<b>2.Transformación</b>	Mutación de las características y/o químicas de recursos naturales y de bienes para satisfacer las necesidades humanas	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Compra de materia prima</li> <li>- Transformación de productos elaborados</li> <li>- Distribución de las dos anteriores</li> </ul>
<b>3.- Comercio</b>	Servicio intermediario	Compraventa de artículos elaborados
<b>4.-Transporte</b>	Servicio intermediario	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pasaje</li> <li>- Carga</li> </ul>
<b>5.- Otros Servicios Públicos</b>	Servicio y atención de las necesidades a la colectividad	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Energía eléctrica</li> <li>- Agua potable</li> <li>- Hospitales</li> <li>- Teléfonos</li> </ul>
<b>6.- Créditos Seguros Finanzas</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Servicio intermediario en crédito</li> <li>- Servicio intermediario en riesgos</li> <li>- Servicio intermediario en garantías</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Operación bancaria</li> <li>- Operación de seguros</li> <li>- Operación de finanzas</li> </ul>

## CONTABILIDAD

**DEFINICIÓN.-** “Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”<sup>12</sup>

## CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

“La contabilidad se clasifica en:

7. **Contabilidad pública o gubernamental.-**Registra todas las actividades económicas de las empresas estatales.
8. **Contabilidad privada.-**Se lleva en las empresas cuyos propietarios son personas particulares.

<sup>12</sup> BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Séptima Edición; Quito 2007; Pág. 1



9. **Contabilidad de costos.**- Se registra todas las operaciones económicas que conducen a determinar el costo de los Productos semielaborados y terminados.
10. **Contabilidad comercial.**-Se utiliza en las empresas comerciales ya que registran todas actividades que giran alrededor de la compra y venta de mercaderías.
11. **Contabilidad de servicios.**-Registra las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios.
12. **Contabilidad agrícola.**-Controla la producción de productos alimenticios, crianza y comercialización de animales.”<sup>13</sup>

#### DIFERENCIA CONTABLE ENTRE EMPRESA INDUSTRIAL Y COMERCIAL

EMPRESA COMERCIAL	EMPRESA INDUSTRIAL
<p>1. Compran mercadería y la venden sin haber efectuado ninguna transformación sustancial aumentando un porcentaje de utilidad.</p> <p>2. El único inventario que manejan es el Inventario de Mercaderías.</p> <p>3. Se aplican dos Sistemas para el control</p>	<p>1. Compran materia prima y la transforman en algo nuevo y distinto, que posteriormente la venden, para recuperar el costo.</p> <p>2. Cuentan con inventarios:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Inventario de materia prima</li> <li>➤ Inventario de productos en proceso.</li> <li>➤ Inventario de productos terminados.</li> </ul> <p>3. Nos permite:</p>

<sup>13</sup> ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición Bogotá2002; Pág. 17

de las mercaderías: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sistema de Cuenta Múltiple</li> <li>- Sistema de Inventario Permanente.</li> </ul> 4. En cualquier de los sistemas, está sujeta a regulación.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reducir costos</li> <li>- Controlar la materia prima, mano de obra, y CIF.</li> </ul> 4. Se aumenta el: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Estado de Costo del producto vendido.</li> </ul>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## CONTABILIDAD DE COSTOS

**DEFINICIÓN.**-"Es un sistema ordenado que se sustenta en los principios de contabilidad general y tiene por finalidad registrar la producción y ventas de un ente contable para proporcionar a la gerencia los instrumentos necesarios para la toma de decisiones."<sup>14</sup>

## OBJETIVOS

### 7. " REDUCIR LOS COSTOS AL MÁXIMO

- Con el uso de los materiales de menor precio, para que no pierda la calidad del producto.
- Evitando en lo posible el apareamiento de la mano ociosa en base a un sistema de control adecuado.
- Ejecutando políticas de control de adquisición y entrega de materiales.
- Disponiendo de la más moderna maquinaria, para que su producción sea óptima.

---

<sup>14</sup> NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 10

- Cualquier otro procedimiento que ayude eficazmente a reducir costos.

#### 8. DETERMINACIÓN DE LOS PRECIOS DE VENTA

- Evita precios inconvenientes en base a sondeos de mercado
- Acumulando los costos de producción, administración y ventas
- Determinando un margen de utilidad competitiva

#### 9. CONTROLANDO LOS INVENTARIOS

- En base a tarjetas Kárdex y tomas físicas sorpresivas
- Determinando un stock de existencias: máximas, mínimas y críticas
- Que no exista desviaciones de las existencias

10. QUE LOS ACCESORIOS QUE UTILICE LA EMPRESA SEAN COMPARADOS SI ES CONVENIENTE PRODUCIR O COMPRAR.

#### 11. CONTROL RÍGIDO DE LOS RIESGOS DEL COSTO

12. CUALQUIER OTRO PROCEDIMIENTO QUE JUSTIFIQUE SU APLICACIÓN.”<sup>15</sup>

### **CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS**

“COSTOS POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES DE PRODUCCIÓN.

Estos costos se clasifican en órdenes de producción y por procesos de producción, así da lugar a los sistemas contables más usados en la producción fabril, la característica de estos sistemas es que van acumulando los costos; si la aplicación es por órdenes de producción se acumulan a cada uno de ellos, si los costos son por procesos, los costos se determinan para cada proceso.

---

<sup>15</sup>NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 11

Costos por órdenes de producción = solo orden específica y determinada

Costos por procesos = producción homogénea y en serie

## COSTOS POR EL MÉTODO DEL CÁLCULO O CONTABILIZACIÓN

Tienen que ver con el momento en que se realiza el cálculo del costo en el periodo de producción. Si el cálculo es en forma previa a la realización del trabajo estamos hablando de costos predeterminados o calculados y cuando su cálculo es posterior a la terminación del trabajo estos se denominan reales o históricos.

Costos predeterminados = egresos calculados en forma estimativa, posibles a utilizar en la producción.

Costos reales o históricos = egresos calculados en base a periodos anteriores ya utilizados en la producción.

## COSTOS POR EL TIEMPO DE SU TERMINACIÓN

Se relaciona con la producción en procesos y se acumulan los egresos en el periodo y tienen que ver con el número de unidades que produzcan en el periodo y que haya determinado previamente.

El costo total del periodo se divide para el número de unidades producidas y se obtiene el costo unitario, así los costos pueden ser semanales u otros.

## COSTO POR LA FUNCIÓN DE LA EMPRESA

Las tres funciones básicas de una fábrica es: producción, ventas y administración, los egresos realizados en cada uno de los rubros se acumulan por separado, así:

FUNCIÓN DE FABRICAR = Costos de fabricación

FUNCIÓN DE VENDER = Costos de ventas

FUNCIÓN DE ADMINISTRAR = Costos de administración

## COSTOS POR EL COMPORTAMIENTO EN EL VOLUMEN DE PRODUCCIÓN

Los costos que tienen que ver con el volumen de producción, no siempre tienen el mismo comportamiento, mientras aumenta o disminuye la producción los costos varían, en tanto que otros permanecen inalterables, así como otros sufren alteraciones eventuales, siendo así:

COSTOS FIJOS = Egresos constantes en su valor, sin importar el volumen de la producción.

COSTOS VARIABLES = Egresos que aumentan o disminuyen, según el volumen de producción.

COSTOS SEMIFIJOS = Egresos fijos hasta un determinado volumen de producción, luego de esta varían en relación a su producción.”<sup>16</sup>

---

<sup>16</sup> NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 17

## ELEMENTOS DEL COSTO

“Son tres los elementos esenciales que integran el costo:

### 1. Materia prima

Son los materiales que serán sometidos a un proceso es transformado a un bien final o intermedio. Es medible y se puede fácilmente cargar a un artículo determinado. De acuerdo con la identidad que pueden tener con el producto determinado los materiales se clasifican en:

a) Materia Prima Directa.- Son los materiales que se identifican claramente con un artículo terminado, toman el nombre de MATERIAL DIRECTO O MATERIAS PRIMARIAS DIRECTAS, estas tienen la particularidad de ser fácilmente medibles en la cantidad, peso y volumen que forma parte del artículo terminado, por lo tanto su costo es determinado sin dificultad y aplicado al costo de un artículo.

b) Materia Prima Indirecta.- Se los identifica, también como MATERIALES INDIRECTOS, es aquella que se emplean con la finalidad de beneficiar al conjunto de producción de la fábrica y por lo tanto, no se puede determinar con precisión la cantidad que beneficia a un artículo o conjuntos de artículos determinados.”<sup>17</sup>

---

<sup>17</sup> NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 35,36,

## 2. Mano de obra

"Es el trabajo físico – mental que realiza el hombre dirigido a transformar total o parcialmente la materia prima en artículos terminados, conjugando la destreza manual con la maquinaria usada para estos casos.

a) Mano de Obra Directa.- Se lo identifica así, cuando al obrero confecciona los productos objeto de la industria como serian los jornales pagados, los obreros que están a cargo de las maquinas de producción, o los obreros que tengan a su cargo la transformación de la materia prima en las industrias manufactureras, en esos casos los jornales invertidos han sido consecuencia DIRECTA de la producción y es catalogada como MANO DE OBRA DIRECTA de la producción.

b) Mano de Obra Indirecta.- Esta constituida por la fuerza de trabajo que interviene en forma indirecta en la elaboración de un producto, como es el caso de los supervisores, técnicos, personal de mantenimiento de aseo, capataces, conserjes, empleados que hacen paquetes; adicionalmente la mano de obra indirecta, salvo excepciones se paga mensual o quincenal y con cheque nominal.”<sup>18</sup>

## 3. Cargos Indirectos

---

<sup>18</sup>NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 57,58

Son los egresos efectuados con el fin de beneficiar al conjunto de los diferentes artículos que se fabrican a las distintas prestaciones de servicio, lo que por su naturaleza no se pueden cargar a una unidad de producción definida.

Entre estos costos se incluyen la mano de obra indirecta, los costos de materiales indirectos y otros costos indirectos que son muy variados.

## CLASIFICACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS

Para que la función del contador se canalice en una tarea fácil y sobre todo de identificación clara y precisa, es necesario globalizar el concepto de costos indirectos en tres clasificaciones objetivas:

**MATERIALES INDIRECTOS.-** Son todos los materiales anexos, complementarios y necesarios que no pueden ser cargados directamente a una determinada unidad u orden de producción, se entiende por la dificultad de medir, pesar o cuantificar con exactitud, es por eso que recurrimos al método de prorrateo. Ejemplo: Pegamentos, materiales, accesorios, lijas, wipe, aceite de lubricación, etc.

**TRABAJO INDIRECTO.-** Es la mano de obra o fuerza laboral, complementaria y accesoria que no puede ser cargada en forma precisa a una unidad de producción. Ejemplo: El sueldo de un supervisor de planta, personal de limpieza, los empleados de almacén, capataces, etc.

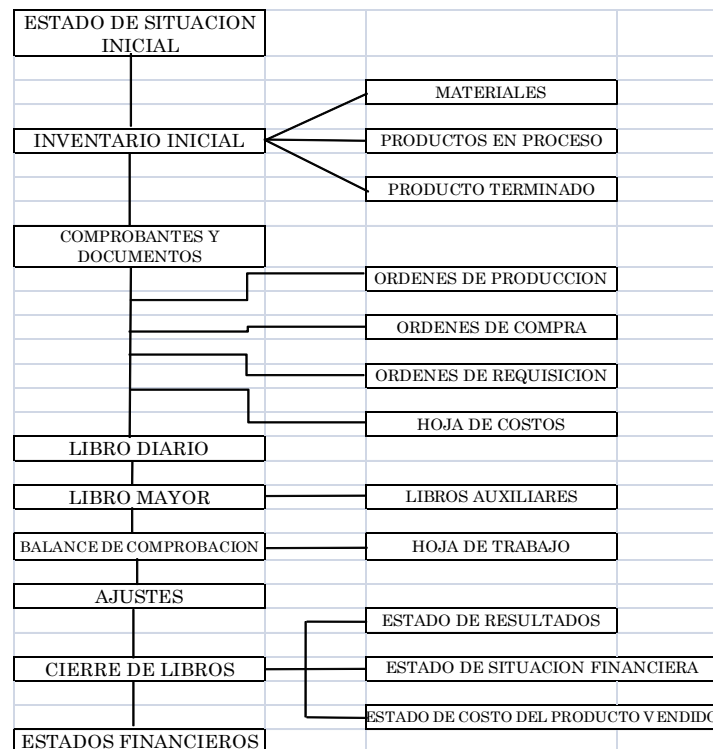


COSTO INDIRECTOS VARIOS.- Constituyen rubros que no se pueden ubicar en las dos partidas anteriores. Ejemplo: Agua potable, energía eléctrica, depreciaciones, impuestos, etc.”<sup>19</sup>.

## PROCESO CONTABLE

**DEFINICIÓN.-** “Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al termino de un ejercicio económico o periodo contable.”<sup>20</sup>

### PROCESO CONTABLE



<sup>19</sup>NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 35,36,57,58,87,88

<sup>20</sup>BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sextaedición; Quito 2005; pág.1

## **CUENTAS QUE CONTROLAN EL COSTO.**

“Para realizar un plan de cuentas en contabilidad de costos se deberá tomar en cuenta la naturaleza de las operaciones de la empresa, que serán las que señalen el ciclo que debe llevar la contabilidad de costos, que se inicia desde la compra de materia prima, utilización, pago de mano de obra, distribución de gastos de fabricación, hasta llegar a la obtención del costo de los productos terminados y vendidos.

Cada una de estas cuentas deberá estar apoyada en un auxiliar o cuenta de control individual. Es así que las cuentas del costo son: Materia Prima, Mano de Obra (el pago de los salarios a los trabajadores), Costos Generales de Fabricación; y los demás egresos ocasionados por la producción a la cuenta de los Costos Indirectos de Fabricación, con abono a las cuentas de Disponible, Cuentas por Pagar o Depreciaciones acumuladas.

Conforme se desarrolla el proceso de la producción se abonan las tres cuentas que controlan los elementos de costo por los valores que corresponden a las entregas que se hagan a los procesos de producción, con cargos a las cuentas de productos en proceso, y el saldo que se obtengan determinará el costo de los productos hasta ese momento. Terminado un lote de productos o un proceso, se abonará el costo de los productos acabados con cargo a la cuenta de productos terminados.

Para un mayor control de los elementos del costo, se la puede dividir a la cuenta de Productos en Procesos en: Materia Prima en Proceso, Mano de Obra en Proceso y Costos Indirectos de Fabricación que son los que controlan a las cuentas de Mano de Obra, Materia Prima y Costos Indirectos de Fabricación.”<sup>21</sup>

## **SISTEMAS DE CONTABILIDAD DE COSTOS**

Hay muchos sistemas de costos, pero los más conocidos y se aplican son:

- \* Sistema de Costos por Órdenes de Producción.
- \* Sistema de Costos por Procesos.
- \* Sistema de Costos por Actividades.

### **SISTEMA DE COSTO POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN**

“Este sistema nos permite asignar los costos en la empresa que producen múltiples artículos o variaciones de un mismo producto; calculan para cada lote separado, además de los costos para cada departamento de fábrica o división estructural. Es indispensable que se fabriquen lotes separados de cantidades claramente definidas; es decir que debe haber una diferencia en cantidad, clase, tamaño o calidad.

---

<sup>21</sup>NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005; pág. 45

## CARACTERÍSTICAS

Las características más importantes de un sistema de costos por órdenes de producción son:

8. Se concede mayor énfasis a distinción entre costos directos e indirectos de la que es necesaria en la contabilidad de costos por procesos.
9. Se extienden órdenes y se llevan los costos de cada orden de producción, mismas que son controladas por la cuenta de productos en proceso y se refieren a los costos directos e indirectos.
10. La cuenta de productos en proceso se usa para registrar el costo del producto fabricado y el inventario de productos terminados.
11. Los costos directos se cargan a la cuenta de productos en proceso y se registran en las hojas de costos.
12. Los costos indirectos se cargan a la cuenta (Costos indirectos de fabricación) y no aparecen en la cuenta (Productos en proceso) ni en las (hojas de costos).
13. Se emplea un método para estimar el valor de los costos indirectos que han de ser aplicados a cada orden de producción. Estas cantidades se cargan a la cuenta (Productos en proceso) y se anotan también en las hojas de costos, debiendo registrarse el crédito en la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación).

14. Se comparan las cifras de costos indirectos cargados a la cuenta (Costos Indirectos de Fabricación), con las cantidades aplicadas a la producción. La diferencia es motivo de ajuste contable.”<sup>22</sup>

## **SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS**

“Se aplica cuando no es posible la identificación de lotes de productos porque se trata de una producción continua o en serie.

### **CARACTERÍSTICAS**

1. Se aplican a los procesos de producción continua o en serie.
2. El control de la producción se realiza en forma periódica.
3. El costo de la producción se determina al finalizar el periodo económico, el mismo que puede ser: diario, mensual, trimestral o anual. Se determina en base al tiempo.
4. El costo total de fabricación es igual al monto de los costos incurridos en el periodo.
5. El costo unitario de fabricación es igual al costo total del periodo dividido para el número de unidades producidas en ese mismo periodo, en la suposición de que todos los productos son iguales.
6. Es el sistema de más fácil aplicación en las industrias, tiene mucho parecido con la contabilidad general.

---

<sup>22</sup>MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 125,126

7. Es difícil la determinación precisa de los inventarios de producción en proceso, por lo que requiere el cálculo de este inventario mediante la aplicación de unidades equivalentes.
8. En este sistema no es necesario establecer diferencias entre los elementos directos e indirectos del costo. Estos se clasifican en: Materias primas o materiales, mano de obra y costos generales de fabricación.
9. Este sistema emplea los costos reales o históricos, de preferencia y solamente en casos excepcionales aplica los procedimientos de los costos predeterminados.”<sup>23</sup>

**DIFERENCIAS ENTRE EL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN Y EL SISTEMA DE COSTOS POR PROCESO.**

<b>COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN</b>	<b>COSTOS POR PROCESOS</b>
• Producción lotificada	• Producción continua
• Producción variada	• Producción uniforme
• Condiciones de producción más flexible	• Condiciones de producción más rígida.
• Costos específicos	• Costos promediabiles
• Control más analítico	• Control global
• Sistema tendiente a los costos más individualizados	• Sistema tendiente hacia costos generalizados
• Sistema más costoso	• Sistema económico
• Costos un tanto fluctuantes.	• Costos estandarizados

<sup>23</sup> MOLINA Antonio; Contabilidad de Costos; Tercera Edición, Quito 2002; pág. 177,178

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Es la relación jurídica personal existente entre el Estado y los Contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo ya sea en efectivo, especies o servicios. El estado tiene la facultad de establecer modificar o extinguir los tributos por medio de la ley, no hay tributo sin ley.

**El Hecho Generador.-** Es el presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo.

**El Sujeto Activo.-** Es el ente acreedor del tributo, es el Estado (los impuestos administrados por el SRI), también los gobiernos seccionales como Consejos Provinciales, Municipios.

**El Sujeto Pasivo.-** Es la persona natural o jurídica que según la ley está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias sea como contribuyente o responsable. Como contribuyente cuando la ley le impone la presentación tributaria por la verificación del hecho del generador, y como Responsable por la disposición de la ley debe cumplir las obligaciones atribuidas a este.

## **f.- METODOLOGÍA**

Para el desarrollo de nuestra investigación utilizaremos los siguientes métodos, técnicas y procedimientos.

### **MÉTODOS**

#### **MÉTODO CIENTÍFICO**

Lo utilizaré como guía en el proceso investigativo, para el conocimiento de la realidad investigada, mediante la aplicación de un Sistema de costos por órdenes de producción.

#### **MÉTODO INDUCTIVO**

Se utilizará para el estudio de la documentación que sustentan las operaciones en los registros contables con la finalidad de obtener conclusiones y recomendaciones generales.

#### **MÉTODO DEDUCTIVO**

Permitirá conocer la normatividad que se aplica a las empresas industriales, misma que sustentará la práctica.



## **MÉTODO DESCRIPTIVO**

Me ayudará a narrar hechos y fenómenos históricos relacionados con el contexto de la institución, y específicamente sobre contabilidad de costos.

## **MÉTODO ANALÍTICO**

Se lo aplicará en el análisis de las diversas transacciones relacionadas previa su contabilización, así como en el tratamiento de los tres elementos del costo y para dar cumplimiento al objetivo propuesto.

## **MÉTODO ANALÍTICO-SINTÉTICO**

Estos métodos los aplicaremos en el desarrollo del marco teórico para analizar e interpretar la información adquirida en libros, manuales, guías, artículos de internet.

## **MÉTODO MATEMÁTICO**

Permitirá realizar todos los cálculos requeridos para la determinación de las diferentes y variadas operaciones contables que servirán para determinar los costos unitarios, totales y precios de venta de la producción, también se lo utilizará para cuantificar todas las operaciones contables hasta la elaboración de los Estados Financieros.

## **TÉCNICAS**

Con el fin de obtener datos que permitan la realización de la investigación se utilizarán las siguientes técnicas:

### **ENTREVISTA**

Estructurada al Señor Carlos Villa, Gerente de la empresa, con el fin de obtener información de carácter general relacionado con la ubicación, operaciones que realizan y para solicitar la respectiva autorización para poder efectuar el siguiente trabajo.

### **OBSERVACIÓN**

Posibilitará constatar las deficiencias y las diferentes problemáticas, así como también ayudará a verificar la documentación de respaldo con la finalidad que la información obtenida sea objetiva, veraz y oportuna.

### **PROCEDIMIENTOS**

Los procedimientos serán: recolección de la documentación soporte como facturas, recibos, notas de venta, y todo documento que constituirá el medio de prueba real para el proceso contable, una vez construido el inventario de los bienes, valores y derechos del ente se elaborará el estado de situación inicial de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio y de esta manera continuar con el

registro de las transacciones en el libro- diario, para esto será necesario la elaboración de auxiliares como son: órdenes de producción, tarjetas de tiempo, planillas de trabajo, hojas de costo, tarjetas de control de inventarios y nómina de fábrica; posteriormente se realizará la mayorización para determinar los saldos de cada una de las cuentas; con estos saldos se realizará el balance de comprobación para verificar la exactitud de los mismos.

Con el balance de comprobación se procederá a ajustar los saldos valiéndonos de la hoja de trabajo que facilitará la ejecución de los estados financieros, así como se estructurará el estado de costo del producto vendido.

Con la información obtenida se aplicará los principales índices financieros que coadyuvan a la toma de decisiones.

## g.- CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	2013																2014																															
	Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre				Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1. Elaboración y Presentación del Proyecto		X	X	X																																												
2. Aprobación del Proyecto						X	X																																									
3. Tramite para designación de Director de Tesis							X	X																																								
4. Correcciones requeridas por el Director de Tesis										X	X	X	X																																			
5. Trabajo de Campo													X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X																				
6. Tabulación y Analisis de Resultados																							X	X	X																							
7. Elaboración de Borrador de Tesis																									X	X	X	X	X	X	X	X																
8. Tramite para designación del Tribunal y Calificación de la Tesis																																	X	X	X													
9. Defensa del Borrador y correcciones del borrador requeridas																																					X	X	X	X	X							
10. Tramite para pedir fecha de Graduación																																									X	X	X					
11. Sustentación, Defensa y Graduación																																												X				

## **h.- PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **RECURSOS HUMANOS**

**Postulante:** Magdalena Elizabeth Cabrera Cabrera

**Director de tesis:** Director de Tesis

**Entrevistado:** Gerente de la Empresa Industrial “San Juan”

### **RECURSOS MATERIALES**

Compra de materiales			50,00
Transporte			300,00
Impresión			500,00
Copias			250,00
Empastados			180,00
Literatura			200,00
Internet			80,00
Imprevistos			80,00
			<b>1.640,00</b>

### **FINANCIAMIENTO**

Los gastos que se constituyen en inversión económica, desde la planificación, ejecución y graduación en sus diferentes fases y costos, se financiará con recursos propios de la proponente.

## **i.- BIBLIOGRAFÍA**

1. BRAVO, Mercedes; Contabilidad General; Sexta Edición 2005.
2. Diccionario de Economía y Finanzas, Editorial grupo Esposa.
3. Diccionario de La Real Academia Española. Pág., 502.
4. GITMAN, Lawrence, 2007, Principios de Administración Financiera, Decimo Primera Edición, Editorial Pearson, México.
5. JERRY A. Viscione: Boston College. Limusa Noriega Editores México, España y Venezuela; Evaluación de la Actuación Financiera.
6. MOLINA, Antonio; Contabilidad de Costos; 3ra Edición, Quito.
7. NARANJO, Marcelo; NARANJO, Joselito; Contabilidad de Costos, Bancaria y Gubernamental; Quito 2005.
8. [www.gestiopolis.com/index.htm](http://www.gestiopolis.com/index.htm); 26 de Junio.
9. [www.monografias.com](http://www.monografias.com); 26 de Junio.
10. ZAPATA, Pedro; Contabilidad General; Cuarta Edición Bogotá

**ANEXOS**  
**ENTREVISTA**

**Sr. Carlos Villa**

**GERENTE DE LA EMPRESA INDUSTRIAL "SAN JUAN"**

¿En donde está ubicada su empresa?

.....  
.....

¿Cuál es su principal actividad?

.....  
.....

Número de RUC.....

¿Qué artículos elabora?

.....  
.....

¿Cuántos empleados laboran en la empresa?

.....  
.....

¿Sabe con exactitud la utilidad que genera su negocio?

Si ( )

No ( )

¿Sabe con exactitud el costo unitario de cada artículo?

Si ( )

No ( )

¿Realiza Inventarios periódicamente?

.....  
.....  
.....  
.....

¿Cuenta con la ayuda de un profesional para llevar la contabilidad de su empresa?

.....  
.....

Gracias





**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**

**NUMERO RUC:** 1103143093001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO  
**NOMBRE COMERCIAL:** INDUSTRIAL SAN JUAN  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** JUNTA NACIONAL DEL ARTESAÑO **NUMERO:** 57256

**FEC. NACIMIENTO:** 25/06/1974 **FEC. ACTUALIZACIÓN:** 05/02/2013  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 09/05/2008 **FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 09/05/2008 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**

ACTIVIDADES DE CERRAJERÍA

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Número: 6N Referencia: A CINCUENTA METROS DE LA FALLA GEOLOGICA Teléfono: 098170934

**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

- \* DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA
- \* IMPUESTO A LA PROPIEDAD DE VEHÍCULOS MOTORIZADOS

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

Recuerde que sus declaraciones son semestrales siempre y cuando cumple con las condiciones para ello, que son: retención del 100% del IVA y transferencia de bienes y servicios con tarifa 0% de IVA

Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 002 **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCIÓN:** \ REGIONAL SURI LOJA **CERRADOS:** 1



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1103143093001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 002	<b>ESTADO:</b> ABIERTO	<b>MATRIZ</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 09/06/2011
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> INDUSTRIAL SAN JUAN			<b>FEC. CIERRE:</b>
<b>ACTIVIDADES ECONÓMICAS:</b>			<b>FEC. REINICIO:</b>
<b>ACTIVIDADES DE CERRAJERIA</b>			

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Barrio: SAN CAYETANO Número: SN Referencia: A CINCUENTA METROS DE LA FALLA GEOLOGICA Cañitor: VIA NUEVA A ZAMORA Celular: 0998170934

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>ESTADO:</b> CERRADO	<b>LOCAL COMERCIAL</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 09/06/2006
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b>			<b>FEC. CIERRE:</b> 09/06/2011
<b>ACTIVIDADES ECONÓMICAS:</b>			<b>FEC. REINICIO:</b>
<b>ACTIVIDADES DE TRANSPORTE CARGA POR CARRETERA.</b>			
<b>ACTIVIDADES DE CERREJARIA</b>			

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Calle: AV. SALVADOR BUSTAMANTE GELI Número: SN Información: CHONE Referencia: A UNA CUADRA DE LA UNIDAD EDUCATIVA CALASANZ Teléfono Trabajo: 072588307

# INDUSTRIAL SAN JUAN

Carlos Augusto Villa Silva

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCIÓN: Barrio San Cayetano junto a la falla geológica vía a Zamora CEL: 0999170934

CALIFICACIÓN ARTESANAL Nro. 87356

RUC: 1109143093001

Aut.SRI. 1112748439

FACTURA 001-002- N° 00000534

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MESES	AÑO
01	04	13

Cliente: Amal Porcilio Cobrea Macas  
 Ruc o C.I. 1900008054 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: Molacante

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	Estructura metálica para casa de residencia	7600 <sup>00</sup>	7600 <sup>00</sup>

Impresión "EL OROVINO" Marca Sello y Doble RUC. LICENCIACIÓN A. Licencia N° 1111 Fecha de Emisión: 16/07/2013 del 100 al 900  
 Comprobante de venta válido para emitir hasta el 31/03/2014

SON: Setemil seiscientos dolares

SUBTOTAL	\$	7600 <sup>00</sup>
DESCUENTOS	\$	
L.V.A 0%	\$	
L.V.A 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	\$	<b>7600<sup>00</sup></b>

  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR

# INDUSTRIAL SAN JUAN

Carle Aguero 1455, Siles

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCION: Barrio San Cayetano junto a la falla geologica en a Zamora CEL: 0999170534

CALIFICACION ARTESANAL Nro: 87356  
RUC: 11083143093003  
Aut.SRI 1132748439

FACTURA 001-002- N° 00000535

FECHA DE EMISION		
DIAS	MESES	AÑOS
16	04	15

Cliente: Melina Isabel Ojeda Cortillo  
Ruc o C.I. 1101783113 Telf: \_\_\_\_\_ Gato de Remision: \_\_\_\_\_  
Direccion: El Panecillo

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	Ferraman en fierro monodiale 15 x 9,5 m	1400 <sup>00</sup>	1400 <sup>00</sup>

MONTO: Mil cuatrocientos dólares

Juan José S.  
I.) Autorizada

[Firma]  
I.) Cliente

SEM TOTAL	\$	1400 <sup>00</sup>
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 22%	\$	
TOTAL	\$	1400 <sup>00</sup>
ORIGINAL: ASQUERENTE		
COPIA: EMISOR		

# INDUSTRIAL SAN JUAN

Carlos Auguste 1986 S.A.

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCIÓN: Barrio San Cayetano junto a la falla geológica s/n a Zamora CEL: 0999170594

CALIFICACIÓN ARTESANAL Nro. 87356

RUC: 3108843093003

Rut. SRI: 1112748429

FACTURA 001-002 N° 00000536

FECHA DE EMISIÓN		
DIAS	MESES	AÑOS
23	09	13

Cliente: Esteban Antonio Cueva Moreno  
 RUC o C.I.: 1102207643 Telf.: \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: Piñanca

CANT.	DETALLE	V. UNID.	V. TOTAL
1	puerta Estándar Principal 2.02 x 0.97 m	1300 \$	1300 \$

<small>INDUSTRIAL SAN JUAN S.A. inscrita en el RUC N° 3108843093003 y en el RUC N° 1112748429. No se permite la explotación económica ni el uso de la denominación "INDUSTRIAL SAN JUAN" ni de sus elementos gráficos.</small>		SUBTOTAL	\$ 1300 \$
SON: <u>Al. L. Fuentes delicias</u>		DESCUENTOS	\$
		IGV 7%	\$
f.) Autorizada		IVA 12%	\$
		TOTAL	\$ 1300 \$
f.) Cliente		ORIGINAL: ADQUIRENTE	
		COPIA: EMISOR	











# INDUSTRIAL SAN JUAN

Carlos Agustín Villalón

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCIÓN: Barrio San Cayetano junto a la falla geológica vía a Zamora CEL: 0999170634

CALIFICACIÓN ARTESANAL Nro 87356  
 RUC: 1103143093001  
 Aut. SRI: 111748439

FACTURA 001-002- N° 00000540

FECHA DE EMISIÓN		
DIAS	MESES	AÑOS
01	06	13

Cliente: Alison Nabiasa Jarama Ortiz  
 Ruc o C.I. 1102325412 Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: La Parra

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	Posaviento en Acero inoxidable para grados	1800 <sup>00</sup>	1800 <sup>00</sup>

Empresa "INDUSTRIAL SAN JUAN" inscrita en el Registro de Comercio de la Provincia de Zamora, N° 1103143093001, fecha de inscripción: 20/08/2013, del 199 al 999.  
 Dependiente de la sucursal ubicada en la ciudad de Zamora, N° 1103143093001

SON: Al ochocientos dólares.

  
 f.) Autorizada

  
 f.) Cliente

SUBTOTAL	\$	1800 <sup>00</sup>
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
TOTAL	\$	1800 <sup>00</sup>
ORIGINAL: ADQUIRENTE		
COPIA: EMISOR		



# INDUSTRIAL SAN JUAN

*Carlos Augusto Villa Sibon*

ACTIVIDADES DE CERRAJERIA

DIRECCIÓN: Barrio San Cayetano junto a la falla geológica vía a Zamora CEL: 0999170934

CALIFICACIÓN ARTESANAL Nro. 87356  
 RUC: 1103143093001  
 Aut.SRI. 1112748439

FACTURA 001-002- N° 00000542

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
22	06	13

Cliente: *Karel Anselmi Cabrera Loayza*  
 Ruc o C.I. *1104276397* Telf. \_\_\_\_\_ Guía de Remisión: \_\_\_\_\_  
 Dirección: *Epan - Jamaica y EE.UV.*

CANT.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
2	<i>Puertas de Hierro</i>	<i>700.00</i>	<i>1400.00</i>
	<i>210 cm x 1.02 m</i>		

Imprenta "El SOLARDO" Víctor Solís de Delgado P.A.C. 10086/010000 Autorización N° 1231 Fecha de Emisión: 16/Febrero/2013 del 500 al 600  
 Copiador de venta válida para emisión factura. *36/02/2013*

SON: *Nil descuentos debidos.*

SUBTOTAL	\$	<i>1400.00</i>
DESCUENTOS	\$	
I.V.A. 0%	\$	
I.V.A. 12%	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><i>1400.00</i></b>

*Juan José E.*  
 .....  
 f.) Autorizada

*Karel Anselmi Cabrera Loayza*  
 .....  
 f.) Cliente

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
 COPIA: EMISOR



BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR  
**ACEROS DEL SUR**  
 Miro: Av. 8 DE DICIEMBRE EN LAS PITAS - Telf: (07) 215951 - (07) 215952 - Lda. - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, COBERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0170377**

NO RETENER EL I.V.A.

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262  
 HORA: 14:41:45

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1193143883091  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de Las  
 Montañas s/n y Esmeraldas

Tel : 2568307  
 Fecha: Loja, 01/04/2013  
 Referencia: 0170377

Unid	Articulo	P V.	Total
0000133	2 PLATINA 1/2X1/4(12X6) /	4.554	9.108
0000063	2 BARRA CUADRADA 12/1/12 /	5.923	11.846
0000145	3 PLATINA 2X3/16(50X4) /	10.535	31.605

CANCELADO 01 ABR 2013

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 Cincuenta y Nueve Dólares con 00/100

BRAVO JARAMILLO & CIA.  
**ACEROS DEL SUR**  
 R.U.C. 1190082489001  
 Loja - Ecuador

*Carlos Villa*  
 Firma Cliente

Descuento :	0.00
Subtotal :	52.68
Subtotal con :	52.68
Subtotal 0 % :	0.00
I.V.A. :	6.32
<b>TOTAL \$ :</b>	<b>59.00</b>

- ADQUIRENTE -



# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001

Aut. SRI. 1111900066

FACTURA 002-001-

000030422

000030422

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 04/04/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A ZANORA	VENCIMIENTO: 04/05/2013
TELEFONO: 0999170934 CIDAD: LOJA	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VTOTAL
1.00	*ESMALTE DURACOLOR CAOBA - LITRO	2.9000	2.9000
1.00	*ESMALTE DURACOLOR NEGRO BR. - LITRO	2.9000	2.9000
1.00	*BROCHAS WILSON MULTIUSO 3" - UNIDAD	3.1900	3.1900
1.00	*821-LACA TRANSPARENTE BR. MADERA - GL	15.7500	15.7500

VEINTISIETE. 71/100 DOLARES	DESCUENTOS \$	0.00
SUBTOTAL \$		24.71
LVA. 0% \$		0.00
LVA. 12% \$		2.97
<b>TOTAL A COBRAR</b>	<b>\$</b>	<b>27.71</b>

*[Signature]*  
AUTORIZADA

*[Signature]*  
EMISOR

Impreso "EL DORADO" - Hacer Bello el Dolor \* RUC: 100078000 - Asociación 9ª 101 - Estación (95)040000002  
del 2009 al 2009. Salvo para distribución. (0)000000000

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR



**BRAVO JARAMILLO Y CIA. PAÑA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Matc. Av. 8 DE DICIEMBRE EN LAS PIZAS - Tm. - 07-91041 - 07-91038 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION N° 585  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0170528**

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262

NO RETENER EL I.V.A.

HORA: 08:44:04

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1103143040001  
 DIRECCION : Las Palmas / Santiago de las  
 Montañas s/n y Zonalidad

Tel: 0588307  
 Fecha de Emisión: 08/04/2013  
 Referencia: 0170528  
 Crédito: 175.35

Unid	Artículo	P.U	Total
0001075	2 TUBO ESTRUC RECTANG 100X50X2	34.850	69.700
0000018	1 TUBO ESTRUC CUADRADO NEGRO 2X2	22.972	22.972
0000115	2 PLANCHAS FRÍAS 14/1/16	34.106	68.212

DESPACHADO - 08/04/2013

VALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
**BRAVO JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
**RUC. 1190082489001**  
 Av. 8 de Diciembre y Tribunal LOJA  
 Loja - Ecuador

*ads Jaramillo*  
 Firma Cliente  
 - ADQUIRENTE -

Impuesto:	0.00
Retenido:	160.13
Subtotal I.V.A.:	160.13
Subtotal I.V.A.:	0.00
I.V.A.:	19.22
<b>TOTAL \$ :</b>	<b>175.35</b>



**IMPORTANTE AL COMPRADOR**

- 1.- IVAH BOHMAN C.A. NO ACEPTA DEVOLUCIONES DE MERCADERIA SIN JUSTIFICACION UNA VEZ QUE ESTA HA SALIDO DEL ALMACEN
- 2.- LAS MERCADERIAS AMPARADAS EN ESTA FACTURA VIAJAN POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR
- 3.- SOBRE TODA FACTURA QUE NO SEA CANCELADA A SU VENCIMIENTO SE CARGARAN INTERESES LEGALES EN MONEDA Y COMISIONES DE COBRANZAS.
- 4.- NO RESPONDEREMOS POR PERDIDAS OCURRIDAS EN EL TRANSITO DESPUES QUE LA MERCADERIA HA SALIDO DEL ALMACEN PARA CAMBIOS O DEVOLUCIONES SOLO MERCADERIA EN SU EMPAQUE ORIGINAL Y EN PERFECTO ESTADO.

**CANCELE SUS FACTURAS EN CHEQUE O MEDIANTE DEPÓSITO A LAS CTAS CTES:**  
 Produbanco 02006068934, Pacifico 11135-7, Pichincha 01306994-04

**DATOS DEL CLIENTE**  
 CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO (INDUSTRIAL SAN JUAN) - RUC / C.I.: 1100143093001  
 DIRECCION: BARRIO SAN CAYETANO ALTO SIN RM 1. VIA ZAMORA  
 CIUDAD: LOJA PROVINCIA: LOJA TELEFONO: 3583307-8 FAX:

**DATOS DE FACTURA**  
 SERIE: 001-001-200026502 FECHA: 11/04/2013 12:49:08  
 CONDICION VTA.: FECHA VENCIMIENTO: 11/05/2013  
 CODIGO CLIENTE: 0007000488 ORDEN DE VENTA: 00144818\_047  
 CODIGO VENDEDOR: 01808 NOMBRE VENDEDOR: CERRERIZ MAZACON LUIS GERRARO  
 CODIGO FACTURADOR: 01708 NOMBRE FACTURADOR: PAREDES CONTENES ANS  
 CLAVE DE REGISTRO: 001-603-000181148  
 OBSERVACION:  
 MULTIVENCIMIENTOS: 3 PAGOS  
**ORIGINAL-ADQUIRIENTE**

**IBCA**

**IVAN BOHMAN C.A.**  
*Sirviendo al País desde 1935*  
**RUC 0990320610001**  
**CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución 0823 del 04 de Julio de 1995**  
 MATRIZ QUAYAQUAL: Km 6 1/2 Vía a Dadas Ave. Principal sin • Correo: (593-4) 2254111  
 Pbx: 6044000 / 2258995 • Fax: (593-4) 2254159  
 e-mail: ventas@ivanbohman.com.ec / compras@ivanbohman.com.ec  
 QUITO NORTE: Av. Gelo Plaza N66-211 - N66-227 y Los Cavazos • Correo: (593-2) 2460304  
 Fax: (593-2) 2455330 • e-mail: ventas@ivanbohman.com.ec  
 QUITO SUR: Pedro Vicente Malcomado 520-105 y Ayapamba  
 Correo: (593-2) 3083002 • Fax: (593-2) 2678755  
 www.ivanbohman.com.ec

MA GR	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	U	CANT.	PVP	% DESC	TOTAL
-1	02	7-304 38.1 X 1.2 MM.	MT	80.00	8.1000	23.00	420.42
A4	02	7-304 50.8 X 1.2 MM.	MT	80.00	12.0000	23.00	554.40
93	46	7X1/16X7/8-M A 96T (27)	UN	1.00	2.0900	100.00	0.00
93	46	4 1/2X1/32X7/8-M A 60T (27)	UN	1.00	1.3000	100.00	0.00

**IBCA**

**IVAN BOHMAN C.A.**  
*Sirviendo al País desde 1935*

CANCELABADO  
*Los [Signature]* 10/09/2013  
 IVAN BOHMAN C.A.

<b>SUBTOTAL</b>	<b>DCTO. ADICIONAL</b>	<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>IVA 12%</b>	<b>BASE TARIFA 0%</b>	<b>NETO A PAGAR</b>	<b>USD</b>	<b>1,091.80</b>
974.82	0.00	974.82	116.98	0.00			

*[Signature]*  
 DESPACHADO POR: RECIBÍ CONFORME FIRMA AUTORIZADA C.I.

DEBO Y PAGARE A LA ORDEN DE IVAN BOHMAN C.A. EN EL LUGAR Y FECHA QUE SE RECONVENGA. EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MAXIMO INTERES LEGAL POR MONEDA PERMITIDO DESDE SU VENCIMIENTO SIN PROTESTO. DOMINE DE PRESENTACION PARA EL PAGO ASI COMO POR FALTA DE ESTE HECHO, REDUCCION DOMICILIO Y HECHO SCRIBTO A LOS JUICES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE QUAYAO, O QUITO Y AL TRAMITE EJECUTIVO VERBAL SUJETO A ELECCION DE IVAN BOHMAN C.A. O SUS CESIONARIOS ACEPTO QUE IVAN BOHMAN C.A. CEDA Y TRANSFERA EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE EMANAN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNA NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE ACEPTO LAS CONDICIONES INCORPORADAS A LA PRESENTE FACTURA A LA VENTA Y EN PROTESTO. MIJA AUTORIZACION: 1112270945 FECHA AUTORIZACION: 11/01/2013 FECHA VALIDEZ: 11/01/2014



**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Distribuye Productos de Acero, Cimentos y Materiales de Construcción  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0170668**

NO RETENER EL I.V.A.

AUTORIZACION S.R.L: 1112122262  
 HORA: 09:36:57

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1163143083001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas s/n y Emmeraldas

Tel: 2588307  
 Fecha: Loja, 12/06/2013  
 Referencia: 0170668

Unid	Articulo	F.U.	Total
0000063	8 BARRA CUADRADA 12(1/12)	5.963	47.864
0000138	2 PLATINA 1/2X3/16(12X4)	2.636	5.268
0000004	110 SOLDADURA 5011 Y 1/8 INOXA	1.462	153.020

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 Denegativo Cuarenta y Dos Dólares con

Desuento : 0.00  
 Subtotal : 216.15  
 Subtotal I.V.A. : 216.15  
 Subtotal 0 % : 0.00  
 I.V.A. : 25.94  
**TOTAL \$ : 242.09**

**BRAVO JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
**RUC. 1190082489001**  
 Av. 8 de Octubre y Tribunal LOJA

*Carlos Villa*  
 Firma Cliente

- ADQUIRENTE -





# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS, COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001



Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-

000032686

000032686

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUBUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 28/06/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A IANGRA	VENCIMIENTO: 28/07/2013
TELEFONO: 0999170904 CIUDAD: LOJA	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VITOTAL
1.79	TINTOSER LACA - 50 CL	236.6070	236.6070
MON: DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO, 00/100 DOLARES		DESCUENTOS	\$ 0.00
_____ Dólares		SUBTOTAL	\$ 236.61
		I.V.A. 0%	\$ 0.00
		I.V.A. 12%	\$ 28.39
FI AUTORIZADA		TOTAL A COBRAR	\$ 265.00

Impreso "EL HORAZO" - Nueva Bolivia Dpto. Loja - RUC: 10000701001 - Asociación N° 1814 - Emisión 04/06/2013 del 2009 al 2009. Teléfono centralizado: 024623244

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR



# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

**RUC: 1003033840001**

**Aut. SRI. 1111900066**

FACTURA 002-001-

**000030735**

000030735

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 18/04/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A ZAMORA	VENCIMIENTO: 18/05/2013
TELEFONO: 0999170934 CIUDAD: LOJA	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/ UNIT.	V/TOTAL
2.00	TANTICORR. DURACOLOR GRIS MATE - CN /	43.4400	86.8800

SON: NOVENTA Y SIETE, 31/100 DOLARES	DESCUENTOS \$	0.00
	SUBTOTAL \$	86.88
	I.V.A. 0% \$	0.00
	I.V.A. 12% \$	10.43
	<b>TOTAL A COBRAR</b> \$	<b>97.31</b>

F) AUTORIZADA

F) CLIENTE

Impresora "EL DORADO" - Héctor Beltrán Delgado \* RUC: 100067810001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 09/Noviembre/2012 del 2011 al 2010. Válido para emisión hasta: 02/Noviembre/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR



**ferrocentro**  
**unimax**

ACEROS Y MÁS PARA LA CONSTRUCCIÓN

DIR.: Cda. del Chofer Las Pitas, Primicias 20-96 y El Telégrafo  
Telefax: 2540049 / 2542067 - Loja - Ecuador  
www.unimaxferrocentro.com

EL PODER DEL ACERO - PERFILES, ÁNGULOS, TEE, PLETINAS,  
TUBOS, PANELES, APLIQUES, SUELDAS, CARBURO, DURATECHO, POLICARBONATO,  
BISAGRAS, MALLAS, PLANCHAS NEGRAS - GALVANIZADAS, CORRUGADAS, ZING,  
CERRADURAS, DILUYENTES Y FERRETERIA EN GENERAL.

Sandoval González Lautaro Marcelo

R.U.C. 0102402518001 - AUT. S.R.L. 1112512321

**FACTURA**

Nº **000044496**

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

CONTRIBUYENTE ESPECIAL,  
Nº RESOLUCIÓN NAC-PCTRSGE 11-00290 - DEL 29 DE JULIO DE 2011

Cliente: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO

Ruc. C/I:11031A3093001

Teléf.: 2614119

Fecha: 24/04/2013

Direcc.: Puyango

Usuario: CONSUELO MALLA

Codigo	Cant.	Detalle	V.Unit.	V.Total
CG2003	6.0000	Correa B 200 # 3an (43.84kl)	39.920	239.52
SI	55.0000	Suelda Indura 60/11 Lbs #	1.384	76.12

EFFECTIVO	363.51000	SUBTOTAL	DESCTO.	SUB. IVA 0%	IVA 12.00%	TOTAL US\$
		315.63	0.00	0.00	37.88	353.51

Observaciones:

Declaro que los datos consignados en el presente formulario son verídicos y autorizo a SANDOVAL GONZÁLEZ LAUTARO a solicitar confirmación de los mismos, en cualquier fuente de información, incluidos los BUROS DE CREDITO. De igual forma autorizo a publicar información crediticia a mi nombre o el de mi Representada en los Buros de Crédito legalmente autorizados por la Super Intendencia de Bancos.

LA RETENCION SE ACEPTARA HASTA 5 DIAS DESPUÉS DE LA EMISION DE LA FACTURA.

RECIBI CONFORME  
AUTORIZADA

RECIBI CONFORME  
Ortiz Alvarado

SALIDA LA MERCADERIA, NO SE ACEPTAN CAMBIOS NI DEVOLUCIONES.

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - AUT. 1157  
Emisión 000043101-000045100 - 27/Marzo/2013 - Valido para emisión hasta 27/Marzo/2014

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA 1: EMISOR  
COPIA 2: SIN CRÉDITO TRIBUTARIO



# Ferreteria Industrial VICTORIA

Angel Eduardo Redrobán Andrade

Dirección: Mapasingue Este, Mz. 4A - Sl. 7  
Telfs.: 042 004862 - 042000291 - 0992 190021 - 0992 150830  
E-mail: aera\_redroban@hotmail.es • vivi.blac@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

R.U.C. 0917539389001

**FACTURA**

5.002-001-

**000000835**

AUT. S.R.L. 1112616935

Fecha Aut. 18/ABRIL/2013

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

25-abr-13

25-abr-13

Fecha Emisión: **CARLOS AUGUSTO VILLA SILVA**  
Cliente: **PUYANGO PARROQUIA ADAMOR S/N LOJA**  
Dirección:

Fecha Vencimiento: **1103143093001**  
R.U.C.: **0999170934**  
Telf.:

CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
1	PLATINA ACERO/INOX 75X12MMX6MT	\$ 297,00	\$ 297,00
5	BARILLA ACERO/INOX 5/16X6MT	\$ 15,41	\$ 77,05
Son: <u>CUATROCIENTOS DIEZ Y OCHO 94/100.</u>			
Ferreteria VICTORIA  FIRMA AUTORIZADA			
RECIBI CONFORME			
SUB-TOTAL			\$ 374,05
I.V.A. 0%			\$ 44,39
I.V.A. 12%			\$ 415,94
TOTAL			\$ 415,94

Yanez Cidrens Iairo Jamil \* "Servicios Gráficos ZARAGOZA" \* R.U.C. 0914489641001 \* AUT. 9912 \* Telf: 3835490  
ZB 100X3 \* 000000821 al 000701020 • Caduca 18/ABRIL/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA 1: EMISOR - COPIA 2: S.R.L.



**IMPORTANTE AL COMPRADOR**

- 1.- IAN BOHMAN C.A. NO ACEPTA DEVOLUCIONES DE MERCADERIA SIN JUSTIFICACION UNA VEZ QUE ESTA HA SALIDO DEL ALMACEN
  - 2.- LAS MERTAJERAS AMPARADAS EN ESA FACTURA VIAJAN POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR
  - 3.- SOBRE TODA FACTURA QUE NO SEA CANCELADA A SU VENCIMIENTO SE CARGARAN INTERESES LEGALES EN MORSA Y COMISIONES DE COBRANZAS.
  - 4.- NO RESPONDEMOS POR PERDIDAS OCURRIDAS EN EL TRAMITO DESPUES QUE LA MERCADERIA HA SALIDO DEL ALMACEN PARA CAMBIOS O DEVOLUCIONES SOLO MERCADERIA EN SU EMPAQUE ORIGINAL Y EN PERFECTO ESTADO.
- CANCELE SUS FACTURAS EN CHEQUE O MEDIANTE DEPÓSITO A LAS CIUDADES:**  
 Produccion: 02026054934 , Pacifico 1135-7, Pichincha 3130994-04

**DATOS DEL CLIENTE**

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AGUSTO (INDUSTRIAL SAN JUAN) RUC Y C.I.: 11012030307  
 DIRECCION: BARRIO SAN CAYETANO ALTO SAN KM 1, VIA ZAMORA  
 CIUDAD: LOJA PROVINCIA: LOJA TELEFONO: 258207-8 FAX:

**DATOS DE FACTURA**

Factura: 001-007-000026830 FECHA: 26/04/2013 12:00:00  
 CONDICION VTA.: D30 FECHA VENCIMIENTO: 26/05/2013  
 CODIGO CLIENTE: 0007028498 ORDEN DE VENTA: 0030009\_347  
 CODIGO VENDEDOR: 01865 NOMBRE VENDEDOR: CHERRIEZ RAJAZON LUIS GERRADO  
 CODIGO FACTURADO: 01786 NOMBRE FACTURADOR: PAREDES CONTRERAS ANG  
 GUIA DE REMISION: 001-007-000191287  
 OBSERVACION:  
 MULTIVENCIMIENTOS: .....  
**ORIGINAL-ADQUIRIENTE**



**IVAN BOHMAN C.A.**

*Sirviendo al País desde 1935*

**RUC 0990320810001**

CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución 6926 del 04 de Julio de 1998

MATRIZ GUAYAGUIL: Km 6 1/2 Via a Dule Av. Principal s/n + Correo: (093-4)2254111  
 Pbx: 8044000 / 2358888 + Fax: (093-4) 2254159

QUITO NORTE: Av. Galo Plaza N96-211 - N66-227 y Los Corrales + Correo: (093-2) 2485324  
 Fax: (093-2)2485330 + e-mail: ventas@ivanbohman.com.ec

QUITO SUR: Pedro Vicente Maldonado 520-165 y Ayazamba  
 Correo: (093-2) 3093002 + Fax: (093-2) 2679755  
 www.ivanbohman.com.ec

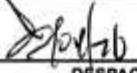


MA	GR	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	U	CANT.	PVP	% DESC	TOTAL
08	02	1-304 5/16"	BARRA RED. INOXIDABLE DIAM. 5/16 AISI 304	KG	27.50	7.0000	26.98	113.40
93	46	7X1/4X7/8-M A30RBF (27)	DISCO PARA DESBASTAR METAL TIPO 27 CENTRO DEPRIMIDO TAILIN	UN	1.00	2.2200	100.00	0.00
	46	4 1/2X1/32X7/8-M A80T (27)	DISCO CORTE ACERO INOX. TIPO 27 CENTRO DEPRIMIDO	UN	1.00	1.3000	100.00	0.00



**IVAN BOHMAN C.A.**  
*Sirviendo al País desde 1935*

SUBTOTAL	DCTO. ADICIONAL	BASE IMPONIBLE	IVA 12%	BASE TARIFA 0%	NETO A PAGAR	USD	127.01
113.40	0.00	113.40	13.61	0.00			


 DESPACHADO POR \_\_\_\_\_ RECIBÍ CONFORME \_\_\_\_\_ FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_ C.I. \_\_\_\_\_

DEBO Y PAGARE A LA ORDEN DE IAN BOHMAN C.A., EN EL LUGAR Y FECHA QUE SE RECONVENGA, EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MÁXIMO INTERES LEGAL POR MORSA PERMITIDO DESDE SU VENCIMIENTO SIN PROTESTO, EXHIBIR DE PRESENTACION PARA EL PAGO AN COMO POR FALTA DE ESTE HECHO, RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUECES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE GUAYAGUIL O QUITO Y AL TRAMITE SUCESIVO VERBAL SUMARIO A ELECCION DE IAN BOHMAN C.A. O SUS CESIONARIOS ACEPTO QUE IAN BOHMAN C.A. CEDA Y TRANSFERA EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE EMANAN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNA NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE ACEPTO LAS CONDICIONES INCORPORADAS A LA PRESENTE FACTURA A LA VISTA Y SIN PROTESTO.  
 RUC AUTORIZACION: ..... 11221048 FECHA AUTORIZACION: ..... 21/01/2017 FECHA VALIDA: ..... 31/03/2013



# Ferreteria Industrial VICTORIA

Angel Eduardo Redrobán Andrade

Dirección: Mapasingue Este, Mz. 4A - Sl. 7  
Telfs.: 042 004862 - 042000291 - 0992 190021 - 0992 150830  
E-mail: aera\_redroban@hotmail.es • vivi.blac@hotmail.com  
Gueyaquill - Ecuador

MATERIALES ELECTRICOS - HERRAMIENTAS INDUSTRIALES - PLANCHAS  
PERFILES - UPN - IPE - HEB - PLATINAS - ANGULOS NACIONALES E IMPORTADOS

29-abr-13

R.U.C. 0917539389001

## FACTURA

S.002-001-

000000842

AUT. S.R.L. 1112616935  
Fecha Aut. 18/ABRIL/2013

\*OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD\*  
29-abr-13

Fecha Emisión: CARLOS AUGUSTO VILLA SILVA  
Cliente: PUYANGO PARROQUIA ADAMOR S/N LOJA  
Dirección:

Fecha Vencimiento: 1103143093001  
R.U.C.: 0999170934  
Telf.:

CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
2	TR40 ACE/INOX 3/8X5.8M DIAM.EXT.17.1 INT.12.5 ESP.2.31 \$	45,80 \$	91,60
2	TUBO CUADRADO 1 1/4X1 1/4 X 1.5MM X 6MT \$	73,18 \$	146,36
Son: <u>DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS 52/100</u>			
FIRMA AUTORIZADA			
RECIBI CONFORME			
SUB-TOTAL			\$ 237,96
I.V.A. 0%			\$ 28,56
I.V.A. 12%			\$ 766,52
TOTAL \$			

Yanez Cadena Jalro Mimi • "Servicios Gráficos ZARAGOZA" • R.U.C. 0914438641001 • AUT. 5912 • Telf.: 2335480  
28 100K3 • 000000821 al 000001620 • Caduca 18/ABRIL/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA 1: EMISOR - COPIA 2: S.R.L

**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Calle Av. 8 DE DICIEMBRE EN LAS PITAS - Telf: (07) 211881 - (07) 211888 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0171093**

NO RETENER EL I.V.A.

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VEDIA SILVA  
 R.U.C. : 1101145093001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de Ibarra  
 Montañas de Ibarra y Esmeraldas

Teléfono : 25223307  
 Fecha de Emisión : 30/04/2013  
 Referencia : 0171093

Código	Unid	Artículo	P.V.	Total
0000001	8	BESAGRA 25x142	4.018	32.144

DESPACHADO 30 ABR 2013

VALIDA LA RESCISORIA NO SE ACEPTAN EVOLUCIONES  
 Vendedores y sus Colaboradores

Descuento 1	0.00
Subtotal 1	32.14
Impuesto 0%	32.14
Subtotal 2	0.00
TOTAL \$	32.14

BRAVO JARAMILLO & CIA.  
**ACEROS DEL SUR**  
 R.U.C. 1190082489001  
 Calle 8 de Diciembre y Tribunal LOJA

*Alfonso Adillo*  
 FRENTE CLIENTE

- ADQUIRENTE -

**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Calle Av. 8 DE DICIEMBRE EN LAS PITAS - Telf: (07) 211881 - (07) 211888 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

AUTORIZACION S.R.L.: 1112126642

R.U.C. 1190082489001  
**GUIA DE REMISION**

001-001-00 0131593

Fecha de inicio del traslado: 30/04/2013 Comprobante de Venta: 0131593  
 Fecha de terminación del Traslado: 30/04/2013 Fecha de emisión: 30/04/2013  
 Motivo del Traslado: Venta  
 Punto de Partida: Av. 8 de Diciembre junto a Empresa Transportista (C) Loja  
 Destinatario : CARLOS AGUSTO VEDIA SILVA ID:  
 R.U.C. : 1101145093001 Dirección:  
 Punto de Llegada: Las Palmas/ Santiago de Ibarra  
 Montañas de Ibarra y Esmeraldas

Código	Artículo	Cant	Valor
8	BESAGRA 25x142	8	32.144
		<b>Total</b>	<b>32.144</b>

- ADQUIRENTE -



**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Mestr. AV. 8 DE DICIEMBRE SIN LAS PIÑAS - Telf.: (07) 2615811 - (07) 2615888 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0170869**  
 AUTORIZACION S.R.I.: 111212262

NO RETENER EL I.V.A. BWA: 10:23:40

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1103143093001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas sur y Esmeraldas

Tel: 2688307  
 Fecha Loja: 20/04/2013  
 Referencia: 0170869  
 Credito: 34-06/2011

Unid	Artículo	F U	Total
0001649	11 CORREA 125X50X25X4	40 108	540 156

SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 BRAVO JARAMILLO & CIA.  
 ACEROS DEL SUR  
 R.U.C. 1190082489001  
 Av. 8 de Diciembre y Tribunal LOJA

Declaración: 0.00  
 Subtotal: 540.19  
 Subtotal I.V.A.: 540.19  
 Subtotal: 0.00  
 I.V.A.: 54.82  
**TOTAL \$ : 605.01**

Firma Autorizada: \_\_\_\_\_  
 Firma Cliente: \_\_\_\_\_  
**- ADQUIRENTE -**



**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Mestr. AV. 8 DE DICIEMBRE SIN LAS PIÑAS - Telf.: (07) 2615811 - (07) 2615888 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

AUTORIZACION S.R.I.: 111212662

R.U.C. 1190082489001  
**GUIA DE REMISION**  
 001-001-00 0131369

Fecha de inicio del traslado: Loja 20/04/2013

Comprobante de Venta: 0170869

Fecha de terminación del Traslado: 20/04/2013

Fecha de emision: Loja 20/04/2013

Motivo del Traslado: Venta

Punto de Partida: Av. 8 de Diciembre junto a Inapesa Transportista : Oficina

Destinatario : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA

ID.

R.U.C. : 1103143093001

Dirección:

Punto de Llegada: Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas s/n y Esmeraldas

Unid	Artículo	Peso
11	CORREA 125X50X25X4	0.000 Kg
Peso Total =		0.000 Kg

**- ADQUIRENTE -**





**BRavo JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Distribuye PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 119008248001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION N° 688  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 017113**

NO RETENER EL I.V.A.

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122282

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.M.C. : 110316384001  
 DIRECCION : San Felipe, Santiago de Guayaquil  
 Almacén de materiales

Fecha de Emisión: 02/05/2013  
 Fecha de Pago: 02/05/2013

Unid	Artículo	P. U.	Total
0000002	3 TUBO ESTRUJ CUADRADO NEGRO 100x2	47.579	143.537
0000268	8 TUBO CUADRADO 112x13	14.899	119.192

IMPORTE LA EMPRESA NO SE ADEPTAN DEVALUACIONES

**BRavo JARAMILLO & CIA.**  
 ACEROS DEL SUR  
 R.U.C. 119008248001  
 Av. 8 de Octubre y Tribunal LOJA

DESPECHADO 02 MAY 2013

Subtotal	0.00
Impuesto	259.83
Retención	259.83
Impuesto	0.00
I.V.A.	31.15
<b>TOTAL \$</b>	<b>291.01</b>

- ADQUIRENTE -



**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Venta de ACERO, PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190062489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 017124.**

NO RETENER EL I.V.A.

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262

CLIENTE : CARLOS ABBADO VILLA-SILVA  
 P.I.N.T. : 1103142044061  
 DIRECCION : San Gabriel - Machaguay - CA 120  
 Montevideo y Barrio Sur

Tel: 35880001  
 Fecha: 02/05/2013  
 Documento: 0171240

Unid	Artículo	P U	Total
0000114	PLANCHAS 140116	34.125	204.750
0000001	PLATINA 3x4x1/4 10x8	5.786	30.930
0000001	TUBO ESTRUC RECTAN 11/2x3x11.5MM	11.771	23.542
0000062	BARRA CUADRADA 12x12	3.981	11.956

DESPACHADO 27 MAY 2013

VALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES

**BRAVO JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
 RUC. 1190062489001  
 Av. 8 de Diciembre y Tribuna LOJA

*Carla Villa*

Impuesto	0.00
Impuesto	274.20
Impuesto	274.20
Impuesto	0.00
Impuesto	32.90
<b>TOTAL \$</b>	<b>307.10</b>

- ADQUIRENTE -



**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR**  
**ACEROS DEL SUR**  
 Meriz: Av. 8 DE DICIEMBRE EN LAS PITAS - Tels: (07) 21591 - (07) 21598 - Luján - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CORRIENTES  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190062489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0171133**

AUTORIZACION S.R.I.: 1112122262

NO RETENER EL I.V.A. M.D.B.A. 11:00:40

CLIENTE : CARLOS ACOSTA VILLA SIDA  
 R.U.C. : 1103143093091  
 DIRECCION : Las Palmas, Santiago de Ica  
 Montezuma y Pampalillo

Tel: 2088307  
 Fecha: 04-05-2013  
 Referencia: 112113

Código	Unid.	Artículo	P.U.	Total
0000000	1	MALLA DE CERRAMIENTO 50X11X1 50	66.94	66.94

DESPACHADO 02 MAY 2013

**BRAVO JARAMILLO Y COMPAÑIA**  
**ACEROS DEL SUR**  
 R.U.C. 1190062489001  
 Av. 8 de Diciembre y Pititas, Luján

NO SE APLICAN DEVOLUCIONES  
 Tasa del 0.4%  
  
 ADQUIRENTE

Excento	0.00
Impuesto	66.70
Subtotal	66.70
Impuesto	0.00
I.V.A.	8.24
<b>TOTAL \$</b>	<b>76.94</b>



**BRAVO JARAMILLO Y CIA. ACEROS DEL SUR**  
 Av. 8 de Diciembre de las Ptas. - Telf: 071 215991 - 071 215992 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, COBERTIZAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION N° 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 0171381**

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262

NO RETENER EL I.V.A

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 RUC : 110914863001  
 ATENCION : 042 Edificio "Centros de las  
 Molinas y 2 y 3 de CALDAS

Tel : 071 215991  
 Fecha : 16/05/2013  
 Proveedor : 111581  
 Credito : 120.27

Unid	Articulo	P.V	Total
200182	6 CORREA 125x50x15x1.95	20.04	120.27

¡¡¡¡¡ SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN REINTEGRACIONES

**BRAVO JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
**RUC. 1190082489001**  
 Av. 8 de Diciembre y Tribunal LOJA

*[Handwritten signature]*

DESPECHADO - 7 MAY 2013

Impuesto	0.00
Subtotal	120.27
Total IVA	120.27
Impuesto I.V.A	0.00
Total	14.43
<b>TOTAL \$</b>	<b>134.70</b>

- ADQUIRENTE -



# Ferreteria Industrial VICTORIA

Angel Eduardo Redroban Andrade

Dirección: Mapasingue Este, Mz. 4A - St. 7  
Telfs.: 042 004862 - 042000291 - 0992 190021 - 0992 190830  
E-mail: aera\_redroban@hotmail.es • yivl.blac@hotmail.com  
Guayaquil - Ecuador

R.U.C. 0917539389001

**FACTURA**

S.002-001-

**000000831**

AUT. S.R.L. 1112616935

Fecha Aut. 18/ABRIL/2013

**"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"**  
14-may-13

MATERIALES ELECTRICOS - HERRAMIENTAS INDUSTRIALES - PLANCHAS  
PERFILES - UPN - IPE - HEB - PLATINAS - ANGULOS NACIONALES E IMPORTADOS

24-abr-13

Fecha Emisión: **CARLOS AUGUSTO VILLA SILVA**


Fecha Vencimiento: **11093143093001**

Cliente: **PUYANGO PARROQUIA ADAMOR S/N LOJA**

R.U.C.: **072611385**

Dirección:

Telf.:

CANT.	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNIT.	VALOR TOTAL
30	TUBO REDONDO 201 ACE/INOX 2" X1.5MMX6MT ✓	\$ 46,35	\$ 1.390,50
30	TUBO REDONDO 201 ACE/INOX 1 1/2" X1.5MMX6MT ✓	\$ 34,44	\$ 1.033,20
60	TUBO REDONDO 201 ACE/INOX 1" X1.5MMX6MT ✓	\$ 22,49	\$ 1.349,40
15	TUBO REDONDO FUJINOX 304 ACE/INOX 2" X1.2MMX6MT ✓	\$ 63,68	\$ 955,20
34	PERNOS HILTY 5/8X6" ✓	\$ 3,04	\$ 103,52
<b>CINCO MIL CUATROCIENTOS ONCE 63/100</b>			
Son: _____			\$ 4.831,82
 FIRMA AUTORIZADA			SUB-TOTAL
			LVA. 0% \$ 579,82
			LVA. 12% \$
			TOTAL \$ 5.411,63
RECIBI CONFORME _____			

Yanez Cadenz Jairo Jamil • Servicios Gráficos ZARAGOZA • R.U.C. 0914439641001 • AUT. 5912 • Telf.: 2335490  
28 100X3 • 000000821 al 000001020 • Ceduca 18/ABRIL/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA 1: EMISOR - COPIA 2: S.R.L.

# ALUMINOX

**Suministros Industriales**  
*Acero Inoxidable • Aluminios • Hierros y más.*

**Galarza Villavicencio René Vicente**  
 10000 Av. González Blanco 5-18 y Octavio Díaz (Esm.)  
 Fax: 0902-049 • Tel: 0902-026 / 2870117 / 2866271  
 Luján Poma 094 281407 • Móviles: 093 458111  
 E-mail: aluminos@laparenet.net  
 www.aluminos-cuenca.com  
 Cuenca - Ecuador

**FACTURA N° 001-001-000072754**

**AUTORIZACIÓN: 0111431075**  
**R.U.C. 0102882024001**

FECHA: 2013/05/17  
 CLIENTE: VILLASILVA - VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO  
 C.: 1103143053001  
 DIRECCIÓN: KM 1 1/2 VIA ZAMORA LGJA  
 TELÉFONO: 2814119

FORMA DE PAGO: CR-CREDITO INTERNO 0 DÍAS  
 GUIA DE REMISIÓN:  
 ORDEN DE COMPRA:  
 VENEDOR: RLV1001 -BALARZA VICENTE  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

##### FAVOR EMITIR CHEQUE Y RETENCION ##### ERVC  
 ##### A RECIBIR GALARZA VILLAVICENCIO RENÉ VICENTE #####

				VALOR UNITARIO	CANTIDAD	VALOR		
PEALAV12	200.00	UM	FERRO INOX #1/AL12 1/4 X 1	0.2301	46.02			
	46.02							
	0.00		DESCUENTO		0.00			
			SUB-TOTAL		46.02			
			I.V.A. 12%		5.52			
			VALOR TOTAL		51.54			

NOTA: La Mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador, una vez salida la Mercadería no se aceptan reclamos.  
 Agilizaremos girar el cheque a nombre de René Vicente Galarza Villavicencio.  
 DEBO Y PAGARE el monto incondicionalmente, y sin protesto el total de este pagaré dentro del plazo estipulado contando desde hoy y en caso de no ser me sujeto a los intereses máximos previstos en la Ley, y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario ante los jueces de esta ciudad.

**COMPROBADO**





# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001

Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-

000031586

0000031586

CLIENTE: ILLA SILVA CARLOS AUGUSTO

FECHA DE EMISIÓN: 21/05/2013

RUC: 1103143093001

TERMINO: 30 DIAS CREDITO

DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A ZAMORA

VENCIMIENTO: 20/06/2013

TELEFONO: 0999173934

CIUDAD: LOJA

GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VITOTAL
12.00	SPRAY EVANS PLATA CROMADA ✓	3.1700	38.0400
2.00	UNIPRIMER FONDO GRIS - GALON ✓	23.0800	46.1600
SON: NOVENTA Y CUATRO, 30/100 DOLARES		DESCUENTOS \$	0.00
		SUBTOTAL \$	84.20
		I.V.A. 0% \$	0.00
		I.V.A. 12% \$	10.10
		TOTAL A COBRAR \$	94.30

*Boty*

AUTORIZADA

*[Signature]*

F) CLIENTE

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Belívar Delgado \* RUC: 1100067816001 \* Autorización N° 1151 - Emisión: 04/Abril/2013 del 30901 al 32900. Válido para emisión hasta: 08/Abril/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR



# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001

Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-

000031730

0000031730

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 27/05/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A ZAMORA	VENCIMIENTO: 26/06/2013
TELÉFONO: 0999170934	CUIDAD: LOJA
	GUIA DE REMISIÓN

ANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	VITOTAL
1,00	*THINNER LACA - 50 GL.	236,6070	236,6070

SON: DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO, 00/100 DOLARES		DESCUENTOS	\$	0,00
		SUBTOTAL	\$	236,61
		I.V.A. 0%	\$	0,00
		I.V.A. 12%	\$	28,70
		TOTAL A COBRAR	\$	265,00

Impresa "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado \* RUC. 1100067816001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 04/Abril/2013 del 30951 al 32950 Válido para emisión hasta: 04/Abril/2013

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR





# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001



Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-

000031969

000031969

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 04/06/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1.72 VIA A ZANDRA	VENCIMIENTO: 04/07/2013
TELEFONO: 0999170934 CIUDAD: LOJA	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VTOTAL
3.00	ESMALTE DURACOLOR NARANJA - GALÓN ✓	9.4900	28.4700
0.00	MASKING AUTOMOTRIZ ABRO 3/4" ✓	0.9100	9.1000
CUARENTA Y DOS, 08/100 DOLÁRES		DESCUENTOS \$	0.00
50N: <span style="float: right;">Dólares</span>		SUBTOTAL \$	37.57
		I.V.A. 0% \$	0.00
		I.V.A. 12% \$	4.51
 		TOTAL A COBRAR \$	42.08

Imprenta "EL DORADO" - Píscar Bolívar Delgado \* RUC: 100067816007 - Autorización N° 1151 - Emisión: 04/Abril/2013 del 30951 al 32990 Válido para emisión hasta: 04/06/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR

AV. JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR  
**ACEROS DEL SUR**

Av. 8 DE DICIEMBRE SAN LAS PITAS - Telf: (07)261591 - (07)261590 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA** 001-001-00 **0172058**

**NO RETENER EL I.V.A.** AUTORIZACION S.R.I.: 1112122262  
 HORA: 09:19:02

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1103143093001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas s/n y Esmeraldas

Telf : 2588307  
 Fecha: Loja, 10/06/2013  
 Referencia: 0172058

Unid.	Articulo	F.V.	Total
0000482	13 TUBO ESTRUC. CUADRA NEGRO 2X1.5	18.974	246.662
0000063	8 BARRA CUADRADA 12(1/12)	6.063	48.504
0000143	4 PLATINA 2X1/4(50X6)	15.313	61.252
0000318	20 TUBO ESTRUC. RECTANG. 50X25X1.5	14.233	284.660

DESPACHADO 11 JUN 2013

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 Setecientos Diecisiete Dólares con 01/100

Descuento : 0.00  
 Subtotal : 641.08  
 Subtotal \$2: 641.08  
 Subtotal 0 \$: 0.00  
 I.V.A. : 76.93  
**TOTAL \$ : 718.01**

BRavo JARAMILLO & CIA.  
 "ACEROS DEL SUR"  
 RUC. 1190082489001  
 Av. 8 de Diciembre y Triluno LOJA

*Carlos Villa*  
 Firma Cliente

- ADQUIRENTE -

AVO JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR  
**ACEROS DEL SUR**

74.70 **SALDO :**

**0.00**

Mérida, 11 DE DICIEMBRE EN LAS PITAS - Telf: (07) 211581 - (07) 211586 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1100082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004

**FACTURA 001-001-00 017211**

**NO RETENER EL I.V.A.**

AUTORIZACION S.R.L.: 1112122262  
 HORA: 09:52:47

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1103143093001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas s/n y Esmeraldas

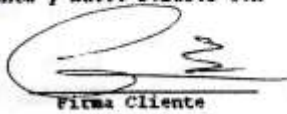
Telf : 2588307  
 Fecha: Loja, 12/06/2013  
 Referencia: 0172123

Unid.	Artículo	P.V.	Total
0000072	3 CORREA 100X50X15X2	17.724	53.172
0000278	3 TUBO CUADRADO 1X1X1.5	9.509	28.527
0000482	10 TUBO ESTRUCT. CUADRA NEGRO 2X1.5	18.974	189.740
0000004	55 SOLDADURA 6011 X 1/8 INDURA	1.390	76.450

DES-PACHADO 12 JUN 2013

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 Trescientos Ochenta y Nueve Dólares con

**BRavo JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
**RUC. 1100082489001**  
 Av. J. P. ...

  
 Firma Cliente

Descuento : **0.00**  
 Subtotal : **347.89**  
 Subtotal \$2: **347.89**  
 Subtotal 0 \$: **0.00**  
 I.V.A. : **41.75**  
**TOTAL \$ : 389.64**

- ADQUIRENTE -

**ACEROS DEL SUR**

AV. 8 DE DICIEMBRE SIN LAS Ptas - Telf: (07) 251581 - (07) 251582 - Loja - Ecuador  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 8 / NOVIEMBRE / 2004  
**NO RETENER EL I.V.A.**

**FACTURA 001-001-00 0172115**

HORA: 08:49:06  
 AUTORIZACION S.R.L. 1112122262  
 Telf: 2586507  
 Fecha: Loja, 12/06/2013  
 Referencia: 0172115  
 Crédito: 27/07/2013

	Unid.	Artículo	F.V.	Total
0001001	5	BISAGRA 25X142	4.018	20.090
0000342	8	BISAGRA 20 X 88	1.295	10.360

DESPACHADO JUN 2013

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES  
 \$12.65 con 10/100  
**BRUNO JARAMILLO & CIA.**  
**"ACEROS DEL SUR"**  
**RUC. 1190082489001**  
 Av. 8 de Diciembre y Tribunal LOJA  
 Firma Autorizada

*[Firma]*  
 Firma Cliente

Desuento :	0.00
Subtotal :	30.45
Subtotal #2:	30.45
Subtotal 0 %:	0.00
I.V.A. :	3.65
<b>TOTAL \$ :</b>	<b>34.10</b>

- ADQUIRENTE -

AV. JARAMILLO Y COMPAÑIA ACEROS DEL SUR  
**ACEROS DEL SUR**  
 DISTRIBUYE PRODUCTOS DE ACERO, CUBIERTAS  
 Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
 R.U.C. 1190082489001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 SEGUN RESOLUCION Nº 588  
 DEL 10/07/2009 DEL I.V.A.

**FACTURA** 001-001-00 017216

CLIENTE : CARLOS AGUSTO VILLA SILVA  
 R.U.C. : 1103143093001  
 DIRECCION : Las Palmas/ Santiago de las  
 Montañas s/a y Esmeraldas

Teléfono: 05168902 1112122282  
 Fecha: Loja, 13/06/2013  
 Referencia: 0172160  
 Crédito: 28/07/2013

Vnd.	Artículo	F.V.	Total
0000072	30 CORREA 100X50X15X2	17.724	531.720
0000073	16 CORREA 100X50X15X3	25.822	413.152
0000004	44 SOLDADURA 6011 X 1/8 INDURA	1.415	62.260

SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES

Un Mil Ciento Veinte y Siete Dólares con  
 SON : 997.100

**BRAVO JARAMILLO & CIA.**  
 "ACEROS DEL SUR"  
 RUC: 1190082489001  
 Av. Jaramillo y Tribunal LOJA

*[Firma]*  
 Firma Cliente

DESPECHADO 13 JUN 2013

Descuento : 0.00  
 Subtotal : 1,007.13  
 Subtotal #2 : 1,007.13  
 Subtotal 0 \$ : 0.00  
 I.V.A. : 120.86  
**TOTAL \$ : 1,127.99**

- ADQUIRENTE -



# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001

Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-

000032236

000032236

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 15/06/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 172 VÍA A ZAMORA	VENCIMIENTO: 15/07/2013
TELEFONO: 0999170930	Ciudad: LOJA
	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/ UNIT.	VITOTAL
2.00	*854-LACA NEGRO BRILLANTE - LITRO ✓	4.7600	9.5200
3.00	*ESMALTE DURACOLOR BLANCO BR - GL ✓	9.4900	28.4700
SON: CUARENTA Y DOS. 55/100 DOLARES		DESCUENTOS \$	0.00
		SUBTOTAL \$	37.99
		I.V.A. 0% \$	0.00
		I.V.A. 12% \$	4.56
		TOTAL A COBRAR \$	42.55

*[Signature]*

P) AUTORIZADA

*[Signature]*

EL CLIENTE

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado \* RUC: 1100057816001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 04/Abril/2013 del 30951 al 32990 Válido para emisión hasta 04/Abril/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR





# MULTIDISTRIBUCIONES

PINTURAS COMPLEMENTOS Y ACABADOS

Victoria Eugenia Sánchez Benavides

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Dirección: calle Azuay s/n y Macará Telfs: 2562888 - 2561560 LOJA - ECUADOR

RUC: 1003033840001

Aut. SRI. 1112544860

FACTURA 002-001-


000032686


000032686

CLIENTE: VILLA SILVA CARLOS AUGUSTO	FECHA DE EMISIÓN: 28/06/2013
RUC: 1103143093001	TERMINO: 30 DIAS CREDITO
DIRECCIÓN: KILOMETRO 1/2 VIA A ZANGRA	VENCIMIENTO: 28/07/2013
TELEFONO: 0997170934 CIUDAD: LOJA	GUIA DE REMISIÓN

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/ UNIT.	V/TOTAL
1.00	YTHINER LACA - 50 GL	236.6070	236.6070
SON: DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO, 00/100 DOLARES		DESCUENTOS \$	0.00
		SUBTOTAL \$	236.61
		I.V.A. 0% \$	0.00
		I.V.A. 12% \$	28.39
		TOTAL A COBRAR \$	265.00

*Dólares*

 F) AUTORIZADA

 F) CLIENTE

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado \* RUC: 1100057519001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 04/Abril/2013 del 30951 al 32998 Válido para emisión hasta: 04/Abril/2014

ORIGINAL: ADQUIRENTE  
COPIA: EMISOR

# INDUSTRIAL SAN JUAN

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

## CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 1 de Abril del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte el Sr. Dr. Ángel Cabrera M., que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro, entre ellas la construcción de estructuras metálicas "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le construya e instale una estructura metálica para casa de residencia con las especificaciones técnicas que se detallan.

### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la elaboración de una **ESTRUCTURA METÁLICA** para casa de residencia ubicada en Malacatos.

### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Construcción.-

#### 1ERA FASE: Estructura

- ✓ 30 Correa G de 200 x 50 x 15 x 4 mm. Para columnas principales
- ✓ 20 Correa G de 200 x 50 x 15 x 4 mm. Para riostras principales
- ✓ 15 Correa G de 200 x 50 x 15 x 3 mm. Para riostras secundarias
- ✓ 10 Correa G de 150 x 50 x 15 x 4 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 10 Correa G de 125 x 50 x 25 x 3 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 10 Correa G de 100 x 50 x 15 x 3 mm. Para vigas para novalosa
- ✓ 15 Placa colaborante o novalosa de 0.65
- ✓ 10 Angulo de 2" x 1/2" para gradas
- ✓ 1 Plancha de 3mm para grada para fundir
- ✓ 15 Placas base de 8mm para fundir
- ✓ 4 Malla electrosoldada de 50x11x5mm.

#### 2DA FASE: Acabados

- ✓ 1 caneca de pintura anticorrosiva
- ✓ 35 lib. Suelda 60-11 para estructura

### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por construcción, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de SIETE MIL SEISCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$7.600,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 11 Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743







**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 15 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 1 de Abril del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.



Dr. Ángel Cabrera  
C.I.: 1900008054  
**CONTRATANTE**



Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller Industrial: Km. 1 □ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

### CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 16 de Abril del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte la Sra. Malena Ojeda, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

#### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la fabricación de pasamanos en acero inoxidable "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale pasamanos en acero inoxidable para su residencia ubicada en las calles Andrés Bello 08-41 y Borja, Barrio el Panecillo con las especificaciones técnicas que se detallan.

#### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de **PASAMANOS EN ACERO INOXIDABLE** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio el Panecillo.

#### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

**Medidas:** 15 METROS LINEALES ALTURA 0.95 M TERMINADO DESDE EL PISO

##### 1ERA FASE: Ensamble:

- 2 PARANTES: tubo redondo de 1 1/2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 2 MANGON: tubo redondo de 2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 8 HORIZONTAL: tubo redondo de 3/4" x 1.5mm en acero inoxidable (3filas)
- 10 Botas repujadas en acero inoxidable
- Accesorios de instalación y anclaje (15 pernos)

##### 2DA FASE: Acabados

- Pulido (5 lijas 60 D)
- Soldado con suelda TIG – ARGON ( 2 libras)

#### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL CUATROCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$1.400,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

#### CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:

El tiempo de entrega de la obra es de 7 días, a partir de la firma del contrato, en la

Planta de exhibición y ventas, Av. Omas de Zamora y Cta. Pasaquito a Loja Ca.

Taller industrial: Km. 111 Vía nueva a Zamora.

Tel: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 16 de Abril del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.



Sra. Malena Ojeda  
C.I.: 1101788113  
**CONTRATANTE**



Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1 □ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

### CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 23 de Abril del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte el Ing. Gustavo Cueva Moreno, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

#### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Pucará con las especificaciones técnicas que se detallan.

#### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PUERTA DE ENTRADA PRINCIPAL** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Pucará.

#### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

**Medidas:** Altura: 2.02 m Ancho: 0.97 m Cant.: 1

##### 1ERA FASE: Ensamble:

- 1 Batiente: Correa de 80x40x1.5
- 1 Marco: tubo rectangular de 100 x 50 x 1.5mm
- 1 Paneles y Molduras: Plancha de 2mm
- 1 Aladera decorativa: en hierro forjado
- Accesorios de instalación y anclaje (20 pernos y 2 bisagras)
- 1 Cerradura de Seguridad CESA

##### 2DA FASE: Acabados

- Tratamiento anticorrosivo (1 gl. Pintura anticorr. Gris)
- Fondo unipremier universal (1gl. Pintura gris)
- Color y textura a elegir por el cliente (1 gl. Pintura negra)

#### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL TRESCIENTOS CIEEN DOLARES AMERICANOS (\$1.300,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

#### CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:

Planta de exhibición y ventas de Orlas del Zorro, y la Sede Principal en Loja, en la Taller industrial Km14 de M. Nueva para Zorobala de retraso en la entrega de la obra materia de Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743





INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 23 de Abril del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

  
Ing. Gustavo Cueva M.  
C.I.: 1102289673  
**CONTRATANTE**

  
Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1□ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

### CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 1 de Mayo del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte el Ing. José Pablo Navas, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

#### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en las calles Rio de Janeiro y Córdova, Barrio Clodoveo Jaramillo, con las especificaciones técnicas que se detallan.

#### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PUERTA PEATONAL** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Clodoveo Jaramillo.

#### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

**Medidas:** Altura: 2.30 m Ancho: 1.20m Cant.: 1 puerta

##### 1ERA FASE: Ensamble:

- 1 Batiente: plancha de 2mm
- 1 Marco: tubo rectangular de 100 x 50 x 2mm
- 3 Molduras con perfilera metálica
- 1 Aladera decorativa: tubo redondo de 1" en acero inoxidable
- 1 Plancha perforada para paneles.
- 2 Bisagras torneadas
- Accesorios de instalación y anclaje (15 pernos)
- 1 Chapa BFT Italiana

##### 2DA FASE: Acabados

- Tratamiento anticorrosivo (1 gl. Pintura anticorrosiva gris)
- Fondo unipremier universal (2 gl. Pintura blanca)
- Laca automotriz (1 gl. Laca)
- Color y textura a elegir por el cliente (1gl. Pintura blanca)

#### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL DOSCIENTOS CUARENTA DOLARES AMERICANOS (\$1.240,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Planta de exhibición y ventas: Av. Colón del Zumbra y San Roca, inicio en Loja, Coa  
Taller industrial: Km. 11.1 Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

- El 50% al término de la obra.

**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 9 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 1 de Mayo del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

Ing. José Pablo Navas  
C.I.: 1105990509  
**CONTRATANTE**

Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1 □ Vía nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador





# JUAN

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

## CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 10 de Mayo del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte el Ing. Carlos Albarracín, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

### CLAUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en la ciudad de Yantzaza, con las especificaciones técnicas que se detallan.

### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PUERTA EN HIERRO DE DOS HOJAS** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Pucará.

### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

Medidas: Altura: 2.30 m Ancho: 3.00m Cant.: 1 puerta

#### 1ERA FASE: Ensamble:

- 2 Batiente: plancha de 2mm
- 2 Marco: tubo rectangular de 100 x 50 x 2mm
- 2 Molduras con perfilera metálica
- 2 Aladera decorativa: tubo redondo de 1" en acero inoxidable
- 1 Plancha perforada para paneles
- 2 Bisagras cónicas
- Accesorios de instalación y anclaje (20 pernos Hilty)
- 1 Motor de cadena

#### 2DA FASE: Acabados

- Tratamiento anticorrosivo (2 gl. Pint. Anticor. Gris)
- Fondo unipremier universal (2 gl. Fondo gris)
- Laca automotriz (1 galón)
- Color y textura a elegir por el cliente (1 gl. Pintura naranja)

### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL DOSCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$1.200,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

Planta de exhibición y venta: Av. Orillas de Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 11.1 Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743





INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 6 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 10 de Mayo del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

Ing. Carlos Albarracín  
C.I.: 1102289673  
**CONTRATANTE**

Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1□ Vía nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador



# SAN JUAN

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

## CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 16 de Mayo, del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte el Ing. Santiago Andrade, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en la ciudad de Loja, Barrio El Valle, con las especificaciones técnicas que se detallan.

### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PASAMANOS EN ACERO INOXIDABLE (RECTOS) BALCON GRANDE** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio El Valle.

### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

Medidas: Longitud: 15.60 m Altura: 25m

#### 1ERA FASE: Ensamble:

- 4 Mangón: tubo redondo de 2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 4 Parantes: tubo redondo de 1 1/2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 6 Labores horizontales: tubo redondo de 3/4" x 1.5mm en acero inoxidable (1 FILAS)
- 10 Varilla redonda de 1/2" para amarres en acero inoxidable
- Accesorios de fijación y anclaje (35 pernos)
- 25 Botas y 25 tapas repujadas en acero inoxidable

#### 2DA FASE: Acabados

- Soldado con suelda TIG- ARGON (4 libras de suelda)
- Pulido con pasta V1 (4 unid.)

### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de DOS MIL DOSCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$2.200,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.

Taller industrial: Km. 111 Vía nueva a Zamora.

Tel: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 16 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 16 de Mayo del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

  
Ing. Santiago Andrade  
C.I.: 1103212872  
**CONTRATANTE**

  
Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1□ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
www.industrialsanjuan.com  
Loja Ecuador



INDUSTRIAL  
**JUAN**

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

### CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 1 de Junio del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte la Dra. Allison Jiménez, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas

#### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Epoca calles Jamaica y Gibraltar, con las especificaciones técnicas que se detallan.

#### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PASAMANOS EN ACERO INOXIDABLE RECTOS DESDE EL PISO (GRADAS)** para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Epoca.

#### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

Medidas: Longitud: 19.10m Altura: 0.90 m

##### 1ERA FASE: Ensamble:

- 3 Mangón: tubo redondo de 2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 3 Parantes: tubo redondo de 1 1/2" x 1.5mm en acero inoxidable
- 10 Labores horizontales: tubo redondo de 3/4" x 1.5mm en acero inoxidable (3 FILAS)
- 6 Varilla redonda de 1/2" para amarres en acero inoxidable
- Accesorios de instalación y anclaje (20 pernos)
- 15 Botas y 15 tapas repujadas en acero inoxidable

##### 2DA FASE: Acabados

- Soldado con suelda TIG- ARGON (3 libras)
- Pulido con pasta V1 (2 unid.)

#### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL OCHOCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$1.800,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 11.1 Vía nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743







**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 11 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 1 de Junio del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

  
Dra. Allison Jimenez  
C.I. 1102345452  
CONTRATANTE

  
Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
CONTRATISTA

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1□ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
[www.industrialsanjuan.com](http://www.industrialsanjuan.com)  
Loja Ecuador



# JUAN

El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

## CONTRATO DE OBRA

En la ciudad de Loja al 12 de Junio del 2013, intervienen en el presente contrato de obra, por una parte la Lic. Rut Jaramillo Torres, que en adelante se llamará CONTRATANTE, y por otra parte Sr. Carlos Villa Silva, que así mismo en lo posterior se llamará EL CONTRATISTA, por sus propios derechos celebran el presente contrato bajo las siguientes cláusulas:

### CLÁUSULA PRIMERA: Antecedentes.-

"EL CONTRATISTA" es una empresa dedicada a la transformación del hierro "EL CONTRATANTE" es una persona natural que se encuentra interesado en que "EL CONTRATISTA" le fabrique e instale una puerta para la entrada principal de su casa ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Pucará, con las especificaciones técnicas que se detallan.

### CLÁUSULA SEGUNDA: Objeto del Contrato.-

El objeto del presente contrato es la fabricación de una **PASAMANOS EN ACERO INOX** (**SOBRE MOCHETA**) para casa de residencia ubicada en la ciudad de Loja, Barrio Pucará.

### CLÁUSULA TERCERA: Fases de Fabricación.-

Medidas: Longitud: 5.60 m Altura: 0.55m

#### 1ERA FASE: Ensamble:

- 1 Mangón: tubo redondo de 2" x 2mm en acero inoxidable
- 1 Parantes: tubo redondo de 1 1/2" x 2mm en acero inoxidable
- 2 Labores horizontales: tubo redondo 3/4x 1.5mm en acero inoxidable(3 FILAS)
- 2 Varilla redonda de 1/2" para amarres en acero inoxidable
- Accesorios de fijación y anclaje (7 pernos)
- 6 Botas y 6 tapas repujadas en acero inoxidable

#### 2DA FASE: Acabados

- Pulido con pasta V1 (1 unid.)
- Suelta TIG-ARGON ( 1 Libra)

### CLÁUSULA CUARTA: Precio y Forma de Pago.-

El precio por fabricación, instalación y puesta en funcionamiento de la obra objeto del contrato es de MIL SEISCIENTOS DOLARES AMERICANOS (\$1.600,00). El valor establecido en esta cláusula será considerado como valor fijo y no admitirá reajustes.

Los montos que deberá cancelar el contratante para la realización de la obra serán:

- El 50% a la firma del contrato e inicio de la obra
- El 50% al término de la obra.

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 11.1 Vía nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743





**CLÁUSULA QUINTA: Tiempo de entrega:**

El tiempo de entrega de la obra es de 10 días, a partir de la firma del contrato, en la cual se estipula una multa del 2% diaria por cada día de retraso en la entrega de la obra materia de este contrato.

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 12 de Junio del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

  
Lic. Rut Jaramillo T.  
C.I.: 1103212873  
CONTRATANTE

  
Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
CONTRATISTA

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller Industrial: Km. 1 □ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
www.industrialsanjuan.com  
Loja Ecuador







INDUSTRIAL  
**JUAN**


El arte de trabajar...  
y dar vida al metal

**CLÁUSULA SÉPTIMA: Controversias:**

En caso de que las partes incumplan con las cláusulas anteriormente indicadas, se somete a los juzgados de lo civil en la ciudad de Loja.

Para constancia del presente contrato firman en la ciudad de Loja el 22 de Junio del 2013 en tres ejemplares del mismo tenor.

  
Arq. Karol Cabrera L.  
C.I.: 1104276397  
**CONTRATANTE**

  
Sr. Carlos Villa S.  
C.I.: 1103143093  
**CONTRATISTA**

Planta de exhibición y ventas: Av. Orillas del Zamora y Sta. Rosa junto a Loja Car.  
Taller industrial: Km. 1□ Via nueva a Zamora.  
Telf: 07 2614119 Cel: 0999170934 / 0984839743  
www.industrialsanjuan.com  
Loja Ecuador



## I. ÍNDICE

<b>CONTENIDO</b>	<b>PÁG.</b>
PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN .....	ii
AUTORÍA .....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN .....	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
DEDICATORIA.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS .....	2
c. INTRODUCCIÓN .....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	34
f. RESULTADOS.....	36
g. DISCUSIÓN .....	104
h. CONCLUSIONES .....	105
i. RECOMENDACIONES.....	106
j. BIBLIOGRAFÍA.....	107
k. ANEXOS.....	108
l. ÍNDICE.....	273