



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

“APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE POR ÓRDENES DE
PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA MOBILIAR DE LA CIUDAD DE
LOJA, PERIODO ABRIL-MAYO 2013”

Tesis previa a optar el título de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría Contador Público-Auditor

AUTORA:

Ivonne Vanessa Rojas Vivanco

DIRECTORA:

Ing. Neusa Cecilia Cueva Mg.

Loja – Ecuador

2013

CERTIFICACIÓN

Ing. Neusa Cecilia Cueva Mg. Docente de la Universidad Nacional de Loja, Área Jurídica, Social y Administrativa Carrera de Contabilidad y Auditoría y Directora de Tesis

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis titulado "APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA MOBILIAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-MAYO 2013", presentado por la aspirante Ivonne Vanessa Rojas Vivanco, egresada de la carrera de Contabilidad y Auditoría previa a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, fue dirigido, orientado y revisado en todas sus partes, cuyo informe se reporta a continuación cumpliendo con todos los requisitos de forma y fondo, por lo que autorizo su presentación ante el honorable tribunal de grado.

Loja, febrero del 2014

Atentamente



Ing. Neusa Cecilia Cueva. Mg.
DIRECTORA DE TESIS

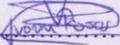
**CARTA DE AUTORIZACIÓN AUTORÍA POR PARTE DEL AUTOR,
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**

Yo Ivonne Vanessa Rojas Vivanco 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.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o

Autor: Ivonne Vanessa Rojas Vivanco

Firma:  autorización, en la ciudad de Loja, a los 17 días del mes de febrero del año mil trece, firma el autor.

Cédula: 1105043432

Fecha: Loja. Febrero de 2014

Autor: Ivonne Vanessa Rojas Vivanco
Cédula: 1105043432
Dirección: Av. Pallas entre Francia y Hungría (Época)
Correo Electrónico: wvncvha_33@unl.edu.ec
Teléfono: 2107490 Celular: 0924764936

Director de Tesis: Ing. Naysa Cecilia Cuevas, Mg.

Tribunal de Grados
DR. ING. JORGE C. MATUTE ESPINOSA PRESIDENTE
DR. ING. GALO VALARINO CARRION VOCAL
LIC. ING. KARINA LÓPEZ VOCAL

AUTORÍA
CARTA DE AUTORIZACIÓN POR PARTE DEL AUTOR,
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo Ivonne Vanessa Rojas Vivanco 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.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o

Autor: Ivonne Vanessa Rojas Vivanco

Firma:  autorización, en la ciudad de Loja, a los 17 días del mes de febrero del año mil trece, firma el autor.

Cédula: 1105043432

Fecha: Loja. Febrero de 2014

Autor: Ivonne Vanessa Rojas Vivanco

Cédula: 1105043432

Dirección: Av. Pallas entre Francia y Hungría (Época)

Correo Electrónico: wvncv@unl.edu.ec

Teléfono: 2107400

Celular: 0924764936

Director de Tesis: Ing. María Cecilia Cuevas, Mg.

Tribunal de Grados:

DR. ING. JORGE C. MATUTE ESPINOSA

DR. ING. GALO VALARINO CARRION

LIC. ING. KARINA LÓPEZ

PRESIDENTE

VOCAL

VOCAL

Dedicatoria

El presente proyecto investigativo lo dedico con todo cariño y afecto a mis Padres quienes son el pilar fundamental de mi vida y que con sus consejos, comprensión, amor, me impulsan para continuar hacia adelante, a mis hermanas y hermano, porque me brindaron todo el apoyo necesario para la culminación de mi carrera.

Ivonne Vanessa

Agradecimiento

Le agradezco primeramente a Dios por bendecirme y acompañarme en cada momento de mi vida, haciendo realidad uno de mis más grandes anhelos. A la Universidad Nacional de Loja, al Área Jurídica, Social y Administrativa y a la Carrera de Contabilidad y Auditoría que permitieron el desarrollo de mis estudios académicos y la culminación de los mismos.

Así mismo a la Ing. Neusa Cueva que con su apoyo, paciencia y sabiduría supo dirigir esta tesis logrando así que pueda terminar mis estudios con éxito.

De la misma manera agradezco al Lic. José Miguel Ruiz, por brindarme toda la información necesaria y al personal que labora dentro de la Empresa MOBILIAR y en general a todas las personas que de alguna manera me brindaron su apoyo incondicional en los momentos más difíciles de mi vida.

La Autora

a) TITULO

**“APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE POR
ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA
EMPRESA MOBILIAR DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERIODO ABRIL-MAYO 2013”**

b) RESUMEN

El presente trabajo de tesis se titula: “APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA MOBILIAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-MAYO 2013”, se realiza en base del objetivo general de aplicar el sistema contable por órdenes de producción en la empresa “MOBILIAR” de la ciudad de Loja, periodo abril-mayo 2013, lo cual fue necesario cumplir con objetivos específicos, el primer objetivo fue diseñar registros confiables que permitan el control del proceso de producción para la asignación de costos, como segundo objetivo proponer un plan de cuentas acorde a la actividad que realiza la empresa y el tercer objetivo implementar indicadores financieros que permitan conocer la rentabilidad, endeudamiento y liquidez de la empresa.

Cabe señalar que para el cumplimiento de los objetivos se aplicaron métodos y técnicas, partiendo desde la recopilación, procesamiento de la información con documentos fuente, inventario inicial, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación ajustado, hoja de trabajo, hasta la presentación de estados financieros y aplicación de indicadores, se diseñó documentos que permitieron el manejo adecuado de cada uno de los elementos del costo: materia prima, mano de obra, costos indirectos de fabricación, los cuales fueron resumidos en hojas de

costos con la finalidad de conocer el costo unitario y total de cada producto que se elabora.

Dentro de los resultados tenemos que en este periodo la empresa tiene una acogida en ventas significativa de 22288,60 el costo de productos vendidos real es de 15825,86 dando lugar a una utilidad bruta en ventas de 6974,34 sus gastos no son elevados debido a una correcta administración del efectivo, por lo cual su ganancia neta del periodo es de 4423,05; al aplicar los indicadores financieros se pudo evidenciar que la liquidez corriente es de 3,43 para pagar 1,00 de pasivos corrientes; su capital de trabajo es de 27188,96 capital suficiente para realizar nuevas inversiones, la rotación de productos terminados es de 5,08 lo que es favorable debido a que solo trabaja bajo pedido. MOBILIAR es una empresa en expansión, tiene la capacidad de buscar fuentes de financiamiento y capital suficiente para seguir invirtiendo.

Finalmente se concluye que la empresa MOBILIAR asigna sus costos con criterios empíricos, lo que no permite que el propietario tenga información confiable sobre el costo unitario y total de sus productos; no se cuenta con tarjetas de existencia que dejen constancia de la cantidad y el valor en que fue adquirida; tampoco existe un control de ingreso y salida de los operarios y no se considera en su totalidad los costos indirectos de fabricación al momento de asignar los costos; razones por las cuales no se conoce la utilidad generada en la operación. Es por ello que se recomienda incorporar el sistema de costos por órdenes de producción,

presentado en esta propuesta, el cual le servirá como una herramienta de trabajo al momento de asignar sus costos por cada orden de producción.

ABSTRACT

This thesis is entitled " APPLICATION OF ACCOUNTING SYSTEM FOR ORDERS PRODUCTION COMPANY CITY MOBILIAR Loja , PERIOD APRIL-MAY 2013 " is performed on basis of the general goal of applying the accounting system for production orders in the company " MOBILIAR " city of Loja, April-May 2013 period , which was necessary to meet specific objectives , the first objective was to design reliable records that allow control of the production process for the allocation of costs, as the second aim to propose a plan of accounts according to the activity carried out by the company and implement the third objective financial indicators to assess profitability, leverage and liquidity of the company. Note that for the fulfillment of the objective methods and techniques were applied , starting from the collection, processing information with source documents, initial inventory , baseline status , journal , ledger, adjusted trial balance , worksheet raw material , labor , manufacturing overhead costs , which were summarized in cost sheets views, to presentation of financial statements and application of indicators , documents that allowed proper management of each of the cost elements are designed order to know the unit and total of each product that is manufactured cost.

Among the results we need in this period the company has a host 22288.60 sales significantly the cost of goods sold is 15825.86 royal resulting in a gross profit on sales of 6974.34 your expenses are high due a proper cash management , by which its net profit for the period is

4423.05 ; applying financial indicators became evident that the current ratio is 3.43 to 1.00 pay current liabilities , its capital 27188.96 work is enough capital for new investments , turnover of finished products is 5.08 which is favorable because it only works on request. MOBILIAR is a growing company, has the ability to search and sufficient sources of funding to continue to invest capital.

Finally it is concluded that the company allocates its costs MOBILIAR empirical criteria, which does not allow the owner to have reliable information on the unit and total cost of their products, there is no stock cards that record the quantity and value it was acquired , there is no control entry and exit of workers and not considered entirely indirect manufacturing costs when allocating costs ; reasons not known the profit generated in the operation. That is why it is recommended to incorporate the system production costs for orders submitted in this proposal, which will serve as a working tool in allocating costs for each production order.

c) INTRODUCCIÓN

Es innegable que el avance económico de cualquier país está íntimamente ligado al sector industrial puesto que además de crear fuentes de empleo genera nuevos proyectos en beneficio de la sociedad.

Es ahí que la aplicación de los sistemas de costos hoy en día es muy importante para los empresarios, ya que los mismos afectan directamente a las utilidades. Con un buen tratamiento de los costos se permitiría acercarse más a la realidad y poder tomar decisiones en cuanto a asignación de precios y por ende mejorar la rentabilidad de las empresas.

El trabajo de tesis titulado: “APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA EMPRESA MOBILIAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-MAYO 2013”, brinda un aporte en cuanto a la asignación de costos, estableciendo un registro adecuado en la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación, resumidos en hojas de costos que permitan determinar el costo de producción de cada orden, el mismo que se venía empleando de manera empírica y daba lugar a decisiones intuitivas y poco técnicas, la implementación de este sistema por órdenes de producción da lugar a que la empresa trabaje bajo pedido, herramienta importante para mejorar el rendimiento y rentabilidad, dando cabida al crecimiento económico y posicionamiento en el mercado.

La estructura del trabajo responde a los lineamientos establecidos por el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja en el que se inicia con **TÍTULO**, el **RESUMEN** que se presenta en español e inglés, la **INTRODUCCIÓN** en donde se da a conocer la importancia, aporte y estructura del trabajo de tesis, **REVISIÓN DE LITERATURA** que se refiere a los aspectos teóricos relacionados con el tema objeto de estudio, **MATERIALES Y MÉTODOS** que se utilizaron en todo el proceso, **RESULTADOS** en donde se ubica todo el proceso contable hasta presentación de estados financieros y aplicación de indicadores, **DISCUSIÓN** donde se sintetiza los conocimientos prácticos contrastados con los objetivos planteados, **CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES** las mismas que se ponen a consideración de la empresa y público en general interesado en este tipo de actividad, **BIBLIOGRAFÍA** en la que se detalla la autoría de los diferentes referentes teóricos – prácticos que fueron citados y finalmente los respectivos **ANEXOS** que fueron necesarios para el cumplimiento del presente trabajo de tesis.

d) REVISIÓN DE LITERATURA

LA EMPRESA

Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad.

Clasificación

Por su naturaleza

Industriales: Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.

Comerciales: Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarios entre productores y consumidores

Servicios: Son aquellas que se dedican a la prestación de bienes y servicios a la colectividad

Por el sector al que pertenecen

Públicas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado)

Privadas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas)

Mixtas: Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado (personas jurídicas)

Por la integración del capital:

Unipersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales.

Pluripersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales.¹

Importancia

La empresa desempeña un papel importante en el proceso de la sociedad y en el desarrollo del bienestar social. Presta un servicio económico

¹BRAVO VALDIVIEDO, Mercedes, CONTABILIDAD GENERAL (4a ed.). Quito, Ecuador: nuevodia. 2001, pág.1-2

porque mediante su actuación ofrece a los consumidores y a otras empresas lo que ésta puede necesitar, este servicio económico puede estar representado por la oferta de los productos de cualquier índole que sean o por la oferta de los que son propiamente servicios.

LA EMPRESA INDUSTRIAL

Se dedica a la adquisición de materias primas para transformarlas física y/o químicamente y ofrecer un producto a los consumidores diferentes al que la empresa adquirió.

Funciones

- La primera función está constituida por la compra de materia prima, cuyo costo se forma por el precio de adquisición facturado por los proveedores, mas todos aquellos costos inherentes al traslado de la materia prima hasta la propia empresa, tales como fletes, gastos aduanales, impuestos de importación, seguros, etc. Esta función termina en el momento en que la materia prima llega al almacén y se encuentra en condiciones de utilizarse en el proceso de producción.
- La segunda función es propiamente la actividad adicional, es la función de producción o manufactura, que comprende el conjunto

de operaciones relacionadas con la guarda, custodia y conservación de los materiales en el almacén; la transformación de estos en productos elaborados mediante la incorporación del esfuerzo humano y el conjunto de diversas erogaciones fabriles. Esta función concluye en el momento en que los artículos elaborados se encuentran en el almacén de artículos terminados disponibles para la venta.

- Distribución y administración es la tercera función, esta comprende la suma de erogaciones referentes a la guarda, custodia y conservación de los artículos terminados; su publicidad y promoción; el empaque, despacho y entrega de los productos a los clientes; los gastos del departamento de ventas; los gastos por la administración en general y los gastos por el financiamiento de los recursos ajenos que la empresa necesita para su desenvolvimiento.²

Importancia

La industria tiene un papel clave en el desarrollo de las naciones; de hecho, se emplea el término “país industrializado” como sinónimo de “desarrollado”. El surgimiento o conformación de una industria genera

²GARCÍA COLÍN, Juan, CONTABILIDAD DE COSTOS (Segunda ed.). D.F., México: McGRAW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES, 2001, pág 7.

puestos de trabajo y produce bienes para satisfacer las necesidades sociales.

Clasificación

Según la posición el sistema productivo

Industrias de Base: Son las que inician el proceso productivo, transforman la materia prima en productos semielaborados lo mismos que son utilizados por otras industrias para su transformación final.

Industrias de bienes de equipo: Son aquellas que se dedican a transformar los productos semielaborados en maquinaria y equipos electrónicos para equipar las industrias.

Industrias de bienes de consumo: Industrias que fabrican bienes destinados al uso directo por parte del consumidor.

Según el peso de la materia prima

Industria Pesada: trabajan con grandes cantidades de materia prima que convierten en productos semielaborados.

Industria Semiligera: trabajan con productos semielaborados, por lo que su peso es menor.

Industria Ligera: El peso de la materia prima con la que trabajan es reducido, facilitando así su transformación. Por lo general se encuentran las industrias que fabrican bienes destinados al consumo.

Según su grado de desarrollo

Industrias punta: Industrias que están en plena expansión y crecimiento de su producción. Actualmente este tipo de industrias son las relacionadas con la informática, telecomunicaciones y electrónica en general.

Industrias maduras: Son las que han llegado a su máximo desarrollo, habiéndose estancado su producción, debido principalmente al uso de tecnología anticuada.

Según su tamaño

Pequeña industria: En las que trabajan hasta 50 empleados.

Mediana industria: Entre 50 y 1000 empleados.

Gran industria: en estas trabajan más de 1000 obreros.

CONTABILIDAD

La Contabilidad puede definirse como el proceso que recoge y selecciona la información económico-financiera relevante, interpretándola y registrándola, con el objeto de mostrar un conjunto de informes que permitan al usuario la toma de decisiones o la realización de un control sobre las cuentas de una determinada actividad.

Importancia

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras, para obtener mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Así mismo los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal. Ya que las personas y empresas deben explicar sus ingresos y presentar las declaraciones correspondientes al SRI.

Objetivos

- Conocer el patrimonio de la empresa
- Registrar las operaciones que la empresa realice en el curso de sus actividades

- Calcular los resultados de la actividad, dado que la obtención de un beneficio es la razón por la que actúa un empresario y por lo tanto su estimación lo más exacta posible es de gran importancia para la toma de decisiones futuras.

Clasificación

- **Macrocontabilidad:** Contabilidad del Estado y Contabilidad Nacional. Con distintos objetivos de la contabilidad puramente empresarial, constituye también un sistema de registro de operaciones y determinación de un resultado
- **Microcontabilidad:** Referida a la denominada contabilidad empresarial y en cuyo estudio suelen distinguirse tradicionalmente las siguientes clasificaciones:
 - **Contabilidad Financiera o general:** Se centra en la elaboración del resultado del ejercicio y estados financieros para personas o entidades externas a la empresa.
 - **Contabilidad de Sociedades:** Hace referencia a actuaciones derivadas de operaciones societarias especiales como creación de empresas, fusión, liquidación, escisión, etc.

- **Contabilidad de Costos:** También denominada analítica o de gestión: tiene por objetivo el cálculo del costo de un producto terminado, desde la materia prima hasta el producto elaborado y así tomar decisiones de gestión empresarial.³

CONTABILIDAD DE COSTOS

Es la técnica especializada de la contabilidad que utiliza métodos y procedimientos apropiados para registrar, resumir e interpretar las operaciones relacionadas con los costos que se requieren para elaborar un artículo, prestar un servicio, o los procesos y actividades que fueran inherentes a su producción.

Importancia

Es importante porque nos permite conocer de una forma adecuada la información que se desea obtener acerca de los costos para el procesamiento de un producto y nos ayuda a verificar si se obtiene más ventas o compras y si mantiene una utilidad satisfactoria.

³ACEDO, Gemma, JIMÉNEZ, Elena, LEGASA, Martha, CONTABILIDAD GENERAL. Madrid: Grupo Anaya, 2012, pág 23.

Objetivos

- Generar información para ayudar a la dirección en la planeación, evaluación y control de las operaciones de la empresa
- Determinar los costos unitarios para normar políticas de dirección y par efectos de evaluar los inventarios de producción en proceso y de artículos terminados.
- Generar informes para determinar las utilidades, proporcionando el costo de los artículos vendidos
- Contribuir a mejorar los aspectos operativos y financieros de la empresa, propiciando el ingreso a procesos de mejora continua ⁴

Propósitos

- Determinar el costo de los inventarios de productos en proceso, terminados y materiales e insumos, tanto unitarios como globales, con miras a su presentación en el balance general
- Establecer el costo de los productos vendidos, a fin de poder calcular la utilidad o pérdida del periodo respectivo y presentarlo en el estado de resultados.⁵

⁴GARCÍA COLÍN, Juan. Contabilidad de Costos (Segunda ed.). D.F, México: McGraw-Hill/Interamericana, 2001, pág 9

⁵ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD DE COSTOS HERRAMIENTAS PARA LA TOMA DE DECISIONES. Colombia: McGraw-Hill. 2007, pág 19

Costos y gastos

- El costo hace referencia al conjunto de erogaciones en que se incurre para producir un bien o servicio, como es la materia prima, insumos y mano de obra.
- El gasto se refiere al conjunto de erogaciones destinadas a la distribución o venta del producto y a la administración.

Clasificación de los Costos

Los costos pueden clasificarse de acuerdo con el enfoque que se les dé, entre los principales tenemos:

La función en que se incurre

- Costos de producción
- Costos de distribución
- Costos de administración
- Costos financieros

Su identificación

- Costos directos
- Costos indirectos

El periodo en que se llevan al estado de resultados

- Costos del producto o costos inventariables
- Costos del periodo o costos no inventariables

Comportamiento respecto al volumen de producción o venta de artículos terminados

- Costos fijos
- Costos variables
- Costo semifijos, semivariables o mixtos

El momento en que se determinan los costos

- Costos históricos
- Costos predeterminados ⁶

Sistemas de costos

Las formas de fabricación dependen de la naturaleza del producto, la infraestructura instalada y las estrategias de comercialización que se utilizan. Se pueden reconocer tres formas de fabricación:

⁶GARCÍA COLÍN, Juan. CONTABILIDAD DE COSTOS (Segunda ed.). D.F., México: McGrawHill/Interamericana, 2001, pág 12

- **Sistema de costos por procesos**

El empleo de este sistema, con datos históricos o predeterminados, se justifica en aquellas empresas cuya producción es continua, en donde las partes específicas del artículo, o el mismo artículo, se producen en forma continúa en un determinado periodo.⁷

- **Sistema de costos basados en actividades (ABC)**

El costeo por actividades es un método que distribuye los costos entre las actividades para después asignarlos a los productos o servicios basados en el consumo de dichas actividades. Si los administradores quieren reducir el consumo de recursos, éstos tendrán que eliminar algunas actividades consumidas por los productos.

- **SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN:**

Este sistema también conocido como costos por pedidos, opera en aquellas empresa cuya producción se basa en pedidos o lotes de trabajo, ya sea utilizando datos históricos o predeterminado. Es característica de este sistema que en cualquier momento se pueda identificar específicamente una parte del artículo que se está elaborando; así mismo

⁷GÓMEZ BRAVO, Oscar. CONTABILIDAD DE COSTOS (cuarta ed.). McGraw-Hill. 2001, pág. 6

se puede suspender el trabajo y luego reanudarlo, sin que perjudique la producción del lote que se está haciendo.

Características

- Apto para empresas que tienen fabricación por pedido o
- Requiere que los elementos se clasifiquen en directos e indirectos, por tanto, los elementos se denominan: materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos
- Inicia con una orden de trabajo que emite formalmente una autoridad de la empresa
- Por cada orden se debe abrir y mantener actualizada una hoja de costos
- El objeto del costeo es el producto o lote de productos que se están produciendo y que constan en la orden de trabajo y en la hoja de costos

Objetivos

- Calcular el costo de producción de cada pedido de bienes que se elabora, mediante el registro de los tres elementos en las denominadas hojas de costos.

- Mantener en forma adecuada el conocimiento lógico del proceso de producción de cada artículo. Así es posible seguir en todo momento el proceso de fabricación, que se puede interrumpir sin perjuicio del control físico, del registro y de la calidad del producto.
- Mantener un control de la producción, aun después que se haya terminado, a fin de reducir los costos en la elaboración de nuevos productos. ⁸

Orden de producción

Es un formulario por medio del cual el jefe de producción pone en función a las demás unidades de la organización de la fábrica para dar comienzo a la producción.

Hoja de Costos

Permite la integración de todos los elementos del costo como son la materia prima, la mano de obra y los costos generales de fabricación, de igual manera debe estar incluido el número de orden de producción con su fecha de inicio y terminación. La hoja de costos permitirá determinar el costo total y unitario del producto fabricado

Elementos del costo

⁸ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD DE COSTOS HERRAMIENTAS PARA LA TOMA DE DECISIONES. Colombia: McGraw-Hill. 2007, pág 19

Para producir bienes o servicios es necesario contar con materia prima directa e indirecta, además contar con mano de obra y con los costos generales de fabricación; estos tres elementos deben combinarse apropiadamente para conseguir productos o servicios de calidad, pero para ello deben llevar un control útil como es tener un registro contable apropiado, un seguimiento exigente y tomar decisiones oportunas en casos de usos indebidos de los elementos del costo. Existen tres elementos vinculados entre sí:

Materia prima

Es el elemento primario de la producción que sometido a un proceso es transformado a un bien final o intermedio. Es medible y se puede fácilmente cargar a un artículo determinado. Los materiales se clasifican en:

- **Materia prima directa:** Son los materiales que se identifican claramente con un artículo terminado, 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.

- **Materia prima indirecta:** Es aquella que se emplea 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 conjunto de artículos determinados.

Control

- La cuenta inventario de materia prima, deberá ser controlada con las tarjetas auxiliares llamadas KARDEX, por cada cuenta de inventario deberá utilizar una tarjeta. La valoración y control estricta
- Establecer necesidades previas
- Aplicar un sistema adecuado de compra de materiales
- Revisión y control de materiales adquiridos
- Disponer de lugares específicos de almacenamiento
- Estricto control de existencias
- Sistema contable adecuado, oportuno y ágil.

Ventajas

- Se elimina las posibles desviaciones por robo o desperdicio
- Disminuye los riesgos de pérdidas por obsolescencia

- Ayuda a eliminar pérdidas por desgaste natural
- Permite controlar el exceso de capital ocioso
- Eliminar riesgos de contar con inventario de bajo índice de rotación

Métodos de valoración

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:

Promedio Ponderado: Este método de valoración es el más utilizado por muchas razones, la primera por ser de fácil aplicación y tratamiento y luego porque como su nombre lo indica es el promedio de los precios, tanto de primeros como de segundos o terceras compras, así como de devoluciones posibles a darse. El método consiste en sumar el total de existencias (unidades) con el total del precio en dólares y luego dividir el total en dólares para el total de unidades, así obtenemos el precio unitario de los artículos.

PEPS (Primeros en entrar, primeros en salir): Este método consiste en que las primeras mercaderías que ingresan, son las primeras que deben salir (entrega); de ahí que al método FIFO, también se lo identifica como PEPS; Se agrupa o se suma ya que el método exige que cualquiera que

sea la cantidad y los precios unitarios e inclusive así sea de precios iguales se los registra los ingresos separadamente.⁹

Contabilización de los materiales

Procedimientos de compra

- Orden compra

Es un formulario que emite el jefe de producción, solicitando la compra de materiales para la producción

- Informe de materiales y piezas recibidas

Es un formato que prepara el bodeguero dando cuenta de los materiales recibidos, especificando la fecha, la cantidad y el estado en que se encuentran los materiales.

Uso de materiales

- Requisición de materiales

Es un documento que emite el departamento de producción para solicitar los materiales de bodega.

⁹PLANIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y CONTROL ESTRATÉGICO DE LA GESTIÓN DE COSTOS. (2011). Obtenido de unl.edu.ec: <http://www.unl.edu.ec/juridica/wp-content/uploads/2010/03/M%C3%B3dulo-4-Planificaci%C3%B3n-Evaluaci%C3%B3n-y-Control-Estrat%C3%A9gico-de-la-Gesti%C3%B3n-le-Costos.pdf>

Registro contable

Adquisición de materiales

Detalle	Debe	Haber
__X__		
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	xxxx	
IVA COMPRAS	xxxx	
BANCOS		xxxx
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		xxxx
P/r. valores registrados por la compra de materia prima seg. fact. No.		

Utilización de las materias primas

Detalle	Debe	Haber
__X__		
PRODUCTOS EN PROCESO	xxxx	
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN	xxxx	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		xxxx
P/r. la utilización de M.P. a la O.P.# 1		

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.

Contablemente la mano de obra se clasifica en:

- **Mano de obra directa**

Se lo identifica así, cuando el obrero confecciona los productos objeto de la industria como serían los jornales pagados, los obreros que están a cargo de las máquinas 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.

- **Mano de obra indirecta**

Está 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 empaques.

Clasificación del personal en una industria

La fuerza laboral y la intelectual que se emplea en la empresa industrial se clasifica en:

- Personal productivo
- Personal administrativo
- Personal de venta

Control

Es importante llegar a establecer un verdadero control de los factores de costo, para que esto no origine desperdicios inmediatos que aumenten el costo del artículo elaborado y en el caso de la mano de obra directa el objeto de control es:

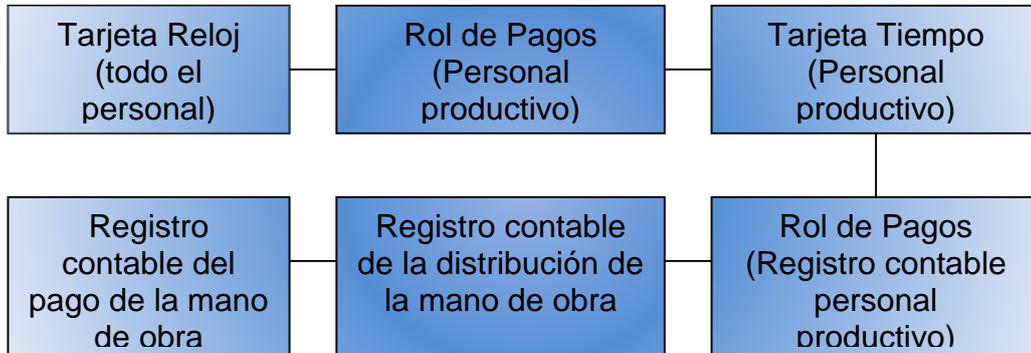
- Determinar el tiempo hábil
- Determinar el tiempo ocioso
- Recargo por horas extras

Para evitar el desperdicio de la mano de obra se pueden realizar actividades como:

- Aplicar un control confiable en la existencia de trabajadores
- Preparar y elaborar la nóminas
- Contabilizar y cancelar las nóminas
- Controlar eficientemente el trabajo de los obreros
- Distribuir y asignar los costos de la mano de obra
- Poseer registros de ingresos individuales ¹⁰

¹⁰NARANJO SALGUERO, Marcelo, NARANJO SALGUERO, José. CONTABILIDAD DE COSTOS, BANCARIA Y GUBERNAMENTAL (Nueva ed.), Ecuador: Cámara Ecuatoriana del Libro - Núcleo de Pichincha, 2003, pág 58

Flujograma para el control de la mano de obra



- Tarjeta reloj

Las tarjetas de reloj o entrada y salida se usan para registrar el tiempo total que un obrero permanece en la planta listo para el trabajo, se le hace un seguimiento de la tardanza y las ausencias, registrando el tiempo de entrada y el tiempo de salida, así mismo permitirá registrar las horas complementarias.

- Rol de pagos

El rol de pagos, también denominado nómina, es un registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos a sus los empleados de la planta productiva.

- Tarjeta tiempo

La información detallada de como emplean su jornada laboral los trabajadores directos, en ellas se especifica el tiempo empleado en

cada orden de producción o en trabajos indirectos, así como el tiempo no productivo que haya habido.

- Planilla de trabajo

En la planilla de trabajo se agrupan todas las tarjetas de tiempo por número de trabajadores y se prepara la planilla de trabajo, en donde se resumen todos los datos que contienen las tarjetas de tiempo. Incluido el tiempo ocioso y el tiempo indirecto.

Registro contable

Registro del Rol de Pagos Personal Productivo

Detalle	Debe	Haber
__X__		
MANO DE OBRA	xxxx	
APORTE PATRONAL	xxxx	
IESS POR PAGAR		xxxx
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		xxxx
MANO DE OBRA POR PAGAR		xxxx
P/r rol de pagos personal productivo		

Distribución de la mano de obra a las órdenes de producción

Detalle	Debe	Haber
__X__		
PRODUCTOS EN PROCESO	xxxx	
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN	xxxx	
MANO DE OBRA		xxxx
P/r. La distribución de la Mano de Obra a la O.P #		

Pago de la mano de obra

Detalle	Debe	Haber
<p style="text-align: center;">_X_</p> MANO DE OBRA POR PAGAR BANCOS P/r. Cancelación mano de obra	xxxx	xxxx

Costos indirectos de fabricación

Comprenden los bienes naturales, semielaborados o elaborados, de carácter complementario, así como servicios personales, públicos y generales y otros insumos indispensables para la terminación adecuada del producto final o un lote de bienes y servicios.

Rubros que comprenden los CIF

Los costos indirectos de fabricación comprenden:

- La materia prima indirecta
- La mano de obra indirecta y
- La carga fabril.

Carga fabril

Comprende los bienes o servicios que no han sido incluidos en los conceptos anteriores; ejemplos:

- Depreciaciones de los activos no corrientes utilizados en la actividad productiva
- Servicios básicos consumidos en el sector productivo
- Impuestos sobre la producción
- Seguros de personas y bienes de fábrica
- Mantenimiento de maquinaria y otros activos fijos.

Cuotas de Distribución

Cuotas de distribución según las unidades producidas

$$\text{C.G.F. Aplicados a la O.P \#} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{No. De unidades producidas presupuestadas}} \quad * \text{ No. De unid producidas O.P \#}$$

Cuota según el costo de la materia prima directa

$$\text{C.G.F. Aplicados a la O.P \#} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{Costo de la M.P.D del periodo presupuestada}} \quad * \text{ Costo M.P.D O.P \#}$$

Cuota según el costo de la mano de obra directa

$$\text{C.G.F. Aplicados a la O.P \#} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{Costo de la M.O.D del periodo presupuestada}} \quad * \text{ Costo M.O.D O.P \#}$$

Cuota según las horas de mano de obra directa

$$\text{C.G.F. Aplicados} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{Horas de M.O.D del periodo presupuestadas}} \times \text{Horas M.O.D O.P \#}$$

Cuota según el costo primo

$$\text{C.G.F. Aplicados} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{Horas de M.O.D del periodo presupuestadas}} \times \text{Horas M.O.D O.P \#}$$

Cuota según el costo primo

$$\text{C.G.F. Aplicados} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{Costo primo del periodo presupuestado}} \times \text{Costo Primo O.P \#}$$

Cuota de Horas Máquina

$$\text{C.G.F. Aplicados} = \frac{\text{C.G.F del periodo presupuestados}}{\text{No. de horas máquina del periodo}} \times \text{No. de horas máquina O.P \#}$$

Aplicación de los costos generales reales

Recepta y acumula en forma transitoria los costos generales incurridos en la fábrica, los mismos que deben ser distribuidos entre las diferentes órdenes de producción (hojas de costos), éstos se aplican al final del

período contable empleando la cuota más apropiada que se haya elegido de antemano.

Aplicación de las cuotas normales o estimadas

Las cuotas normales o cuotas estimadas se emplean cuando se ha adoptado el procedimiento de los costos generales predeterminados; es decir que estos costos se aplican a las órdenes de producción en el momento en que se ha terminado el trabajo, sin esperar a que transcurra el período contable y sin conocer todavía cual será el valor total de los costos indirectos del período.

Variación del Costo

La variación del costo se refiere a la diferencia que existe entre los Costos Generales de Fabricación Reales y los Costos Generales de Fabricación Aplicados. Esta se regulara contabilizándola en forma de ajuste

PRESUPUESTO DE LA ACTIVIDAD EMPRESARIAL

Se refiere al cálculo por adelantado de todas las funciones de la empresa, el mismo que representa un estándar a medida que permite valorar los

resultados de las diferentes actividades empresariales del plan proyectado por la empresa en un periodo determinado.

Objetivos

- Planear y predecir la futura actuación y la mejor preparación de las mejores estimaciones posibles.
- Coordinar que la empresa sea operada como un conjunto unificado
- Controlar la medición de los resultados.

Clasificación

- Presupuesto de producción: Es la determinación de la cantidad de artículos a fabricar durante el periodo presupuestado bajo ciertas condiciones establecidas. Para el cálculo del presupuesto de producción se toman las ventas presupuestadas más el inventario final menos el inventario inicial.
- Presupuesto de materia prima: Son las cantidades de materias primas, mercancía, e insumos a comprar. De este presupuesto depende el presupuesto de producción, ventas e ingresos y para el cálculo se toma en cuenta el presupuesto de producción más el

inventario final menos el inventario inicial y lo multiplicamos por el precio de compra por unidades

- Presupuesto de mano de obra: Es de gran utilidad, pues con él puede se puede saber exactamente la gente que se necesita para producir lo planeado, de manera que pueda prever si se va a necesitar más recursos humanos o si es suficiente con el personal actual. Para el cálculo del presupuesto de mano de obra se requiere el presupuesto de producción por las horas de mano de obra directa, a este resultado se le multiplica la tasa por horas de mano de obra directa.
- Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación: Este es el último paso para obtener el costo total de los productos por fabricar y consiste en calcular aquellos costos que habrá de absorber, además de la materia prima y mano de obra, tales como los costos de luz eléctrica y mantenimiento.

La tasa predeterminada

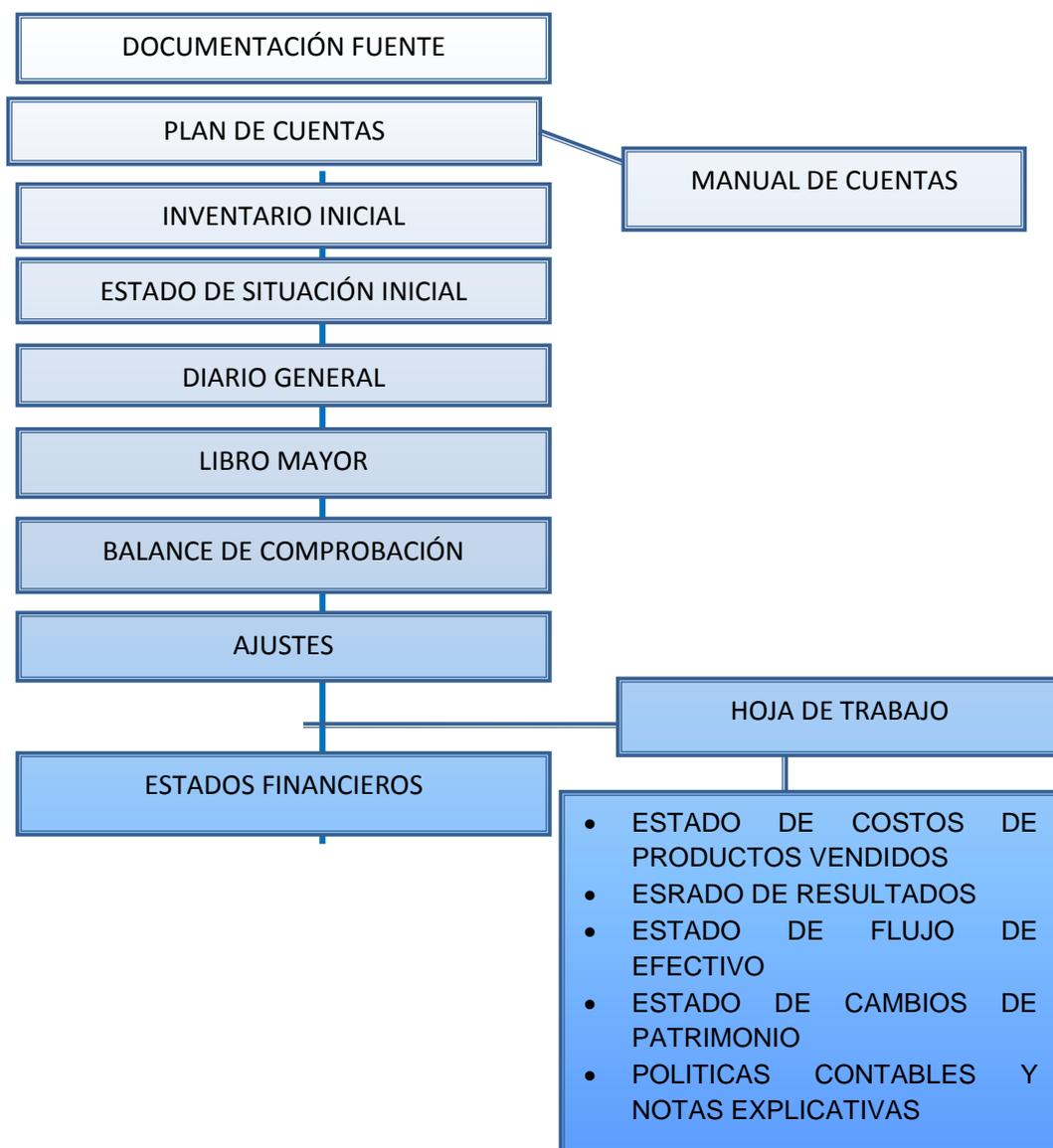
Es el cociente de dos cantidades predeterminadas o presupuestadas para el periodo contable. Para establecer la tasa predeterminada se debe

primero estimar el nivel de producción y los costos indirectos de fabricación totales, función que se cumple al elaborar el presupuesto y luego escoger una base igualmente estimada que sirva para crear la fórmula que mida el nivel de capacidad normal.

Su fórmula es: Tasa predeterminada= Costos indirectos de fabricación estimados/ Base estimada.

PROCESO CONTABLE

El registro de las operaciones del proceso productivo de transformación debe seguir una secuencia que se conoce en la contabilidad financiera como proceso contable; es así que deben ser: journalizadas, mayorizadas, comprobadas y presentadas en los estados financieros.



Plan de cuentas

Denominado también catálogo de cuentas, representa la estructura del sistema contable, es una lista que contiene el número y el nombre de cada cuenta que se usa en el sistema de contabilidad de una entidad

económica. Dicho listado debe relacionar los números y los nombres o títulos de las cuentas, y estas deben colocarse en el orden de las cinco clasificaciones básicas: activo, pasivo, capital, ingresos y gastos.

Manual de cuentas

Llamado también guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una entidad económica. Se trata de un documento independiente en el que, además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera detallada lo que se debe registrar en cada una de ellas, junto con los documentos que dan soporte a la transacción, así como lo que representa su saldo.¹¹

Documentos Fuente

Los documentos fuente son comprobantes que permiten conocer la fuente u origen de los registros contables, los mismos que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

¹¹GUAJARDO CANTÚ, Gerardo, ANDRADE, Nora. CONTABILIDAD FINANCIERA (5ta ed.). D.F, México: McGraw-Hill Interamericana. 2008, pág 67

Etapas

Inventario Inicial

La contabilidad comienza, tanto para una empresa ya constituida como para una que se crea, con un recuento de todos los elementos activos, pasivos y patrimonio que posee, con la información contenida en el inventario se elabora el estado de situación inicial.

Estado de Situación Inicial

Se lo elabora con la información contenida en el inventario, a partir del cual se confecciona el asiento de apertura, en el libro diario, cargándose las cuentas que representan saldo deudor y abonándose las cuentas que representan saldo acreedor. Con este asiento se inicia la contabilización de las operaciones del ejercicio.¹²

Libro Diario

Es un libro en el cual quedan registradas, cronológicamente, todas las

¹²RODRÍGUEZ ARIZA, Lázaro, LÓPEZ PÉREZ, María Victoria. CONTABILIDAD GENERAL TEORÍA Y PRÁCTICA (tercera ed.). Madrid, España: Pirámide Grupo Anaya. 2011, pág 125

transacciones efectuadas en un negocio, de acuerdo con los principios de la contabilidad; con este paso el proceso contable del negocio adquiere un historial o registro completo de los sucesos y cada operación registrada debe tener, por lo menos, un cargo y un abono compensatorio igual.

Libro Mayor

Es un libro en el que se efectúa un registro individual, o separado, de los aumentos o las disminuciones de cuentas específicas en el sistema contable, es decir que existe una cuenta de mayor para cada una de las cuentas que maneja la empresa, esto se refiere al traspaso de la información del diario a las cuentas individuales del mayor y se procede a determinar el saldo de cada cuenta.

Ajustes

Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros. Los ajustes que se presentan con mayor frecuencia son aquellos que se refieren a: depreciaciones, amortizaciones, consumos, provisiones,

regulaciones, entre otros.¹³

Balance de Comprobación Ajustado

Después de registrar en el diario los asientos de ajuste y pasarlos al mayor, se debe preparar el balance de comprobación ajustado para verificar la exactitud de los saldos de las cuentas del mayor, antes de preparar y actualizar los estados financieros de fin de periodo. Este procedimiento se realiza de la misma forma que el balance de comprobación antes de ajustes, solo que con los nuevos saldos del mayor, que se obtienen incorporando los asientos de ajuste.¹⁴

Hoja de Trabajo

Es una herramienta contable que permite presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación ajustado.

ESTADOS FINANCIEROS

Es un conjunto de instrumentos que muestran los hechos con incidencia económica-fiscal que ha realizado una persona física o moral durante un

¹³BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. CONTABILIDAD GENERAL (cuarta ed.). Quito, Ecuador: nuevodía. 2001, pág 44

¹⁴GUAJARDO CANTÚ, Gerardo. ANDRADE, Nora. CONTABILIDAD FINANCIERA (5ta ed.). D.F, México: McGraw-Hill Interamericana. 2008, pág 118

periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad¹⁵

Estado del costo de productos vendidos

Informe contable específico de las empresas industriales que integra el costo de producción y el costo de venta de artículos terminados del periodo, mediante la presentación ordenada y sistemática de las cuentas que denotan inversiones efectuadas en los distintos conceptos del costo, y los inventarios de los artículos semielaborados y terminados, hasta obtener el costo de productos vendidos.¹⁶

Estado de Situación Financiera Final

Estado contable que muestra la situación financiera a una fecha determinada; se compone por tres conceptos: el activo, pasivo y capital; tiene como objetivo señalar la rentabilidad, la solvencia, liquidez y capacidad financiera de crecimiento.

Estado de Resultados Integral

¹⁵ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD DE COSTOS HERRAMIENTAS PARA LA TOMA DE DECISIONES. Colombia: McGraw-Hill. 2007

¹⁶ELCONTADOR.COM.EC. Obtenido de <http://www.elcontador.com.ec/imagesFTP/2441.boletin94.pdf>

Demuestra los resultados de utilidad o pérdida de una empresa como consecuencia de sus operaciones o transacciones realizadas por un periodo determinado.

El estado de flujo del efectivo

La base de este estado financiero son variaciones del efectivo durante un periodo contable provocados por la disminución de un activo, el incremento de un pasivo o por incrementos de capital contable; su objetivo es presentar las operaciones que realiza una entidad en efectivo por lo cual se requiere hacer eliminaciones de aquellas partidas que no impliquen un desembolso.¹⁷

ANALISIS FINANCIERO

El análisis financiero es la recopilación, comparación y estudio de los estados financieros y datos operacionales de un negocio; es decir tiene como fin demostrar a manera de diagnóstico cual es la situación económica y financiera por la que atraviesa la empresa en un momento determinado.

Objetivos

- Tomar decisiones oportunas
- Conocer y valorar la posición financiera y económica

¹⁷TUEMPRESA. (2010). *Estados financieros de las empresas*. Obtenido de [tuempresa.gob.mx](http://www.tuempresa.gob.mx): http://www.tuempresa.gob.mx/-/estados-financieros-de-las-empresas#_ftn1

- Diagnosticar la situación actual y proyectar el éxito en el futuro
- Evaluar la situación financiera de la organización
- Verificar si la empresa está en la capacidad de invertir y otorgar crédito

Clasificación

Según su forma en Análisis Vertical y Análisis Horizontal

Análisis Vertical: El análisis vertical tiene el carácter de “estático” por que evalúa la posición financiera y los resultados a una fecha y a un ejercicio determinado sin relacionarlos con otros estados financieros por lo que se lo considera de carácter subjetivo. Se caracteriza por la comparación porcentual de las cuentas respecto de grupos y sectores financieros.

Análisis Horizontal: Llamado también “dinámico”, se refiere a la comparación de dos o más estados financieros de igual naturaleza, pero de distintas fechas, por medio de este análisis podemos determinar los cambios surgidos en las cuentas individuales de un período a otro; así como también los aumentos y disminuciones de las cuentas de grupo y

subgrupo de un periodo a otro. Este análisis se lo realiza en términos absolutos y porcentuales.¹⁸

RAZONES FINANCIERAS

El análisis de los estados financieros se basa en el uso de las razones financieras para analizar y supervisar el rendimiento, liquidez, solvencia, apalancamiento y uso de activo de la empresa. Las entradas básicas para el análisis de las razones son el estado de situación financiera y el estado de resultados.

Categorías de las razones financieras

Las razones de liquidez, actividad y deuda miden principalmente el riesgo y las razones de rentabilidad miden el retorno.

Razones de Liquidez

Es la capacidad que tiene una empresa para cubrir sus obligaciones de corto plazo a medida que estas llegan a su vencimiento.

Liquidez corriente: Mide la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones de corto plazo. Por lo general, cuanto mayor es la

¹⁸NEIRA, C. (2011). LA GESTIÓN DE LAS FINANZAS CORPORATIVAS. Obtenido del sitio web de la.unl.edu.ec: <http://www.unl.edu.ec/juridica/wp-content/uploads/2010/03/Modulo-5-La-gestion-de-las-Finanzas-Corporativas-2011-2012.pdf>

liquidez corriente, más líquida es la empresa. Una liquidez corriente de 2.0 se considera aceptable, aunque la aceptabilidad depende de la industria en la que opera la empresa.¹⁹

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

Estándar 2.0

Capital de Trabajo: Es el excedente de los activos de corto plazo sobre los pasivos de corto plazo, es una medida de la capacidad que tiene la empresa para continuar con el normal desarrollo de sus actividades en el corto

plazo.

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

Índices de Actividad

Miden la velocidad a la que diversas cuentas se convierten en ventas o efectivo, es decir, entradas o salidas.

Rotación de inventarios totales: Se refiere a la sumatoria de los inventarios promedios de materias primas, productos en proceso y productos terminados. Indica la equivalencia que tienen las ventas valoradas al costo, dentro del inventario promedio.

¹⁹GITMAN, Lawrence. PRINCIPIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (Decimoprimer ed.). México: Pearson Addison Wesley. 2007, pág 52

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventarios totales promedio}}$$

Estándar 4y5 veces

Rotación de Inventarios de materia prima (veces): Indica las veces que rotan los inventarios, es decir las ventas valoradas al costo equivalentes al número de veces el inventario de mercancías.²⁰

$$\text{Rotación de Inventarios de materia prima} = \frac{\text{Costo de la materia prima utilizada}}{\text{Inventarios Promedio de materia prima}}$$

Rotación de Inventarios de Productos en Proceso: Indica las veces que la totalidad de productos en proceso se transformaron en producto terminado.

$$\text{Rotación de Inventarios de productos en proceso} = \frac{\text{Costo de producción}}{\text{Inventarios Promedio de productos en proceso}}$$

Rotación de Inventarios de Productos terminados: Muestra cuantas veces rota o se vende el inventario de productos terminados.

$$\text{Rotación de Inventarios de Productos terminados} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario promedio de productos terminados}}$$

Razones de Endeudamiento

La posición de deuda de una empresa indica el monto del dinero de otras

²⁰INDICADORES FINANCIEROS. INDICADORES DE ACTIVIDAD. (21 de julio de 2011). Obtenido de <http://iphone.elmayorportaldegerencia.com>: <http://iphone.elmayorportaldegerencia.com/index.php/tips-gerenciales/223-finanzas/982--indicadores-financieros-indicadores-de-actividad>

personas que se usa para generar utilidades. Cuanto mayor es la deuda de una empresa, mayor es el riesgo de que no cumpla con los pagos contractuales de sus pasivos y llegue a la quiebra.

Índice de Endeudamiento: Mide la proporción de los activos totales que financian los acreedores de la empresa. Cuanto mayor es el índice, mayor es el monto del dinero de otras personas que usan para generar utilidades.²¹

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Total de pasivos}}{\text{Total de Activos}}$$

Estándar 0,50

Apalancamiento Total: Señala cuantas veces el patrimonio está comprometido en el pasivo total, un índice alto compromete la situación financiera.

$$\text{Apalancamiento Total} = \frac{\text{Total de pasivos}}{\text{Patrimonio}}$$

Índices de Rentabilidad

Tratan de evaluar la cantidad de utilidades obtenidas con respecto a la inversión que las originó.

Rentabilidad del Patrimonio: Mide la rentabilidad de los fondos aportados por el inversionista o accionista.

²¹GITMAN, Lawrence. PRINCIPIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (Decimoprimer ed.). México: Pearson Addison Wesley. 2007, pág 57

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100$$

Rentabilidad Económica: Permite conocer las utilidades generadas por la empresa, sobre la totalidad de la inversión empleada y como retorna la inversión.

$$\text{Rentabilidad Económica} = \frac{\text{Utilidad del Ejercicio}}{\text{Activos Totales}} * 100$$

Margen de utilidad neta: Se refiere a la eficiencia de las operaciones y a la asignación de precios, un margen bruto de utilidad alto, será mejor, pues significa que tiene un bajo costo de los bienes que produce.

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Costo de Producción vendido}} * 100$$

ASPECTOS TRIBUTARIOS

SRI

Es una entidad técnica y autónoma que tiene la responsabilidad de recaudar los tributos internos establecidos por Ley mediante la aplicación de la normativa vigente.²²

²²SRI, QUÉ ES EL SRI. Obtenido de <http://www.sri.gob.ec/web/guest/67;jsessionid=F8FA38031E801887242D04C94AF55FD2.sriint> sri.gob.ec:

Tributos

Son prestaciones de carácter económico demandadas por el Estado a través del Servicio de Rentas Internas a los particulares o contribuyentes en potestad de una Ley que se regirá por los principios de legalidad, generalidad, igualdad, proporcionalidad e irretroactividad a fin de cubrir las necesidades del Estado.

Clasificación

Tasas: La tasa se refiere al pago que realizan las personas por el beneficio que se obtiene, del aprovechamiento especial del patrimonio público.

Contribuciones: Son tributos cuya obligación se deriva de la obtención de beneficios especiales individualizados derivados de las inversiones públicas en obras, prestaciones sociales, salud y otras actividades.

Impuestos: Son los tributos exigidos por el estado, cuyo hecho imponible está constituido por rendimientos; productos de negocios, trabajo y capital, que ponen de manifiesto la capacidad económica del sujeto pasivo y tiene como indicadores: la renta, el consumo y el patrimonio.

Clasificación

- **IVA (Impuesto al Valor Agregado)**

Grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%.

Base imponible

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio.

Su declaración

Se declara mensualmente por la venta de bienes y servicios gravados con tarifa 12% de IVA y semestralmente por la venta de bienes y servicios

gravados exclusivamente con tarifa 0% o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual)²³

Porcentajes de Retención

Sobre el 12% del IVA causado, se retendrá en la adquisición de bienes el 30% y en servicios el 70%. La retención será el 100% del 12% a los servicios prestados por profesionales con instrucción superior; en arrendamiento de inmuebles a personas naturales y en adquisiciones con liquidaciones de compra.²⁴

- **Impuesto a la Renta:**

El impuesto a la renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras, se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

²³SRI. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102>

²⁴SRI. Retenciones de IVA. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-de-iva>

Porcentajes de retención

1%
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal
Servicios publicidad y comunicación
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga
Arrendamiento mercantil
Seguros, reaseguros y otras retenciones aplicables al 1%

2%
Servicios predomina la mano de obra
Servicios entre sociedades
Por rendimientos financieros
Otras retenciones aplicables el 2%

8%
Servicios predomina el intelecto -
Otras retenciones aplicables el 8%

10%
Honorarios profesionales y dietas

15%
Por loterías, rifas, apuestas y similares ²⁵

ARTESANO CALIFICADO

Los trabajadores artesanos, maestros de taller, autónomos, operarios y

²⁵SRI. TABLA DE RETENCIONES IR. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-en-la-fuente>

aprendices de artesanías tienen la obligación de afiliarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social IESS, en las mismas condiciones del seguro general.

Deberes formales

- Inscribirse en el registro único de contribuyentes ruc, y comunicar al SRI cualquier cambio.
- Emitir y entregar comprobantes de venta autorizados.
- Llevar un registro de ingresos y gastos.
- Presentar las declaraciones de impuesto que le correspondan, y pagarlas.
- presentarse en el SRI cuando se requiera su presencia.

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

Laborales

- Exoneración de pago de décimo tercero, décimo cuarto sueldo y utilidades a los operarios y aprendices,

- Exoneración del pago bonificación complementaria a los operarios y aprendices,
- Protección del trabajo del artesano frente a los contratistas.

Sociales

- Afiliación al seguro obligatorio para maestros de taller, operarios y aprendices,
- Acceso a las prestaciones del seguro social,
- Extensión del seguro social al grupo familiar,
- Créditos Preferenciales a través del Banco Nacional de Fomento y de la banca privada.

Tributarios

- Facturación con tarifa 0% (I.V.A.),
- Declaración semestral del I.V.A,
- Exoneración de impuesto a la exportación de artesanías,
- Exoneración del pago del impuesto a la renta,
- Exoneración del pago de los impuestos de patente municipal y activos totales.
- Exoneración del impuesto a la transferencia de dominio de bienes inmuebles destinados a centros y talleres de capacitación

artesanal.

- Importación de maquinaria, insumos, herramientas con el arancel más preferencial vigente²⁶.

²⁶QUISHPI VÉLEZ, Luis. (1 de Noviembre de 2011). *Beneficios que presta la JNDA*. Obtenido de <http://jnda.gob.ec>: <http://jnda.gob.ec/index.php/noticias/32-beneficios-que-presta-la-jnda-estan-intactos>

e) MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

Bibliográficos

- Libros
- Diccionario
- Internet

De oficina

- Hojas
- Esferos
- Lápiz
- Borradores
- Copias
- Clips
- Resaltadores
- Carpetas
- Grapadora
- Perforadora

Electrónicos

- Computadora

- Impresora
- Flash Memory
- Calculadora
- CD's
- Proyector

MÉTODOS

Científico

Permitió conocer el problema existente a través de las conversaciones que se tuvieron con el gerente de la empresa “MOBILIAR” y los procesos que se siguieron para la aplicación del sistema contable por órdenes de producción, que facilite las operaciones de la misma.

Deductivo

Este método se aplicó para conocer conceptos y principios fundamentales que respalden todo el proceso contable aplicado en las empresas industriales, así mismo permitió conocer la normativa que regula a los artesanos calificados.

Inductivo

Se utilizó para conocer los aspectos más importantes y particulares de la empresa, y en el desarrollo de la parte práctica en el registro de operaciones y presentación de estados financieros.

Analítico

A través del análisis se logró obtener información significativa del proceso de producción y estimación de sus costos, lo que facilitó el desarrollo teórico y práctico del objeto de estudio, dando cumplimiento a los objetivos planteados.

Sintético

Mediante la síntesis se pueden determinar las conclusiones y recomendaciones oportunas.

Matemático

El método matemático se lo utilizó en la aplicación de cálculos tanto en el proceso contable como en el análisis financiero.

f) RESULTADOS

Contexto institucional o empresarial

Reseña Histórica

MOBILIAR es una empresa Lojana, Ecuatoriana que se dedica al diseño y fabricación de muebles en la Línea de Hogar, Oficinas y Locales Comerciales. Fue fundada por el Lic. José Miguel Ruíz con Ruc: 110418706500.

Su comienzo está establecido desde el 8 de mayo de 2008 hasta la fecha, el mismo que se inició como un pequeño negocio ubicado en la calle Ramón Pinto y Venezuela. Las instalaciones pertenecían a unos familiares, quienes supieron brindarle el respaldo y el apoyo necesario para que pueda surgir con la empresa.

Desde el inicio trabajaba solamente con dos operarios debido a que los contratos que tenía eran pocos y con ellos se abastecía para cubrir toda la demanda. Conforme pasaban los años fueron aumentando los pedidos y el negocio se volvía cada vez más rentable; es así que con mucho

esfuerzo y dedicación pudo surgir en este mercado tan competitivo, convirtiéndose en una de las empresas más reconocidas a nivel local.

El 16 de enero de 2009 recibió la calificación artesanal; y por ello se encuentra inscrito en la Junta Nacional de la Defensa del artesano; gozando de los derechos y beneficios que le ampara esta ley.

Con el transcurso del tiempo fue adquiriendo más maquinarias para ir perfeccionando la calidad de su trabajo; por ello pudo ampliar su negocio, incrementando su gama de productos; es decir ofreciendo mayor variedad de muebles, acabados, colores, además implemento la creación de baños para el hogar, oficinas y locales comerciales e incluida la instalación, con la finalidad de cumplir con las exigencias del mercado y la satisfacción del cliente.

En la actualidad se encuentra situado en la calle Ramón Pinto y Maximiliano Rodríguez, las instalaciones son arrendadas y ofrece mayor comodidad a los clientes, debido a que el espacio es amplio y se puede apreciar una variedad de muebles, con la finalidad de que el interesado pueda valorar el trabajo que realiza. Además brinda 7 plazas de empleo, siendo generador de oportunidades de crecimiento dentro de la empresa para sus colaboradores. Sus productos se desarrollan y fabrican en forma exclusiva y el prestigio que poseen como empresa es el resultado del cumplimiento en el compromiso adquirido desde un comienzo.

Misión

Nuestra misión es comprender y conocer a nuestro cliente a modo de convertirnos en el nexo directo entre el y los materiales, así de esta forma ser capaces de convertir sus ideas y proyectos en realidad, materializando el equilibrio perfecto entre diseño, funcionalidad y bienestar.

Visión

Nuestra visión es ser reconocidos a nivel nacional en el ámbito de equipamiento de baños, cocinas, closet, showerdoor y muebles especiales; por medio del diseño y producción de calidad que MOBILIAR modulares tiene para ofrecer.

Base Legal

“MOBILIAR” es una empresa privada dedicada al diseño y fabricación de muebles en la Línea de Hogar, Oficinas y Locales Comerciales. De acuerdo al registro único de contribuyentes tiene la calificación artesanal, su RUC es 1104187065001 y se encuentra registrada a nombre del Licenciado José Miguel Ruiz Vivanco. La empresa, para su buen funcionamiento se encuentra regulada por:

- Constitución Política del Ecuador
- Código de Trabajo
- Ley de defensa del artesano
- Ley de Régimen tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento de Facturación

Diagnóstico de la situación actual de la empresa

La Empresa MOBILIAR fue creada por el Lic. José Miguel Ruíz con Ruc: 1104187065001 quien decidió emprender en un negocio y es así que surge la idea de dedicarse a la fabricación de Muebles para el hogar, oficinas, y locales comerciales, su comienzo está establecido desde el 8 de mayo de 2008 hasta la fecha, el 16 de enero de 2009 recibió la calificación artesanal y con el transcurso del tiempo adquirió más maquinarias para ir perfeccionando la calidad de su trabajo; por ello amplió su negocio, incrementando su gama de productos, con la finalidad de cumplir con las exigencias del mercado y la satisfacción del cliente.

En la actualidad se encuentra ubicada en la provincia y ciudad de Loja, parroquia San Sebastián, ciudadela Perpetuo Socorro, calle Ramón Pinto y Maximiliano Rodríguez., las instalaciones son arrendadas y ofrece

mayor comodidad a los clientes, debido a que el espacio es amplio y se puede apreciar una variedad de muebles, con la finalidad de que el interesado pueda valorar el trabajo que realiza.

El volumen de ventas que tiene es elevado, ya que el año 2012 logró sobrepasar los \$100.000,00 este negocio fue creciendo conforme transcurrieron los años y en la actualidad da empleo a 7 personas.

No tiene graficado la estructura organizacional, posicional y funcional, pero luego de conversar con el Gerente de la empresa, se puede afirmar que, cuenta con el área de Gerencia General, liderada por el Lic. José Miguel Ruíz y el departamento de Producción, que cuenta con el Jefe de Taller dirigido por el Sr. Jairo Criollo, quien tiene a su cargo a 5 operarios.

La no aplicación de un sistema contable, no le permite conocer el inventario existente, ni el costo de toda la producción y mucho menos conocer la utilidad exacta correspondiente a los gastos que se incurren en el momento de la fabricación; pero el porcentaje de su utilidad oscila entre el 35 y 40%. En lo que se refiere a la determinación de los costos y los gastos en los que incurre, lo hace de una manera empírica ya que solo toma en cuenta la mano de obra y los materiales, de tal manera que no tiene conocimientos específicos sobre los costos de la producción. Con respecto a los gastos considera que son el mantenimiento de vehículos, maquinaria, servicios básicos y demás gastos administrativos. La mayoría

de los sueldos de los empleados fluctúan entre el sueldo básico, cabe recalcar que todos los trabajadores se encuentran asegurados y no cuenta con un registro de asistencias.

Aplicación Práctica



EMPRESA "MOBILIAR" PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	CUENTA
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01	CAJA
1.01.01.02	BANCOS
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR
1.01.02.02	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.02.03	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES
1.01.03	INVENTARIOS
1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA
1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA
1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO
1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.01.04.01	ANTICIPO DE SUELDOS
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%
1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 8%
1.01.05.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 10%
1.01.05.05	IVA COMPRAS
1.01.05.06	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	TERRENOS

1.02.01.02	VEHÍCULOS
1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS
1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.08	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.02.01.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
1.02.01.10	HERRAMIENTAS

2. PASIVO

2.01 PASIVO CORRIENTE

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR
2.01.01.02	DOCUMENTOS POR PAGAR

2.02 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR
2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR
2.02.03	IVA VENTAS
2.02.04	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%
2.02.05	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%
2.02.06	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%
2.02.07	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%
2.02.08	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2%
2.02.09	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8%
2.02.10	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10%
2.02.11	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.02.12	MANO DE OBRA POR PAGAR
2.02.13	ANTICIPO DE OBRA

3 PATRIMONIO NETO

3.01 CAPITAL CONTABLE

3.01.01	CAPITAL
---------	---------

3.02 RESULTADO DEL EJERCICIO

3.02.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO
---------	---------------------------

3.02.02 (-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.01.01 VENTAS

4.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

5. COSTOS Y GASTOS

5.01. COSTOS

5.01.01 COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO

5.01.02 MANO DE OBRA

5.01.03 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

5.01.03.01 MATERIA PRIMA INDIRECTA

5.01.03.02 MANO DE OBRA INDIRECTA

5.01.03.03 COSTOS GENERALES VARIOS

5.01.04 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

5.01.05 VARIACIÓN DEL COSTO

5.02 GASTOS

5.02.01 GASTOS DE ADMINISTRACION

5.02.01.01 SUELDOS

5.02.01.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

5.02.01.03 AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y
TELECOMUNICACIONES

5.02.01.04 DEPRECIACIONES

5.02.01.04.01 VEHÍCULOS

5.02.01.04.02 MUEBLES Y ENSERES

5.02.01.04.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

5.02.01.05 SUMINISTROS DE OFICINA

5.02.01.06 CUENTAS INCOBRABLES

5.02.02 GASTOS FINANCIEROS

5.02.02.01 INTERESES

5.02.02.02 SERVICIOS BANCARIOS

5.02.03 GASTOS GENERALES



EMPRESA "MOBILIAR"

MANUAL DE CUENTAS

DESCRIPCIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CUENTAS

1. ACTIVO.- Son todos los bienes, valores y servicios de propiedad de la empresa o negocio.

1.01 ACTIVO CORRIENTE.- Se refiere al efectivo y demás activos que podrían convertirse en efectivo o que se van a vender o a consumir en un periodo de un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Aquí se registrarán los movimientos de dinero que provengan de las operaciones y se mostrará la disponibilidad del efectivo en todo momento.

1.01.01.01 CAJA.- Esta cuenta registra valores en efectivo, está representada por las monedas, billetes que posee la empresa en un momento determinado.

Se debita: Por los valores efectivos que ingresan a la empresa, generalmente por ventas y cobro de deudas, etc.
--

Se acredita: Por las salidas en efectivo, como son compras, adquisiciones, pago de deudas, etc.
--

Saldo: Deudor

1.01.01.02 BANCOS.- Representa el valor del dinero que está depositado en cuentas corrientes o de ahorros que la empresa mantiene en distintas entidades bancarias.

Se debita: Por depósitos realizados y por las notas de crédito emitidas por el banco.
Se acredita: Por retiros de dinero, notas de débito, intereses, etc.
Saldo: Deudor

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS.- Es un activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad.

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR.- Registran los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento.

Se debita: Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento
Se acredita: Por los valores cancelados por los deudores
Saldo: Deudor

1.01.02.02 DOCUMENTOS POR COBRAR.- Permite registrar los créditos concedidos con respaldo de un documento, estos pueden ser pagarés a cobrar y letras de cambio debidamente legalizadas.

Se debita: Por el valor de cada documento recibido.
Se acredita: Por la cancelación de la deuda parcial o total.
Saldo: Deudor

1.01.02.03 (-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES.- Representa el valor de la estimación para las cuentas que por motivos ajenos no pueden ser recuperables.

Se debita: Con el monto de la estimación de las cuentas incobrables
Se acredita: Cuando se liquiden las cuentas que por causa del tiempo han cumplido los requisitos legales.
Saldo: Acreedor

1.01.03 INVENTARIOS.- Los Inventarios son activos en proceso de producción a ser vendidos o en forma de materiales para ser consumidos en el proceso de producción.

1.01.03.01 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA.- Representa la materia prima que interviene directamente en el proceso de transformación.

Se debita: Por el saldo inicial y la adquisición de la materia prima directa
Se acredita: Por el consumo de las materia prima directa y por la devolución al proveedor
Saldo: Deudor

1.01.03.02 INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA.- Representa la materia prima que interviene indirectamente en el proceso de transformación.

Se debita: Por el saldo inicial y la adquisición de la materia prima indirecta
Se acredita: Por el consumo de las materia prima
Saldo: Deudor

1.01.03.03 INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO.- Representa todos los artículos o elementos que se utilizan en el actual proceso de producción.

Se debita: Por el material utilizado, por la mano de obra utilizada y por los costos indirectos de fabricación.
Se acredita: En el momento en que se realiza la receptación de los productos terminados.
Saldo: Deudor

1.01.03.04 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO.- Registra todos los valores que se relacionan con el producto que cumple con su terminación y está listo para la venta.

Se debita: Por los costos de los productos terminados, o por cierre de cuentas y por los costos de productos vendidos.
Se acredita: Por la venta de los productos y por el costo de las variaciones.
Saldo: Deudor

1.01.04 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

1.01.04.01 ANTICIPO DE SUELDOS.- Se registran los valores que se han pagado como anticipos de sueldos a los empleados etc., al final del mes se debe realizar el respectivo descuento al rol de pagos.

Se debita: Por el valor de los sueldos pagados por anticipado.
Se acredita: Por el valor descontado en el rol de pagos.
Saldo: Deudor

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1.01.05.01 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%.- Registra los valores retenidos por concepto de renta en las ventas de bienes muebles de naturaleza corporal, servicios de publicidad y comunicación, transporte, seguros y reaseguros.

Se debita: Por la retención efectuada en la venta de un bien, pago de publicidad, transporte, seguros y reaseguros.
Se acredita: Por la compensación y el pago del impuesto a la renta
Saldo: Deudor

1.01.05.02 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%.- Registra los valores retenidos por concepto de renta en la prestación de servicios donde predomina la mano de obra y servicios entre sociedades, así mismo rendimientos financieros y otras retenciones aplicables al 2%.

Se debita: Por la retención efectuada en la venta de un servicio
Se acredita: Por la compensación y el pago del impuesto a la renta
Saldo: Deudor

1.01.05.03 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 8%.-Registra los valores retenidos por concepto de prestación de servicios donde predomina el intelecto.

Se debita: Por la retención efectuada en la prestación de servicios donde predomina el intelecto.
Se acredita: Por la compensación y el pago del impuesto a la renta
Saldo: Deudor

1.01.05.04 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 10%.-Registra los valores retenidos por concepto de la prestación de honorarios profesionales y dietas.

Se debita: Por la retención efectuada en la prestación de honorarios profesionales y dietas
Se acredita: Por la compensación y el pago del impuesto a la renta
Saldo: Deudor

1.01.05.05 IVA COMPRAS.- Registra los valores cancelados por concepto de IVA en la compra de bienes y servicios, que se encuentran gravados con este impuesto

Se debita: Por la compra de bienes y servicios
Se acredita: Por devolución y por la declaración del IVA
Saldo: Deudor

1.01.05.06 CRÉDITO TRIBUTARIO.- Registra valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita: Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA Compras es mayor del IVA Ventas.
Se acredita: En las declaraciones mensuales para compensar saldo de IVA ventas y IVA compras.
Saldo: Deudor

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE.- En este grupo se ubica los activos fijos, es decir aquellos bienes tangibles que son de larga duración y de naturaleza permanente, que no están destinados para la venta y que sirven para el desarrollo normal de las actividades a la que se dedica la empresa.

1.02.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Representa las inversiones en activos tangibles que posee la empresa, y que le sirve en la generación de operaciones, y que se espera usar durante más de un periodo económico.

1.02.01.01 TERRENOS.- Esta cuenta registra los terrenos de propiedad de la empresa, que están destinados a prestar servicios a la misma.

Se debita: Por la adquisición, mejoras y donaciones recibidas
Se acredita: Por la venta y donaciones entregadas
Saldo: Deudor

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

Se debita: Por la adquisición, mejoras y donaciones recibidas
Se acredita: Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y donaciones entregadas
Saldo: Deudor

1.02.01.03 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS.- Registra el importe depreciable de los vehículos a lo largo de su vida útil.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor

1.02.01.04 MUEBLES Y ENSERES.- Se agrupa los valores de escritorios, sillas, archivadores de durable consistencia necesarios para su funcionamiento.

Se debita: Por el precio de compra de los bienes muebles
Se acredita: Por su venta o baja
Saldo: Deudor

1.02.01.05 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES.- Registra la disminución de muebles y enseres a lo largo de su vida útil.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor

1.02.01.06 MAQUINARIA Y EQUIPO.- Registra la maquinaria y equipo de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: Por la adquisición, mejora y valor estimado en donaciones
Se acredita:: Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y donaciones entregadas
Saldo: Deudor

1.02.01.07 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO.- Registra el importe depreciable de la maquinaria y equipo a lo largo de su vida útil.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada de la maquinaria y equipo al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
Se acredita: Registra el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor

1.02.01.08 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- Registra el precio de las computadoras, impresoras, monitores, scanner.

Se debita: Por el costo de adquisición
Se acredita:: Por la venta, baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y donaciones entregadas
Saldo: Deudor

1.02.01.09 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- Esta cuenta registra el valor de la disminución de equipos de computación por efecto de su uso.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.
Se acredita: Registra el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor

1.02.01.10 HERRAMIENTAS.- Se registra en esta cuenta las existencias de utensilios y herramientas en almacén y en uso, generalmente movibles y manuales, que se utilizan para realizar las actividades de mantenimiento, talleres, almacenes, etc., así como los equipos de protección física.

Se debita: Por el costo de adquisición
Se acredita:: Por la venta, baja por pérdida, robo, o caso fortuito
Saldo: Deudor

2. PASIVO.- Se refiere a todas las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas, valores que deben ser pagados a corto y largo plazo dependiendo de la naturaleza de la deuda.

2.01 PASIVO CORRIENTE.- Son todas las deudas que tienen la empresa que son pagados en el plazo de un año.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Se registrará las operaciones que sean al crédito, de las aportaciones que se hayan

suscrito pero no pagado todavía, menor a un año y documentos legales que están pendientes de cobrar.

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR.- Representa obligaciones que contrae la empresa y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones
Se acredita:: Por las obligaciones contraídas
Saldo: Acreedor

2.01.01.02 DOCUMENTOS POR PAGAR.- Representa la obligación por la compra al crédito de bienes, suministros y materiales para el funcionamiento de la empresa y el valor nominal de los títulos por créditos (letras de cambio y pagaré) suscrito a cargo de la empresa.

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones
Se acredita:: Por las obligaciones contraídas
Saldo: Acreedor

2.02 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

2.02.01 APOORTE INDIVIDUAL IESS POR PAGAR.- Esta cuenta agrupa todos los valores personales que se descuentan en el rol de pagos del personal de la empresa por aporte individual al IESS.

Se debita: Por el depósito mensual de los aportes
Se acredita:: Por el monto retenido a través del rol
Saldo: Acreedor

2.02.02 APOORTE PATRONAL IESS POR PAGAR.- Registra las obligaciones de la empresa, por concepto de aporte patronal.

Se debita: Por el depósito mensual de los aportes
Se acredita:: Por el valor causado mensualmente
Saldo: Acreedor

2.02.03 IVA VENTAS.- Registra el valor que se debe cancelar al SRI después de haber liquidado el IVA Respectivo.

Se debita: Por la cancelación de las obligaciones
Se acredita:: Por el monto retenido a través del rol
Saldo: Acreedor

2.02.04 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%.- Registra el valor de las retenciones de IVA efectuadas en la compra de bienes a favor de terceros

Se debita: Cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos
Se acredita:: Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes
Saldo: Acreedor

2.02.05 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%.-Se registrará sobre el 12% del IVA causado, valor retenido en la adquisición de servicios.

Se debita: Cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos
Se acredita:: Cuando se realiza la retención del IVA en la adquisición de servicios
Saldo: Acreedor

2.02.06 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%.-Representa los valores que se retienen por concepto de compra de servicios prestados por profesionales con instrucción superior; en el arrendamiento de inmuebles y en adquisiciones con liquidaciones de compra.

Se debita: Cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos
Se acredita:: Cuando se realiza la retención del IVA aplicable al 100%
Saldo: Acreedor

2.02.07 RETENCIÓN EN LA FUENTA POR PAGAR 1%.- Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes.

Se debita: Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas
Se acredita: Cuando se realiza la retención en la fuente por la compra de bienes.
Saldo: Acreedor

2.02.08 RETENCIÓN EN LA FUENTA POR PAGAR 2%.- %- Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de servicios.

Se debita: Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas
Se acredita: Cuando se realiza la retención en la fuente por la compra de servicios.
Saldo: Acreedor

2.02.09 RETENCIÓN EN LA FUENTA POR PAGAR 8%.-Registra los valores retenidos por concepto de pago de servicios donde predomina el intelecto.

Se debita: Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.
Se acredita: Cuando se realiza la retención en la fuente por el pago de servicios donde predomina el intelecto.
Saldo: Acreedor

2.02.10 RETENCIÓN EN LA FUENTA POR PAGAR 10%.-Registra los valores retenidos por concepto del pago de honorarios profesionales y dietas.

Se debita: Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.
Se acredita: Cuando se realiza la retención en la fuente por el pago de honorarios profesionales y dietas.
Saldo: Acreedor

2.02.11 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.- Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal.

Se debita: Por la cancelación del impuesto a la renta
Se acredita: Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
Saldo: Acreedor

2.02.12 MANO DE OBRA POR PAGAR.- Registra el valor de la mano de obra que se debe cancelar al final de mes.

Se debita: Por el pago de mano de obra
Se acredita: Al momento de realizar la provisión de mano de obra.
Saldo: Acreedor

2.02.13 ANTICIPO DE OBRA.- Registro el pago anticipado de obras que van a ser ejecutadas en un futuro.

Se debita: Al momento de la terminación de la obra y se registra la venta total
Se acredita: Al momento de recibir el anticipo de la obra
Saldo: Acreedor

3. PATRIMONIO.- Bajo esta denominación se agrupan las cuentas de capital aportado por el propietario. Es la diferencia entre el activo y pasivo.

3.01 CAPITAL CONTABLE.- Agrupa las inversiones de los accionistas o propietario, pagados y pendientes de pago, las reservas, y resultados pendientes de aplicar.

3.01.01 CAPITAL.- Aporte inicial hecho por el propietario para poner en funcionamiento la empresa.

Se debita: Por la reducción del capital o pérdidas que se den en el ejercicio
Se acredita: Por el aporte inicial, por las acumulaciones posteriores directas
Saldo: Acreedor

3.02 RESULTADOS DEL EJERCICIO.- Agrupa el resultado positivo o negativo del periodo fiscal de la empresa.

3.02.01 GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Es aquella cuenta que controla la utilidad neta o líquida obtenida en el periodo.

Se debita: Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales, por la determinación de las reservas y reparto de dividendos.
Se acredita: Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
Saldo: Acreedor

3.02.02 (-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO.- Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita: Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico
Se acredita: Por la amortización de las pérdidas obtenidas
Saldo: Acreedor

4. INGRESOS.- Son todos los valores que se acreditan por la venta de productos terminados.

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Son aquellos ingresos que se los obtiene de la venta de un producto o servicio.

4.01.01 VENTAS.- Registra todas las ventas de productos, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Se debita: Por la determinación de la utilidad bruta en ventas
Se acredita: Por la venta de productos al contado o a crédito
Saldo: Acreedor

4.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.- Representa la ganancia obtenida en la venta de productos. Se obtiene por la diferencia de las ventas y costos de ventas.

Se debita: Por el cierre del ejercicio económico
Se acredita: Por la diferencia de las ventas y el costo de producto vendido
Saldo: Acreedor

5. COSTOS Y GASTOS.- Representan las cuentas que controlan las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable.

5.01. COSTOS.- Refleja los costos en que incurre la empresa en la generación de su fuente de ingreso.

5.01.01 COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO.- Refleja el valor de los productos fabricados por la empresa y que se han vendido durante el periodo contable.

Se debita: Por el costo de bienes.
Se acredita: Por los ajustes y cierres al final del ejercicio contable.
Saldo: Deudor

5.01.02 MANO DE OBRA.- Esta cuenta registra la mano de obra consumida en las áreas que tienen una relación directa con la producción o la prestación de algún servicio. Es la generada por los obreros y operarios calificados de la empresa.

Se debita: Por los valores devengados en la nómina.
Se acredita: Por los ajustes y cierres al final de un periodo contable.
Saldo: Deudor

5.01.03 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.- Agrupa todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la producción, pero contribuyen y forman parte importante de los costos de producción como podríamos mencionar: la mano de obra indirecta y materiales indirectos, agua, luz y servicios públicos para la planta de producción,

alquiler del edificio, la depreciación equipo de fábrica, el mantenimiento del edificio y equipo, seguro, prestaciones sociales, incentivos, tiempo, etc.

Se debita: Por el valor de los costos.
Se acredita: Por la distribución de los costos generales de fabricación.
Saldo: Deudor

5.01.04 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS.- Por los costos indirectos que se anticipan a cargarlos en la producción

Se debita: Para determinar la variación del costo
Se acredita: Por el valor del costo indirecto anticipado
Saldo: Deudor

5.01.05 VARIACIÓN DEL COSTO.- Permite determinar Las variaciones o diferencias que se dan entre los costos estimados y los costos reales o incurridos, cuya variación se cierra con el costo de producto vendido.

Se debita: Cuando los costos generales de fabricación reales son superiores a los aplicados.
Se acredita: Cuando los costos generales de fabricación aplicados son superiores a los reales.
Saldo: Deudor

5.02 GASTOS.- Representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.02.01 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.- Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculadas directamente con la gestión administrativa.

5.02.01.01 SUELDOS.- Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal administrativo de la empresa.

Se debita: Por el valor pagado al personal administrativo de la empresa
Se acredita: Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor

5.02.01.02 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.- Esta cuenta agrupa todos los valores que el empleador asume por sus empleados ante el IESS.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de aporte patronal IESS
Se acredita: Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor

5.02.01.03 AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES.- En esta cuenta se agrupan todos los gastos básicos de una empresa como agua, luz, teléfono.

Se debita: Por el gasto en servicios básicos
Se acredita: Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor

5.02.01.04 DEPRECIACIONES.- Registra los valores de desgaste que sufren los activos fijos.

Se debita: Por el cálculo de la depreciación
Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor

5.02.01.05 SUMINISTROS DE OFICINA.- Conocidos también como materiales de oficina y permiten registrar los gastos por concepto de suministros para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita: Por el valor pagado en los suministros
Se acredita: Al final del ejercicio económico
Saldo: Deudor

5.02.01.06 CUENTAS INCOBRABLES.- Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se debita: Por el valor calculado como incobrable
Se acredita: Al final del ejercicio económico
Saldo: Deudor

5.02.02 GASTOS FINANCIEROS.- Gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

5.02.02.01 INTERESES.- Registra los valores pagados o causados por concepto de intereses pagados por la empresa por créditos solicitados.

Se debita: Por el valor pagado o causado
Se acredita: Al final del ejercicio económico
Saldo: Deudor

5.02.02.02 SERVICIOS BANCARIOS.- Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de estados de cuentas corrientes, chequera, etc.

Se debita: Por las notas de débito bancarias
Se acredita: Al final del ejercicio económico
Saldo: Deudor



EMPRESA INDUSTRIAL "MOBILIAR"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2013

FOLIO No-01

Cant	Cód.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
	1.	ACTIVOS			<u>147.783,65</u>
	1.01	ACTIVOS CORRIENTE			35.656,65
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			22.867,35
	1.01.01.01	CAJA			500,00
	1.01.01.02	BANCOS			22.367,35
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874		22.217,35	
		Banco de Loja de cta. aho. 2900351524		150	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			3215,80
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			3215,80
		Sr. Augusto Carrión		200	
		Sra. Doris Rodriguez		960	
		Sra. Carmen Salazar		640	
		Sr. Javier Piedra		1000	
		Sr. Stalin Peña		415,80	
	1.01.03	INVENTARIOS			9573,50
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			5114,00
4		Tablero Melamínico 15 mm	25,00	100,00	
6		Tablero Melamínico 18 mm	50,00	300,00	
2		Tablero Melamínico 25 mm	45,00	90,00	
4		Tablero enchapado en madera 7 mm	47,00	188,00	
6		Tablero enchapado en madera 10 mm	52,00	312,00	
5		Tablero enchapado en madera 19 mm	100,00	500,00	
1		Tablero enchapado en madera 25 mm	120,00	120,00	
6,00		MDF 6 mm	22,00	132,00	
5,00		MDF 9 mm	30,00	150,00	
4,00		MDF 18 mm	60,00	240,00	
15,00		MDF 15 mm	52,20	783,00	
3,00		MDF 25 mm	105,00	315,00	
4,00		MDF 30 mm	117,00	468,00	
6,00		Plywood 9mm	24,00	144,00	
4		Portateclados	10,00	40,00	
4		Cajonera metálica	80,00	320,00	
4		Faldon metálico	13,00	52,00	
2		Granito	150,00	300,00	
4		Vidrios de 60x38 4mm	5,00	20,00	
3		Fórnica	50,00	150,00	
1		Estructura sillón gerente cromado	90,00	90,00	
10		Estructura silla	30,00	300,00	
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			1148,50
6		Caneca trasparente brillante	60,00	360,00	
6		Caneca Sellador	68,80	412,80	
4		Galón Sellador	17,80	71,20	
5		Litro Tintes de cedro	6,00	30,00	

EMPRESA INDUSTRIAL "MOBILIAR"

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2013



FOLIO No-02

Cant	Cód.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
2		Diluyentes laca Galón	5,00	10,00	
1		Pintura roja	7,20	7,20	
1		Pintura azul	7,20	7,20	
1		Pintura amarilla	7,20	7,20	
40		Bisagras semicodo	0,60	24,00	
500		Tornillos autorroscantes 2"	0,02	10,00	
300		Tornillos autorroscantes 1 1/2"	0,015	4,50	
100		Escuadras esqui 10x12	0,25	25,00	
400		Grapas	0,01	4,00	
1200		Clavos	0,01	12,00	
400		Taco Fisher	0,01	4,00	
50		Lijas	0,25	12,50	
12		Base nivelador	3,00	36,00	
4		Patas metálicas	12,00	48,00	
6		Rieles de extensión 45CM	6,00	36,00	
1		Decorlac masilla mustang litro	5,90	5,90	
5		Ojo de Buey	3,60	18,00	
2		Tapas adhesivas sapelli	1,50	3,00	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3311,00
2		Archivador metálico de 4 gavetas	130,00	260,00	
1		Archivador de madera con vidrio	200	200,00	
1		Escritorio	120	120,00	
1		closeth	370,00	370,00	
1		mueble de cocina	1100,00	1100,00	
4		mueble tipo archivador metálico con madera estructurada de 4 gavetas, para carpetas colgantes, procesado	175,50	702,00	
1		Mueble tipo couter para oficina, fabricado en tablero melamínico	559,00	559,00	
	1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			112127,00
	1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			112127,00
	1.02.01.01	TERRENOS			40000,00
	1.02.01.02	VEHÍCULOS			64500,00
1		Chevrolet NH12 2008	22000,00	22000,00	
1		Chevrolet LUV 2001	11000,00	11000,00	
1		AUDI 2006	31500,00	31500,00	
	1.02.01.03	MUEBLES Y ENSERES			1450,00
5		Sillas	56,00	280,00	
2		Escritorios	185,00	370,00	
2		Archivadores	250,00	500,00	
2		Paneles	150,00	300,00	
	1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			1400,00
		Portátil HP	1200,00		
		Impresora HP	200,00		
	1.02.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO			4760,00



EMPRESA INDUSTRIAL "MOBILIAR"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2013

FOLIO No-03

Cant	Cód.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
3		Cierra de Banco	700,00	2100,00	
7		Taladros	60,00	420,00	
2		Rebajadora	160,00	320,00	
2		Cepillo Eléctrico	180,00	360,00	
2		Compresor	400,00	800,00	
3		Caladora	70,00	210,00	
1		Engalletadora	300,00	300,00	
2		Cierra de Mano	125,00	250,00	
	1.02.01.06	HERRAMIENTAS			17,00
4		Martillos	3,00	12,00	
5		Brocas	1,00	5,00	
	2.	PASIVO			14747,50
	2.01	PASIVO CORRIENTE			14747,50
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			14246,89
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			14246,89
		PLACAcentro		6000,00	
		MADEKOR		600,00	
		DISTABLASA		4500,00	
		FERROCENTRO		700,00	
		SICON		1246,89	
		MEKA		1200,00	
	2.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			500,61
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		228,33	
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		272,28	
	3.	PATRIMONIO			133036,15
	3.01	CAPITAL CONTABLE			133036,15
	3.01.01	CAPITAL			133036,15
		TOTAL PASIVO Y CAPITAL			<u>147783,65</u>



Empresa "MOBILIAR"

Flujo de Operaciones

La empresa "MOBILIAR" con calificación artesanal, dedicada al diseño y fabricación de muebles en la Línea de Hogar, Oficinas y Locales Comerciales al 01 de abril cuenta con el siguiente flujo de operaciones:

CAJA	500,00
BANCOS	22367,35
CUENTAS POR COBRAR	3215,80
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA	5114,00
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	1148,50
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	3311,00
TERRENOS	40000,00
VEHÍCULOS	64500,00
MUEBLES Y ENSERES	1450,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1400,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4760,00
HERRAMIENTAS	17,00
CUENTAS POR PAGAR	14246,89

APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR	
PAGAR	228,33
APORTE PATRONAL AL IESS POR	
PAGAR	272,28
CAPITAL	133036,15

01/04/13: La señora Valeria Nataly Castro Coronel (PNSC) realiza un contrato para la elaboración de:

- Un mueble tipo exhibidor con vidrio y luz, fabricado en tablero melanina de 2.00mts de largo y 40cmt de ancho a 220.00,
- Dos muebles tipo silla de niño, lacado en colores vivos de 40cmt de ancho por 40 de fondo a 35.00 c/u,
- Un mueble tipo tablero lacado suspendido de 30cmt de largo por 40cmt de fondo a 15.00
- Cuatro muebles tipo tapas de 50cmt de ancho por 40cmt de fondo a 15.00 c/u.

Dicha obra será cancelada a la culminación de las obras que serán entregadas hasta el 10 de abril según orden de producción N.- 1, 2, 3 y 4..

01/04/13: Se realiza la compra de 100 clavos de acero 1 ½” a 1.473, 1 galón de diluyente laca a 5.205 y un litro Decorlac Blanco Mate a 6.56, no incluye IVA, con facturas no. 459995 y 44131 la compra se realizó a “PLACAcentro” CE se cancela con dinero en efectivo.

01/04/13: La señora Flor María Fernández Quezada PNCC, realiza un contrato para la elaboración de:

- Un mueble tipo escritorio gerencial, fabricado en tablero lacado 1.20mts de largo por 0.80 de ancho con 3 cajones de 30 por 20 cmt y un portateclado a 1,300.00,
- Un mueble tipo mini despensa, fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.40cm por 900.00,
- Un mueble tipo archivador fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.35 de fondo por 650.00.

Para dicha obra la señora da un anticipo de 2,293.00; las obras que serán entregadas hasta el 11 de abril según orden de producción N.- 5, 6 y 7.

02/04/13: Se realiza la compra de 250 tornillos Aster 2” a 7.00, a “PLACAcentro” CE; también se compra 4 rieles de extensión 12” a 16.00 y 40 tornillos autorroscables de 1 ½” a 0,80, incluido IVA según facturas 170493 y 170433 se cancela con dinero en efectivo.

Se compra a “DISTABLASA” CE un novoply tropical 18mm a 51.78 no incluye IVA, esta compra es a crédito con vencimiento 01 de junio del 2013. Factura 11296

02/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-5, 6 y 7 se requiere los siguientes materiales:

O.p. No. 5:

- 1 novoply tropical 18 mm
- 1 tablero enchapado de 10
- 1 tablero enchapado de 19mm
- 1 portateclado
- 11/2 galón de diluyente
- 1 caneca decorlac sellador
- 10 pliegos de lija
- 4 rieles de 12” 30cm
- 40 tornillos autorroscantes 1 ½”
- 3 rieles de extensión 45cm
- 2 tapas adhesivas sapelli
- 1 caneca decorlac brillante

O.P. No. 6

- 1 MDF 15mm

- 2 Plywood 9mm
- 1 Tablero enchapado en madera 25 mm
- 1 Decorlac sellador Caneca
- 1 Galón de diluyente
- 100 tornillos autorroscantes de 2"
- 100 tornillos autorroscantes de 1 1/2"

O.P No. 7

- 2 MDF 15mm
- MDF 25 mm
- 0,50 Plywood 9mm
- 0.50 Decorlac sellador Caneca
- 0.50 Decorlac brillante Caneca
- 4 Bases niveladoras
- 100 clavos
- 6 bisagras semicodo
- 2 litros tinte cedro

03/04/13: Se realiza la venta de los 4 muebles tipo archivador metálico con madera estructurada de 4 gavetas para carpetas colgantes, procesado, (PRODUCTO TERMINADO) su valor es de 270.00 c/u, a

“CACPE ZAMORA” Cia. Ltda. Con factura no. 4502, venta realizada a crédito.

Se vende un mueble tipo counter para oficina, fabricado en tablero melaminico, (PRODUCTO TERMINADO) se lo vende a 860.00, a la señora Ruth Silvana Sánchez Ramos. PNCC, factura no. 4503. Cancela en efectivo.

05/04/13: La CACPE ZAMORA realiza un depósito a la cuenta del propietario por el valor total de la factura 4502.

05/04/13: El señor Stalin Peña cancela con cheque la cuenta pendiente de pago, el mismo que es depositado por el propietario en su cuenta corriente.

05/04/13: Se compra 1 juego de sierra bosh T101b a 4.40, 100 tornillos autorroscables 1” a 1.00 y 1 mascarilla descartab polvo a 0.50, incluido IVA, a “PLACAcentro” CE según factura 170686, se cancela en efectivo.

06/04/13: Se realiza la compra de un litro de Decorlac Masilla Mustang a 5.70 incluido IVA, la compra se realiza a “PLACAcentro” CE factura 166371. Se cancela en efectivo.

Se compra a “FERRECENTRO” PNCC 20 tornillos autorroscables a 0,53 3” y 20 tornillos autorroscables de 3 ½” a 0,80, sin incluir IVA, según factura 98006 y se cancela en efectivo.

08/04/13: Se compra a: “MADEKOR” PNOC una caneca madetinte cedro 2 a 88.39, 3 litros de decorlac blanco mate a 6.875 c/u, 27 juegos de 4 nivelador P/cocina a 1.964 c/u, 3.5 de tornillo 6 ½” 0.80 c/u, 2 litros de esplenglos transparente a 8.75 c/u, 3 litros de decorlac blanco a 6.205 c/u, 500 taco Fisher 6 a 0.013 c/u, 2 bisagras para vidrio a 0.758 c/u, 1 galón de decorlac fondo blanco a 18.48, una riel aérea de 2mts a 11.607 c/u, una corredora aérea DN-80 SR a 9.375, 2 agarraderas de acero 0.96 cm fina a 1.071 c/u y 2 agarraderas de acero 0.64cm fina a 0.982 c/u. según factura 115267 se entrega un anticipo en efectivo de 26,15 y la diferencia a crédito 30 días plazo.

Se compra a “DISTABLASA” CE 3 MDPKOR Gris 18mm D/D a 62.39 c/u no incluye IVA, según factura 11420, se concede crédito con fecha de vencimiento al 07 de junio de 2013.

08/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-1, 2, 3 y 4 se requiere los siguientes materiales:

O.p. No. 1:

- 1 Tableros melanina de 18mm
- 4 Vidrios de 60 por 38 4mm
- 3 Ojos de buey
- 2 Bisagras para vidrio
- 20 Tornillos autorroscante de 3"
- 20 Tornillos autorroscante de 3½"
- 2 Patas niveladoras de 27x4 2 juegos

O.P. No. 2

- 0,15 plancha MDF 9mm
- 0.10 de Masilla de litro
- Diluyente ½ galón
- 5 pliegos de lija
- ½ litro de pintura roja
- ½ litro de pintura azul
- ½ litro de pintura amarilla
- 1/2 Sellador galón

09/04/13: Se compra a: "PLACAcentro" CE 28 trapez a 5.60 y 500 tornillos aster 2" a 14.00, incluido IVA según factura 170931. Se cancela en efectivo.

Se compra a "MADEKOR" PNCC 500 tornillos autorroscante de 6 ½" a 5.00 incluido IVA según factura 115298. Se otorga crédito a 30 días plazo.

09/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.3 y 4 se requiere los siguientes materiales:

O.P No. 3

- 0,15 Plywood 9mm
- 50 Tornillos Aster 2"
- 15 Clavos de acero 1 ½"
- 2 Pliegos de lija
- 0.10 Decorlac Sellador Galón
- 0.25 de Esplenglos transparente
- 0.05 de Made tinte cedro

O.P No. 4

- ½ MDF 15mm
- 50 tornillos Autorroscantes de 1 1/2"
- 1 litro de Decorlac blanco mate
- 1 litro de Decorlac blanco brillante
- 2 agarraderas de 0.96 fina

- 2 agarraderas de 64cmt

10/04/13: Se compra a “DISTABLASA” CE 1 novoply tropical 15mm a 48.27 incluido IVA, según factura 11493. Nos otorgan crédito con vencimiento el 09 de junio del 2013.

Además se compra a “MADEKOR” PNCC 3 rieles de extensión 45cm a 4.91 c/u, 8 rieles metálicas 50cm a 1.696 c/u y un galón de diluyente a 5.178, no incluido IVA, según factura 115378 se concede crédito.

10/04/13: La Sra. Carmen Balcázar cancela la deuda pendiente de 640,00 valor que es depositado en la cuenta del Banco de Loja cta. cte. 2900567874.

10/04/13: La señora Tania Teresa Alvarado Carrión (PNSC) realiza un contrato para la elaboración de 7 muebles de baño fabricado en tablero lacado en 1,966.00 La obra será entregada hasta el 23 de abril según orden de producción N.- 8.

10/04/13: Se culmina la orden de producción N.-1, 2, 3 y 4, se liquidan las hojas de costo. Se entregan las obras a la señora Valeria Nataly Castro Coronel, se entrega factura no. 4505 cancela en efectivo y nos efectúa la retención del 2% de impuesto a la renta.

10/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-5, 6 y 7 se requiere los siguientes materiales entre el 01 al 10 de abril:

O.p. No. 5:

- 8 rieles metálica de 50cmt
- 1 mascarilla polvo
- 0.50 Madetinte cedro 2 Caneca

O.P. No. 6

- 1 Novoply tropical 15mm
- 0.25 Madetinte cedro 2 Caneca
- 28 trapez

O.P No. 7

- 2 Litros Decorlac blanco
- 1 riel u 100
- 0.75 fondo blanco Galón
- 1 corredor aéreo DN80SR
- 2 Litros decorlac blanco
- 350 tornillos de 6 * ½

- 50 tornillos autorroscantes 1”

11/04/13: La Sra. Doris Rodríguez cancela la deuda pendiente de 960,00 valor que es depositado en la cuenta del Banco de Loja cta. cte. 2900567874.

11/04/13: Se compra a “DISTABLASA” CE, 10 novocantogriss 0.45x22mm a 0.23 c/u no incluye IVA, se cancela a crédito con vencimiento del 10 de junio 2013, según factura 11537.

11/04/13: Se culmina la orden de producción N.-5, 6 y 7, se liquidan las hojas de costo. Se entregan las obras a la señora Flor María Fenandez Quezada, se entrega factura no. 4507, se otorga crédito.

12/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-8 se requiere los siguientes materiales:

- 6 Planchas MDF 15mm
- 1 Caneca Decorlac Sellador
- 3 Litros tinte de cedro
- 50 tacos Fisher
- 50 tornillos autorroscante 1”
- 10 lijas

- 120 clavos
- 14 pares bisagras semicodo
- 150 tornillos autorroscantes 1 ½"
- 50 Escuadras esquí 10x12
- 7 Nivelador p/Cocina 564 PCS x 10

13/04/13: Se compra a "MADEKOR" PNCC una caneca everysemimate a 88.00 incluido IVA, según factura 115482, compra realizada a crédito.

15/04/13: Se compra a "MADEKOR" PNCC 14 agarraderas de acero 19.2cm 1.517 c/u, 10 agarraderas de acero 22.4cm a 1.607 c/u, 12 agarraderas de acero 35.4 cm a 2.633 c/u y 27 bisagras tipo Stanley sn 3" a 1.071 c/u, no incluye IVA, según factura 115527 se cancela a crédito de 30 días.

Además se compra a "DISTABLASA" CE 1MDPKOR gris 18mm D/D a 69.88, incluido IVA, factura 11614, con crédito de vencimiento al 14/06/2013.

15/04/13: Se vende a crédito 2 muebles, con características archivador metálico estructurado de 4 gavetas de alto 1,26m. fondo 0,60m y ancho 0,47m. con llave, (PRODUCTO TERMINADO) a la empresa pública de vialidad del sur, a 200 c/u. Factura 4508.

15/04/13: Se cancela la seguridad social con debito a la cuenta corriente del Banco de Loja.

17/04/13: Se compra a "MADEKOR" PNCC un silicón blanco a 3.214 y 2 litros masillas uniplast a 5.00 c/u, no incluye IVA según factura 115618, compra realizada a crédito.

17/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-8 se requiere los siguientes materiales:

- 1 Silicón blanco
- 2 Litros de masilla uniplast
- 14 Agarraderas 19.2cm
- 10 Agarraderas 22.4cm
- 2 Canecas EverySemimate

18/04/13: Se compra a "MADEKOR" PNCC 5 soportes gas anaquel a 2.589 c/u, 2 agarraderas de acero 22.4cm a 1.607 c/u y 2 agarraderas de acero 19.2cm a 1.517 c/u, no incluye IVA, según factura 115665, compra realizada a crédito.

18/04/13: "ACERIA DEL ECUADOR CA ADELA" CE realiza un contrato para la elaboración de:

- 1 mueble tipo sillón gerente cromado, estructurado con madera reforzado a 193.00,
- 10 muebles tipo silla de visita, estructura negra, tapizada y estructurada con madera a 60 c/u,
- un mueble tipo sofá, tapiz negro y estructurado con madera
- 16 muebles tipo silla comedor, color negro y estructurado con madera reforzada a 50,50 c/u.

La obra que será entregada hasta el 06 de mayo según orden de producción N.- 9, 10, 11 y 12.

18/04/13: Se cancela con cheque no. 2545 a PLACAcentro 960,16 de la cuenta pendiente de pago.

19/04/13: El sr. Augusto Carrión y Javier Piedra cancelan sus cuentas pendientes en efectivo.

19/04/13: Se compra a MADEKOR (PNCC) un galón de diluyente a 5,80 incluido IVA, factura 115695 concediéndonos crédito.

19/04/13: Rovel Ontaneda Andrade PNCC, realiza un contrato para la elaboración de:

- 1 mueble tipo escritorio gerencial, fabricado en tablero lacado de 1.20mts de largo por 0.80 de ancho con 3 cajones de 30 por 20 cmt y un portateclado a 1,300.00,
- 4 muebles tipo escritorio operativo, fabricado en tablero lacado de 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.40cm en 800 c/u,
- 4 muebles tipo archivador alto, fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.35 de fondo en 650 c/u
- un mueble tipo counter, fabricado en tablero melaminico de 100mts de largo por 0.50cmt de ancho.

Para dicha obra se abona 3724,69 en efectivo. La obra será entregada hasta el 07 de mayo según orden de producción N.- 13, 14, 15 y 16.

19/04/13: Se deposita en la cuenta corriente 4840,00

23/04/13: Se culmina la orden de producción N.-8 y se liquida la hoja de costos. Se entrega las obras a la señora Tania Teresa Alvarado Carrión, según factura 4510, nos entrega en efectivo 500.00 y la diferencia a crédito.

23/04/13: La señora Flor María Quezada deposita la deuda pendiente a la cuenta corriente del Banco de Loja.

24/04/13: La señora Tania Teresa Alvarado Carrión entrega cheque del PRODUBANCO por 1250,00 El mismo que es depositado en la cuenta corriente del propietario.

24/04/13: Se deposita 263,00 a la cuenta corriente del Banco de Loja.

24/04/13: Se compra a “MADEKOR” PNCC 300 tornillos autorroscante de 1” a 2.68 y 200 tornillos autorroscante de 2” a 3.,21, no incluye IVA, según factura 115875, nos otorgan crédito.

24/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.- 13, 14, 15 y 16 se requiere los siguientes materiales:

O.P. No. 13

- 1 tablero enchapado de 19mm
- 2 MDF 30 mm
- 1 portateclado
- 0.20 caneca decorlac sellador
- 40 tornillos autorroscantes 2”
- 100 tornillos autorroscantes 1”
- 3 rieles de extensión 45cm
- 0,50 Galón de diluyente

- 5 pliegos de lija
- 0.10 Madetinte cedro 2 Caneca
- 0.75 Litro Esplenglos brillante

O.P. No. 14

- 2 Tablero enchapado en madera 19 mm
- 2 MDF 30mm
- 1 1/2 MDF 15m
- 2 MDF 6mm
- 2 Plywood 9mm
- 2 MDF 25 mm
- 4 Faldon metálico
- 4 Cajoneras metálicas
- 1 Galón de diluyente
- 300 tornillos autorroscantes de 2"
- 1 Caneca Trasparente brillante
- 300 tornillos autorroscantes de 1"

O.P No. 15

- 4 MDF 15mm
- 4 MDF 6 mm

- 2 Tablero enchapado en madera 7 mm
- 4 Tablero enchapado en madera 10 mm
- 4 MDF 9 mm
- 4 MDF 18 mm
- 1 Litro Decorlac blanco mate
- 0.25 Galón Decorlac fondo blanco
- 100 Tornillo autorroscable 1"
- 4 Base nivelador
- 360 Clavos
- 6 Bisagras semicodo
- Caneca Sellador
- Caneca trasparente brillante

O.P No. 16

- 2 MDPKOR GRIS 18MM D/D
- 10 novocanto gris 0.45 por 22mm
- 2 agarraderas 22.4cm
- 2 agarraderas 19.2cm
- 50 tornillos autorroscantes 1"
- 25 tornillos autorroscantes 2"
- 3 rieles de extensión 35cm
- 10 escuadras esq 10x12

- 4 bisagras semicodo
- 20 tacos Fisher
- 50 clavos

24/04/13: Se cancela con cheques no. 2550 y 2552 a PLACAcentro 482,53 y FERROCENTRO 700,00 de las cuentas pendientes de pago.

25/04/13: Se compra a: MADEKOR (PNCC) 1 riel aérea U2oD 3 metros a 14,73; 0,25 MDF 15mm a 11,58 y una caneca madetinte cedro 2 a 91,964 según factura 115972. Una caneca decorlac sellador a 60,714; un galón de diluyente a 5,178; 2 sierras sanflex no.18 a 1,517 c/u. según factura 115980. No incluye IVA, se compra a crédito.

Se compra a PLACACENTRO (CE) 2 planchas de plywood 18mm a 35,6596 c/u, no incluye IVA. Se cancela al contado. Según factura 461337.

25/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.- 14 y 15 se requiere los siguientes materiales:

O.P. No. 14

- 1 Madetinte cedro 2 Caneca

- 1 Decorlac sellador Caneca

O.P. No. 15

- Riel aerea U 20 metros

25/04/13: Se cancela con cheques no. 2551 y 2556 a SICON 1246,89 y PLACAcentro 540,00 de las cuentas pendientes de pago.

29/04/13: Se compra a "MEKA" PNCC 16 componentes y piezas para sillonería prisma a 31 c/u, 4 estructuras metálicas partes y piezas para grafity a 35.60 c/u y una estructura metálica con madera de 3 puestos a 211.75, no incluye IVA, según factura 985, nos conceden crédito.

29/04/13: Se cancela los servicios básicos luz 11.00, agua 4.50 y teléfono 32.00, valores pagados en efectivo.

29/04/13: Paradar cumplimiento a la orden de producción N.-9, 10, 11, 12 se requiere los siguientes materiales:

O.P. No. 9

- 1 estructura sillón gerente cromado

- 30 tornillos autorroscantes 1”

O.P. No. 10

- 10 estructura silla visita
- 50 tornillos autorroscante 2”
- 100 tornillos autorroscante de 1”

O.P. No. 11

- 1 estructura metálica con madera 3 puestos
- 50 tornillos autorroscantes 1”
- 50 tornillos autorroscantes 2”

O.P. No. 12

- 16 componentes y piezas para sillonería prisma
- 70 tornillos autorroscantes 1”
- 120 tornillos autorroscantes 2”.

29/04/13: Se cancela con cheque no. 2560 a PLACAcentro 107,50 de las cuentas pendientes de pago.

30/04/13: Se cancela el combustible según facturas 47513, 474253, 473180, 469927, 471253, 471953, 472590, 470127,473132, 473360. Por el valor de 134,75 incluido IVA, se cancela en efectivo.

30/05/13: Se culmina la orden de producción N.-9, 10,11 y 12. Se liquidan las hojas de costos.

30/05/13: Se distribuye la mano de obra en las órdenes de producción N.-13, 14,15 Y 16.

30/04/13: Se cancelan los sueldos y mano de obra en efectivo.

MANO DE OBRA

Nombres y Apellidos	Cargo	Sueldo
Luis Sánchez	Lacador	320.00
José Fernández	Lijador	318.00
Jairo Criollo	Jefe de Taller	350.00
Byron Jiménez	Operario 1	318.00
Carlos Guerrero	Operario 2	318.00
Willian Peña	Operario 3	318.00

PERSONAL ADMINISTRATIVO

Nombres y Apellidos	Cargo	Sueldo
José Migue Ruiz	Gerente Administrativo	500.00

30/04/13: Se paga 320.00 por arriendo del local PNSC en efectivo. No se entrega factura.

30/04/13: Se registra la depreciación de los activos fijos de acuerdo al método legal con valor residual.

02/05/13: Se compra a “PLACAcentro” CE, un diluyente laca galón a 5,205 y 500 Aster 2” a 12,50 no incluye IVA, compra realizada a crédito de 30 días. Factura 171700

03/05/13: Se compra a “MADEKOR” PNCC: 200 tornillos autorroscantes 6*1 a 1,785; y una caneca everysemimate a 77,23. No incluye IVA, según factura no. 116291, compra realizada a crédito.

03/05/13: Se realiza un contrato con la señora Alvarado Carrión Tania Teresa (PNSC) para la elaboración de 6 muebles tipo closet, fabricado con melanina y con frentes en tablero enchapado en madera lacado. Para dicha obra se cancela con cheque la totalidad de la obra, el mismo que es depositado en la cuenta del propietario. La obra será entregada el 20 de mayo del 2013. Según orden de producción no. 20

05/05/13: La CACPE ZAMORA cancela su factura 4502, valor que es depositado a la cuenta del propietario.

06/05/13: Se compra a “PLACAcentro” CE: 1 MDF 25mm 79,911; 1 enchapado MDF Sapelli 7mm a 45,49 y un echapado sapelli-blanco 19mm a 78,04; no incluye IVA, según factura 171881, la compra se realiza a crédito.

06/05/13: Se entrega las obras “ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA” CE, se entrega factura no. 4511, se le concede crédito.

07/05/13: La empresa Pública de Vialidad del Sur mediante transferencia a la cuenta corriente del propietario cancela la factura 4508 por un valor de 396,00.

07/05/13: Se culmina la orden de producción 13, 14,15 y 16 se liquidan las hojas de costos y se entrega la obra al Sr. Rovel Ontaneda Andrade se otorga crédito según factura 4512.

08/05/13: Se compra a: “PLACAcentro” CE un litro de cemento africano a 3,25 incluido IVA, se cancela en efectivo según factura 171943.

Se compra a “MADEDOR” PNCC: un tubo ovalados 3m galvanizados a 5,36. 8 soportes laterales7507DC a 2,50. 20 pasacables liso a 8,93. 17 cerraduras de escritorio salford a 18,97. 200 tornillos autorroscantes 7*2 a 3,571. 200 tornillos autorroscantes a 1,79. 20 rieles metálicas 45cmt a

31,25. 85 resbalones 19mm a 15,18 y 5 rieles de escuadra negro 35cm a 15,63. No incluye IVA, según factura 11653 se concede crédito.

08/05/13: Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 20 se requieren los siguientes materiales:

- 1 MDF 25 mm
- 3 Tablero enchapado en madera 7 mm
- 1 Enchapado Sapelli-blanco 19mm
- 5 Tablero Melamínico 18 mm
- 200 Tornillos autorroscable 2"
- 200 Tornillo autorroscable 1"
- 0,25 Everysemimate caneca
- 10 Agarradera de acero 35,4 cm
- 24 Escuadras esqui 10x12
- 2 Galón Decorlac Sellador
- 0,50 Caneca trasparente brillante

09/05/13: El Señor Rovel Andrade mediante cheque cancela la diferencia de la factura 4512 por un valor de 3731,00 el mismo que es depositado en la cuenta corriente del propietario.

10/05/13: Se cancela con cheque no. 2566 a MADEKOR la factura 115378 por un valor de 37,50

13/05/13: Se compra a: "DISTABLASA" CE un fibropannelsapelly 19mm a 79,79 no incluye IVA según factura 12308, con vencimiento el 12 de julio del 2013.

Se compra a PLACAcentro CE: 10 Melaminas nogal ceniza 18mm a 552,554, 168 bordos rígidos wengue-chocolate 22mm a 68,25; 230 bordos Pvc Nogal ceniza a 51, 33; 6,5 melaminas (mdp) Nogal ceniza softw 15mm a 341,99; 112 bordos Pvc nogal ceniza. Según factura no. 168733, compra realizada a crédito.

13/05/13: Se realiza un contrato con el sr. Rodríguez Moreno Máximo Virgilio PNSC, para la instalación de 21 metros de piso flotante y de 23 metros barrederas, esta obra será entregada el 16 de mayo del 2013, según orden de producción no. 18. El señor dispone del piso flotante y las barrederas, solo se presta el servicio de instalación más los materiales indirectos.

13/05/13: Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 20 se requieren los siguientes materiales:

- 1 Fibropannelsapelly 19mm
- 10 Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm
- 6,5 Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm

- 168 Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm
- 230 Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40

13/05/13: Se cancela con cheque a MADEKOR la factura 115482 por un valor de 88,00

14/05/13: Se realiza el contrato con "ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA" CE para un arreglo de muebles, dicha obra será entregada el 15 de mayo según orden de producción no. 17.

Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 17 se requiere los siguientes materiales:

- 2 Agarradera de acero 35,4 cm
- 50 Tornillo autorroscable 1"
- 0,25 Decorlac masilla mustang litro

Se culmina el arreglo de muebles de madera y se liquida la hoja de costos no. 17.

14/05/13: Se realiza un contrato con la COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LOJA INTERNACIONAL LTDA, para la elaboración de 3 muebles tipo silla de visita, con espaldar y asiento estructurados en

madera, dicha obra será entregada el 16 de mayo del 2013 según orden de producción no. 19.

15/05/13: Se entrega la obra a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA, nos cancela en efectivo. Según factura 4513.

15/05/13: Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 18 y 19 se requieren los siguientes materiales:

O.P No. 18

- Litro Cemento Africano
- 100 Tornillo autorroscable 1"

O.P No. 19

- 3 Estructuras metálicas partes y piezas para gafity
- 50 Tornillo autorroscable 1"

Se culmina la orden de producción no. 18 y 19 y se liquidan las hojas de costos.

15/05/13: Se cancela la seguridad social con debito a la cuenta corriente del Banco de Loja.

16/05/13: Se entrega la obra al Sr. Máximo Rodríguez, nos cancela en efectivo. Según factura 4514.

16/05/13: Se entrega la obra a la COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO LOJA INTERNACIONAL según factura 4515, nos cancelan en efectivo.

16/05/13: Se cancela con cheque a MADEKOR las facturas 115665, 115618 y 115695 por un valor de 42,09 y a DISTABLASA por un valor de 4500,00

17/05/13: Se cancela con cheque no. 2565 a MADEKOR las facturas 115297 y 115298, por un valor de 261,95

20/05/13: Se culmina la orden de producción no. 20 y se liquida la hoja de costos. La obra se entrega a la Sra. Tania Teresa Alvarado Carrión, según factura 4516.

20/05/13: Se realiza un contrato con el Sr. Torres Carrión Marco Santiago (PNSC) para la elaboración de 2 muebles tipo gerencial, fabricado en tablero melamínico y tableros lacados. La obra será entregada el 03 de junio del 2013 por un valor de 1700,00 según orden de producción no. 21

21/05/13: Se compra a “PLACAcentro” CE, 12 Estoperoles 7/8 blancos a 0,72 incluido IVA, se cancela en efectivo según factura 172417.

21/05/13:Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 21 se requiere los siguientes materiales:

- 4 Tablero Melamínico 15 mm
- 2 Tablero Melamínico 25 mm
- 0,50 MDF 9 mm
- 0,25 MDF 15 mm
- 1 Plywood 9mm
- 1 MDPKOR GRIS 18MM D/D
- 2 Plywood 18mm
- 2 Caneca transparente brillante
- 1 Caneca Sellador
- 2,5 Diluyente Laca Galón
- 6 Bisagras semicodo

- 15 Tornillos autorroscable 2"
- 200 Clavos
- 10 Lijas
- 4 Base nivelador
- 10 Clavo de acero 1 1/2"
- 100 Tornillo Aster 2"
- 1 Decorlac masilla mustang litro
- 0,75 Everysemimate caneca
- 5 Pasacables liso
- 5 Cerradura de escritorio Salford
- 20 Resbalones 19mm
- 3 riel de escuadra negro 35cm

21/05/13: Se realiza un contrato con el Sr. Aguirre Valdivieso Carlos Eduardo (PNSC) para la elaboración de un mueble tipo archivador, fabricado en tablero melamínico con seguro. La obra será entregada el 30 de mayo del 2013 por un valor de 730,00. Según orden de producción no. 22

22/05/13: Se compra a: "PLACACENTRO" CE, una melanina cerezo liso 18mm a 56,165. 32 bordos rígidos cedro a 13,00. 2.5 melamina cerezo liso 15mm a 133,70. 36 bordo Pvc cerezo 22m a 5,625 y 1 folio mdf cedro a 16,027. No incluye IVA según factura 463318, se cancela a crédito.

Se compra a "DISTABLASA" CE 2 novoply tropical 18mm a 103,57no incluye IVA. Según factura 12581 con vencimiento el 21 de julio del 2013

22/05/13: Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 22 se requiere los siguientes materiales:

- 1 Melamina cerezo liso 18mm
- 2,5 Melamina cerezo liso 15mm
- 1 Folio MDF Cedro
- 32 Bordo rígido cedro
- 36 Bordo PVC Cerezo
- 4 Bisagras semicodo
- 150 Tornillo Aster 2"
- 12 Estoperoles 7/8 blancos
- 2 Cerradura de escritorio Salford
- 8 Resbalones 19mm

22/05/13: El señor Marco Torres Carrión da un anticipo mediante cheque por el valor de 1250,00 el mismo que es depositado en la cuenta corriente del banco.

23/05/13: Se compra a “PLACAcentro” CE un litro de everysemimate a 4,464 y un litro de madetinte cedro 2 a 4,95. No incluye IVA según factura 169665, no conceden crédito.

27/05/13: Se culmina la orden de producción no. 22 y se liquida la hoja de costos.

28/05/13: Para dar cumplimiento a la orden de producción no. 21 se requiere los siguientes materiales:

- 2 Novoply tropical 18mm
- 1 Litro Tintes de cedro

29/05/13: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA mediante transferencia a la cuenta corriente del propietario cancela la factura 4511 por un valor de 1946,34.

30/05/13: Se entrega la obra al Sr. Carlos Eduardo Aguirre Valdivieso según factura 4518, nos cancela 383,35 en efectivo y la diferencia a crédito. Se deposita los 383,35 en la cuenta corriente del Banco de Loja.

31/04/13: Se culmina la orden de producción no. 21 y se liquida la hoja de costos.

31/04/13: Se registra el pago de combustible según facturas 475929, 476432, 4774,09, 47,7556, 478861, 479558, por un valor de 95,00 incluido IVA, pago realizado en efectivo.

31/05/13: Se cancelan los sueldos y mano de obra mediante cheques no. 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573 y 2574

MANO DE OBRA

Nombres y Apellidos	Cargo	Sueldo
Luis Sánchez	Operario 1	320.00
José Fernández	Operario 2	318.00
Jairo Criollo	Operario 3	350.00
Byron Jiménez	Operario 4	318.00
Carlos Guerrero	Operario 5	318.00
Willian Peña	Operario 6	318.00

PERSONAL ADMINISTRATIVO

Nombres y Apellidos	Cargo	Sueldo
José Migue Ruiz	Gerente Administrativo	500.00

31/05/13: Se paga 320.00 por arriendo del local PNSC en efectivo. No se entrega factura.

31/05/13: Se cancela los servicios básicos luz 11.00, agua 4.50 y teléfono 31.00, valores pagados en efectivo.

31/05/13: Se registra la depreciación de los activos fijos de acuerdo al método legal con valor residual.

31/05/13: Se procede a determinar la utilidad bruta en ventas



Empresa "MOBILIAR"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al 01 de abril de 2013

1.	ACTIVOS		<u>147783,65</u>
1.01	ACTIVO CORRIENTE		35656,65
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
		22867,35	
1.01.01.01	CAJA		500,00
1.01.01.02	BANCOS		22367,35
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS		3215,80
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		3215,80
1.01.03	INVENTARIOS		9573,50
1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		5114,00
1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		1148,50
1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3311,00
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		112127,00
1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		112127,00
1.02.01.01	TERRENOS		40000,00
1.02.01.02	VEHÍCULOS		64500,00
1.02.01.03	MUEBLES Y ENSERES		1450,00
1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		1400,00
1.02.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		4760,00
1.02.01.06	HERRAMIENTAS		17,00
2.	PASIVO		14747,50
2.01	PASIVO CORRIENTE		14747,50
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		14246,89
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		14246,89
2.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		500,61
2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		228,33
2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		272,28
3.	PATRIMONIO		133036,15
3.01	CAPITAL CONTABLE		133036,15
3.01.01	CAPITAL		133036,15
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>147783,65</u>

Loja, 01 de abril del 2013

F) GERENTE

F) CONTADOR



Empresa MOBILIAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2013		_1_			
	1.01.01.01	CAJA		500,00	
	1.01.01.02	BANCOS		22367,35	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	22.217,35		
		Banco de Loja de cta. aho. 2900351524	150,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		3215,80	
		Sr. Augusto Carrión	200		
		Sra. Doris Rodriguez	960		
		Sra. Carmen Salazar	640		
		Sr. Javier Piedra	1000		
		Sr. Stalin Peña	415,80		
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA		5114,00	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		1148,50	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3311,00	
	1.02.01.01	TERRENOS		40000,00	
	1.02.01.02	VEHÍCULOS		64500,00	
	1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES		1450,00	
	1.02.01.06	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		1400,00	
	1.02.01.08	MAQUINARIA Y EQUIPO		4760,00	
	1.02.01.10	HERRAMIENTAS		17,00	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			14246,89
		PLACAcentro	6000,00		
		MADEKOR	600,00		
		DISTABLASA	4500,00		
		FERROCENTRO	700,00		
		SICON	1246,89		
		MEKA	1200,00		
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			228,33
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			272,28
	3.01.01	CAPITAL			133036,15
		P/r. E.S.I			
01/04/2013		_2_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		13,24	
		Clavo de acero 1 1/2"	1,4732		
		Diluyente laca Galón	5,2054		
		Decorlac blanco mate	6,563		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		14,83	
	1.01.01.01	CAJA			28,07
		P/r Compra según Factura 44131,45995			
01/04/2013		_3_			
	1.01.01.01	CAJA		2293,00	
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA			2293,00
		P/r. anticipo de la sra. Flor María Fernández			
02/04/2013		_4_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		21,25	
		250 Tornillos Aster 2"	6,25		
		4 Riel de extensión 30cm	14,286		
		40Tornillos autorroscantes 1 1/2"	0,71		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		2,55	
	1.01.01.01	CAJA			23,80
		P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Faturas 170433, 170493			
		PASAN		150128,52	150128,52



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		150128,52	150128,52
02/04/2013		_5_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		51,78	
		Novoply tropical 18mm	51,78		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		6,21	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			57,99
		P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11296			
02/04/2013		_6_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		365,78	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		174,81	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			365,78
		1 novoply tropical 18 mm	51,78		
		1 tablero enchapado de 10	104,00		
		1 Tablero enchapado en madera 19 mm	200,00		
		1 portateclado	10,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			174,81
		1 caneca decorlac sellador	68,80		
		4 rieles de 12" 30cm	14,29		
		40 tornillos autorroscantes 1 1/2"	0,61		
		3 rieles de extensión 45cm	18,00		
		1 1/2 galón de diluyente	7,61		
		10 pliegos de lija	2,5		
		2 tapas adhesivas sapelli	3,00		
		1 caneca decorlac brillante	60		
		P/r. Orden de requisición no. 5			
02/04/2013		_7_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		220,20	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		77,40	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			220,20
		1 MDF 15mm	52,20		
		2 Plywood 9mm	48,00		
		1 Tablero enchapado en madera 25 mm	120,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			77,40
		1 Decorlac sellador Caneca	68,8		
		1 Galón de diluyente	5,07		
		100 tornillos autorroscantes de 2"	2,00		
		100 tornillos autorroscantes de 1 1/2"	1,53		
		P/r. Orden de requisición no. 6			
02/04/2013		_8_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		221,40	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		93,00	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			221,40
		2 MDF 15mm	104,40		
		MDF 25 mm	105,00		
		0,50 Plywood 9mm	12,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			93,00
		0.50 Decorlac sellador Caneca	34,40		
		0.50 Decorlac brillante Caneca	30,00		
		4 Bases niveladoras	12,00		
		100 clavos	1,00		
		6 bisagras semicodo	3,60		
		PASAN		151339,11	151339,11



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		151339,11	151339,11
		2 litros tinte cedro	12,00		
		P/r. Orden de requisición no. 7			
03/04/2013		_9_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		1261,00	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			1261,00
		4 muebles tipo archivador metálico con madera estructurada de 4 gavetas	702,00		
		Mueble tipo couter para oficina, fabricado en tablero melamínico	559,00		
		P/r. venta al precio de costo			
03/04/2013		_10_			
	1.01.01.01	CAJA		851,40	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		1069,20	
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%		19,40	
	4.01.01	VENTAS			1940,00
		4 muebles tipo archivador metálico con madera estructurada de 4 gavetas	1080,00		
		Mueble tipo couter para oficina, en melamina	860,00		
		P/r. venta seg factura 4502 y 4503			
05/04/2013		_11_			
	1.01.01.02	BANCOS		1069,20	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1069,20		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			1069,20
		P/r. Dep. de la CACPE ZAMORA			
05/04/2013		_12_			
	1.01.01.02	BANCOS		415,80	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	415,80		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			415,80
		P/r. Pago del sr. Stalin Peña			
05/04/2013		_13_			
	5.02.03	GASTOS GENERALES		3,93	
		Juego de sierra bosh T 101b	3,93		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		1,34	
		Tornillo autorroscable 1"	0,89		
		Mascarilla descartab polvo	0,446		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,63	
	1.01.01.01	CAJA			5,90
		P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Fact. 170686			
06/04/2013		_14_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		6,42	
		Decorlac masilla mustang litro	5,089		
		Tornilo autorroscable 3"	0,53		
		Tornilo autorroscable 3 1/2"	0,80		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,77	
	1.01.01.01	CAJA			7,19
		P/r. compra seg. facturas 166371 y 98006			
08/04/2013		_15_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		252,77	
		Caneca Madetinte cedro 2	88,39		
		3 Litros Decorlac blanco mate	20,63		
		27 Nivelador P/cocina jgo 4 pcs x 10	53,04		
		PASAN		156290,97	156038,20



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		156290,97	156038,20
		350 Tornillo 6 1/2"	2,81		
		2 Esplenglos transparente	17,5		
		3 Litro Decorlac Blanco	18,62		
		500 Taco Fisher	6,697		
		2 Bisagra para vidrio	1,517		
		1 Galón Decorlac fondo blanco	18,482		
		Riel aerea U-100 2MTS	11,607		
		Corredera aerea DN-80 SR	9,375		
		2 Agarradera de acero 0,96 cm fina	2,142		
		2 Agarradera de acero 0,64 cm fina	1,96		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		30,33	
	1.01.01.01	CAJA			26,15
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			256,95
		P/r. compra a MADEKOR factura 115267			
08/04/2013		_16_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		187,18	
		3 MDPKOR GRIS 18MM D/D	187,18		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		22,46	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			209,64
		P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11420			
08/04/2013		_17_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		70,00	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		19,59	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			70,00
		1 Tableros melanina de 18mm	50,00		
		4 Vidrios de 60 por 38 4mm	20,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			19,59
		3 Ojos de buey	10,80		
		80 Tornillo Aster 2"	2,00		
		2 Bisagras para vidrio	1,516		
		20 Tornillos autorroscante de 3"	0,536		
		20 Tornillos autorroscante de 3½"	0,804		
		2 Patas niveladoras de 27x4 2 juegos	3,93		
		P/r. Orden de requisición no. 1			
08/04/2013		_18_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		7,50	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		24,11	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			7,50
		0,15 plancha MDF 9mm	7,50		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			24,11
		0.10 de Masilla de litro	0,59		
		Diluyente ½ galón	2,57		
		5 pliegos de lija	1,25		
		½ litro de pintura roja	3,60		
		½ litro de pintura azul	3,60		
		½ litro de pintura amarilla	3,60		
		½ Sellador galón	8,90		
		P/r. Orden de requisición no. 2			
09/04/2013		_19_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		21,96	
		28 Trapez	5,00		
		500 Tornillo Aster 2"	12,50		
		PASAN		156674,10	156652,14



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		156674,10	156652,14
		500 Tornillo autorroscante 6*1	4,464		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		2,64	
	1.01.01.01	CAJA			19,60
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			5,00
		P/r. compra seg. Fact. 170931 y 115298			
09/04/2013		_20_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		3,60	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		10,36	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			3,60
		0,15 Plywood 9mm	3,60		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			10,36
		50 Tornillos Aster 2"	1,25		
		15 Clavos de acero 1 1/2"	0,22		
		2 Pliegos de lija	0,50		
		0.10 Decorlac Sellador Galón	1,78		
		0.25 de Esplenglos transparente	2,19		
		0.05 de Made tinte cedro	4,42		
		P/r. Orden de requisición no. 3			
09/04/2013		_21_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		26,10	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		22,85	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			26,10
		1/2 MDF 15mm	26,10		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			22,85
		50 tornillos Autorroscantes de 1 1/2"	0,77		
		1 litro de Decorlac blanco mate	11,77		
		1 litro de Decorlac blanco brillante	6,205		
		2 agarraderas de 0.96 fina	2,142		
		2 agarraderas de 64cmt	1,964		
		P/r. Orden de requisición no. 4			
10/04/2013		_22_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		43,10	
		Novoply tropical 15mm	43,10		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		33,48	
		Rieles de extensión 45cm	14,73		
		8 Riel metálica	13,57		
		Diluyentes laca Galón	5,178		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		9,19	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			85,77
		P/r. compra a DISTABLASA Y MADEKOR Fact. 11493 y 115378			
10/04/2013		_23_			
	1.01.01.02	BANCOS		640,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	640,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			640,00
		Sra. Carmen Balcazar	640,00		
		P/r cancelación de la cuenta pendiente de cobro de la Sra. Doris R.			
10/04/2013		_24_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		85,75	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		22,07	
		PASAN		157573,24	157465,42



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		157573,24	157465,42
	5.01.02	MANO DE OBRA			107,82
		P/r. distribución de la M.O.D en las O.P 1,2,3 y 4			
10/04/2013		_25_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		58,99	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			58,99
		P/r. distribución del los CIF a las O.P no.1,2,3 y 4 seg. Cuota de dist. de MPD			
10/04/2013		_26_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		251,94	
		1 mueble tipo exhibidor	138,78		
		2 mueble tipo silla de niño, lacado en colores vivos	48,20		
		1 mueble tipo tablero lacado suspendido	11,89		
		4 muebles tipo tapa	53,07		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			251,94
		P/r. liquidación de las hojas de costos 1, 2, 3 y 4			
10/04/2013		_27_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		251,94	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			251,94
		1 mueble tipo exhibidor	138,78		
		2 mueble tipo silla de niño, lacado en colores vivos	48,20		
		1 mueble tipo tablero lacado suspendido	11,89		
		4 muebles tipo tapa	53,07		
		P/r. venta al precio de costo			
10/04/2013		_28_			
	1.01.01.01	CAJA		357,70	
	1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%		7,30	
	4.01.01	VENTAS			365,00
		1 mueble tipo exhibidor	220,00		
		2 muebls tipo silla de niño, lacado en colores vivos	70,00		
		1 muebel tipo tablero lacado suspendido	15,00		
		4 muebles tipo tapa	60,00		
		P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4505			
10/04/2013		_29_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		58,22	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			58,22
		8 rieles de extensión 50cmt	13,57		
		1 mascarilla polvo	0,45		
		0.50 Madetinte cedro 2 Caneca	44,20		
		P/r. Orden de requisición no. 5			
10/04/2013		_30_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		43,10	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		27,10	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			43,10
		1 Novoply tropical 15mm	43,10		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			27,10
		0.25 Madetinte cedro 2 Caneca	22,10		
		28 trapez	5,00		
		P/r. Orden de requisición no. 6			
10/04/2013		_31_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		64,26	
		PASAN		158693,79	158629,53



**Empresa "MOBILIAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013**

FOLIO No.7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		158693,78	158629,52
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			64,26
		2 Litros Decorlac blanco brillante	12,41		
		1 riel u 100	11,607		
		0.75 fondo blanco Galón	13,86		
		1 corredera aerea DN80SR	9,375		
		2 Litros decorlac blanco mate	13,75		
		350 tornillos de 6 *½	2,81		
		50 tornillos autorroscantes 1"	0,45		
		P/r. Orden de requisición no. 7			
11/04/2013		_32_			
	1.01.01.02	BANCOS		960,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	960,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			960,00
		Sra. Doris Rodriguez	960,00		
		P/r cancelación de la cuenta pendiente de cuenta pendiente de cobro a las sra. Doris Rodriguez			
11/04/2013		_33_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		2,34	
		10 Novocanto gris 0,45x22mm	2,34		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,28	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			2,62
		P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11537			
11/04/2013		_34_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		620,43	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		16,55	
	5.01.02	MANO DE OBRA			636,98
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 5, 6 y 7			
11/04/2013		_35_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		467,96	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			467,96
		P/r. distribución del los CIF a las órdenes de producción 5, 6 y 7 seg. Cuota de dist. de MPD			
11/04/2013		_36_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1938,87	
		Mueble tipo escritorio gerencial	847,41		
		Muble tipo mini despensa	600,28		
		Mueble tipo archivador	491,18		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1938,87
		P/r. liquidación de las hojas de costos 5, 6 y 7			
11/04/2013		_37_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		1938,87	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			1938,87
		P/r. venta al precio de costo			
11/04/2013		_38_			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		500,00	
	1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%		57,00	
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA		2293,00	
	4.01.01	VENTAS			2850,00
		PASAN		167489,08	167489,08



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		167489,08	167489,08
		Mueble tipo escritorio gerencial	1300,00		
		Muble tipo mini despensa	900,00		
		Mueble tipo archivador	650,00		
		P/r. venta a la sra. Flor Fernández según fact.4507			
12/04/2013		_39_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		313,20	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		128,49	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			313,20
		6 Planchas MDF 15mm	313,20		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			128,49
		1 Canecas Decorlac Sellador	68,80		
		3 Litros tinte de cedro	18,00		
		50 tacos Fisher	0,58		
		50 tornillos autorroscante 1"	0,45		
		10 lijas	2,50		
		120 clavos	1,20		
		14 pares bisagras semicodo	8,40		
		150 tornillos autorroscantes 1 ½"	2,31		
		50 Escuadras esquí 10x12	12,50		
		7 Nivelador p/Cocina 564 PCS x 10	13,75		
		P/r. Orden de requisición no. 8			
13/04/2013		_40_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		78,57	
		Every semimate caneca	78,57		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		9,43	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			88,00
		P/r. Compra a MADEKOR seg. Faturas 115482			
15/04/2013		_41_			
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA		62,39	
		MDPKOR GRIS 18MM D/D	62,39		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			97,86
		14 Agarradera de acero 19,2 cm	21,249		
		10 Agarradera de acero 22,4 cm	16,071		
		12 Agarradera de acero 35,4 cm	31,607		
		27 Bisagra stanley 3"	28,928		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		19,23	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			179,48
		P/r. Compra a DISTABLASA Y MADEKOR seg. Faturas 11614 y 115527			
15/04/2013		_42_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		260,00	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			260,00
		2 Archivador metálico de 4 gavetas	260,00		
		P/r. venta al precio de costo			
15/04/2013		_43_			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		396,00	
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%		4,00	
	4.01.01	VENTAS			400,00
		2 Archivador metálico de 4 gavetas	400,00		
		P/r venta a VIALIDAD DEL SUR Fact. 5408			
		PASAN		168858,25	168858,25



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		168858,25	168858,25
15/04/2013		_44_			
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		228,33	
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		272,28	
	1.01.01.02	BANCOS			500,61
		P/r. debito del aporte al IESS			
17/04/2013		_45_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		13,21	
		Silicon blanco	3,214		
		2 Masilla Uniplast Litro	10,00		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		1,59	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			14,80
		P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115618			
17/04/2013		_46_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		129,10	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			129,10
		1 Silicon blanco	3,214		
		2 Litros de masilla uniplast	10,00		
		14 Agarraderas 19.2cm	21,249		
		10 Agarraderas 22.4cm	16,07		
		2 Canecas Every Semimate	78,571		
		P/r. Orden de requisición no. 8			
18/04/2013		_47_			
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		19,19	
		5 Soporte gas anaquel	12,946		
		2 Agarradera de acero 22,4 cm	3,21		
		2 Agarradera de acero 19,2 cm	3,034		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		2,30	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			21,49
		P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115665			
18/04/2013		_48_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		960,16	
	1.01.01.02	BANCOS			960,16
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874			
		P/r. pago a PLACACENTRO			
19/04/2013		_49_			
	1.01.01.02	BANCOS		1200,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1200,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			1200,00
		Sr. Augusto Carrión	200,00		
		Sr. Javier Piedra	1000,00		
		P/r. cancelación de cuentas pendientes			
19/04/2013		_50_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		5,18	
		1 Galón de diluyente	5,178		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,62	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			5,80
		P/r. compra a MADEKOR Factura 115695			
19/04/2013		_51_			
	1.01.01.01	CAJA		3724,69	
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA			3724,69
		P/r. anticipo de la sr. Rovel Ontanda Andrade			
		PASAN		175414,90	175414,90



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		175414,90	175414,90
19/04/2013		_52_			
	1.01.01.02	BANCOS		4840,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	4840,00		
	1.01.01.01	CAJA			4840,00
		P/r. depósito			
23/04/2013		_53_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		706,18	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		5,52	
	5.01.02	MANO DE OBRA			711,70
		P/r. distribución de la mano de obra en la orden de producción no. 8			
23/04/2013		_54_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		172,33	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			172,33
		P/r. distribución del los costos generales de fabricación en la orden de producción no. 8 seg. Cuota de dist. de MPD			
23/04/2013		_55_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1191,71	
		7 Muebles de baño	1191,71		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1191,71
		P/r. liquidación de la hoja de costos 8			
23/04/2013		_56_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		1191,71	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			1191,71
		P/r. venta al precio de costo			
23/04/2013		_57_			
	1.01.01.01	CAJA		500,00	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		1250,00	
	4.01.01	VENTAS			1750,00
		7 Muebles de baño	1750,00		
		P/r. venta seg factura 4510			
23/04/2013		_58_			
	1.01.01.02	BANCOS		500,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	500,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			500,00
		P/r. cancelación mediante deposito de la deuda de Flor María			
24/04/2013		_59_			
	1.01.01.02	BANCOS		1250,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1250,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			1250,00
		P/r. pago de la señora Tania Teresa			
24/04/2013		_60_			
	1.01.01.02	BANCOS		263,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	263,00		
	1.01.01.01	CAJA			263,00
		P/r. depósito			
24/04/2013		_61_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		5,89	
		300 Tornillo autorroscable 1"	2,678		
		PASAN		187291,24	187285,35

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		187291,24	187285,35
		200 Tornillos autorroscable 2"	3,214		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,71	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			6,60
		P/r. compra a MADEKOR Factura 115875			
24/04/2013		_62_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		344,00	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		54,44	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			344,00
		1 tablero enchapado de 19mm	100,00		
		2 MDF 30 mm	234,00		
		1 portateclado	10,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			54,44
		0.20 caneca decorlac sellador	17,20		
		40 tornillos autorroscantes 2"	0,75		
		100 tornillos autorroscantes 1"	0,89		
		3 rieles de extensión 45cm	16,37		
		0,50 Galón de diluyente	2,58		
		5 pliegos de lija	1,25		
		0.10 Madetinte cedro 2 Caneca	8,84		
		0.75 Litro Esplenglos brillante	6,56		
		P/r. orden de requisición no. 13			
24/04/2013		_63_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		1186,30	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		73,44	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			1186,30
		2 Tablero enchapado en madera 19 mm	200,00		
		2 MDF 30MM	234,00		
		1 1/2 MDF 15m	78,30		
		2 MDF 6mm	44,00		
		2 Plywood 9mm	48,00		
		2 MDF 25 mm	210,00		
		4 Faldon metálico	52,00		
		4 Cajoneras metálicas	320,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			73,44
		1 Galón de diluyente	5,16		
		300 tornillos autorroscantes de 2"	5,61		
		1 Caneca Trasparente brillante	60,00		
		300 tornillos autorroscantes de 1"	2,67		
		P/r. orden de requisición no. 14			
24/04/2013		_64_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		958,80	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		160,40	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			958,80
		4 MDF 15 mm	208,80		
		4 MDF 6 mm	88,00		
		2 Tablero enchapado en madera 7 mm	94,00		
		4 Tablero enchapado en madera 10 mm	208,00		
		4 MDF 9 mm	120,00		
		4 MDF 18 mm	240,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			160,40
		1 Litro Decorlac blanco mate	6,875		
		PASAN		190069,33	190069,33



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		190069,33	190069,33
		0.25 Galón Decorlac fondo blanco	4,62		
		100 Tornillo autorroscable 1"	0,90		
		4 Base nivelador	12,00		
		360 Clavos	3,60		
		6 Bisagras semicodo	3,60		
		Caneca Sellador	68,80		
		Caneca trasparente brillante	60,00		
		P/r. orden de requisición no. 15			
24/04/2013		_65_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		187,17	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		31,50	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			187,17
		2 MDPKOR GRIS 18MM D/D	187,17		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			31,50
		10 Novocanto gris 0,45x22mm	2,34		
		2 Agarradera de acero 22,4 cm	3,21		
		2 Agarradera de acero 19,2 cm	3,03		
		50 Tornillo autorroscable 1"	0,45		
		25 Tornillos autorroscable 2"	0,47		
		3 rieles de extensión de 45cm	16,37		
		10 Escuadras equi 10x12	2,50		
		4 Bisagras semicodo	2,40		
		20 Taco Fisher	0,23		
		50 Clavos	0,50		
		P/r. orden de requisición no. 16			
24/04/2013		_66_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		1182,53	
	1.01.01.02	BANCOS			1182,53
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1182,53		
		P/r. pago a PLACACENTRO Y FERROCENTRO			
25/04/2013		_67_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		80,78	
		2 Plywood 18mm	69,199		
		0,25 MDF 15 mm	11,584		
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		172,59	
		Riel aerea U20D 3Metros	14,732		
		Caneca Madetinte cedro 2	91,964		
		Caneca Sellador	60,714		
		Diluyente Laca Galón	5,178		
	5.02.03	GASTOS GENERALES		3,04	
		2 Sierra Sanflex n. 18	3,04		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		30,77	
	1.01.01.01	CAJA			77,50
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			209,67
		P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980			
25/04/2013		_68_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		157,17	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			157,17
		1 Madetinte cedro 2 Caneca	91,964		
		1 Decorlac sellador Caneca	65,21		
		P/r. orden de requisición no. 14			
		PASAN		191914,87	191914,87



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		191914,87	191914,87
25/04/2013		_69_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		14,73	
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			14,73
		Riel aerea U 20 3metros	14,73		
		P/r. orden de requisición no. 15			
25/04/2013		_70_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		1786,89	
	1.01.01.02	BANCOS			1786,89
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874			
		P/r. pago a SICON y PLACACENTRO			
29/04/2013		_71_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		850,15	
		16 Componentes y piezas para sillonería prisma	496,00		
		4 Estructuras metálicas partes y piezas para gafity	142,40		
		Estructuras metálicas con madera 3 puestos	211,75		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		102,02	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			952,17
		P/r. compra a MEKA Fact. 985			
29/04/2013		_72_			
	5.02.01.03	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		43,66	
		Luz	11,00		
		Agua	4,50		
		Teléfono	28,16		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		3,84	
	1.01.01.01	CAJA			47,50
		P/r. pago de servicios básicos			
29/04/2013		_73_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		90,00	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		0,27	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			90,00
		1 estructura sillón gerente cromado	90,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			0,27
		30 tornillos autorroscantes 1"	0,27		
		P/r. Orden de requisición 9			
29/04/2013		_74_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		300,00	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		1,84	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			300,00
		10 estructura silla visita	300,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			1,84
		50 Tornillos autorroscable 2"	0,94		
		100 tornillos autorroscante de 1"	0,90		
		P/r. Orden de requisición 10			
29/04/2013		_75_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		211,75	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		1,39	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			211,75
		1 estructura metálica con madera 3 puestos	211,75		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			1,39
		50 tornillos autorroscantes 1"	0,45		
		50 tornillos autorroscantes 2"	0,94		
		P/r. Orden de requisición 11			
		PASAN		195321,41	195321,41



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		195321,41	195321,41
29/04/2013		_76_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		496,00	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		2,87	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			496,00
		16 componentes y piezas para sillonería prisma	496,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			2,87
		70 tornillos autorroscantes 1"	0,63		
		120 tornillos autorroscantes 2"	2,24		
		P/r. Orden de requisición 12			
29/04/2013		_77_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		107,50	
	1.01.01.02	BANCOS			107,50
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	107,50		
		P/r. pago a PLACACENTRO			
30/04/2013		_78_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		118,58	
		Combustible	118,58		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		16,17	
	1.01.01.01	CAJA			134,75
		P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253, 471953, 472590, 470127,473132, 473360.			
30/04/2013		_79_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		88,27	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		22,07	
	5.01.02	MANO DE OBRA			110,34
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 9, 10, 11 y 12.			
30/04/2013		_80_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		604,02	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			604,02
		P/r. distribución del los CIF a las O.P 9, 10, 11 y 12 seg. Cuota de dist. de MPD			
30/04/2013		_81_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1790,05	
		1 Mueble sillón gerente cromado	161,59		
		10 Mueble tipo silla de visita	487,14		
		1 Mueble tipo sofá	350,33		
		16 Mueble tipo silla comedor	790,99		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1790,05
		P/r. liquidación hojas de costos 9, 10, 11 y 12.			
30/04/2013		_82_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		353,1	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		22,06	
	5.01.02	MANO DE OBRA			375,16
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16.			
30/04/2013		_83_			
	5.01.02	MANO DE OBRA		1942,00	
	5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		216,53	
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			181,58
		PASAN		201100,63	199123,68



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		201100,63	199123,68
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			216,53
	1.01.01.02	BANCOS			1760,42
		P/r. pago de la mano de obra			
30/04/2013		84_			
	5.02.01.01	SUELDOS		500,00	
	5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		55,75	
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			46,75
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			55,75
	1.01.01.01	CAJA			453,25
		P/r. pago personal administrativo			
30/04/2013		85_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		320,00	
		Arriendo	320,00		
	1.01.01.01	CAJA			320,00
		P/r. pago de arriendo, sin factura.			
30/04/2013		86_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		475,70	
		Depreciación de maquinaria y equipo	35,70		
		Depreciación de vehículos	440,00		
	1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			440,00
	1.02.01.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO			35,70
		P/r. depreciación acumulada mensual al costo			
30/04/2013		87_			
	5.02.01.04	DEPRECIACIONES		456,66	
	1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			420,00
	1.02.01.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			10,86
	1.02.01.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			25,80
		P/r. depreciación acumulada mensual al gasto			
02/05/2013		88_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		17,71	
		1 Diluyente Laca Galón	5,205		
		500 Tornillo Aster 2"	12,50		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		2,12	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			19,83
		P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 171700			
03/05/2013		89_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		79,02	
		200 Tornillo autorroscable 1"	1,785		
		1 Every semimate caneca	77,232		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		9,48	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			88,50
		P/r. compra a MADEKOR seg. Fact. 116291			
03/05/2013		90_			
	1.01.01.02	BANCOS		4500,00	
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA			4500,00
		P/r. pago de la sra. Tania Alvarado			
06/05/2013		91_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		203,44	
		1 MDF 25 mm	79,911		
	PASAN			207720,51	207517,07



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		207720,51	207517,07
		1 Tablero enchapado en madera 7 mm	45,491		
		1 Enchapado Sapelli-blanco 19mm	78,036		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		24,41	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			227,85
		P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact 1171881			
06/05/2013		_92_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		1790,05	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			1790,05
		P/r. venta al precio de costo			
06/05/2013		_93_			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		1946,34	
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%		19,66	
	4.01.01	VENTAS			1966,00
		1 Mueble sillón gerente cromado	193,00		
		10 Mueble tipo silla de visita	600,00		
		1 Mueble tipo sofá	365,00		
		16 Mueble tipo silla comedor	808,00		
		P/r. venta a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA seg factura 4511			
07/05/2013		_94_			
	1.01.01.02	BANCOS		396,00	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			396,00
		P/r. pago de la fact. 4508, transferencia realizada por Vialidad del Sur			
07/05/2013		_95_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		422,17	
	5.01.02	MANO DE OBRA			422,17
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16			
07/05/2013		_96_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1472,57	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			1472,57
		P/r. distribución del los CIF a las O.P 13, 14 15 y 16 seg. Cuota de dist. de MPD			
07/05/2013		_97_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		4924,10	
		Mueble escritorio gerencial	727,10		
		Mueble escritorio operativo	2032,86		
		Mueble tipo archivador alto	1680,18		
		Mueble tipo counter.	483,98		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4924,10
		P/r. liquidación hojas de costos 13, 14, 15 y 16			
07/05/2013		_98_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		4924,10	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			4924,10
		P/r. venta al precio de costo			
07/05/2013		_99_			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		3731,00	
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%		75,31	
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA		3724,69	
		PASAN		231170,91	223639,91



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		231170,91	223639,91
	4.01.01	VENTAS			7531,00
		Mueble escritorio gerencial	1300,00		
		Mueble escritorio operativo	3200,00		
		Mueble tipo archivador alto	2600,00		
		Mueble tipo counter.	431,00		
		P/r. venta al sr. Rovel Ontaneda según fact. 4512			
08/05/2013		_100_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		106,07	
		1 Cemento Africano	2,902		
		1 Tubo ovaldos 3m galvanizados	5,357		
		8 Soporte lateral 1507DC	2,50		
		20 Pasacables liso	8,928		
		17 Cerradura de escritorio Salford	18,973		
		200 Tornillos autorroscable 2"	3,57		
		200 Tornillo autorroscable 1"	1,785		
		20 Riel metálica	31,25		
		85 Resbalones 19mm	15,178		
		5 riel de escuadra negro 35cm	15,625		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		12,73	
	1.01.01.01	CAJA			3,25
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			115,55
		P/r. compra seg. Fact. 171943, 116503			
08/05/2013		_101_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		547,44	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		122,62	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			547,44
		1 MDF 25 mm	79,91		
		3 Tablero enchapado en madera 7 mm	139,49		
		1 Enchapado Sapelli-blanco 19mm	78,04		
		5 Tablero Melamínico 18 mm	250,00		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			122,62
		200 Tornillos autorroscable 2"	3,58		
		200 Tornillo autorroscable 1"	1,79		
		0,25 Every semimate caneca	19,31		
		10 Agarradera de acero 35,4 cm	26,34		
		24 Escuadras esqui 10x12	6,00		
		2 Galón Decorlac Sellador	35,60		
		0,50 Caneca trasparente brillante	30,00		
		P/r. Orden de requisición no. 20			
09/05/2013		_102_			
	1.01.01.02	BANCOS		3731,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	3731,00		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			3731,00
		P/r. cancelación de la factura 4512			
10/05/2013		_103_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		37,50	
	1.01.01.02	BANCOS			37,50
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	37,50		
		P/r. pago a MADEKOR factura 115378			
13/05/2013		_104_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		974,33	
		PASAN		236702,60	235728,27



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		236702,60	235728,27
		1 Fibropanel sapelly 19mm	79,79		
		10 Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm	552,554		
		6,5 Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm	341,99		
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		119,59	
		168 Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm	68,25		
		230 Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40	51,339		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		131,27	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			1225,19
		P/r. compra seg. Fact 12308, 168733			
13/05/2013		_105_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		974,33	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		119,59	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			974,33
		1 Fibropanel sapelly 19mm	79,79		
		10 Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm	552,554		
		6,5 Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm	341,99		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			119,589
		168 Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm	68,25		
		230 Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40	51,339		
		P/r. Orden de requisición no. 20			
13/05/2013		_106_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		88,00	
	1.01.01.02	BANCOS			88,00
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	88,00		
		P/r. pago a MADEKOR factura 115482			
14/05/2013		_107_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		7,09	
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			7,09
		2 Agarradera de acero 35,4 cm	5,27		
		50 Tornillo autorroscable 1"	0,45		
		0,25 Decorlac masilla mustang litro	1,37		
		P/r. Orden de requisición no. 17			
14/05/2013		_108_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		21,11	
	5.01.02	MANO DE OBRA			21,11
		P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 17			
14/05/2013		_109_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		7,09	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			7,09
		P/r. distribución de los CIF. En la O.P. no.17			
14/05/2013		_110_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		28,20	
		Arreglo de muebles de madera	28,20		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			28,20
		P/r. liquidación de la hoja de costos 17			
15/05/2013		_111_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		28,20	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			28,20
		Arreglo de muebles de madera	28,20		
		P/r. venta al precio de costo			
		PASAN		238227,07	238227,07



Empresa "MOBIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		238227,07	238227,07
15/05/2013		_112_			
	1.01.01.01	CAJA		39,20	
	1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%		0,80	
	4.01.01	VENTAS			40,00
		Arreglo de muebles de madera	40,00		
		P/r. venta seg. factura 4513			
15/05/2013		_113_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		3,79	
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			3,79
		1 Litro Cemento Africano	2,90		
		100 Tornillo autorroscable 1"	0,89		
		P/r. Orden de requisición no. 18			
15/05/2013		_114_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		106,80	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		0,45	
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			106,80
		3 Estructuras metálicas partes y piezas para gafity	106,80		
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			0,45
		50 Tornillo autorroscable 1"	0,45		
		P/r. Orden de requisición no. 19			
15/05/2013		_115_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		30,61	
	5.01.02	MANO DE OBRA			30,61
		P/r. distribución de la M.O.D en la O.P no. 18			
15/05/2013		_116_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,79	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			3,79
		P/r. distribución de los CIF a la O.P. no. 18			
15/05/2013		_117_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		34,40	
		Servicio de Instalación piso flotante con barrederas	34,40		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			34,40
		P/r. liquidación de la hoja de costos 18			
15/05/2013		_118_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1,06	
	5.01.02	MANO DE OBRA			1,06
		P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 19			
15/05/2013		_119_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		58,76	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			58,76
		P/r. distribución del los CIF a la orden de producción 19 seg. Cuota de dist. de MPD			
15/05/2013		_120_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		166,62	
		3 Muebles tipo silla de visita	166,62		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			166,62
		P/r. liquidación de la hoja de costos 19			
15/05/2013		_121_			
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		228,33	
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		272,28	
		PASAN		239173,95	238673,34



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		239173,95	238673,34
	1.01.01.02	BANCOS			500,61
		P/r. debito del aporte al IESS			
16/05/2013		_122_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		34,40	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			34,40
		Servicio de Instalación piso flotante con barrederas	34,40		
		P/r. venta al precio de costo			
16/05/2013		_123_			
	1.01.01.01	CAJA		51,60	
	4.01.01	VENTAS			51,60
		Instalación piso flotante con barrederas			
		P/r. venta al señor Máximo Rodríguez 4514			
16/05/2013		_124_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		166,62	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			166,62
		3 Muebles tipo silla de visita	166,62		
		P/r. venta al precio de costo			
16/05/2013		_125_			
	1.01.01.01	CAJA		163,35	
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%		1,65	
	4.01.01	VENTAS			165,00
		3 Muebles tipo silla de visita	165,00		
		P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4515			
16/05/2013		_126_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		4542,09	
	1.01.01.02	BANCOS			4542,09
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	4542,09		
		P/r. pago a MADEKOR fact. 115663, 115618 y 115695 y a DISTABLASA			
17/05/2013		_127_			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		261,95	
	1.01.01.02	BANCOS			261,95
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	261,95		
		P/r. pago a MADEKOR facturas 115297 y 115298			
20/05/2013		_128_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		707,14	
	5.01.02	MANO DE OBRA			707,14
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 20			
20/05/2013		_129_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		837,33	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			837,33
		P/r. distribución del los costos generales de fabricación a la orden de producción 20 seg. Cuota de dist. de MPD			
20/05/2013		_130_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3066,25	
		6 muebles tipo closeth	3066,25		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			3066,25
		P/r. liquidación de la hoja de costos 20			
		PASAN		249006,33	249006,33



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
 Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		249006,33	249006,33
20/05/2013		_131_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		3066,25	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3066,25
		6 muebles tipo closeth	3066,25		
		P/r. venta al precio de costo			
20/05/2013		_132_			
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA		4500,00	
	4.01.01	VENTAS			4500,00
		6 muebles tipo closeth	4500,00		
		P/r. venta a la sra. Valeria Castro según factura no. 4516			
21/05/2013		_133_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		0,643	
		12 Estoperoles 7/8 blancos	0,643		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		0,08	
	1.01.01.01	CAJA			0,72
		P/r. compra a PLACACENTRO segun Factura no. 172417			
21/05/2013		_134_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		372,17	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		305,34	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			372,17
		4 Tablero Melamínico 15 mm	100,00		
		2 Tablero Melamínico 25 mm	90,00		
		0,50 MDF 9 mm	15,00		
		0,25 MDF 15 mm	11,584		
		1 Plywood 9mm	24,00		
		1 MDPKOR GRIS 18MM D/D	62,39		
		2 Plywood 18mm	69,199		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			305,34
		2 Caneca trasparente brillante	120,00		
		1 Caneca Sellador	65,21		
		2,5 Diluyente Laca Galón	12,96		
		6 Bisagras semicodo	3,60		
		15 Tornillos autorroscable 2"	0,27		
		200 Clavos	2,00		
		10 Lijas	2,50		
		4 Base nivelador	12,00		
		10 Clavo de acero 1 1/2"	0,15		
		100 Tornillo Aster 2"	2,50		
		1 Decorlac masilla mustang litro	5,47		
		0,75 Every semimate caneca	57,92		
		5 Pasacables liso	2,23		
		5 Cerradura de escritorio Salford	5,58		
		20 Resbalones 19mm	3,57		
		3 riel de escuadra negro 35cm	9,375		
		P/r. Orden de requisición no. 21			
22/05/2013		_135_			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		309,46	
		1 Melamina cerezo liso 18mm	56,165		
		PASAN		257560,27	257250,81



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO DIARIO
Del 01 de abril al 31 de mayo 2013

FOLIO No.22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		257560,27	257250,81
		2,5 Melamina cerezo liso 15mm	133,70		
		1 Folio MDF Cedro	16,027		
		2 Novoply tropical 18mm	103,57		
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		18,63	
		32 Bordo rígido cedro	13,00		
		36 Bordo PVC Cerezo	5,625		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		39,37	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			367,46
		P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 463318			
22/05/2013		_136_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		205,89	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		29,08	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			205,89
		1 Melamina cerezo liso 18mm	56,165		
		2,5 Melamina cerezo liso 15mm	133,70		
		1 Folio MDF Cedro	16,027		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			29,08
		32 Bordo rígido cedro	13,00		
		36 Bordo PVC Cerezo	5,625		
		4 Bisagras semicodo	2,40		
		150 Tornillo Aster 2"	3,75		
		12 Estoperoles 7/8 blancos	0,643		
		2 Cerradura de escritorio Salford	2,232		
		8 Resbalones 19mm	1,429		
		P/r. Orden de requisición no. 22			
22/05/2013		_137_			
	1.01.01.02	BANCOS		1250,00	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1250,00		
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA			1250,00
		P/r. anticipo de obra del Sr. Marco Torres			
23/05/2013		_138_			
	1.01.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		9,42	
		1 Every Semimate litro	4,464		
		1 Litro Tintes de cedro	4,955		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		1,13	
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			10,55
		P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 169665			
27/05/2013		_139_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		337,74	
	5.01.02	MANO DE OBRA			337,74
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 22			
27/05/2013		_140_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		113,29	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			113,29
		P/r. distribución del los CIF a la orden de producción 22 seg. Cuota de dist. de MPD			
27/05/2013		_141_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		656,92	
		PASAN		260221,74	259564,82

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		260221,74	259564,82
		Mueble tipo archivador, en melamínico	656,92		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			656,92
		P/r. liquidación de la hoja de costos 22			
28/05/2013		_142_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO		103,57	
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		4,96	
	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA			103,57
		2 Novoply tropical 18mm	103,57		
	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			4,96
		1 Litro Tintes de cedro	4,96		
		P/r. Orden de requisición no. 21			
29/05/2013		_143_			
	1.01.01.02	BANCOS		1946,34	
		Banco de Loja cta. cte. 2900567874	1946,34		
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			1946,34
		P/r. cancelación mediante transferencia de ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA Fact. 4511			
30/05/2013		_144_			
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO		656,92	
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			656,92
		Mueble tipo archivador, en melamínico	656,92		
		P/r. venta al precio de costo			
30/05/2013		_145_			
	1.01.01.02	BANCOS		383,35	
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR		346,65	
	4.01.01	VENTAS			730,00
		Mueble tipo archivador, en melamínico	730,00		
		P/r. venta al sr. Carlos Aguirre según fact. 4518			
31/05/2013		_146_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		422,17	
	5.01.02	MANO DE OBRA			422,17
		P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 21			
31/05/2013		_147_			
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		261,77	
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			261,77
		P/r. distribución del los CIF a la orden de producción 21 seg. Cuota de dist. de MPD			
31/05/2013		_148_			
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1159,68	
		2 muebles tipo gerencial, fabricado en tablero melamínico y tableros lacados	1159,68		
	1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1159,68
		P/r. liquidación de la hoja de costos 21			
31/05/2013		_149_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		83,60	
		Combustible	83,60		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		11,40	
	1.01.01.01	CAJA			95,00
		P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253,471953, 472590, 470127,473132, 473360.			
		PASAN		265602,15	265602,15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		265602,15	265602,15
31/05/2013		_150_			
	5.01.02	MANO DE OBRA		1942,00	
	5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		216,53	
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			181,58
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			216,53
	1.01.01.02	BANCOS			1760,42
		P/r. pago de mano de obra			
31/05/2013		_151_			
	5.02.01.01	SUELDOS		500,00	
	5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		55,75	
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			46,75
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			55,75
	1.01.01.02	BANCOS			453,25
		P/r. pago personal administrativo			
31/05/2013		_152_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		320,00	
		Arriendo	320,00		
	1.01.01.01	CAJA			320,00
		P/r. pago de arriendo, sin factura.			
31/05/2013		_153_			
	5.02.01.03	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		42,78	
		Luz	11,00		
		Agua	4,50		
		Teléfono	27,28		
	1.01.05.05	IVA COMPRAS		3,72	
	1.01.01.01	CAJA			46,50
		P/r. pago de servicios básicos			
31/05/2013		_154_			
	5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		475,70	
		Depreciación de maquinaria y equipo	35,70		
		Depreciación de vehículos	440,00		
	1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			440,00
	1.02.01.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO			35,70
		P/r. depreciación acumulada mensual al costo			
31/05/2013		_155_			
	5.02.01.04	DEPRECIACIONES		456,66	
	1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			420,00
	1.02.01.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			10,86
	1.02.01.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			25,80
		P/r. depreciación acumulada mensual al gasto			
31/05/2013		_156_			
	4.01.01	VENTAS		22288,60	
	4.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			6718,54
	5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO			15570,06
		P/r. Utilidad Bruta en Ventas			
31/05/2013		_157_			
	5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS		4047,02	
		PASAN		295950,91	291903,89



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	500,00		500,00
01/04/2013	P/r Compra a PLACACENTRO según Factura 44131,45995	1"2		28,07	471,93
01/04/2013	P/r. anticipo de la sra. Flor María Fernández	1"3	2293,00		2764,93
02/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Faturas 170433, 170493	2"4		23,80	2741,13
03/04/2013	P/r. venta seg factura 4502 y 4503	3"10	851,40		3592,53
05/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Faturas 170686	3"13		5,90	3586,63
06/04/2013	P/r. compra a PLACACENTRO Y FERROCENTRO según facturas 166371 y 98006	3"14		7,19	3579,44
08/04/2013	P/r. compra a MADEKOR factura 115267	4"15		26,15	3553,29
09/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 170931 y 115298	5"19		19,60	3533,69
10/04/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4505	6"28	357,70		3891,39
19/04/2013	P/r. anticipo de la sr. Rovel Ontanda Andrade	9"51	3724,69		7616,08
19/04/2013	P/r. depósito	10"52		4840,00	2776,08
23/04/2013	P/r. venta seg factura 4510	10"57	500,00		3276,08
24/04/2013	P/r. depósito	10"60		263,00	3013,08
25/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	12"67		77,50	2935,58
29/04/2013	P/r. pago de servicios básicos	13"72		47,50	2888,08
30/04/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253, 471953, 472590, 470127,473132, 473360.	14"78		134,75	2753,33
30/04/2013	P/r. pago de mano de obra			1760,42	992,91
30/04/2013	P/r. pago personal administrativo	15"84		453,25	539,66
30/04/2013	P/r. pago de arriendo, sin factura.	15"85		320,00	219,66
08/05/2013	P/r. compra seg. Fact. 171943, 116503	17"100		3,25	216,41
15/05/2013	P/r. venta seg. factura 4513	19"112	39,20		255,61
16/05/2013	P/r. venta al señor Máximo Rodríguez 4514	20"123	51,60		307,21
16/05/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4515	20"125	163,35		470,56
21/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 172417	21"133		0,72	469,84
31/05/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253,471953, 472590, 470127,473132, 473360.	23"149		95,00	374,84
31/05/2013	P/r. pago de arriendo, sin factura.	24"152		320,00	54,84
31/05/2013	P/r. pago de servicios básicos	24"153		46,50	8,34
	SUMAN		8480,94	8472,60	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	22367,35		22367,35
05/04/2013	P/r. Dep. de la CACPE ZAMORA	3"11	1069,20		23436,55
05/04/2013	P/r. Pago del sr. Stalin Peña	3"12	415,80		23852,35
10/04/2013	P/r cancelación de la cuenta pendiente de cobro de la Sra. Doris	5"23	640,00		24492,35
11/04/2013	P/r cancelación de la cuenta pendiente de cuenta pendiente de cobro a las sra. Doris Rodriguez	7"32	960,00		25452,35
15/04/2013	P/r. debito del aporte al IESS	9"44		500,61	24951,74
18/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO	9"48		960,16	23991,58
19/04/2013	P/r. cancelación de cuentas pendientes	9"49	1200,00		25191,58
19/04/2013	P/r. depósito	10"52	4840,00		30031,58
23/04/2013	P/r. cancelación mediante deposito de la deuda de Flor María	10"58	500,00		30531,58
24/04/2013	P/r. pago de la señora Tania Teresa	10"59	1250,00		31781,58
24/04/2013	P/r. depósito	10"60	263,00		32044,58
24/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO Y FERROCENTRO	12"66		1182,53	30862,05
25/04/2013	P/r. pago a SICON y PLACACENTRO	13"70		1786,89	29075,16
29/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO	14"77		107,50	28967,66
03/05/2013	P/r. pago de la sra. Tania Alvarado	15"90	4500,00		33467,66
07/05/2013	P/r. pago de la fact. 4508, transferencia realizada por Vialidad del Sur	16"94	396,00		33863,66
09/05/2013	P/r. cancelación de la factura 4512 Sr. Rovel Ontaneda	17"102	3731,00		37594,66
10/05/2013	P/r. pago a MADEKOR factura 115378	17"103		37,50	37557,16
13/05/2013	P/r. pago a MADEKOR factura 115482	18"106		88,00	37469,16
15/05/2013	P/r. debito del aporte al IESS	19"121		500,61	36968,55
16/05/2013	P/r. pago a MADEKOR fact. 115663, 115618 y 115695 y a DISTABLASA	20"126		4542,09	32426,46
17/05/2013	P/r. pago a MADEKOR facturas 115297 y 115298	20"127		261,95	32164,51
22/05/2013	P/r. anticipo de obra del Sr. Marco Torres	22"137	1250,00		33414,51
29/05/2013	P/r. cancelación mediante transferencia de ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA Fact. 4511	23"143	1946,34		35360,85
30/05/2013	P/r. venta al sr. Carlos Aguirre según fact. 4518	23"145	383,35		35744,20
31/05/2013	P/r. pago de mano de obra	24"150		1760,42	33983,78
31/05/2013	P/r. pago personal administrativo	24"151		453,25	33530,53
	SUMAN		45712,04	12181,51	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR		CÓDIGO: 1.01.02.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	3215,80		3215,80
03/04/2013	P/r. venta seg factura 4502 y 4503	3"10	1069,20		4285,00
05/04/2013	P/r. Dep. de la CACPE ZAMORA	3"11		1069,20	3215,80
05/04/2013	P/r. Pago del sr. Stalin Peña	3"12		415,80	2800,00
10/04/2013	P/r cancelación de la cuenta pendiente de cobro de la Sra. Doris R.	5"23		640,00	2160,00
11/04/2013	P/r cancelación de la cuenta pendiente de cuenta pendiente de cobro a las sra. Doris Rodriguez	7"32		960,00	1200,00
11/04/2013	P/r. venta a la sra. Flor Fernández según fact. 4507	7"38	500,00		1700,00
15/04/2013	P/r venta a VIALIDAD DEL SUR Fact. 5408	8"43	396,00		2096,00
19/04/2013	P/r. cancelación de cuentas pendientes	9"49		1200,00	896,00
23/04/2013	P/r. venta seg factura 4510	10"57	1250,00		2146,00
23/04/2013	P/r. cancelación mediante depósito de la deuda de Flor María	10"58		500,00	1646,00
24/04/2013	P/r. pago de la señora Tania Teresa	10"59		1250,00	396,00
06/05/2013	P/r. venta a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA seg factura 4511	16"93	1946,34		2342,34
07/05/2013	P/r. pago de la fact. 4508, transferencia realizada por Vialidad del Sur	16"94		396,00	1946,34
07/05/2013	P/r. venta al sr. Rovel Ontaneda según fact. 4512	16"99	3731,00		5677,34
09/05/2013	P/r. cancelación de la factura 4512	17"102		3731,00	1946,34
29/05/2013	P/r. cancelación mediante transferencia de ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA Fact. 4511	23"143		1946,34	0,00
30/05/2013	P/r. venta al sr. Carlos Aguirre según fact. 4518	23"145	346,65		346,65
	SUMAN		12454,99	12108,34	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA		CÓDIGO: 1.01.03.01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	5114,00		5114,00
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	2"6		365,78	4748,22
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	2"7		220,20	4528,02
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	2"8		221,40	4306,62
08/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11420	4"16	187,18		4493,80
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 1	4"17		70,00	4423,80
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 2	4"18		7,50	4416,30
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 3	5"20		3,60	4412,70
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 4	5"21		26,10	4386,60
10/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Y MADEKOR Fact. 11493 y 115378	5"22	43,10		4429,70
12/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	6"30		43,10	4386,60
15/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	8"39		313,20	4073,40
	PASAN		5344,28	1270,88	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA

CÓDIG
O: 1.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5344,28	1270,88	4073,40
24/04/2013	P/r. Compra a DISTABLASA Y MADEKOR seg. Faturas 11614 y 115527	8°41	62,39		4135,79
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 13	11°62		344,00	3791,79
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	11°63		1186,30	2605,49
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	11°64		958,80	1646,69
25/04/2013	P/r. orden de requisición no. 16	12°65		187,17	1459,52
29/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	12°67	80,78		1540,30
29/04/2013	P/r. compra a MEKA Fact. 985	13°71	850,15		2390,45
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 9	13°73		90,00	2300,45
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 10	13°74		300,00	2000,45
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 11	13°75		211,75	1788,70
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 12	14°76		496,00	1292,70
06/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 1171881	15°91	203,44		1496,14
08/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	17°101		547,44	948,70
13/05/2013	P/r. compra seg. Fact 12308, 168733	17°104	974,33		1923,04
13/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	18°105		974,33	948,70
14/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 19	19°114		106,80	841,90
21/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	21°134		372,17	469,73
22/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 463318	21°135	309,46		779,19
22/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 22	22°136		205,89	573,30
28/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	22°142		103,57	469,73
	SUMAN		7824,84	7355,11	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA

CÓDIG
O: 1.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1°1	1148,50		1148,50
01/04/2013	P/r Compra a PLACACENTRO según Factura 44131,45995	1°2	13,24		1161,74
02/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Faturas 170433, 170493	1°4	21,25		1182,99
02/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11296	2°5	51,78		1234,77
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	2°6		174,81	1059,96
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	2°7		77,40	982,56
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	3°8		93,00	889,56
05/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Fact. 170686	3°13	1,34		890,90
06/04/2013	P/r. compra a PLACACENTRO Y FERROCENTRO según facturas 166371 y 98006	3°14	6,42		897,32
08/04/2013	P/r. compra a MADEKOR factura 115267	4°15	252,77		1150,09
	PASAN		1495,30	345,21	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA **CÓDIGO:** 1.01.03.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1495,30	345,21	1150,09
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 1	1"1		19,59	1130,50
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 2	1"2		24,11	1106,39
09/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 170931 y 115298	1"4	21,96		1128,35
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 3	2"5		10,36	1117,99
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 4	2"6		22,85	1095,14
10/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Y MADEKOR Fact. 11493 y 115378	2"7	33,48		1128,62
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	3"8		58,22	1070,40
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	3"13		27,10	1043,30
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	3"14		64,26	979,04
11/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11537	4"15	2,34		981,38
12/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	1"1		128,49	852,89
13/04/2013	P/r. Compra a MADEKOR seg. Faturas 115482	1"2	78,57		931,46
15/04/2013	P/r. Compra a DISTABLASA Y MADEKOR seg. Faturas 11614 y 115527	1"4	97,88		1029,34
17/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115618	2"5	13,21		1042,55
17/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	2"6		129,10	913,45
18/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115618	2"7	19,19		932,64
19/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115695	3"8	5,18		937,82
24/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115875	3"13	5,89		943,71
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 13	3"14		54,44	889,27
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	4"15		73,44	815,83
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	1"1		160,40	655,43
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 16	1"2		31,50	623,93
25/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	1"4	172,59		796,52
25/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	2"5		157,17	639,35
25/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	2"6		14,73	624,62
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 9	2"7		0,27	624,35
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 10	3"8		1,84	622,51
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 11	3"13		1,39	621,12
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 12	14"76		2,87	618,25
02/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 171700	15"88	17,71		635,95
03/05/2013	P/r. compra a MADEKOR seg. Fact. 116291	15"89	79,02		714,97
08/05/2013	P/r. compra seg. Fact. 171943, 116503	17"100	106,07		821,04
08/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	17"101		122,62	698,42
13/05/2013	P/r. compra seg. Fact 12308, 168733	17"104	119,59		818,01
13/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	18"105		119,59	698,42
14/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 17	18"107		7,09	691,33
15/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 17	19"113		3,79	687,54
15/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 19	19"114		0,45	687,09
21/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 172417	21"133	0,64		687,73
21/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	21"134		305,34	382,39
22/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 463318	21"135	18,63		401,02
22/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 22	22"136		29,08	371,94
23/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 169665	22"138	9,42		381,36
28/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	22"142		4,96	376,40
	SUMAN		2296,66	1920,25	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA:		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		CÓDIGO: 1.01.03.03	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	2°6	365,78		365,78
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	2°7	220,20		585,98
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	2°8	221,40		807,38
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 1	4°17	70,00		877,38
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 2	4°18	7,50		884,88
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 3	5°210	3,60		888,48
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 4	5°21	26,10		914,58
10/04/2013	P/r. distribución de la M.O.D en las O.P 1,2,3 y 4	5°24	85,75		1000,33
10/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las O.P no.1,2,3 y 4 seg. Cuota de dist. de MPD	6°25	58,99		1059,32
10/04/2013	P/r. liquidación de las hojas de costos 1, 2, 3 y 4	6°26		251,94	807,38
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	6°30	43,10		850,48
11/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 5, 6 y 7	7°34	620,43		1470,91
11/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las órdenes de producción 5, 6 y 7 seg. Cuota de dist. de MPD	7°35	467,96		1938,87
11/04/2013	P/r. liquidación de las hojas de costos 5, 6 y 7	7°36		1938,87	0,00
12/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	8°39	313,20		313,20
23/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en la órden de producción no. 8	10°53	706,18		1019,38
23/04/2013	P/r. distribución de los costos generales de fabricación en la órden de producción no. 8 seg. Cuota de dist. de MPD	10°54	172,33		1191,71
23/04/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 8	10°55		1191,71	0,00
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 13	11°62	344,00		344,00
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	11°63	1186,30		1530,30
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	11°64	958,80		2489,10
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 16	12°65	187,17		2676,27
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 9	13°73	90,00		2766,27
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 10	13°74	300,00		3066,27
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 11	13°75	211,75		3278,02
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 12	13°76	496,00		3774,02
30/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 9, 10, 11 y 12.	14°79	88,27		3862,29
30/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las O.P 9, 10, 11 y 12 seg. Cuota de dist. de MPD	14°80	604,02		4466,31
30/04/2013	P/r. liquidación hojas de costos 9, 10, 11 y 12.	14°81		1790,05	2676,26
07/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16	14°82	353,10		3029,36
07/05/2013	P/r. distribución de los costos generales de fabricación a las órdenes de producción 13, 14 15 y 16 seg. Cuota de dist. de MPD	16°95	422,17		3451,53
07/05/2013	P/r. liquidación hojas de costos 13, 14, 15 y 16	16°96	1472,57		4924,10
08/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	16°97		4924,10	0,00
13/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	17°101	547,44		547,44
14/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 17	18°105	974,33		1521,78
14/05/2013	P/r. distribución de los CIF	18°108	21,11		1542,89
14/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 17	18°109	7,09		1549,98
15/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 19	18°110		28,20	1521,78
15/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P no. 18	19°114	106,80		1628,58
15/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la O.P. no. 18	19°115	30,61		1659,19
15/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 18	19°116	3,79		1662,98
15/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 19	19°117		34,40	1628,58
15/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 19 seg. Cuota de dist. de MPD	19°118	1,06		1629,63
15/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 19	19°119	58,76		1688,39
20/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 20	19°120		166,62	1521,77
20/05/2013	P/r. distribución de los costos generales de fabricación a la orden de producción 20 seg. Cuota de dist. de MPD	20°128	707,14		2228,91
20/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 20	20°129	837,33		3066,24
21/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	20°130		3066,25	-0,01
22/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 22	21°134	372,17		372,17
	PASAN		13764,30	13392,14	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

CÓDIGO: 1.01.03.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13764,30	13392,14	
27/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 22	22"139	337,74		915,80
27/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 22 seg. Cuota de dist. de MPD	22"140	113,29		1029,09
27/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 22	22"141		656,92	372,17
28/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	22"143	103,57		475,74
31/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 21	22"146	422,17		897,91
31/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 21 seg. Cuota de dist. de MPD	23"147	261,77		1159,68
31/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 21	23"148		1159,68	0,00
	SUMAN		15208,74	15208,74	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

CÓDIGO: 1.01.03.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	3311,00		3311,00
03/04/2013	P/r. venta al precio de costo	3"9		1261,00	2050,00
10/04/2013	P/r. liquidación de las hojas de costos 1, 2, 3 y 4	6"26	251,94		2301,94
10/04/2013	P/r. venta al precio de costo	6"27		251,94	2050,00
11/04/2013	P/r. liquidación de las hojas de costos 5, 6 y 7	7"36	1938,87		3988,87
11/04/2013	P/r. venta al precio de costo	7"37		1938,87	2050,00
15/04/2013	P/r. venta al precio de costo	8"42		260,00	1790,00
23/04/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 8	9"55	1191,71		2981,71
23/04/2013	P/r. venta al precio de costo	10"56		1191,71	1790,00
30/04/2013	P/r. liquidación hojas de costos 9, 10, 11 y 12.	14"81	1790,05		3580,05
06/05/2013	P/r. venta al precio de costo	16"92		1790,05	1790,00
07/05/2013	P/r. liquidación hojas de costos 13, 14, 15 y 16	16"97	4924,10		6714,10
07/05/2013	P/r. venta al precio de costo	16"98		4924,10	1790,00
14/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 17	18"110	28,20		1818,20
15/05/2013	P/r. venta al precio de costo	18"111		28,20	1790,00
15/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 18	19"117	34,40		1824,40
15/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 19	19"120	166,62		1991,02
16/05/2013	P/r. venta al precio de costo	19"122		34,40	1956,62
16/05/2013	P/r. venta al precio de costo	20"124		166,62	1790,00
20/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 20	20"130	3066,25		4856,25
20/05/2013	P/r. venta al precio de costo	20"131		3066,25	1790,00
27/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 22	22"141	656,92		2446,92
30/05/2013	P/r. venta al precio de costo	23"144		656,92	1790,00
31/05/2013	P/r. liquidación de la hoja de costos 21	23"148	1159,68		2949,68
	SUMAN		18519,74	15570,06	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1% **CÓDIGO:** 1.01.05.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/04/2013	P/r. venta seg factura 4502 y 4503	3°10	19,40		19,40
15/04/2013	P/r venta a VIALIDAD DEL SUR Fact. 5408	8°43	4,00		23,40
06/05/2013	P/r. venta a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA seg factura 4511	16°93	19,66		43,06
07/05/2013	P/r. venta al sr. Rovel Ontaneda según fact. 4512	16°99	75,31		118,37
16/05/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4515	20°125	1,65		120,02
	SUMAN		120,02		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2% **CÓDIGO:** 1.01.05.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/04/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4505	6°28	7,30		7,30
11/04/2013	P/r. venta a la sra. Flor Fernández según fact. 4507	7°38	57,00		64,30
15/05/2013	P/r. venta seg. factura 4513	19°112	0,80		65,10
	SUMAN		65,10		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: IVA COMPRAS **CÓDIGO:** 1.01.05.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r Compra a PLACACENTRO según Factura 44131,45995	1°2	14,83		14,83
02/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Faturas 170433, 170493	2°4	2,55		17,38
02/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11296	2°5	6,21		23,59
05/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Fact. 170686	3°13	0,63		24,23
06/04/2013	P/r. compra seg. facturas 166371 y 98006	3°14	0,77		25,00
08/04/2013	P/r. compra a MADEKOR factura 115267	4°15	30,33		55,33
08/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11420	4°16	22,46		77,79
09/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 170931 y 115298	5°19	2,64		80,43
10/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Y MADEKOR Fact. 11493 y 115378	5°22	9,19		89,62
11/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11537	7°33	0,28		89,90
13/04/2013	P/r. Compra a MADEKOR seg. Faturas 115482	8°40	9,43		99,32
15/04/2013	P/r. Compra a DISTABLASA Y MADEKOR seg. Faturas 11614 y 115527	8°41	19,23		118,55
17/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115618	9°45	1,59		120,14
18/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115665	9°47	2,30		122,44
19/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115695	9°50	0,62		123,06
	PASAN		123,06		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: IVA COMPRAS

CÓDIGO: 1.01.05.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		123,06		123,06
24/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115875	11"61	0,71		123,77
25/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	12"67	30,77		154,54
29/04/2013	P/r. compra a MEKA Fact. 985	13"71	102,02		256,56
29/04/2013	P/r. pago de servicios básicos	13"72	3,84		260,40
30/04/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253, 471953, 472590, 470127,473132, 473360.	14"78	16,17		276,57
02/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 171700	15"88	2,12		278,70
03/05/2013	P/r. compra a MADEKOR seg. Fact. 116291	15"89	9,48		288,18
06/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact 1171881	15"91	24,41		312,59
08/05/2013	P/r. compra seg. Fact. 171943, 116503	17"100	12,73		325,32
13/05/2013	P/r. compra seg. Fact 12308, 168733	18"104	131,27		456,59
21/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO según Factura no. 172417	21"133	0,08		456,67
22/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 463318	21"135	39,37		496,04
22/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 169665	22"138	1,13		497,17
31/05/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253,471953, 472590, 470127,473132, 473360.	22"149	11,40		508,57
31/05/2013	P/r. pago de servicios básicos	24"153	3,72		512,29
	SUMAN		512,29		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: TERRENOS

CÓDIGO: 1.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	40000,00		40000,00
	SUMAN		40000,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: VEHÍCULOS

CÓDIGO: 1.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	64500,00		64500,00
	SUMAN		64500,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS CÓDIGO: 1.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	15"86		440,00	860,00
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	15"87		420,00	860,00
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	24"154		440,00	860,00
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	24"155		420,00	2140,00
	SUMAN			1720,00	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES CÓDIGO: 1.02.01.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	1450,00		1450,00
	SUMAN		1450,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES CÓDIGO: 1.02.01.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	15"87		10,86	10,86
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	24"155		10,86	21,72
	SUMAN			21,72	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN CÓDIGO: 1.02.01.06

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	1400,00		1400,00
	SUMAN		1400,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN CÓDIGO: 1.02.01.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	15"87		25,80	25,80
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	24"155		25,80	51,60
	SUMAN			51,60	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO CÓDIGO: 1.02.01.08

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	4760,00		4760,00
	SUMAN		4760,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO CÓDIGO: 1.02.01.09

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	15"86		35,70	35,70
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	24"154		35,70	71,40
	SUMAN			71,40	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: HERRAMIENTAS CÓDIGO: 1.02.01.10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1	17,00		17,00
	SUMAN		17,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1		14246,89	14246,89
02/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11296	2"5		57,99	14304,88
08/04/2013	P/r. compra a MADEKOR factura 115267	4"15		256,95	14561,84
08/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11420	4"16		209,64	14771,48
09/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 170931 y 115298	5"19		5,00	14776,48
10/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Y MADEKOR Fact. 11493 y 115378	5"22		85,77	14862,25
11/04/2013	P/r. compra a DISTABLASA Fact. 11537	7"32		2,62	14864,87
13/04/2013	P/r. Compra a MADEKOR seg. Faturas 115482	8"40		88,00	14952,87
15/04/2013	P/r. Compra a DISTABLASA Y MADEKOR seg. Faturas 11614 y 115527	8"41		179,48	15132,35
17/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115618	9"45		14,80	15147,15
18/04/2013	P/r. Compra MADEKOR seg. Fatura 115665	9"47		21,49	15168,64
18/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO	9"48	960,16		14208,48
19/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115695	9"50		5,80	14214,28
24/04/2013	P/r. compra a MADEKOR Factura 115875	11"61		6,60	14220,88
24/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO Y FERROCENTRO	12"66	1182,53		13038,35
25/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	12"67		209,67	13248,02
25/04/2013	P/r. pago a SICON y PLACACENTRO	13"70	1786,89		11461,13
29/04/2013	P/r. compra a MEKA Fact. 985	13"71		952,17	12413,30
29/04/2013	P/r. pago a PLACACENTRO	14"77	107,5		12305,80
02/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 171700	15"88		19,83	12325,63
03/05/2013	P/r. compra a MADEKOR seg. Fact. 116291	15"89		88,50	12414,13
06/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact 1171881	15"91		227,85	12641,98
08/05/2013	P/r. compra seg. Fact. 171943, 116503	17"100		115,55	12757,52
10/05/2013	P/r. pago a MADEKOR factura 115378	17"103	37,5		12720,02
13/05/2013	P/r. compra seg. Fact 12308, 168733	18"104		1225,19	13945,22
13/05/2013	P/r. pago a MADEKOR factura 115482	18"106	88		13857,22
16/05/2013	P/r. pago a MADEKOR fact. 115663, 115618 y 115695 y a DISTABLASA	20"126	4542,09		9315,13
17/05/2013	P/r. pago a MADEKOR facturas 115297 y 115298	20"127	261,95		9053,18
22/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 463318	21"135		367,46	9420,63
23/05/2013	P/r. compra a PLACACENTRO seg. Fact. 169665	22"138		10,55	9431,18
	SUMAN		8966,62	18397,80	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1		228,33	228,33
15/04/2013	P/r. debito del aporte al IESS	9"44	228,33		0,00
30/04/2013	P/r. pago de la mano de obra	14"83		181,58	181,58
30/04/2013	P/r. pago personal administrativo	15"84		46,75	228,33
15/05/2013	P/r. debito del aporte al IESS	19"121	228,33		0,00
30/05/2013	P/r. pago de la mano de obra	24"150		181,58	181,58
30/05/2013	P/r. pago personal administrativo	24"151		46,75	228,33
	SUMAN		456,65	684,98	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.02.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1		272,28	272,28
15/04/2013	P/r. debito del aporte al IESS	9"44	272,28		0,00
30/04/2013	P/r. pago de la mano de obra	14"83		216,53	216,53
30/04/2013	P/r. pago personal administrativo	15"84		55,75	272,28
15/05/2013	P/r. debito del aporte al IESS	19"121	272,28		0,00
30/05/2013	P/r. pago de la mano de obra	24"150		216,53	216,53
30/05/2013	P/r. pago personal administrativo	23"151		55,75	272,28
	SUMAN		544,57	816,85	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: ANTICIPO DE OBRA **CÓDIGO:** 2.02.13

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. anticipo de la sra. Flor María Fernández	1"3		2293,00	2293,00
11/04/2013	P/r. venta a la sra. Flor Fernández según fact. 4507	7"38	2293,00		0,00
19/04/2013	P/r. anticipo de la sr. Rovel Ontanda Andrade	9"51		3724,69	3724,69
03/05/2013	P/r. pago de la sra. Tania Alvarado	15"90		4500,00	8224,69
07/05/2013	P/r. venta al sr. Rovel Ontaneda según fact. 4512	16"99	3724,69		4500,00
20/05/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según factura no. 4516	21"132	4500,00		0,00
22/05/2013	P/r. anticipo de obra del Sr. Marco Torres	22"137		1250,00	1250,00
	SUMAN		10517,69	11767,69	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: CAPITAL **CÓDIGO:** 3.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2013	P/r. E.S.I	1"1		133036,15	133036,15
	SUMAN			133036,15	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/04/2013	P/r. venta seg factura 4502 y 4503	3"10		1940,00	1940,00
10/04/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4505	6"28		365,00	2305,00
11/04/2013	P/r. venta a la sra. Flor Fernández según fact. 4507	7"38		2850,00	5155,00
15/04/2013	P/r venta a VIALIDAD DEL SUR Fact. 5408	8"43		400,00	5555,00
23/04/2013	P/r. venta seg factura 4510	10"57		1750,00	7305,00
06/05/2013	P/r. venta a ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA seg factura 4511	16"93		1966,00	9271,00
07/05/2013	P/r. venta al sr. Rovel Ontaneda según fact. 4512	17"99		7531,00	16802,00
15/05/2013	P/r. venta seg. factura 4513	19"112		40,00	16842,00
16/05/2013	P/r. venta al señor Máximo Rodríguez 4514	20"123		51,60	16893,60
16/05/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4515	20"125		165,00	17058,60
20/05/2013	P/r. venta a la sra. Valeria Castro según fact. 4516	21"132		4500,00	21558,60
30/05/2013	P/r. venta al sr. Carlos Aguirre según fact. 4518	23"145		730,00	22288,60
31/05/2013	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	24"156	22288,60		0,00
	SUMAN		22288,60	22288,60	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2013	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	24"156		6718,54	6718,54
31/05/2013	P/r incremento de la utilidad bruta en ventas	25"159		255,80	6974,34
	SUMAN			6974,34	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO **CÓDIGO:** 5.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
03/04/2013	P/r. venta al precio de costo	3°9	1261,00		1261,00
10/04/2013	P/r. venta al precio de costo	6°27	251,94		1512,94
11/04/2013	P/r. venta al precio de costo	7°37	1938,87		3451,81
15/04/2013	P/r. venta al precio de costo	8°42	260,00		3711,81
23/04/2013	P/r. venta al precio de costo	10°56	1191,71		4903,52
06/05/2013	P/r. venta al precio de costo	16°92	1790,05		6693,57
07/05/2013	P/r. venta al precio de costo	16°98	4924,10		11617,67
15/05/2013	P/r. venta al precio de costo	18°111	28,20		11645,87
16/05/2013	P/r. venta al precio de costo	20°122	34,40		11680,27
16/05/2013	P/r. venta al precio de costo	20°124	166,62		11846,89
20/05/2013	P/r. venta al precio de costo	21°131	3066,25		14913,14
30/05/2013	P/r. venta al precio de costo	23°144	656,92		15570,06
31/05/2013	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	24°156		15570,06	0,00
31/05/2013	P/r. sobreaplicación de los CIF	25°158		255,80	255,80
31/05/2013	P/r incremento de la utilidad bruta en ventas	25°159	255,80		0,00
	SUMAN		15825,86	15825,86	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: MANO DE OBRA **CÓDIGO:** 5.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/04/2013	P/r. distribución de la M.O.D en las O.P 1,2,3 y 4	6°24		107,82	107,82
11/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 5, 6 y 7	7°34		636,98	744,80
23/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en la orden de producción no. 8	10°53		711,70	1456,50
30/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 9, 10, 11 y 12.	14°79		110,34	1566,84
30/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16.	14°82		375,16	1942,00
30/04/2013	P/r. pago de la mano de obra	14°83	1942,00		0,00
07/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16	16°95		422,17	422,17
14/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 17	18°108		21,11	443,28
15/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P no. 18	19°115		30,61	473,89
15/05/2013	P/r. distribución de la M.O.D en la O.P. no. 19	19°118		1,06	474,94
20/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 20	20°128		707,14	1182,08
27/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 22	22°139		337,74	1519,82
31/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 21	23°146		422,17	1942,00
31/05/2013	P/r. pago de mano de obra	24°150	1942,00		0,00
	SUMAN		3884,00	3884,00	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

CÓDIGO: 5.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	2"7	174,81		174,81
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	2"7	77,40		252,21
02/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	2"8	93,00		345,21
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 1	4"17	19,59		364,80
08/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 2	4"18	24,11		388,91
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 3	5"20	10,36		399,27
09/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 4	5"21	22,85		422,12
10/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 1,2,3 y 4	5"24	22,07		444,18
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 5	6"29	58,22		502,40
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 6	6"30	27,10		529,50
10/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 7	6"31	64,26		593,77
11/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 5, 6 y 7	7"34	16,55		610,32
12/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	8"39	128,49		738,81
17/04/2013	P/r. Orden de requisición no. 8	9"46	129,10		867,91
23/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en la Orden de producción no. 8	10"53	5,52		873,43
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 13	11"62	54,44		927,87
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	11"63	73,44		1001,31
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	11"64	160,40		1161,71
24/04/2013	P/r. orden de requisición no. 16	12"65	31,50		1193,21
25/04/2013	P/r. orden de requisición no. 14	12"68	157,17		1350,38
25/04/2013	P/r. orden de requisición no. 15	13"69	14,73		1365,11
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 9	13"73	0,27		1365,38
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 10	13"74	1,84		1367,22
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 11	13"75	1,39		1368,61
29/04/2013	P/r. Orden de requisición 12	14"76	2,87		1371,48
30/04/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253, 471953, 472590, 470127,473132, 473360.	14"78	118,58		1490,06
30/04/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 9, 10, 11 y 12.	14"79	22,07		1512,13
30/04/2013	P/r. pago de arriendo, sin factura.	14"82	320,00		1832,13
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	14"85	475,70		2307,83
07/05/2013	P/r. distribución de la mano de obra en las órdenes de producción no. 13, 14, 15 y 16	15"85	22,06		2329,89
08/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	17"101	122,62		2452,51
13/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 20	18"105	119,59		2572,10
14/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 17	18"107	7,09		2579,19
14/05/2013	P/r. distribución de los costos indirectos de fabricación	18"109		7,09	2572,10
15/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 18	19"113	3,79		2575,89
15/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 19	19"114	0,45		2576,34
15/05/2013	P/r. distribución de los costos indirectos de fabricación orden de producción no. 18	19"116		3,79	2572,55
21/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	21"134	305,34		2877,88
22/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 22	22"136	29,08		2906,96
28/05/2013	P/r. Orden de requisición no. 21	23"142	4,96		2911,92
31/05/2013	P/r. pago de combustible según facturas 47513, 474253, 473180,469927,471253,471953, 472590, 470127,473132, 473360.	23"149	83,60		2995,52
31/05/2013	P/r. pago de arriendo, sin factura.	24"152	320,00		3315,52
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al costo	24"154	475,70		3791,22
31/05/2013	P/r. la variación del costo	25"157		3791,22	0,00
	SUMAN		3802,10	3802,10	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

CÓDIGO: 5.01.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las órdenes de producción 1,2,3 y 4 seg. Cuota de dist. de MPD	6°25		58,99	58,99
11/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las órdenes de producción 5, 6 y 7 seg. Cuota de dist. de MPD	7°35		467,96	526,95
23/04/2013	P/r. distribución de los costos generales de fabricación en la orden de producción no. 8 seg. Cuota de dist. De MPD	10°54		172,33	699,28
30/04/2013	P/r. distribución de los CIF a las O.P 9, 10, 11 y 12 seg. Cuota de dist. de MPD	14°80		604,02	1303,30
07/05/2013	P/r. distribución de los CIF a las O.P 13, 14 15 y 16 seg. Cuota de dist. de MPD	16°96		1472,57	2775,87
15/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 19 seg. Cuota de dist. de MPD	19°119		58,76	2834,63
20/05/2013	P/r. distribución de los costos generales de fabricación a la orden de producción 20 seg. Cuota de dist. de MPD	20°129		837,33	3671,96
27/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 22 seg. Cuota de dist. de MPD	22°140		113,29	3785,25
31/05/2013	P/r. distribución de los CIF a la orden de producción 21 seg. Cuota de dist. de MPD	23°147		261,77	4047,02
31/05/2013	P/r. la variación del costo	24°157	4047,02		0,00
	SUMAN		4047,02	4047,02	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: VARIACIÓN DEL COSTO

CÓDIGO: 5.01.05

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2013	P/r. la variación del costo	25°157		255,80	255,80
31/05/2013	P/r. sobreplicación de los CIF	25°158	255,80		0,00
	SUMAN		255,80	255,80	



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: SUELDOS

CÓDIGO: 5.02.01.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. pago personal administrativo	14°84	500,00		500,00
31/05/2013	P/r. pago personal administrativo	24°151	500,00		1000,00
	SUMAN		1000,00		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

CÓDIGO: 5.02.01.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. pago de la mano de obra	14°83	216,53		216,53
30/04/2013	P/r. pago personal administrativo	14°84	55,75		272,28
31/05/2013	P/r. pago de la mano de obra	24°150	216,53		488,82
31/05/2013	P/r. pago personal administrativo	24°151	55,75		544,57
	SUMAN		544,57		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES

CÓDIGO: 5.02.01.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
29/04/2013	P/r. pago de servicios básicos	13"72	43,66		43,66
31/05/2013	P/r. pago de servicios básicos	24"153	42,78		86,44
	SUMAN		86,44		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: DEPRECIACIONES

CÓDIGO: 5.02.01.04

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	15"87	456,66		456,66
31/05/2013	P/r. depreciación acumulada mensual al gasto	24"155	456,66		913,32
	SUMAN		913,32		



Empresa "MOBILIAR"
LIBRO MAYOR
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CUENTA: GASTOS GENERALES

CÓDIGO: 5.02.03

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
05/04/2013	P/r. Compra a PLACACENTRO seg. Fact. 170686	3"13	3,93		3,93
25/04/2013	P/r. compra seg. Fact. 461337,115972 Y 115980	12"67	3,04		6,97
	SUMAN		6,97		



Empresa "MOBILIAR"
BALANCE DE COMPROBACIÓN AJUSTADO
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

CÓDIGO	CUENTA	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.01.01.01	CAJA	8480,94	8472,60	8,34	
1.01.01.02	BANCOS	45712,04	12181,51	33530,53	
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR	12454,99	12108,34	346,65	
1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA	7824,84	7355,11	469,73	
1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	2296,63	1920,25	376,38	
1.01.03.03	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	15208,74	15208,74		
1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	18519,74	15570,06	2949,68	
1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%	120,02		120,02	
1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%	65,10		65,10	
1.01.05.05	IVA COMPRAS	512,29		512,29	
1.02.01.01	TERRENOS	40000,00		40000,00	
1.02.01.02	VEHÍCULOS	64500,00		64500,00	
1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS		1720,00		1720,00
1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES	1450,00		1450,00	
1.02.01.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		21,72		21,72
1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1400,00		1400,00	
1.02.01.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		51,60		51,60
1.02.01.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	4760,00		4760,00	
1.02.01.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		71,40		71,40
1.02.01.10	HERRAMIENTAS	17,00		17,00	
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR	8966,62	18397,80		9431,18
2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	456,65	684,98		228,33
2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	544,57	816,85		272,28
2.02.13	ANTICIPO DE OBRA	10517,69	11767,69		1250,00
3.01.01	CAPITAL		133036,15		133036,15
4.01.01	VENTAS	22288,60	22288,60		
4.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		6974,34		6974,34
5.01.01	COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO	15825,86	15825,86		
5.01.02	MANO DE OBRA	3884,00	3884,00		
5.01.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	3802,10	3802,10		
5.01.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	4047,02	4047,02		
5.01.05	VARIACIÓN DEL COSTO	255,80	255,80		
5.02.01.01	SUELDOS	1000,00		1000,00	
5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	544,57		544,57	
5.02.01.03	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	86,44		86,44	
5.02.01.04	DEPRECIACIONES	913,32		913,32	
5.02.03	GASTOS GENERALES	6,97		6,97	
	TOTAL	296462,52	296462,52	153057,00	153057,00

Loja, 31 de Mayo del 2013

GERENTE

CONTADOR



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE TRABAJO
del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

Nº	COD.	CUENTAS	Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
1	1.01.01.01	CAJA	8,34				8,34	
2	1.01.01.02	BANCOS	33530,53				33530,53	
3	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR	346,65				346,65	
4	1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA	469,73				469,73	
5	1.01.03.02	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	376,38				376,38	
6	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	2949,68				2949,68	
7	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%	120,02				120,02	
8	1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%	65,10				65,10	
9	1.01.05.05	IVA COMPRAS	512,29				512,29	
10	1.02.01.01	TERRENOS	40000,00				40000,00	
11	1.02.01.02	VEHÍCULOS	64500,00				64500,00	
12	1.02.01.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS		1720,00			-1720,00	
13	1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES	1450,00				1450,00	
14	1.02.01.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		21,72			-21,72	
15	1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1400,00				1400,00	
16	1.02.01.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		51,60			-51,60	
17	1.02.01.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	4760,00				4760,00	
18	1.02.01.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO		71,40			-71,40	
19	1.02.01.10	HERRAMIENTAS	17,00				17,00	
20	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR		9431,18				9431,18
21	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		228,33				228,33
22	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		272,28				272,28
23	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA		1250,00				1250,00
24	3.01.01	CAPITAL		133036,15				133036,15
25	4.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				6974,34		
26	5.02.01.01	SUELDOS	1000,00		1000,00			
27	5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	544,57		544,57			
28	5.02.01.03	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	86,44		86,44			
29	5.02.01.04	DEPRECIACIONES	913,32		913,32			
30	5.02.03	GASTOS GENERALES	6,97		6,97			
		TOTAL	153057,00	153057,00	2551,29	6974,34	148640,99	144217,94
31	3.02.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO			4423,05			4423,05
		TOTAL	153057,00	153057,00	6974,34	6974,34	148640,99	148640,99



Empresa "MOBILIAR"
ESTADO DE COSTO DE PRODUCTO VENDIDO
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA DIRECTA (USADA)	7355,11
MANO DE OBRA (UTILIZADA)	3795,73
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	4047,02
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	<u>10,88</u>
COSTO DE PRODUCCIÓN NORMAL	15208,74
(+) INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (INICIAL)	<u>-</u>
COSTO DE PRODUCTOS EN PROCESO	15208,74
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	<u>-</u>
COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS NORMAL	15208,74
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	<u>3311,00</u>
COSTO DE PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA (NORMAL)	18519,74
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	<u>2949,68</u>
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS NORMAL	15570,06
(+) VARIACIÓN DEL COSTO	<u>255,80</u>
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS REAL	<u><u>15825,86</u></u>

Loja, 31 de Mayo del 2013

GERENTE

CONTADOR



Empresa "MOBILIAR"
Estado de Resultados
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

4.	INGRESOS		6974,34
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6974,34
	VENTAS	22288,60	
	(-) COSTO DEL PRODUCTO VENDIDO	<u>15570,06</u>	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	6718,54	
	(+) VARIACIÓN DEL COSTO	<u>255,80</u>	
4.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		6974,34
5.02	GASTOS		2551,29
5.02.01	GASTOS DE ADMINISTRACION		2551,29
5.02.01.01	SUELDOS		1000,00
5.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		544,57
5.02.01.03	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		86,44
5.02.01.04	DEPRECIACIONES		913,32
5.02.03	GASTOS GENERALES		6,97
3.02.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u><u>4423,05</u></u>

Loja, 31 de Mayo del 2013

GERENTE

CONTADOR



Empresa "MOBILIAR"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

1.	ACTIVO		148640,99
	1.01	ACTIVO CORRIENTE	38378,71
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	33538,86
	1.01.01.01	CAJA	8,34
	1.01.01.02	BANCOS	33530,53
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	346,65
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR	346,65
	1.01.03	INVENTARIOS	3795,79
		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	
	1.01.03.01	DIRECTA	469,73
	1.01.03.02	INDIRECTA	376,38
	1.01.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	2949,68
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	697,41
	1.01.05.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%	120,02
	1.01.05.02	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%	65,10
	1.01.05.05	IVA COMPRAS	512,29
	1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	110262,28
	1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	110262,28
	1.02.01.01	TERRENOS	40000,00
	1.02.01.02	VEHÍCULOS	64500,00
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	
	1.02.01.03	VEHÍCULOS	-1720,00
	1.02.01.04	MUEBLES Y ENSERES	1450,00
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES	
	1.02.01.05	Y ENSERES	-21,72
	1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1400,00
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO	
	1.02.01.07	DE COMPUTACIÓN	-51,60
	1.02.01.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	4760,00
		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	
	1.02.01.09	MAQUINARIA Y EQUIPO	-71,40
	1.02.01.10	HERRAMIENTAS	17,00
2.	PASIVO		
	2.01	PASIVO CORRIENTE	11181,79
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9431,18
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR	9431,18
	2.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1750,61
	2.02.01	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	228,33
	2.02.02	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	272,28
	2.02.13	ANTICIPO DE OBRA	1250,00

3	PATRIMONIO NETO		<u>137459,20</u>
3.01	CAPITAL CONTABLE	133036,15	
3.01.01	CAPITAL	133036,15	
3.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	4423,05	
3.02.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	4423,05	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>148640,99</u>

Loja, 31 de Mayo del 2013

GERENTE

CONTADOR



Empresa "MOBILIAR"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 01 de Abril al 31 de Mayo del 2013

1.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

ENTRADAS		
Ventas	2346,60	
Anticipo de Obra	7267,69	
Cacelación de Cuentas por cobrar	<u>16608,34</u>	
TOTAL ENTRADAS		26222,63
 SALIDAS		
Compras	192,19	
Cacelación a proveedores	8966,62	
servicios básicos	94,00	
Combustible	229,75	
Mano de Obra	3520,84	
Sueldos	906,50	
Arriendo	640,00	
Aporte al IESS	<u>1001,22</u>	
TOTAL SALIDAS		<u>-15551,12</u>
 AUMENTO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		 41773,75
 2.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		 0,00
 3. - FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		 0,00
 SALDO INICIAL		 22867,35
AUMENTO DEL EFECTIVO		<u>10671,51</u>
SALDO ACTUAL		<u>33538,86</u>

Loja, 31 de Mayo del 2013

GERENTE

CONTADOR

RAZONES FINANCIERAS

- **Razones de Liquidez**

Liquidez Corriente

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{38370,73}{11181,77}$$

$$\text{Liquidez Corriente} = 3,43$$

Interpretación: La empresa "MOBILIAR" tiene 3,43 para pagar 1.00 de pasivos corrientes, debido a que no se tiene inversiones que permitan aprovechar al máximo la capacidad de financiamiento que tienen los activos corrientes.

Capital de Trabajo

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

$$\text{Capital de Trabajo} = 38370,73 - 11181,77$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 27188,96$$

Interpretación: Este indicador señala que una vez cubierto sus pasivos corrientes tiene 27188,96 para atender las necesidades de la operación

normal de la Empresa en marcha. Capital suficiente para realizar nuevas inversiones que le permitan al empresario alcanzar mayor productividad y desarrollarse eficazmente.

- **Índices de Actividad**

Rotación de Inventarios

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventarios Totales Promedio}}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{15596,84}{6680,66}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = 2,33$$

Interpretación: Las ventas valoradas al costo, fueron equivalentes a la rotación de 2,33 veces del inventario promedio en el periodo estudiado, es decir que el inventario ha rotado una vez por mes.

Rotación de Inventarios de Materia Prima

$$\text{Rotación de Inventarios de Materia Prima} = \frac{\text{Costo de la Materia Prima utilizada}}{\text{Inventario Promedio de Materia Prima}}$$

$$\text{Rotación de Inventarios de Materia Prima} = \frac{9275,36}{3554,31}$$

$$\text{Rotación de Inventarios de Materia Prima} = 2,61$$

Interpretación: Indica que el inventario de materia prima ha rotado 2,61 veces, esto se debe a la acumulación materiales que no han sido

utilizados en el proceso productivo, lo que puede generar en un futuro un desperdicio de materiales.

Rotación de Inventarios de productos terminados

Rotación de Inventarios de productos terminados =	$\frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario Promedio de Productos Terminados}}$
Rotación de Inventarios de productos terminados=	$\frac{15871,48}{3126,35}$
Rotación de Inventarios de productos terminados=	5,08

Interpretación: Los productos terminados rotaron 5,08 veces en el periodo, lo que es favorable para la empresa por la acogida en ventas que tiene.

- **Razones de Endeudamiento**

Índice de Endeudamiento

Índice de Endeudamiento=	$\frac{\text{Total Pasivos}}{\text{Total Activos}}$
Índice de Endeudamiento=	$\frac{11181,77}{148633,01}$
Índice de Endeudamiento=	0,07523 *100
Índice de Endeudamiento=	7,52%

Interpretación: Esta razón se refiere a que la empresa a financiado 7,52% de sus activos, para cubrir sus obligaciones con terceros, esto significa que la misma tiene la capacidad de poder buscar fuentes de financiamiento y seguir invirtiendo y de esta manera pueda atender expansiones a largo plazo.

Apalancamiento Total

Apalancamiento Total=	$\frac{\text{Total de Pasivos}}{\text{Patrimonio}}$
Apalancamiento Total=	$\frac{11181,77}{137451,24}$
Apalancamiento Total=	0,08 *100
Apalancamiento Total=	8,14%

Interpretación: El índice de apalancamiento total quiere decir que por cada dólar que posee el propietario, está comprometido su patrimonio en un 8,14%, debido a que se financia con recursos propios, pero es importante que se aproveche la capacidad de endeudamiento que tiene para contraer obligaciones que le permitan invertir y mejorar la rentabilidad de la misma.

- **Índice de Rentabilidad**

Rentabilidad del Patrimonio

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}} * 100$$

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = \frac{4415,09}{137451,24} * 100$$

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = 0,03212 * 100$$

$$\text{Rentabilidad del Patrimonio} = 3,21\%$$

Interpretación: Indica que el propietario tuvo un 3,21% de rendimiento sobre su inversión durante el periodo analizado, esto quiere decir que la inversión realizada tiene un valor aceptable en cuanto a la utilidad generada; el mismo que satisface al patrimonio de la empresa.

Rentabilidad Económica

$$\text{Rentabilidad Económica} = \frac{\text{Utilidad del Ejercicio}}{\text{Activos Totales}} * 100$$

$$\text{Rentabilidad Económica} = \frac{4415,09}{148633,01} * 100$$

$$\text{Rentabilidad Económica} = 0,0297 * 100$$

$$\text{Rentabilidad Económica} = 2,97\%$$

Interpretación: La rentabilidad económica es de 2,97%, lo que significa que tiene una utilidad adecuada en relación con el total de sus activos, la que podría mejorar de acuerdo al comportamiento del negocio, ya que la empresa está en constante crecimiento.

Margen de Utilidad Neta

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Costo de Producción vendido}} * 100$$

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = \frac{4415,09}{15596,84} * 100$$

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = 0,28 * 100$$

$$\text{Margen de Utilidad Neta} = 28\%$$

Interpretación: El margen de Utilidad Neta se refiere que por cada dólar vendido, la empresa genera una utilidad del 28% de acuerdo a los costos de los productos en el mercado.

g) DISCUSIÓN

La aplicación del sistema contable por órdenes de producción en la empresa "MOBILIAR", hizo posible determinar dichos costos, tomando en cuenta los elementos indispensables para realizar este cálculo, debido a que la empresa no llevaba los controles necesarios que le permitan determinar correctamente los costos de sus productos y por ende su utilidad, no llevaba un control de ingreso y salida de la materia prima que le permita conocer la cantidad y valor exacto de la misma, tampoco existían registros de entrada y salida de los operarios, tarjetas tiempo, planillas de trabajo que permitan conocer el valor de mano de obra utilizado en cada producción, así mismo la falta de un presupuesto de los costos generales de fabricación aplicados, no permitía establecer los gastos indirectos que intervienen en la transformación de la materia prima en producto terminado. Todos estos elementos visibilizados hicieron posible considerar cada elemento permitiendo determinar los costos de producción para implementar los registros adecuados y mejorar el manejo empírico que hasta el momento se estaba implementando. Para ello se tomó en cuenta los tres elementos del costo:

En cuanto a la materia prima se realizó el inventario físico de los productos que se encontraban en el taller y bodega al momento de iniciar el presente proyecto. Se determinó que era necesario la implementación

de las tarjetas KARDEX, indispensables para el control de las entradas y salidas de cada producto que va a ser utilizado para la fabricación de las obras. Se escogió el método de promedio ponderado, por ser el más aconsejable de acuerdo con la actividad que la empresa cumple.

Para el registro de mano de obra se diseñaron las tarjetas de entrada y salida de personal, se diseñó la tarjeta tiempo, para determinar cuánto le toma a cada operario realizar una obra asignada, registro con el cual se puede implementar el costo de mano de obra para cada producción de los muebles a ser entregados.

Se determinó el presupuesto tomando en cuenta los materiales indirectos utilizados, la mano de obra indirecta, los costos varios en las depreciaciones de maquinaria y equipo, depreciación de vehículos, combustibles, arriendo del local en el cual funciona el centro de exposición y la fábrica.

Todos los elementos se integraron en hojas de costos para conocer los costos reales de cada producción, generando una UTILIDAD BRUTA EN VENTAS de 6966.38, GASTOS DE ADMINISTRACION: 2551.29, lo que permite determinar la utilidad que ha tenido la empresa, justificada en base a su responsabilidad en entregas, la garantía que ofrece en sus obras, la atención personalizada que brinda a cada cliente para que los muebles estén acordes al diseño que ellos buscan y a la necesidad para

la cual están siendo fabricados, considerando las tendencias en el mercado y la optimización de espacio para crear ambientes únicos y originales.

Finalmente podemos indicar que la implementación del sistema contable por órdenes de producción mejorara significativamente la organización y asignación correcta de costos para orientar adecuadamente la toma de decisiones.

h) CONCLUSIONES

Al concluir la aplicación del sistema contable por órdenes de producción en la empresa "MOBILIAR", se desprenden las siguientes conclusiones:

- 1) La empresa MOBILIAR asigna sus costos con criterios empíricos, lo cual no le permite determinar correctamente su utilidad en la producción.
- 2) Se ha podido determinar que no existe un control de ingreso y salida de los operarios, lo que puede ocasionar un desperdicio de mano de obra.
- 3) No se considera en su totalidad los costos indirectos de fabricación al momento de asignar los costos.
- 4) No existe un manejo adecuado de la cuenta corriente que posee el propietario mezclando valores personales con valores de la empresa.
- 5) La aplicación del sistema contable por órdenes de producción en la empresa MOBILIAR permitió el cumplimiento de los objetivos.

i) RECOMENDACIONES

Se sugiere al Gerente-Propietario, lo siguiente:

- 1) Asignar los costos tomando en cuenta la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación utilizados en cada orden de producción, lo que le permitirá conocer el costo real de producción.

- 2) Tomar en cuenta la entrada y salida de los operarios, así como también el tiempo que les lleva realizar cada orden, para determinar el costo real de cada producción.

- 3) Distribuir los Costos Indirectos de Fabricación mediante cuota de materia prima, tomando en cuenta para ello los materiales indirectos, mano de obra indirecta y costos varios como son: depreciación de vehículos utilizados para la entrega de las obras y recepción de materiales, la depreciación de maquinaria y equipo, el arriendo de fábrica y demás costos que intervengan indirectamente en el proceso productivo.

- 4) Realizar la apertura de una cuenta que sea de uso exclusivo para las actividades que realiza la empresa.

5) Incorporar el sistema de costos por órdenes de producción, presentado en esta propuesta, el cual le servirá como una herramienta de trabajo al momento de asignar sus costos por cada orden de producción.

j) BIBLIOGRAFÍA

- ACEDO, Gemma, JIMÉNEZ, Elena, LEGASA, Martha, CONTABILIDAD GENERAL. Madrid: Grupo Anaya, 2012
- BRAVO VALDIVIEDO, Mercedes, CONTABILIDAD GENERAL (4a ed.). Quito, Ecuador: nuevodía. 2001
- GARCÍA COLÍN, Juan. Contabilidad de Costos (Segunda ed.). D.F, México: McGraw-Hill/Interamericana, 2001
- GITMAN, Lawrence. PRINCIPIOS DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA (Decimoprimer ed.). México: Pearson Addison Wesley. 2007
- GÓMEZ BRAVO, Oscar. CONTABILIDAD DE COSTOS (cuarta ed.). McGraw-Hill. 2001
- GUAJARDO CANTÚ, Gerardo, ANDRADE, Nora. CONTABILIDAD FINANCIERA (5ta ed.). D.F, México: McGraw-Hill Interamericana. 2008
- NARANJO SALGUERO, Marcelo, NARANJO SALGUERO, José. CONTABILIDAD DE COSTOS, BANCARIA Y GUBERNAMENTAL (Nueva ed.), Ecuador: Cámara Ecuatoriana del Libro - Núcleo de Pichincha, 2003
- RODRÍGUEZ ARIZA, Lázaro, LÓPEZ PÉREZ, María Victoria. CONTABILIDAD GENERAL TEORÍA Y PRÁCTICA (tercera ed.). Madrid, España: Pirámide Grupo Anaya. 2011

- ZAPATA, Pedro. CONTABILIDAD DE COSTOS HERRAMIENTAS PARA LA TOMA DE DECISIONES. Colombia: McGraw-Hill. 2007

WEBGRAFÍA

- PLANIFICACIÓN, EVALUACIÓN Y CONTROL ESTRATÉGICO DE LA GESTIÓN DE COSTOS. (2011). Obtenido de unl.edu.ec: <http://www.unl.edu.ec/juridica/wpcontent/uploads/2010/03/M%C3%B3dulo-4-Planificaci%C3%B3n-Evaluaci%C3%B3n-y-Control-Estrat%C3%A9gico-de-la-Gesti%C3%B3n-le-Costos.pdf>
- NEIRA, C. (2011). LA GESTIÓN DE LAS FINANZAS CORPORATIVAS. Obtenido de recuperado del sitio web de la.unl.edu.ec: <http://www.unl.edu.ec/juridica/wp-content/uploads/2010/03/Modulo-5-La-gestion-de-las-Finanzas-Corporativas-2011-2012.pdf>
- SRI. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102>
- SRI, QUÉ ES EL SRI. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/67;jsessionid=F8FA38031E801887242D04C94AF55FD2.sriint>
- SRI, RETENCIONES DE IVA. Obtenido de sri.gob.ec: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-de-iva>

- SRI. TABLA DE RETENCIONES IR. Obtenido de sri.gob.e:
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-en-la-fuente>
- TUEMPRESA. (2010). ESTADOS FINANCIEROS DE LAS EMPRESAS. Obtenido de [tuempresa.gob.mx](http://www.tuempresa.gob.mx):
http://www.tuempresa.gob.mx/-/estados-financieros-de-las-empresas#_ftn1
- ELCONTADOR.COM.EC. Obtenido de <http://www.elcontador.com.ec/imagesFTP/2441.boletin94.pdf>
- QUISHPE VÉLEZ, Luis. (1 de Noviembre de 2011). *Beneficios que presta la JNDA*. Obtenido de <http://jnda.gob.ec>:
<http://jnda.gob.ec/index.php/noticias/32-beneficios-que-presta-la-jnda-estan-intactos>
- INDICADORES FINANCIEROS. INDICADORES DE ACTIVIDAD. (21 de julio de 2011). Obtenido de <http://iphone.elmayorportaldegerencia.com>:
<http://iphone.elmayorportaldegerencia.com/index.php/tips-gerenciales/223-finanzas/982--indicadores-financieros-indicadores-de-actividad>

k) ANEXOS

ENTREVISTA REALIZADA AL GERENTE PROPIETARIO

1. ¿Quién fue el fundador de la empresa MOBILIAR?
2. ¿Cuál es la reseña histórica?
3. ¿En dónde se encuentra ubicada la empresa?
4. ¿El local es propio?
5. ¿Cuál es el volumen de ventas que tiene?
6. ¿Cuántos empleados posee?
7. ¿Tiene graficado el organigrama estructural, posicional y funcional?
8. ¿Posee un sistema contable?
9. ¿Tiene conocimientos específicos sobre los costos de producción?
10. ¿Cuál es el porcentaje de utilidad que tiene asignado?
11. ¿Cómo determina los costos y gastos que incurre en la producción?
12. ¿Cuál es el sueldo que posee cada empleado?
13. ¿Posee un registro de asistencias? ¿Cómo es?

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 01</p>	
Proveedor: PLACACENTRO	Dirección: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 01/04/13	Fecha de Entrega: 01/04/13
Lugar de Entrega: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: EFECTIVO
CANT.	CONCEPTO
100	Clavo de acero 1 1/2"
1	Diluyente laca Galón
1	Decorlac blanco mate
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 02</p>	
Proveedor: PLACACENTRO - DISTABLASA	Dirección: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto/ Jose Maria Peña y Venezuela
Fecha de Pedido: 02/04/13	Fecha de Entrega: 02/04/13
Lugar de Entrega: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto/ Jose Maria Peña y Venezuela	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
250	Tornillos Aster 2"
4	Riel de extensión 30cm
40	Tornillos autorroscantes 1 1/2"
1	Novoply tropical 18mm
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 03</p>									
Proveedor: PLACACENTRO / FERRECENTRO	Dirección: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto/Lauro Guerrero y Colon								
Fecha de Pedido: 05/04/13	Fecha de Entrega: 05/04/13								
Lugar de Entrega: Tnte. Maximilio Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto/Lauro Guerrero y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO								
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">CANT.</th> <th style="text-align: center;">CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Juego de sierra bosh T 101b</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">100</td> <td>Tornillo autorroscable 1"</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Mascarila descartab polvo</td> </tr> </tbody> </table>		CANT.	CONCEPTO	1	Juego de sierra bosh T 101b	100	Tornillo autorroscable 1"	1	Mascarila descartab polvo
CANT.	CONCEPTO								
1	Juego de sierra bosh T 101b								
100	Tornillo autorroscable 1"								
1	Mascarila descartab polvo								
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:								

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 04</p>									
Proveedor: FERRECENTRO	Dirección: Lauro Guerrero y Colon								
Fecha de Pedido: 06/04/13	Fecha de Entrega: 06/04/13								
Lugar de Entrega: Lauro Guerrero y Colon	Condiciones de Pago: EFECTIVO								
<table border="1"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">CANT.</th> <th style="text-align: center;">CONCEPTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1</td> <td>Decorlac masilla mustang litro</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">20</td> <td>Tornilo autorroscable 3"</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">20</td> <td>Tornilo autorroscable 3 1/2"</td> </tr> </tbody> </table>		CANT.	CONCEPTO	1	Decorlac masilla mustang litro	20	Tornilo autorroscable 3"	20	Tornilo autorroscable 3 1/2"
CANT.	CONCEPTO								
1	Decorlac masilla mustang litro								
20	Tornilo autorroscable 3"								
20	Tornilo autorroscable 3 1/2"								
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:								

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 05</p>	
Proveedor: MADEKOR / DISTABLASA	Dirección: Av.Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon/ Jose Maria Peña y Venezuela
Fecha de Pedido: 08/04/13	Fecha de Entrega: 08/04/13
Lugar de Entrega: Av.Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon/ Jose Maria Peña y Venezuela	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Caneca Madetinte cedro 2
3	Litros Decorlac blanco mate
27	Nivelador P/cocina jgo 4 pcs x 10
350	Tornillo 6 1/2"
2	Esplenglos transparente
3	Litro Decorlac Blanco
500	Taco Fisher
2	Bisagra para vidrio
1	Galón Decorlac fondo blanco
1	Riel aerea U-100 2MTS
1	Corredera aerea DN-80 SR
2	Agarradera de acero 0,96 cm fina
2	Agarradera de acero 0,64 cm fina
3	MDPKOR GRIS 18MM D/D
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 06</p>	
Proveedor: PLACACENTRO /MADEKOR	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 09/04/13	Fecha de Entrega: 09/04/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: EFECTIVO
CANT.	CONCEPTO
28	Trapez
500	Tornillo Aster 2"
APROBADO POR: Gerente Propietario	FIRMA:

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 07</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 09/04/13	Fecha de Entrega: 09/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
500	Tornillo autorroscante 6*1
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 08</p>	
Proveedor: DISTABLASA /MADEKOR	Dirección: Jose Maria Peña y Venezuela/ Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 10/04/13	Fecha de Entrega: 10/04/13
Lugar de Entrega: Jose Maria Peña y Venezuela/ Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Novoply tropical 15mm
3	Rieles de extensión 45cm
8	Riel metálica
1	Diluyentes laca Galón
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 09</p>	
Proveedor: DISTABLASA	Dirección: Jose Maria Peña y Venezuela
Fecha de Pedido: 11/04/13	Fecha de Entrega: 11/04/13
Lugar de Entrega: Jose Maria Peña y Venezuela	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
10	Novocanto gris 0,45x22mm
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 10</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 13/04/13	Fecha de Entrega: 13/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Every semimate caneca
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 11</p>	
Proveedor: MADEKOR/DISTABLASA	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon /Jose Maria Peña y Venezuela
Fecha de Pedido: 15/04/13	Fecha de Entrega: 15/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon/Jose Maria Peña y Venezuela	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	MDPKOR GRIS 18MM D/D
14	Agarradera de acero 19,2 cm
10	Agarradera de acero 19,2 cm
12	Agarradera de acero 35,4 cm
27	Bisagra stanley 3"
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 12</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 17/04/13	Fecha de Entrega: 17/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Silicon blanco
2	Masilla Uniplast Litro
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 13</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 18/04/13	Fecha de Entrega: 18/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
5	Soporte gas anaquel
2	Agarradera de acero 22,4 cm
2	Agarradera de acero 19,2 cm
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 14</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 19/04/13	Fecha de Entrega: 19/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Galón de diluyente
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 15</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 24/04/13	Fecha de Entrega: 24/04/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
300	Tornillo autorroscable 1"
200	Tornillos autorroscable 2"
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 16</p>	
Proveedor: PLACACENTRO /MADEKOR	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 25/04/13	Fecha de Entrega: 25/04/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
2	Plywood 18mm
0,25	MDF 15 mm
1	Riel aerea U20D 3Metros
1	Caneca Madetinte cedro 2
1	Caneca Sellador
1	Diluyente Laca Galón
2	Sierra Sanflex n. 18
APROBADO POR: Gerente Propietario	
FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 17</p>	
Proveedor: PLACACENTRO /MADEKOR	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 25/04/13	Fecha de Entrega: 25/04/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
2	Plywood 18mm
0,25	MDF 15 mm
1	Riel aerea U20D 3Metros
1	Caneca Madetinte cedro 2
1	Caneca Sellador
1	Diluyente Laca Galón
2	Sierra Sanflex n. 18
APROBADO POR: Gerente Propietario	
FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 18</p>	
Proveedor: PLACACENTRO	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 02/05/13	Fecha de Entrega: 02/05/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Diluyente Laca Galón
500	Tornillo Aster 2"
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 19</p>	
Proveedor: MADEKOR	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 03/05/13	Fecha de Entrega: 03/05/13
Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
200	Tornillo autorroscable 1"
1	Every semimate caneca
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 20</p>	
Proveedor: PLACACENTRO	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 06/05/13	Fecha de Entrega: 06/05/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	MDF 25 mm
1	Tablero enchapado en madera 7 mm
1	Enchapado Sapelli-blanco 19mm
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 21	
Proveedor: PLACACENTRO /MADEKOR	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon
Fecha de Pedido: 08/05/13	Fecha de Entrega: 08/05/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto /Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Cemento Africano
1	Tubo ovaldos 3m galvanizados
8	Soporte lateral 1507DC
20	Pasacables liso
17	Cerradura de escritorio Salford
200	Tornillos autorroscable 2"
200	Tornillo autorroscable 1"
20	Riel metálica
85	Resbalones 19mm
5	riel de escuadra negro 35cm
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 22	
Proveedor: DISTABLASA / PLACACENTRO	Dirección: Jose Maria Peña y Venezuela/ Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 13/05/13	Fecha de Entrega: 13/05/13
Lugar de Entrega: JJose Maria Peña y Venezuela/ Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Fibropanel sapelly 19mm
10	Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm
6,5	Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm
168	Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm
230	Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 23</p>	
Proveedor: PLACACENTRO	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 21/05/13	Fecha de Entrega: 21/05/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
12	Estoperoles 7/8 blancos
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 24</p>	
Proveedor: MADEKOR/DISTABLASA	Dirección: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon /Jose Maria Peña y Venezuela
Fecha de Pedido: 22/05/13	Fecha de Entrega: 22/05/13
Lugar de Entrega: Av. Manuel Agustin Aguirre 05 49 y Colon/Jose Maria Peña y Venezuela	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Melamina cerezo liso 18mm
2,5	Melamina cerezo liso 15mm
1	Folio MDF Cedro
2	Novoply tropical 18mm
32	Bordo rígido cedro
36	Bordo PVC Cerezo
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE COMPRA No. 25</p>	
Proveedor: PLACACENTRO	Dirección: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto
Fecha de Pedido: 23/05/13	Fecha de Entrega: 23/05/13
Lugar de Entrega: Tnt Maximiliano Rodriguez 12 82 y Ramon Pinto	Condiciones de Pago: CREDITO
CANT.	CONCEPTO
1	Every Semimate litro
1	Litro Tintes de cedro
APROBADO POR: Gerente Propietario FIRMA:	



Empresa "MOBILIAR"
Presupuesto de Materia Prima Directa
Periodo Abril-Mayo 2013

Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Total
6	Tablero Melamínico 18 mm	50,00	300,00
4	Tablero Melamínico 15 mm	25,00	100,00
2	Tablero Melamínico 25 mm	45,00	90,00
5	Tablero enchapado en madera 7 mm	47,00	94,00
5	Tablero enchapado en madera 10 mm	52,00	260,00
3	Tablero enchapado en madera 19 mm	100,00	300,00
6	MDF 6 mm	22,00	132,00
5	MDF 9 mm	30,00	150,00
15,5	MDF 15 mm	52,20	809,10
9	MDF 18 mm	55,00	495,00
3	MDF 25 mm	93,00	279,00
2	MDF 30 mm	117,00	234,00
1	Novoply tropical 15mm	43,10	43,10
3	Novoply tropical 18mm	51,78	155,34
3	MDPKOR GRIS 18MM D/D	62,39	187,17
3,25	Plywood 9mm	24,00	78,00
2	Plywood 18mm	34,60	69,199
1	Enchapado Sapelli-blanco 19mm	78,04	78,04
1	Fibropanel sapelly 19mm	79,79	79,79
10	Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm	55,26	552,554
6,5	Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm	52,61	341,99
1	Melamina cerezo liso 18mm	56,17	56,165
2,5	Melamina cerezo liso 15mm	53,48	133,70
1	Folio MDF Cedro	16,03	16,027
2	Portateclados	10,00	20,00
4	Cajonera metálica	80,00	320,00
4	Faldon metálico	13,00	52,00
4	Vidrios de 60x38 4mm	5,00	20,00
16	Componentes y piezas para silloneria prisma	31,00	496,00
1	Estructuras metálicas con madera 3 puestos	211,75	211,75
1	Estructura sillón gerente cromado	90,00	90,00
10	Estructura silla	30,00	300,00
3	Estructuras metálicas partes y piezas para gafity	35,60	106,80
	Total Presupuesto de Materia Prima Directa		6650,73



Empresa "MOBILIAR"
Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación
Periodo de Abril-Mayo del 2013

MATERIA PRIMA INDIRECTA

Cantidad	Descripción	Valor Unitario	Valor Total
4,5	Caneca trasparente brillante	60,00	270,00
5,5	Caneca Sellador	68,80	378,40
0,50	Every semimate caneca	77,24	38,62
3	Galón Decorlac Sellador	17,80	53,40
5	Litro Tintes de cedro	6,00	30,00
7	Diluyente Laca Galón	5,07	35,49
1,50	Decorlac masilla mustang litro	5,47	8,21
2	Pintura	7,20	14,40
30	Bisagras semicodo	0,60	18,00
800	Tornillos autorroscable 2"	0,02	16,00
500	Tornillos autorroscantes 1 1/2"	0,0153	7,65
60	Escuadras equi 10x12	0,25	15,00
830	Clavos	0,01	8,30
70	Taco Fisher	0,010	0,70
42	Lijas	0,25	10,50
12	Base nivelador	3,00	36,00
10	Rieles de extensión 45cm	6,00	60,00
6	Ojo de Buey	3,60	21,60
5	Decorlac blanco mate	11,77	58,85
90	Clavo de acero 1 1/2"	0,01473	1,33
450	Tornillo Aster 2"	0,025	11,25
8	Riel de extensión 30cm	3,57	28,56
1	Decorlac masilla mustang litro	5,90	5,90
5	Tapas adhesivas sapelli	1,50	7,50
1350	Tornillo autorroscable 1"	0,0089	12,02
1000	Tornillo autorroscable 1"	0,0090	8,96
10	Mascarila descartab polvo	0,4464	4,46
50	Tornilo autorroscable 3"	0,0268	1,34
50	Tornilo autorroscable 3 1/2"	0,0402	2,01
2	Caneca Madetinte cedro 2	88,39	176,78
10	Nivelador P/cocina jgo 4 pcs x 10	1,96	19,64
400	Tornillo 6 * 1/2	0,01	3,20
1	Esplenglos transparente	8,75	8,75
3	Litro Decorlac Blanco Brillante	6,21	18,63
5	Bisagra para vidrio	0,758	3,79
1	Galón Decorlac fondo blanco	18,48	18,48
3	Riel aerea U-100 2MTS	11,607	34,82
3	Riel de escuadra negro 35cm	3,1267	9,38
2	Corredera aerea DN-80 SR	9,38	18,75
2	Agarradera de acero 0,96 cm fina	1,071	2,14
2	Agarradera de acero 0,64 cm fina	0,98	1,96
10	Bisagras semicodo	0,60	6,00
30	Trapez	0,179	5,37
8	Riel metálica	1,6960	13,57
20	Novocanto gris 0,45x22mm	0,23	4,60
1	Every semimate caneca	78,571	78,57
15	Agarradera de acero 19,2 cm	1,52	22,80

10	Agarradera de acero 22,4 cm	1,61	16,10
15	Agarradera de acero 35,4 cm	2,63	39,51
1	Silicón blanco	3,214	3,21
1	Masilla Uniplast Litro	5,00	5,00
1	Riel aerea U20D 3Metros	14,73	14,73
24	Escuadras esqui 10x12	0,25	6,00
100	168 Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm	0,41	41,00
200	Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40	0,22	44,00
40	Bordo rígido cedro	0,406	16,25
40	36 Bordo PVC Cerezo	0,156	6,25
10	Pasacables liso	0,4460	4,46
5	Cerradura de escritorio Salford	1,116	5,58
30	Resbalones 19mm	0,1787	5,36
12	Estoperoles 7/8 blancos	0,053	0,64
Total de Presupuesto Materia Prima Indirecta			1819,77
MANO DE OBRA INDIRECTA			
48	Capacitación	1,84	88,27
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN VARIOS			
Depreciación Maquinaria y Equipo			71,40
Depreciación de vehículos			880,00
Combustible			160,00
Arriendo			640,00
Total Presupuesto de Costos Generales Varios			1751,40
Total Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación			<u>3659,45</u>

Empresa "MOBILIAR"

Distribución de los Costos Generales de Fabricación por Cuota de

Materia Prima

Abril-Mayo

CGF. Aplicados a la O.P#1 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #1
CGF. Aplicados a la O.P#1 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 70,00
CGF. Aplicados a la O.P#1 =	38,52	
CGF. Aplicados a la O.P#2 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #2
CGF. Aplicados a la O.P#2 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 7,50
CGF. Aplicados a la O.P#2 =	4,13	
CGF. Aplicados a la O.P#3 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #3
CGF. Aplicados a la O.P#3 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 3,60
CGF. Aplicados a la O.P#3 =	1,98	
CGF. Aplicados a la O.P#4 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #4
CGF. Aplicados a la O.P#4 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 26,10
CGF. Aplicados a la O.P#4 =	14,36	
CGF. Aplicados a la O.P#5 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #5
CGF. Aplicados a la O.P#5 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 365,78
CGF. Aplicados a la O.P#5 =	201,26	
CGF. Aplicados a la O.P#6 =	$\frac{\text{CGF. Presupuestados del Periodo}}{\text{MPD. Presupuestada del Periodo}}$	* Costo MPD a la O.P #6
CGF. Aplicados a la O.P#6 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	* 263,30
CGF. Aplicados a la O.P#6 =	144,88	

CGF. Aplicados a la O.P#7 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #7
CGF. Aplicados a la O.P#7 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*221,40
CGF. Aplicados a la O.P#7 =	121,82	

CGF. Aplicados a la O.P#8 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #8
CGF. Aplicados a la O.P#8 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*313,20
CGF. Aplicados a la O.P#8 =	172,33	

CGF. Aplicados a la O.P#9 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #9
CGF. Aplicados a la O.P#9 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*90,00
CGF. Aplicados a la O.P#9 =	49,52	

CGF. Aplicados a la O.P#10 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #10
CGF. Aplicados a la O.P#10 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*300,00
CGF. Aplicados a la O.P#10 =	165,07	

CGF. Aplicados a la O.P#11 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #11
CGF. Aplicados a la O.P#11 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*211,75
CGF. Aplicados a la O.P#11 =	116,51	

CGF. Aplicados a la O.P#12 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #12
CGF. Aplicados a la O.P#12 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*496,00
CGF. Aplicados a la O.P#12 =	272,92	

CGF. Aplicados a la O.P#13 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #13
CGF. Aplicados a la O.P#13 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*344,00
CGF. Aplicados a la O.P#13 =	189,28	

CGF. Aplicados a la O.P#14 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #14
CGF. Aplicados a la O.P#14 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*1186,30
CGF. Aplicados a la O.P#14 =	652,74	

CGF. Aplicados a la O.P#15 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #15
CGF. Aplicados a la O.P#15 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*958,80
CGF. Aplicados a la O.P#15 =	527,56	

CGF. Aplicados a la O.P#16 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #16
CGF. Aplicados a la O.P#16 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*187,17
CGF. Aplicados a la O.P#16 =	102,99	

CGF. Aplicados a la O.P#19 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #16
CGF. Aplicados a la O.P#19 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*106,80
CGF. Aplicados a la O.P#19 =	58,76	

CGF. Aplicados a la O.P#20 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #16
CGF. Aplicados a la O.P#20 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*1521,77
CGF. Aplicados a la O.P#20 =	837,33	

CGF. Aplicados a la O.P#21 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u> MPD. Presupuestada del Periodo	* Costo MPD a la O.P #16
CGF. Aplicados a la O.P#21 =	$\frac{3659,45}{6650,73}$	*475,74
CGF. Aplicados a la O.P#21 =	261,77	

CGF. Aplicados a la O.P#22 =	<u>CGF. Presupuestados del Periodo</u>	* Costo MPD a la O.P #16
	MPD. Presupuestada del Periodo	
CGF. Aplicados a la O.P#22 =	<u>3659,45</u>	*205,89
	6650,73	
CGF. Aplicados a la O.P#22=	113,29	

Cálculo de Depreciación de Equipos de Computación

Fórmula:

Dep= (Valor Bien - Valor Residual) %

Dep= (1400,00- 462)33%

Dep= 938,00 * 33%

Dep= 309,54 / 12

Dep= 25,80 Dep. Mensual

TARJETAS KARDEX (Método promedio ponderado)

Empresa MOBILIAR

mobiliar		TARJETA KARDEX								
RAMÓN PINTO 1276 y MAXIMILIANO RODRIGUEZ		MATERIAL: Tablero Melamínico 15 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm		
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado		EXISTENCIAS:								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	25,00	100,00
21/05/2013	Orden de requisición 21				4,00	25,00	100,00	0	0,00	0,00

mobiliar		Empresa MOBILIAR TARJETA KARDEX								
RAMÓN PINTO 1276 y MAXIMILIANO RODRIGUEZ		MATERIAL: Tablero Melamínico 18 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm		
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado		EXISTENCIAS:								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	50,00	300,00
08/04/2013	Orden de requisición 1				1,00	50,00	50,00	5,00	50,00	250,00
08/05/2013	Orden de requisición 20				5	50,00	250,00	0,00	0,00	0,00

mobiliar		Empresa MOBILIAR TARJETA KARDEX								
RAMÓN PINTO 1276 y MAXIMILIANO RODRIGUEZ		MATERIAL: Tablero Melamínico 25 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm		
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado		EXISTENCIAS:								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							2,00	45,00	90,00
21/05/2013	Orden de requisición 21				2,00	45,00	90,00	0	0,00	0,00

mobiliar		Empresa MOBILIAR TARJETA KARDEX								
RAMÓN PINTO 1276 y MAXIMILIANO RODRIGUEZ		MATERIAL: Tablero enchapado en madera 7 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm		
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado		EXISTENCIAS:								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	47,00	188,00
24/04/2013	Orden de requisición 15				2,00	47,00	94,00	2,00	47,00	94,00
06/05/2013	compra 171881	1,00	45,49	45,49				3,00	46,50	139,49
08/05/2013	Orden de requisición 20				3	46,50	139,49	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tablero enchapado en madera 10 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	52,00	312,00
02/04/2013	Orden de requisición 5				2,00	52,00	104,00	4,00	52,00	208,00
24/04/2013	Orden de requisición 15				4	52,00	208,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tablero enchapado en madera 19 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							5,00	100,00	500,00
02/04/2013	Orden de requisición 5				2,00	100,00	200,00	3,00	100,00	300,00
24/04/2013	Orden de requisición 13				1,00	100,00	100,00	2,00	100,00	200,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				2	100,00	200,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tablero enchapado en madera 25 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1,00	120,00	120,00
02/04/2013	Orden de requisición 6				1,00	120,00	0,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 6 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	22,00	132,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				2,00	22,00	44,00	4,00	22,00	88,00
24/04/2013	Orden de requisición 15				4	22,00	88,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 9 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							5,00	30,00	150,00
08/04/2013	Orden de requisición 2				0,25	30,00	7,50	4,75	30,00	142,50
24/04/2013	Orden de requisición 15				4	30,00	120,00	0,75	30,00	22,50
21/05/2013	Orden de requisición 21				0,50	30,00	15,00	0,25	30,00	7,50



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 18 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							4,00	60,00	240,00	
24/04/2013	Orden de requisición 15				4,00	60,00	240,00	0	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 15 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							15,00	52,20	783,00	
02/04/2013	Orden de requisición 6				1	52,20	52,20	14,00	52,20	730,80	
08/04/2013	Orden de requisición 7				2	52,20	104,40	12,00	52,20	626,40	
09/04/2013	Orden de requisición 4				0,50	52,20	26,10	11,50	52,20	600,30	
12/04/2013	Orden de requisición 8				6	52,20	313,20	5,50	52,20	287,10	
24/04/2013	Orden de requisición 14				1,50	52,20	78,30	4,00	52,20	208,80	
24/04/2013	Orden de requisición 15				4	52,20	208,80	0,00	0,00	0,00	
25/04/2013	Compra factura 115972	0,25	46,336	11,584				0,25	46,336	11,584	
21/05/2013	Orden de requisición 15				0,25	46,336	11,584	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 25 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							3,00	105,00	315,00	
02/04/2013	Orden de requisición 7				1,00	105,00	105,00	2,00	105,00	210,00	
24/04/2013	Orden de requisición 14				2,00	105,00	210,00	0,00	0,00	0,00	
06/05/2013	compra factura 171881	1,00	79,911	79,911				1,00	79,911	79,911	
08/05/2013	Orden de requisición 20				1,00	79,91	79,91	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDF 30 mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	117,00	468,00
24/04/2013	Orden de requisición 13				2,00	117,00	234,00	2,00	117,00	234,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				2,00	117,00	234,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Plywood 9mm						UNIDAD DE MEDIDA: mm				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	24,00	144,00
02/04/2013	Orden de requisición 6				2,00	24,00	48,00	4,00	24,00	96,00
02/04/2013	Orden de requisición 7				0,50	24,00	12,00	3,50	24,00	84,00
09/04/2013	Orden de requisición 3				0,15	24,00	3,60	3,35	24,00	80,40
24/04/2013	Orden de requisición 14				2	24,00	48,00	1,35	24,00	32,40
21/05/2013	Orden de requisición 21				1	24,00	24,00	0,35	24,00	8,40



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Portateclados						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	10,00	40,00
01/04/2013	Orden de requisición 5				1,00	10,00	10,00	3,00	10,00	30,00
24/04/2013	Orden de requisición 13				1,00	10,00	10,00	2,00	10,00	20,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Cajonera metálica						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	80,00	320,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				4,00	80,00	320,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Faldon metálico					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	13,00	52,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				4,00	13,00	52,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Granito					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							2,00	150,00	300,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Vidrios de 60x38 4mm					UNIDAD DE MEDIDA: mm					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	5,00	20,00
08/04/2013	Orden de requisición 1				4,00	5,00	20,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Fónica					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							3,00	50,00	150,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Novoply tropical 18mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
02/04/2013	compra factura 11296	1	51,78	51,78				1	51,78	51,78
02/04/2013	Orden de requisición 5				1	51,78	51,78	0	0,00	0,00
22/05/2013	compra factura 12581	2,00	51,79	103,57				2,00	51,79	103,57
28/05/2013	Orden de requisición 21				2,00	51,79	103,57	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: MDPKOR GRIS 18MM D/D					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 11420	3	62,39	187,170				3	62,39	187,170
15/04/2013	compra factura 11614	1	62,39	62,39				4	62,39	249,56
24/04/2013	Orden de requisición 16				3	62,39	187,17	1	62,39	62,39
21/05/2013	Orden de requisición 21				1	62,39	62,39	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Novoply tropical 15mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
10/04/2013	compra factura 11493	1	43,10	43,10				1	43,10	43,10
10/04/2013	Orden de requisición 5				1	43,10	43,10	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Componentes y piezas para silloneria prisma					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
29/04/2013	compra factura 985	16	31,00	496,00				16	31,00	496,00
29/04/2013	Orden de requisición 12				16	31,00	496,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Estructuras metálicas partes y piezas para gafity					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
29/04/2013	compra factura 985	4	35,60	142,40				4	35,60	142,40
14/05/2013	Orden de requisición 19				3	35,60	106,80	1	35,60	35,60



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Estructuras metálicas con madera 3 puestos					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
29/04/2013	compra factura 985	1	211,75	211,75				1	211,75	211,75
29/04/2013	Orden de requisición 11				1	211,75	211,75	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Plywood 18mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
25/04/2013	compra factura 461337	2	34,60	69,199				2	34,60	69,199
21/05/2013	Orden de requisición 21				2	34,60	69,199	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Estructura sillón gerente cromado					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1	90,00	90,00
29/04/2013	Orden de requisición 9				1	90,00	90,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Estructura silla					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							10	30,00	300,00
29/04/2013	Orden de requisición 10				10	30,00	300,00	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Enchapado Sapelli-blanco 19mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
06/05/2013	compra factura 171881	1	78,036	78,036				1,00	78,036	78,036
08/05/2013	Orden de requisición 20				1	78,04	78,04	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Fibropanel sapelly 19mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/05/2013	compra factura 12308	1	79,79	79,79				1	79,79	79,79
13/05/2013	Orden de requisición 20				1	79,79	79,79	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Melamina cerezo liso 18mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
22/05/2013	compra factura 463318	1	56,165	56,165				1	56,165	56,165
22/05/2013	Orden de requisición 22				1	56,165	56,165	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Melamina cerezo liso 15mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
22/05/2013	compra factura 463318	2,5	53,480	133,700				2,5	53,480	133,700
22/05/2013	Orden de requisición 22				2,5	53,480	133,700	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Folio MDF Cedro					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
22/05/2013	compra factura 463318	1	16,027	16,027				1	16,027	16,027
22/05/2013	Orden de requisición 22				1	16,027	16,027	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/05/2013	compra factura 168733	10	55,255	552,554				10	55,255	552,554
13/05/2013	Orden de requisición 20				10	55,255	552,554	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/05/2013	compra factura 168733	6,5	52,614	341,990				6,5	52,614	341,990
13/05/2013	Orden de requisición 20				6,5	52,614	341,990	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Caneca transparente brillante					UNIDAD DE MEDIDA: Caneca					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	60,00	360,00
02/04/2013	Orden de requisición 5				1,00	60,00	60,00	5,00	60,00	300,00
08/04/2013	Orden de requisición 7				0,50	60,00	30,00	4,50	60,00	270,00
24/04/2013	Orden de requisición 14				1,00	60,00	60,00	3,50	60,00	210,00
24/04/2013	Orden de requisición 15				1,00	60,00	60,00	2,50	60,00	150,00
08/05/2013	Orden de requisición 20				0,50	60,00	30,00	2,00	60,00	120,00
21/05/2013	Orden de requisición 21				2,00	60,00	120,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Caneca Sellador					UNIDAD DE MEDIDA: Caneca					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							6,00	68,80	412,80
02/04/2013	Orden de requisición 5				1,00	68,80	68,80	5,00	68,80	344,00
02/04/2013	Orden de requisición 6				1,00	68,80	68,80	4,00	68,80	275,20
08/04/2013	Orden de requisición 7				0,50	68,80	34,40	3,50	68,80	240,80
12/04/2013	Orden de requisición 8				1,00	68,80	68,80	2,50	68,80	172,00
24/04/2013	Orden de requisición 13				0,25	68,80	17,20	2,25	68,80	154,80
24/04/2013	Orden de requisición 15				1,00	68,80	68,80	1,25	68,80	86,00
25/04/2013	Compra factura 115980	1,00	60,714	60,714				2,25	65,21	146,71
25/04/2013	Orden de requisición 14				1,00	65,206	65,21	1,25	65,21	81,51
21/05/2013	Orden de requisición 21				1,00	65,21	65,21	0,25	65,21	16,30



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Galón Decorlac Sellador					UNIDAD DE MEDIDA: Galón					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							4,00	17,80	71,20
08/04/2013	Orden de requisición 2				0,50	17,80	8,90	3,50	17,80	62,30
09/04/2013	Orden de requisición 3				0,10	17,80	1,78	3,40	17,80	60,52
08/05/2013	Orden de requisición 20				2,00	17,80	35,60	1,40	17,80	24,92



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Litro Tintes de cedro					UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							5,00	6,00	30,00
08/04/2013	Orden de requisición 7				2,00	6,00	12,00	3,00	6,00	18,00
12/04/2013	Orden de requisición 8				3	6,00	18,00	0	0,00	0,00
23/05/2013	compra 169665	1,00	4,955	4,955				1,00	4,955	4,955
28/05/2013	Orden de requisición 21				1,00	4,955	4,955	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Diluyente Laca Galón					UNIDAD DE MEDIDA: Galón					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							2,00	5,00	10,00
01/04/2013	compra fact 44131	1	5,205 4	5,2054				3,00	5,07	15,21
02/04/2013	Orden de requisición 5				1,5	5,07	7,61	1,50	5,07	7,60
02/04/2013	Orden de requisición 6				1	5,07	5,07	0,50	5,06	2,53
02/04/2013	compra fact 115378	1,00	5,178	5,178				1,50	5,14	7,71
08/04/2013	Orden de requisición 2				0,50	5,14	2,57	1,00	5,14	5,138
19/04/2013	compra fact 115695	1,00	5,178	5,178				2,00	5,16	10,316
24/04/2013	Orden de requisición 13				0,50	5,16	2,58	1,50	5,16	7,74
24/04/2013	Orden de requisición 14				1,00	5,16	5,16	0,50	5,15	2,58
25/04/2013	compra fact 115980	1,00	5,178	5,178				1,50	5,17	7,75
02/05/2013	compra fact 171700	1,00	5,205	5,205				2,50	5,18	12,96
21/05/2013	Orden de requisición 21				2,50	5,18	12,96	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Pintura roja					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1,00	7,20	7,20
08/04/2013	Orden de requisición 2				0,50	7,20	3,60	0,50	7,20	3,60



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Pintura azul					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1,00	7,20	7,20
08/04/2013	Orden de requisición 2				0,50	7,20	3,60	0,50	7,20	3,60



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Pintura amarilla					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1,00	7,20	7,20
	Orden de requisición 2				0,50	7,20	3,60	0,50	7,20	3,60



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bisagras semicodo					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							40,00	0,60	24,00
08/04/2013	Orden de requisición 7				6,00	0,60	3,60	34,00	0,60	20,40
12/04/2013	Orden de requisición 8				14	0,60	8,40	20,00	0,60	12,00
24/04/2013	Orden de requisición 15				6	0,60	3,60	14,00	0,60	8,40
24/04/2013	Orden de requisición 16				4	0,60	2,40	10,00	0,60	6,00
21/05/2013	Orden de requisición 21				6	0,60	3,60	4,00	0,60	2,40
22/05/2013	Orden de requisición 22				4	0,60	2,40	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillos autorroscable 2"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							500,00	0,02	10,00
02/04/2013	Orden de requisición 6				100,00	0,02	2,00	400,00	0,020	8,00
24/04/2013	Compra factura 115875	200,00	0,016	3,214				600,00	0,0187	11,214
24/04/2013	Orden de requisición 13				40	0,0187	0,75	560,00	0,0187	10,47
24/04/2013	Orden de requisición 14				300	0,0187	5,61	260,00	0,0187	4,86
24/04/2013	Orden de requisición 16				25	0,0187	0,47	235,00	0,0187	4,39
29/04/2013	Orden de requisición 10				50	0,0187	0,94	185,00	0,0187	3,45
29/04/2013	Orden de requisición 11				50	0,0187	0,94	135,00	0,0187	2,52
29/04/2013	Orden de requisición 12				120	0,0187	2,24	15,00	0,0183	0,27
08/05/2013	compra factura 116503	200,00	0,0179	3,57				215,00	0,0179	3,85
08/05/2013	Orden de requisición 20				200	0,0179	3,58	15,00	0,0179	0,27
21/05/2013	Orden de requisición 21				15	0,0179	0,27	0,00	0,000	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillos autorroscantes 1 1/2"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							300,00	0,015	4,50
02/04/2013	compra fact. 170433	40	0,0179	0,716				340,00	0,0153	5,22
02/04/2013	Orden de requisición 5				40	0,0153	0,61	300,00	0,0154	4,61
03/04/2013	Orden de requisición 6				100	0,0153	1,53	200,00	0,0154	3,08
09/04/2013	Orden de requisición 4				50	0,0154	0,77	150,00	0,0154	2,31
12/04/2013	Orden de requisición 8				150	0,0154	2,31	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Escuadras esqui 10x12					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							100,00	0,250	25,00
12/04/2013	Orden de requisición 8				50,00	0,250	12,50	50,00	0,25	12,50
24/04/2013	Orden de requisición 16				10	0,250	2,50	40,00	0,25	10,00
08/05/2013	Orden de requisición 20				24	0,250	6,00	16,00	0,25	4,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Grapas					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							400,00	0,010	4,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Clavos					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							1200,00	0,01	12,00
08/04/2013	Orden de requisición 7				100,00	0,01	1,00	1100,00	0,01	11,00
12/04/2013	Orden de requisición 8				120	0,01	1,20	980,00	0,01	9,80
24/04/2013	Orden de requisición 15				360	0,01	3,60	620,00	0,01	6,20
24/04/2013	Orden de requisición 16				50	0,01	0,50	570,00	0,01	5,70
21/04/2013	Orden de requisición 21				200	0,01	2,00	370,00	0,01	3,70



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Taco Fisher					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							400,00	0,01	4,00
08/04/2013	compra factura 175267	500	0,013	6,50				900,00	0,01	10,50
08/04/2013	Orden de requisición 8				50	0,01	0,58	850,00	0,01	9,92
24/04/2013	Orden de requisición 16				20	0,01	0,23	830,00	0,01	9,68



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Lijas					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	E.S.I							50,00	0,25	12,50
02/04/2013	Orden de requisicion 5				10	0,25	2,50	40,00	0,25	10,00
08/04/2013	Orden de requisicion 2				5,00	0,25	1,25	35,00	0,25	8,75
09/04/2013	Orden de requisicion 3				2	0,25	0,50	33,00	0,25	8,25
10/04/2013	Orden de requisicion 8				10	0,25	2,50	23,00	0,25	5,75
24/04/2013	Orden de requisicion 13				5	0,25	1,25	18,00	0,25	4,50
21/05/2013	Orden de requisicion 21				10	0,25	2,50	8,00	0,25	2,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Base nivelador						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							12,00	3,00	36,00	
02/04/2013	Orden de requisicion 7				4,00	3,00	12,00	8,00	3,00	24,00	
24/04/2013	Orden de requisicion 15				4	3,00	12,00	4,00	3,00	12,00	
21/05/2013	Orden de requisicion 21				4,00	3,00	12,00	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Patas metálicas						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							4,00	12,00	48,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Rieles de extensión 45cm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							6,00	6,00	36,00	
01/04/2013	Orden de requisicion 5				3,00	6,00	18,00	3,00	6,00	18,00	
10/04/2013	compra factura 115378	3,00	4,91	14,73				6,00	5,455	32,73	
24/04/2013	Orden de requisicion 13				3,00	5,46	16,37	3,00	5,455	16,37	
24/04/2013	Orden de requisicion 16				3	5,46	16,37	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Ojo de Buey						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							5,00	3,60	18,00	
08/04/2013	Orden de requisición 1				3,00	3,60	10,80	2,00	3,60	7,20	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Decorlac blanco mate					UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	compra fact 44131	1,00	11,7679	11,7679				1,00	11,7679	11,7679
09/04/2013	Orden de requisición 4				1,00	11,77	11,77	0	0,00	0,00
08/04/2013	compra fact 115267	3,00	6,875	20,625				3,00	6,875	20,625
10/04/2013	Orden de requisición 7				2	6,875	13,75	1,00	6,875	6,88
24/04/2013	Orden de requisición 15				1	6,875	6,875	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Clavo de acero 1 1/2"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
01/04/2013	compra fact 44131	100,00	0,01473	1,473				100,00	0,01473	1,473
08/04/2013	Orden de requisición 3				15,00	0,01	0,22	85,00	0,01473	1,25
21/05/2013	Orden de requisición 21				10	0,01	0,15	75,00	0,01473	1,10



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillo Aster 2"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
02/04/2013	compra fact 170493	250,00	0,0250	6,25				250,00	0,0250	6,25
08/04/2013	Orden de requisición 1				80,00	0,0250	2,00	170,00	0,0250	4,25
08/04/2013	Orden de requisición 2				50,00	0,0250	1,25	120,00	0,0250	3,00
09/04/2013	Compra fact 170931	500,00	0,0250	12,50				620,00	0,0250	15,50
02/05/2013	Compra fact 171700	500,00	0,0250	12,50				1120,00	0,0250	28,00
21/05/2013	Orden de requisición 21				100	0,025	2,50	1020,00	0,0250	25,50
22/05/2013	Orden de requisición 22				150,00	0,0250	3,75	870,00	0,0250	21,75



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Riel de extensión 30cm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
02/04/2013	compra fact 170433	4,00	3,5714	14,286				4,00	3,5714	14,286	
02/04/2013	Orden de requisición 5				4,00	3,57	14,29	0	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Decorlac masilla mustang litro						UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							1,00	5,90	5,90	
08/04/2013	orden de requisición 2				0,10	5,90	0,59	0,90	5,90	5,31	
06/04/2013	compra factura 166371	1,00	5,0893	5,089				1,90	5,47	10,40	
14/05/2013	orden de requisición 17				0,25	5,47	1,37	1,65	5,47	9,03	
21/05/2013	orden de requisición 21				1	5,47	5,47	0,65	5,47	3,56	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tapas adhesivas sapelli						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
01/04/2013	E.S.I							2,00	1,50	3,00	
02/04/2013	orden de requisición 5				2,00	1,50	3,00	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillo autorroscable 1"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
05/04/2013	compra factura 170686	100,00	0,0089	0,890				100,00	0,0089	0,890
09/04/2013	compra factura 115298	500,00	0,0089	4,464				600,00	0,0089	5,354
10/04/2013	orden de requisición 7				50,00	0,0089	0,45	550,00	0,0089	4,91
12/04/2013	orden de requisición 8				50,00	0,0089	0,45	500,00	0,0089	4,46
24/04/2013	compra factura 115876	300,00	0,0089	2,678				800,00	0,0089	7,14
24/04/2013	orden de requisición 13				100,00	0,0089	0,89	700,00	0,0089	6,25
24/04/2013	orden de requisición 14				300,00	0,0089	2,67	400,00	0,0090	3,58
24/04/2013	orden de requisición 15				100,00	0,0090	0,90	300,00	0,0090	2,69
24/04/2013	orden de requisición 16				50,00	0,0090	0,45	250,00	0,0090	2,24
29/04/2013	orden de requisición 9				30,00	0,0090	0,27	220,00	0,0090	1,97
29/04/2013	orden de requisición 10				100,00	0,0090	0,90	120,00	0,0090	1,07
29/04/2013	orden de requisición 11				50,00	0,0090	0,45	70,00	0,0090	0,63
29/04/2013	orden de requisición 12				70,00	0,0090	0,63	0,00	0,00	0,00
03/05/2013	compra factura 116291	200	0,0089	1,785				200	0,0089	1,785
06/05/2013	compra factura 116503	200	0,0089	1,785				400,00	0,0089	3,57
08/05/2013	orden de requisición 20				200,00	0,0089	1,79	200,00	0,0089	1,79
14/05/2013	orden de requisición 17				50,00	0,0089	0,45	150,00	0,0089	1,34
14/05/2013	orden de requisición 19				50,00	0,0089	0,45	100,00	0,0089	0,89
15/05/2013	orden de requisición 18				100,00	0,0089	0,89	0,00	0,0000	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Mascarila descartab polvo					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
05/04/2013	compra factura 170686	1,00	0,4464	0,446				1,00	0,4464	0,446
10/04/2013	Orden de requisición 5				1,00	0,4464	0,45	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillo autorroscable 3"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
06/04/2013	compra factura 98006	20,00	0,0268	0,536				20,00	0,0268	0,536
08/04/2013	Orden de requisición 1				20,00	0,0268	0,536	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillo autorroscable 3 1/2"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
06/04/2013	compra factura 98006	20,00	0,0402	0,804				20,00	0,0402	0,804
08/04/2013	Orden de requisición 1				20,00	0,0402	0,804	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Caneca Madetinte cedro 2					UNIDAD DE MEDIDA: Caneca					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	1,00	88,3920	88,392				1,00	88,3920	88,392
08/04/2013	Orden de requisición 3				0,05	88,3920	4,42	0,95	88,3920	83,97
10/04/2013	Orden de requisición 5				0,50	88,39	44,20	0,45	88,3920	39,78
10/04/2013	Orden de requisición 6				0,25	88,39	22,10	0,20	88,3920	17,68
24/04/2013	Orden de requisición 13				0,10	88,39	8,84	0,10	0,0000	8,84
25/04/2013	compra factura 115972	1,00	91,964	91,964				1,00	91,964	91,964
25/04/2013	Orden de requisición 14				1,00	91,964	91,964	0,00	0,000	0,000



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Nivelador P/cocina jgo 4 pcs x 10					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	27,00	1,964	53,028				27,00	1,964	53,028
08/04/2013	Orden de requisición 1				2,00	1,964	3,93	25,00	1,964	49,100
12/04/2013	Orden de requisición 8				7,00	1,964	13,75	18,00	1,964	35,352



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tornillo 6 * 1/2					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	350,00	0,008	2,811				350,00	0,008	2,811
10/04/2013	Orden de requisición 7				350,00	0,008	2,811	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	2,00	8,750	17,50				2,00	8,750	17,50
08/04/2013	Orden de requisición 3				0,25	8,750	2,19	1,75	8,75	15,31
24/04/2013	Orden de requisición 13				0,75	8,75	6,56	1,00	8,75	8,75



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Litro Decorlac Blanco Brillante					UNIDAD DE MEDIDA: Litros					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	3,00	6,205	18,62				3,00	6,205	18,62
09/04/2013	Orden de requisición 4				1,00	6,205	6,205	2,00	6,205	12,41
10/04/2013	Orden de requisición 7				2	6,21	12,41	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bisagra para vidrio					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	2,00	0,758	1,516				2,00	0,758	1,516
08/04/2013	Orden de requisición 1				2,00	0,758	1,516	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Galón Decorlac fondo blanco					UNIDAD DE MEDIDA: Galón					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	1,00	18,482	18,482				1,00	18,482	18,482
10/04/2013	Orden de requisición 7				0,75	18,482	13,86	0,25	18,48	4,62
24/04/2013	Orden de requisición 15				0,25	18,482	4,62	0,00	o	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Riel aerea U-100 2MTS					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	1,00	11,607	11,607				1,00	11,607	11,607
10/04/2013	Orden de requisición 7				1,00	11,607	11,607	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Corredera aerea DN-80 SR					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	1,00	9,375	9,375				1,00	9,375	9,375
10/04/2013	Orden de requisición 7				1,00	9,375	9,375	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Agarradera de acero 0,96 cm fina					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	2,00	1,071	2,142				2,00	1,071	2,142
08/04/2013	Orden de requisición 4				2,00	1,071	2,142	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Agarradera de acero 0,64 cm fina					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/04/2013	compra factura 115267	2,00	0,982	1,964				2,00	0,982	1,964
08/04/2013	Orden de requisición 4				2,00	0,982	1,964	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Trapez					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
09/04/2013	compra factura 170931	28,00	0,179	5,00				28,00	0,179	5,00
10/04/2013	Orden de requisición 6				28,00	0,179	5,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Riel metálica					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
09/04/2013	compra factura 115378	8,00	1,6960	13,57				8,00	1,6960	13,57
10/04/2013	Orden de requisición 5				8,00	1,6960	13,57	0,00	0,00	0,00
06/05/2013	compra factura 116503	20,00	1,56	31,25				20,00	1,56	31,25



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Novocanto gris 0,45x22mm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
11/04/2013	compra factura 11537	10,00	0,234	2,34				10,00	0,234	2,34
24/04/2013	Orden de requisición 16				10,00	0,23	2,34	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Every semimate caneca						UNIDAD DE MEDIDA: Caneca				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/04/2013	compra factura 115482	1,00	78,571	78,571				1,00	78,571	78,571
17/04/2013	Orden de requisición 8				1,00	78,571	78,571	0,00	0,00	0,00
03/05/2013	compa factura 116291	1,00	77,232	77,232				1,00	77,232	77,232
08/05/2013	Orden de requisición 20				0,25	77,232	19,31	0,75	77,232	57,92
21/05/2013	Orden de requisición 21				0,75	77,23	57,92	0	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Agarradera de acero 19,2 cm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
15/04/2013	compra factura 115527	14,00	1,518	21,249				14,00	1,518	21,249
17/04/2013	Orden de requisición 8				14,00	1,518	21,249	0,00	0,00	0,00
18/04/2013	compra factura 115665	2,00	1,517	3,034				2,00	1,517	3,034
24/04/2013	Orden de requisición 16				2	1,52	3,03	0,00	0,000	0,000



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Agarradera de acero 22,4 cm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad				
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
15/04/2013	compra factura 115527	10,00	1,607	16,071				10,00	1,607	16,071
17/04/2013	Orden de requisición 8				10,00	1,607	16,071	0,00	0,00	0,00
18/04/2013	compra factura 115665	2,00	1,607	3,21				2,00	1,607	3,21
24/04/2013	Orden de requisición 16				2	1,61	3,21	0,00	0,000	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Agarradera de acero 35,4 cm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
15/04/2013	compra factura 115527	12,00	2,634	31,61				12,00	2,63	31,61
08/05/2013	Orden de requisición 20				10,00	2,63	26,34	2,00	2,63	5,27
14/05/2013	Orden de requisición 17				2,00	2,63	5,27	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bisagra stanley 3"					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
15/04/2013	compra factura 115527	27,00	1,071	28,928				27,00	1,071	28,928



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Silicón blanco					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
17/04/2013	compra factura 115618	1,00	3,214	3,214				1,00	3,214	3,214
17/04/2013	Orden de requisición 8				1,00	3,214	3,214	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Masilla Uniplast Litro					UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
17/04/2013	compra factura 115618	2,00	5,000	10,000				2,00	5,00	10,00
17/04/2013	Orden de requisición 8				2,00	5,000	10,00	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Soporte gas anaquel					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
18/04/2013	compra factura 115665	5,00	2,589	12,946				5,00	2,589	12,946



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
25/04/2013	compra factura 115972	1,00	14,732	14,732				1,00	14,732	14,732
25/04/2013	Orden de requisición 15				1,00	14,732	14,732	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Cemento Africano					UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/05/2013	compra factura 171943	1,00	2,902	2,902				1,00	2,902	2,902
15/05/2013	Orden de requisición 18				1,00	2,902	2,902	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Tubo ovaldos 3m galvanizados					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/05/2013	compra factura 111653	1,00	5,357	5,357				1,00	5,357	5,357



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Soporte lateral 1507DC					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/05/2013	compra factura 111653	8,00	0,313	2,500				8,00	0,313	2,500



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Pasacables liso					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
08/05/2013	compra factura 111653	20,00	0,446	8,928				20,00	0,446	8,928
21/05/2013	Orden de requisición 21				5,00	0,446	2,23	15,00	0,446	6,70



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Cerradura de escritorio Salford						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
08/05/2013	compra factura 111653	17,00	1,116	18,973				17,00	1,116	18,973	
21/05/2013	Orden de requisición 21				5	1,116	5,58	12,00	1,116	13,39	
22/05/2013	Orden de requisición 22				2,00	1,116	2,232	10,00	1,116	11,16	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Resbalones 19mm						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
08/05/2013	compra factura 111653	85,00	0,179	15,178				85,00	0,179	15,178	
21/05/2013	Orden de requisición 21				20	0,179	3,57	65,00	0,179	11,61	
22/05/2013	Orden de requisición 22				8,00	0,179	1,429	57,00	0,179	10,18	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: riel de escuadra negro 35cm						UNIDAD DE MEDIDA: set					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
08/05/2013	compra factura 111653	5,00	3,125	15,625				5,00	3,125	15,625	
21/05/2013	Orden de requisición 21				3,00	3,125	9,375	2,00	3,13	6,25	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Estoperoles 7/8 blancos						UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
21/05/2013	compra factura 172417	12,00	0,054	0,643				12,00	0,054	0,643	
22/05/2013	Orden de requisición 22				12,00	0,054	0,643	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bordo rígido cedro						UNIDAD DE MEDIDA: Metro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado						EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	
22/05/2013	compra factura 463318	32,00	0,406	13,000				32,00	0,406	13,000	
22/05/2013	Orden de requisición 22				32,00	0,406	13,000	0,00	0,00	0,00	



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bordo PVC Cerezo					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
22/05/2013	compra factura 463318	36,00	0,156	5,625				36,00	0,156	5,625
22/05/2013	Orden de requisición 22				36,00	0,156	5,625	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Every Semimate litro					UNIDAD DE MEDIDA: Litro					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
23/05/2013	compra factura 169665	1,00	4,464	4,464				1,00	4,464	4,464



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/05/2013	compra factura 168733	168,00	0,406	68,250				168,00	0,406	68,250
13/05/2013	Orden de requisición 20				168,00	0,406	68,250	0,00	0,00	0,00



**Empresa MOBILIAR
TARJETA KARDEX**

MATERIAL: Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40					UNIDAD DE MEDIDA: Unidad					
METODO DE VALORACIÓN: Promedio Ponderado					EXISTENCIAS:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR	CANT.	P/U	VALOR
13/05/2013	compra factura 168733	230,00	0,223	51,339				230,00	0,223	51,339
13/05/2013	Orden de requisición 20				230,00	0,223	51,339	0,00	0,00	0,00

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 1	
Cliente: Valeria Nataly Castro Coronel			
Producto: mueble tipo exhibidor		Fecha de Inicio: 08/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Terminación: 09/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo exhibidor con vidrio y luz, fabricado en tablero melanina de 2.00mts de largo y 40cmt de ancho</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 2	
Cliente: Valeria Nataly Castro Coronel			
Producto: silla de niño		Fecha de Inicio: 08/04/2013	
Cantidad: 2		Fecha de Terminación: 09/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo silla de niño, lacado en colores vivos de 40cmt de ancho por 40 de fondo</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 3	
Cliente: Valeria Nataly Castro Coronel			
Producto: mueble tablero lacado suspendido		Fecha de Inicio: 09/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 09/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo tablero lacado suspendido de 30cmt de largo por 40cmt de fondo</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 4</p>	
Cliente: Valeria Nataly Castro Coronel	
Producto: muebles tipo tapas	Fecha de Inicio: 09/04/2013
Cantidad: 4	Fecha de Inicio: 09/04/2013
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo tapas de 50cmt de ancho por 40cmt de fondo</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 5</p>	
Cliente: Flor María Fernández Quezada	
Producto: escritorio gerencial	Fecha de Inicio: 02/04/2013
Cantidad: 1	Fecha de Inicio: 11/04/2013
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo escritorio gerencial, fabricado en tablero lacado 1.20mts de largo por 0.80 de ancho con 3 cajones de 30 por 20 cmt y un portateclado</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>	

 <p style="text-align: center;">Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 6</p>	
Cliente: Flor María Fernández Quezada	
Producto: mueble mini despensa	Fecha de Inicio: 02/04/2013
Cantidad: 1	Fecha de Inicio: 10/04/2013
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo mini despensa, fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.40cm</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 7	
Cliente: Flor María Fernández Quezada			
Producto: mueble archivador		Fecha de Inicio: 02/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 09/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo archivador fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.35 de fondo</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 8	
Cliente: Tania Teresa Alvarado Carrión			
Producto: muebles de baño		Fecha de Inicio: 12/04/2013	
Cantidad: 7		Fecha de Inicio: 23/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles de baño fabricado en tablero lacado</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 9	
Cliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELA			
Producto: sillón gerente		Fecha de Inicio: 29/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 30/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo sillón gerente cromado, estructurado con madera reforzado</p> <p style="text-align: center;">ELABORADO POR: FECHA:</p>			

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 10	
Cliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELA			
Producto: silla de visita		Fecha de Inicio: 29/04/2013	
Cantidad: 10		Fecha de Inicio: 30/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo silla de visita, estructura negra, tapizada y estructurada con madera</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 11	
Cliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELA			
Producto: Sofá		Fecha de Inicio: 29/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 30/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo sofá, tapiz negro y estructurado con madera</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 12	
Cliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELA			
Producto: silla comedor		Fecha de Inicio: 29/04/2013	
Cantidad: 16		Fecha de Inicio: 30/04/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo silla comedor, color negro y estructurado con madera reforzada</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 13	
Cliente: Rovel Ontaneda Andrade			
Producto: escritorio gerencial		Fecha de Inicio: 24/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 07/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo escritorio gerencial, fabricado en tablero lacado de 1.20mts de largo por 0.80 de ancho con 3 cajones de 30 por 20 cmt y un portateclado</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 14	
Cliente: Rovel Ontaneda Andrade			
Producto: escritorio operativo		Fecha de Inicio: 24/04/2013	
Cantidad: 4		Fecha de Inicio: 07/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo escritorio operativo, fabricado en tablero lacado de 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.40cm</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 15	
Cliente: Rovel Ontaneda Andrade			
Producto: archivador alto		Fecha de Inicio: 24/04/2013	
Cantidad: 4		Fecha de Inicio: 07/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo archivador alto, fabricado en tablero lacado de un 1.20mts de alto por 0.80 de ancho y 0.35 de fondo</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 16	
Cliente: Rovel Ontaneda Andrade			
Producto: mueble counter		Fecha de Inicio: 24/04/2013	
Cantidad: 1		Fecha de Inicio: 07/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>mueble tipo counter, fabricado en tablero melaminico de 100mts de largo por 0.50cmt de ancho</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 17	
Cliente: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA			
Producto: arreglo de muebles		Fecha de Inicio: 14/05/2013	
Cantidad:		Fecha de Inicio: 14/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>servicio de arreglo de muebles</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 18	
Cliente: Rodríguez Moreno Máximo Virgilio			
Producto: servicio de instalación piso flotante		Fecha de Inicio: 15/05/2013	
Cantidad:		Fecha de Inicio: 15/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>instalación de 21 metros de piso flotante y de 23 metros barrederas</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 19	
Cliente: COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LOJA INTERNACIONAL			
Producto: silla de visita		Fecha de Inicio: 15/05/2013	
Cantidad: 3		Fecha de Inicio: 15/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo silla de visita, con espaldar y asiento estructurados en madera</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 20	
Cliente: Alvarado Carrión Tania Teresa			
Producto: closet		Fecha de Inicio: 08/05/2013	
Cantidad: 6		Fecha de Inicio: 20/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo closet, fabricado con melamina y con frentes en tablero enchapado en madera lacado</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	

		Empresa "MOBILIAR" ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 21	
Cliente: Torres Carrión Marco Santiago			
Producto: muebles gerencial		Fecha de Inicio: 21/05/2013	
Cantidad: 2		Fecha de Inicio: 31/05/2013	
<p>ESPECIFICACIONES</p> <p>muebles tipo gerencial, fabricado en tablero melamínico y tableros lacados</p>			
ELABORADO POR:		FECHA:	



Empresa "MOBILIAR"
ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 22

Cliente: Aguirre Valdivieso Carlos Eduardo

Producto: mueble archivador

Fecha de Inicio:

Cantidad: 1

Fecha de Terminación:

ESPECIFICACIONES

mueble tipo archivador, fabricado en tablero melamínico con seguro

ELABORADO POR:

FECHA:

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 01				
Fecha: 08/04/13			Material Directo: 70,00	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 19,59	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Tableros melanina de 18mm	Unidad	1	50,00	50,00
Vidrios de 60 por 38 4mm	Unidad	4	5,00	20,00
Material Indirecto				
Ojos de buey	Unidad	3	3,60	10,80
Tornillo Aster 2"	Unidad	80	0,03	2,00
Bisagras para vidrio	Unidad	2	0,76	1,52
Tornillos autorroscante de 3"	Unidad	20	0,03	0,54
Tornillos autorroscante de 3½"	Unidad	20	0,04	0,80
Patatas niveladoras de 27x4 2 juegos	Unidad	2	1,97	3,93
TOTAL				89,59
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 02				
Fecha: 08/04/13			Material Directo: 70,00	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 24,11	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
0,15 plancha MDF 9mm	Unidad	0,15	50,00	7,50
Material Indirecto				
0.10 de Masilla de litro	Litro	0,10	5,9	0,59
Diluyente ½ galón	Galón	0,50	5,14	2,57
5 pliegos de lija	Unidad	5,00	0,25	1,25
½ litro de pintura roja	Litro	0,50	7,2	3,60
½ litro de pintura azul	Litro	0,50	7,2	3,60
½ litro de pintura amarilla	Litro	0,50	7,2	3,60
½ Sellador galón	Galón	0,50	17,8	8,90
TOTAL				31,61
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 03				
Fecha: 09/04/13			Material Directo: 3,60	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 10,36	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Plywood 9mm	Unidad	0,15	24,00	3,60
Material Indirecto				
Tornillos Aster 2"	Unidad	50	0,03	1,25
Clavos de acero 1 ½"	Unidad	15	0,01	0,22
Pliegos de lija	Unidad	2	0,25	0,50
Decorlac Sellador Galón	Galón	0,1	17,80	1,78
Esplenglos transparente	Litro	0,25	8,76	2,19
Made tinte cedro	Caneca	0,05	88,40	4,42
TOTAL				13,96
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 04				
Fecha: 09/04/13			Material Directo: 26,10	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 22,85	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
MDF 15mm	Unidad	0,5	52,20	26,10
Material Indirecto				
tornillos Autorroscantes de 1 1/2"	Unidad	50	0,02	0,77
Litro de Decorlac blanco mate	Litro	1	11,77	11,77
litro de Decorlac blanco brillante	Litro	1	6,21	6,205
agarraderas de 0.96 fina	Unidad	2	1,07	2,142
agarraderas de 64cmt	Unidad	2	0,98	1,964
TOTAL				48,95
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 05				
Fecha: 02/04/13			Material Directo: 365,78	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 174,81	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
novoply tropical 18 mm	Unidad	1	51,78	51,78
tablero enchapado de 10	Unidad	1	104,00	104,00
Tablero enchapado en madera 19 mm	Unidad	1	200,00	200,00
portateclado	Unidad	1	10,00	10,00
Material Indirecto				
caneca decorlac sellador	Caneca	1	68,80	68,80
rieles de 12" 30cm	Unidad	4	3,57	14,29
tornillos autorroscantes 1 ½"	Unidad	40	0,02	0,61
rieles de extensión 45cm	Unidad	3	6,00	18,00
galón de diluyente	Galón	1,5	5,07	7,61
pliegos de lija	Unidad	10	0,25	2,50
tapas adhesivas sapelli	Unidad	2	1,50	3,00
caneca decorlac brillante	Caneca	1	60,00	60,00
TOTAL				540,59
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 06				
Fecha: 10/04/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 58,22	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
rieles de extensión 50cmt	Unidad	8	1,70	13,57
maskarilla polvo	Unidad	1	0,45	0,45
Madetinte cedro 2 Caneca	Caneca	0,5	88,40	44,20
TOTAL				58,22
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 06 <small>RAMÓN PINTO 1278 y MAXIMILIANO RODRÍGUEZ</small>				
Fecha: 02/04/13			Material Directo: 220,20	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 77,40	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
MDF 15mm	Unidad	1	52,20	52,20
Plywood 9mm	Unidad	2	24,00	48,00
tablero enchapado en madera 25 mm	Unidad	1	120,00	120,00
Material Indirecto				
ecorlac sellador Caneca	Caneca	1	68,8	68,8
Galón de diluyente	Galón	1	5,07	5,07
tornillos autorroscantes de 2"	Unidad	100	0,02	2,00
tornillos autorroscantes de 1 1/2"	Unidad	100	0,0153	1,53
TOTAL				297,60
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 06 <small>RAMÓN PINTO 1278 y MAXIMILIANO RODRÍGUEZ</small>				
Fecha: 10/04/13			Material Directo: 43,10	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 27,10	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Novoply tropical 15mm	Unidad	1	43,10	43,10
Material Indirecto				
Madetinte cedro 2 Caneca	Caneca	0,25	88,40	22,10
trapez	Unidad	28	0,18	5,00
TOTAL				70,20
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 07				
Fecha: 02/04/13			Material Directo: 221,40	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 93,00	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
MDF 15mm	Unidad	2	52,20	104,40
MDF 25 mm	Unidad	1	105,00	105,00
Plywood 9mm	Unidad	0,50	24,00	12,00
Material Indirecto				
Decorlac sellador Caneca	Caneca	0,50	68,80	34,40
Decorlac brillante Caneca	Caneca	0,50	60,00	30,00
Bases niveladoras	Unidad	4	3,00	12,00
clavos	Unidad	100	0,01	1,00
bisagras semicodo	Unidad	6	0,60	3,60
litros tinte cedro	Litro	2	6,00	12,00
TOTAL				314,40
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 07				
Fecha: 10/04/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 64,26	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Litros Decorlac blanco brillante	Caneca	2,00	6,21	12,41
riel u 100	Caneca	1,00	11,61	11,607
fondo blanco Galón	Unidad	0,75	18,48	13,86
corredera aerea DN80SR	Unidad	1	9,38	9,375
Litros decorlac blanco mate	Unidad	2	6,88	13,75
tornillos de 6 *½	Unidad	350	0,01	2,81
tornillos autorroscantes 1"	Litro	50	0,01	0,45
TOTAL				64,26
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 08				
Fecha: 12/04/13			Material Directo: 313,20	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 128,49	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Planchas MDF 15mm	Unidad	6	52,20	313,20
Material Indirecto				
Canecas Decorlac Sellador	Caneca	1	68,80	68,80
Litros tinte de cedro	Litro	3	6,00	18,00
tacos Fisher	Unidad	50	0,01	0,58
tornillos autorroscante 1"	Unidad	50	0,01	0,45
lijas	Unidad	10	0,25	2,50
clavos	Unidad	120	0,01	1,20
pares bisagras semicodo	Unidad	14	0,60	8,40
tornillos autorroscantes 1 ½"	Unidad	150	0,02	2,31
Escuadras esquí 10x12	Unidad	50	0,25	12,50
Nivelador p/Cocina 564 PCS x 10	Unidad	7	1,96	13,75
TOTAL				441,69
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 08				
Fecha: 17/04/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 129,10	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Silicón blanco	Caneca	1	3,21	3,21
Litros de masilla uniplast	Litro	2	5,00	10,00
Agarraderas 19.2cm	Unidad	14	1,52	21,25
Agarraderas 22.4cm	Unidad	10	1,61	16,07
Canecas Every Semimate	Unidad	2	39,29	78,57
TOTAL				129,10
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 09				
Fecha: 29/04/13		Material Directo: 90,00		
Para: Departamento de Producción		Material Indirecto: 0,27		
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
estructura sillón gerente cromado	Unidad	1	90,00	90,00
Material Indirecto				
tornillos autorroscantes 1"	Unidad	30	0,01	0,27
TOTAL				90,27
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 10				
Fecha: 29/04/13		Material Directo: 300,00		
Para: Departamento de Producción		Material Indirecto: 1,84		
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
estructura silla visita	Unidad	10	30,00	300,00
Material Indirecto				
Tornillos autorroscable 2"	Unidad	50	0,02	0,94
tornillos autorroscante de 1"	Unidad	100	0,01	0,90
TOTAL				301,84
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 11				
Fecha: 29/04/13		Material Directo: 211,75		
Para: Departamento de Producción		Material Indirecto: 1,39		
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
estructura metálica con madera 3 puestos	Unidad	1	211,75	211,75
Material Indirecto				
tornillos autorroscantes 1"	Unidad	50	0,01	0,45
tornillos autorroscantes 2"	Unidad	50	0,02	0,94
TOTAL				213,14
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 12				
Fecha: 29/04/13			Material Directo: 496,00	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 2,87	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
componentes y piezas para sillonería prisma	Unidad	16	31,00	496,00
Material Indirecto				
tornillos autorroscantes 1"	Unidad	70	0,01	0,63
tornillos autorroscantes 2"	Unidad	120	0,02	2,24
TOTAL				498,87
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 13				
Fecha: 24/04/13			Material Directo: 344,44	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 54,44	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
tablero enchapado de 19mm	Unidad	1	100,00	100,00
MDF 30 mm	Unidad	2	117,00	234,00
portateclado	Unidad	1	10,00	10,00
Material Indirecto				
caneca decorlac sellador	Caneca	0,2	86,00	17,20
tornillos autorroscantes 2"	Unidad	40	0,02	0,75
tornillos autorroscantes 1"	Unidad	100	0,01	0,89
rieles de extensión 45cm	Unidad	3	5,46	16,37
Galón de diluyente	Galón	0,5	5,16	2,58
pliegos de lija	Unidad	5	0,25	1,25
Madetinte cedro 2 Caneca	Caneca	0,1	88,40	8,84
Litro Esplenglos brillante	Litro	0,75	8,75	6,56
TOTAL				398,44
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 14				
Fecha: 24/04/13			Material Directo: 1186,30	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 73,44	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Tablero enchapado en madera 19 mm	Unidad	2,00	100,00	200,00
MDF 30MM	Unidad	2,00	117,00	234,00
MDF 15m	Unidad	1,50	52,20	78,30
MDF 6mm	Unidad	2,00	22,00	44,00
Plywood 9mm	Unidad	2,00	24,00	48,00
MDF 25 mm	Unidad	2,00	105,00	210,00
Faldon metálico	Unidad	4,00	13,00	52,00
Cajoneras metálicas	Unidad	4,00	80,00	320,00
Material Indirecto				
Galón de diluyente	Galón	1,00	5,16	5,16
tornillos autorroscantes de 2"	Unidad	300,00	0,02	5,61
Caneca Trasparente brillante	Caneca	1,00	60,00	60,00
tornillos autorroscantes de 1"	Unidad	300,00	0,01	2,67
TOTAL				1259,74
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 14				
Fecha: 25/04/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 157,17	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Madetinte cedro 2 Caneca	Caneca	1,00	91,96	91,964
Decorlac sellador Caneca	Caneca	1,00	65,21	65,21
TOTAL				157,17
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 15				
Fecha: 24/04/13			Material Directo: 958,80	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 160,40	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
MDF 15 mm	Unidad	4	52,20	208,80
MDF 6 mm	Unidad	4	22,00	88,00
tablero enchapado en madera 7 mm	Unidad	2	47,00	94,00
Tablero enchapado en madera 10 mm	Unidad	4	52,00	208,00
MDF 9 mm	Unidad	4	30,00	120,00
MDF 18 mm	Unidad	4	60,00	240,00
Material Indirecto				
Litro Decorlac blanco mate	Litro	1	6,88	6,875
Galón Decorlac fondo blanco	Galón	0,25	18,48	4,62
tornillo autorroscable 1"	Unidad	100	0,01	0,90
Base nivelador	Unidad	4	3,00	12,00
Clavos	Unidad	360	0,01	3,60
Bisagras semicodo	Unidad	6	0,60	3,60
Caneca Sellador	Caneca	1	68,80	68,80
Caneca trasparente brillante	Caneca	1	60,00	60,00
TOTAL				1119,20
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 15				
Fecha: 25/04/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 14,73	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Riel aerea U 20 3metros	Unidad	1	14,73	14,73
TOTAL				14,73
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 16				
Fecha: 24/04/13			Material Directo: 187,17	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 31,50	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
MDPKOR GRIS 18MM D/D	Unidad	2	93,59	187,17
Material Indirecto				
Novocanto gris 0,45x22mm	Unidad	10	0,23	2,34
Agarradera de acero 22,4 cm	Unidad	2	1,61	3,21
Agarradera de acero 19,2 cm	Unidad	2	1,52	3,03
Tornillo autorroscable 1"	Unidad	50	0,01	0,45
Tornillos autorroscable 2"	Unidad	25	0,02	0,47
rieles de extensión de 45cm	Unidad	3	5,46	16,37
Escuadras equi 10x12	Unidad	10	0,25	2,50
Bisagras semicodo	Unidad	4	0,60	2,40
Taco Fisher	Unidad	20	0,01	0,23
Clavos	Unidad	50	0,01	0,50
TOTAL				218,67
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 17				
Fecha: 14/05/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 7,09	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Agarradera de acero 35,4 cm	Unidad	2	2,64	5,27
Tornillo autorroscable 1"	Unidad	50	0,01	0,45
Decorlac masilla mustang litro	Litro	0,25	5,48	1,37
TOTAL				7,09
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 18				
Fecha: 15/05/13 Para: Departamento de Producción			Material Directo: Material Indirecto: 3,79	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Litro Cemento Africano	Litro	1	2,9	2,90
Tornillo autorroscable 1"	Unidad	100	0,0089	0,89
TOTAL				3,79
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 19				
Fecha: 15/05/13 Para: Departamento de Producción			Material Directo: 106,80 Material Indirecto: 0,45	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
Estructuras metálicas partes y piezas para gafity	Unidad	3	35,60	106,80
Tornillo autorroscable 1"	Unidad	50	0,01	0,45
TOTAL				107,25
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 20				
Fecha: 06/05/13 Para: Departamento de Producción			Material Directo: 547,44 Material Indirecto: 122,62	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Material Indirecto				
MDF 25 mm	Unidad	1	79,91	79,91
tablero enchapado en madera 7 mm	Unidad	3	46,50	139,49
Enchapado Sapelli-blanco 19mm	Unidad	1	78,04	78,04
Tablero Melamínico 18 mm	Unidad	5	50,00	250,00
Material Indirecto				
Tornillos autorroscable 2"	Unidad	200,0	0,02	3,58
tornillo autorroscable 1"	Unidad	200,0	0,01	1,79
Every semimate caneca	Unidad	0,3	77,24	19,31
Agarradera de acero 35,4 cm	Unidad	10,0	2,63	26,34
Escuadras esquí 10x12	Unidad	24,0	0,25	6,00
Galón Decorlac Sellador	Galón	2,0	17,80	35,60
Caneca transparente brillante	Caneca	0,5	60,00	30,00
TOTAL				670,06
Solicitado por: JEFE DE PRODUCCIÓN		Entregado por: BODEGUERO		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 20				
Fecha: 13/05/13			Material Directo: 974,33	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 119,59	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Fibropanel sapelly 19mm	Unidad	1	79,79	79,79
Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm	Unidad	10	55,26	552,554
Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm	Unidad	6,5	52,61	341,99
Material Indirecto				
Bordo Rígido Wengue-chocolate 22mm	Unidad	168,0	0,41	68,25
Bordo Pvc Nogal ceniza 21x0.40	Unidad	230,0	0,22	51,339
TOTAL				1093,92
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICIÓN DE MATERIALES No. 21				
Fecha: 21/05/13			Material Directo: 372,17	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 305,34	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Tablero Melamínico 15 mm	Unidad	4	25,00	100,00
Tablero Melamínico 25 mm	Unidad	2	45,00	90,00
MDF 9 mm	Unidad	0,5	30,00	15,00
MDF 15 mm	Unidad	0,25	46,34	11,584
Plywood 9mm	Unidad	1	24,00	24,00
MDPKOR GRIS 18MM D/D	Unidad	1	62,39	62,39
Plywood 18mm	Unidad	2	34,60	69,199
Material Indirecto				
Caneca transparente brillante	Caneca	2	60,00	120,00
Caneca Sellador	Caneca	1	65,21	65,21
Diluyente Laca Galón	Galón	2,5	5,18	12,96
Bisagras semicodo	Unidad	6	0,60	3,60
Tornillos autorroscable 2"	Unidad	15	0,02	0,27
Clavos	Unidad	200	0,01	2,00
Lijas	Unidad	10	0,25	2,50
Base nivelador	Unidad	4	3,00	12,00
Clavo de acero 1 1/2"	Unidad	10	0,02	0,15
Tornillo Aster 2"	Unidad	100	0,03	2,50
Decorlac masilla mustang litro	Litro	1	5,47	5,47
Every semimate caneca	Caneca	0,75	77,23	57,92
Pasacables liso	Unidad	5	0,45	2,23
Cerradura de escritorio Salford	Unidad	5	1,12	5,58
Resbalones 19mm	Unidad	20	0,18	3,57
riel de escuadra negro 35cm	Unidad	3	3,13	9,375
TOTAL				677,51
Solicitado por:			Entregado por:	

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 21				
Fecha: 28/05/13			Material Directo: 103,57	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto: 4,96	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Novoply tropical 18mm	Unidad	2	51,79	103,57
Material Indirecto				
Litro Tintes de cedro	Unidad	1	4,96	4,96
TOTAL				108,53
Solicitado por:		Entregado por:		

 Empresa "MOBILIAR" REQUISICION DE MATERIALES No. 22				
Fecha: 22/05/13			Material Directo:	
Para: Departamento de Producción			Material Indirecto:	
CLASE MATERIAL	UN. DE MEDIDA	CANTIDAD	V/ UNITARIO	V/ TOTAL
Material Directo				
Melamina cerezo liso 18mm	Unidad	1	56,17	56,165
Melamina cerezo liso 15mm	Unidad	2,5	53,48	133,70
Folio MDF Cedro	Unidad	1	16,03	16,027
Material Indirecto				
Bordo rígido cedro	Unidad	32	0,41	13,00
Bordo PVC Cerezo	Unidad	36	0,16	5,625
Bisagras semicodo	Unidad	4	0,60	2,40
Tornillo Aster 2"	Unidad	150	0,03	3,75
Estoperoles 7/8 blancos	Unidad	12	0,05	0,643
Cerradura de escritorio Salford	Unidad	2	1,12	2,232
Resbalones 19mm	Unidad	8	0,18	1,429
TOTAL				234,97
Solicitado por:		Entregado por:		
JEFE DE PRODUCCIÓN		BODEGUERO		

Los cálculos de la requisición de materiales se los hizo en Microsoft Excel



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Jairo Criollo

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Luis Sánchez

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: José Fernández

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Byron Jiménez

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Carlos Guerrero

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Willian Peña

MES: Abril

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Luis Sánchez

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: José Fernández

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Jairo Criollo

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Byron Jiménez

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Carlos Guerrero

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa "MOBILIAR"
Tarjeta Reloj

NOMBRE: Willian Peña

MES: Mayo

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Lunes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Martes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Miércoles	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Jueves	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00
Viernes	8h00	13h00	15h00	18h00	8h00



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: Luis Sánchez

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: José Fernández

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: Jairo Criollo

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: Byron Jiménez

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: Carlos Guerrero

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
ABRIL

NOMBRE: Willian Peña

TARIFA POR HORA: 1,839015152

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/04/2013	T.I	8h00	18h00	8	14,7121212
02/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
03/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
04/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
05/04/2013	OP # 5,6,7	8h00	18h00	8	
				32	58,8484849
08/04/2013	OP # 1,2,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
09/04/2013	OP # 1,2,3,4,5,6,7	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
10/04/2013	OP # 5,6	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
11/04/2013	OP # 5	8h00	18h00	8	
				8	14,7121212
12/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
15/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
16/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
17/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
18/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
19/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
22/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
23/04/2013	OP # 8	8h00	18h00	8	
				64	117,69697
24/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
25/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
26/04/2013	OP # 13,14,15, 16	8h00	18h00	8	
				24	44,1363636
29/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
30/04/2013	OP # 9,10,11,12,13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				16	29,4242424



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: Luis Sánchez

TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 19	8h00	8h20	0,30	
				0,30	0,527717391
15/05/2013	OP# 18	8h20	11h00	2,70	
				2,70	4,749456522
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: José Fernández

TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 19	8h00	8h20	0,30	
				0,30	0,527717391
15/05/2013	OP# 18	8h20	11h00	2,70	
				2,70	4,749456522
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: Jairo Criollo

TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 18	8h00	11h00	3	
				3	5,27717391304
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: Byron Jiménez

TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 18	8h00	11h00	3	
				3	5,27717391304
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: Carlos Guerrero
TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 18	8h00	11h00	3	
				3	5,27717391304
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa Industrial "MOBILIAR"
TARJETA TIEMPO
MAYO

NOMBRE: Willian Peña

TARIFA POR HORA: 1,75905797101449

FECHA	OP #	HORA EMPIEZA	HORA TERMINA	TIEMPO	COSTO
01/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
02/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
03/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
06/05/2013	OP # 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
07/05/2013	OP# 13,14,15,16	8h00	18h00	8	
				40	70,36231884
08/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
09/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
10/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
13/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
14/05/2013	OP# 20	8h00	16h00	6	
				6	10,55434783
14/05/2013	OP# 17	16h00	18h00	2	
				2	3,518115942
15/05/2013	OP# 18	8h00	11h00	3	
				3	5,27717391304
15/05/2013	OP# 20	11h00	18h00	5	
				5	8,795289855
16/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
17/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
20/05/2013	OP# 20	8h00	18h00	8	
				24	42,2173913
21/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				8	14,07246377
22/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
23/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
24/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
27/05/2013	OP# 22	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507
28/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
29/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
30/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
31/05/2013	OP# 21	8h00	18h00	8	
				32	56,28985507



Empresa "MOBILIAR"
PLANILLA DE TRABAJO
ABRIL

PERIODO: Abril

NO.	NOMBRE	CARGO	OP# 1	OP# 2	OP# 3	OP# 4	OP# 5	OP# 6	OP# 7	OP# 8	OP# 9	OP# 10	OP# 11	OP# 12	OP# 13	OP# 14	OP# 15	OP# 16	T.I	TOTAL
1	Luis Sánchez	Jefe de Taller	5,04	5,04	2,10	2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
2	José Fernández	Operario 1	5,04	5,04	2,10	2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
3	Jairo Criollo	Operario 2	5,04	5,04	2,10	2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
4	Byron Jiménez	Operario 3	5,04	7,15		2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
5	Carlos Guerrero	Operario 4	5,04	7,15		2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
6	Willian Peña	Operario 5	5,04	7,15		2,10	46,73	32,02	24,66	117,70	3,68	3,68	3,68	3,68	14,71	14,71	14,71	14,71	14,71	323,67
TOTAL			30,26	36,57	6,31	12,61	280,37	192,10	147,96	706,18	22,07	22,07	22,07	22,07	88,27	88,27	88,27	88,27	88,27	1942,00

RESUMEN

Mano de Obra Directa		1853,73
Tiempo Ocioso		88,27
VALOR DE LA PLANILLA		1942,00



Empresa "MOBILIAR"
PLANILLA DE TRABAJO

PERIODO: Mayo

NO.	NOMBRE	CARGO	OP# 13	OP# 14	OP# 15	OP# 16	OP# 17	OP# 18	OP# 19	OP# 20	OP# 21	OP# 22	T.I	TOTAL
1	Luis Sánchez	Jefe de Taller	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	4,75	0,53	117,86	70,36	56,29		323,67
2	José Fernández	Operario 1	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	4,75	0,53	117,86	70,36	56,29		323,67
3	Jairo Criollo	Operario 2	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	5,28		117,86	70,36	56,29		323,67
4	Byron Jiménez	Operario 3	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	5,28		117,86	70,36	56,29		323,67
5	Carlos Guerrero	Operario 4	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	5,28		117,86	70,36	56,29		323,67
6	Willian Peña	Operario 5	17,59	17,59	17,59	17,59	3,52	5,28		117,86	70,36	56,29		323,67
TOTAL			105,54	105,54	105,54	105,54	21,11	30,61	1,06	707,14	422,17	337,74		1942,00

RESUMEN

Mano de Obra Directa		1942,00
Tiempo Ocioso		
VALOR DE LA PLANILLA		1942,00



RAMON PINTO 1276 y
MAXIMILIANO RODRIGUEZ

Empresa "MOBILIAR"
ROL DE PAGOS PERSONAL PRODUCTIVO
ABRIL

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	APOORTE PATRONAL
		SUELDO		APOORTE IND.			
Luis Sánchez	Operario 1	350,00	350,00	32,73	32,73	317,28	39,025
José Fernández	Operario 2	320,00	320,00	29,92	29,92	290,08	35,68
Jairo Criollo	Operario 3	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Byron Jiménez	Operario 4	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Carlos Guerrero	Operario 5	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Willian Peña	Operario 6	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
			1942,00	181,58	181,58	1760,42	216,53

Total Ingresos
de horas

1.942,00
1056

1,839015152



Empresa "MOBILIAR"
ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO
ABRIL

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	APOORTE PATRONAL
		SUELDO		APOORTE IND.			
Jose Miguel Ruiz	Gerente Administrativo	500,00	500,00	46,75	46,75	453,25	55,75
TOTAL		500,00	500,00	46,75	181,58	453,25	55,75



Empres "MOBILIAR"
ROL DE PAGOS PERSONAL PRODUCTIVO
MAYO

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL
		SUELDO		APORTE IND.			
Luis Sánchez	Operario 1	350,00	350,00	32,73	32,73	317,28	39,025
José Fernández	Operario 2	320,00	320,00	29,92	29,92	290,08	35,68
Jairo Criollo	Operario 3	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Byron Jiménez	Operario 4	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Carlos Guerrero	Operario 5	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
Willian Peña	Operario 6	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27	35,457
TOTAL		1942,00	1942,00	181,58	181,58	1760,42	216,53

Total Ingresos

de horas

1.942,00

1104

1,759057971



Empresa "MOBILIAR"
ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO
MAYO

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	APOORTE PATRONAL
		SUELDO		APOORTE IND.			
Jose Miguel Ruiz	Gerente Administrativo	500,00	500,00	46,75	46,75	453,25	55,75
TOTAL		500,00	500,00	46,75	181,58	453,25	55,75



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 01

Para: Valeria Nataly Castro Coronel						Orden de Producción No. 01					
Producto: Mueble exhibidor con vidrio y luz						Fecha de Iniciación: 08/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 09/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
08/04/2013	1	Tableros melanina de 18mm	2	25,00	50,00	10/04/2013	16,46	30,26	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	38,52
	1	Vidrios de 60 por 38 4mm	4	5,00	20,00						
TOTAL			6		70,00						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						70,00					
MANO DE OBRA DIRECTA						30,26					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						38,52					
COSTO TOTAL						138,78					
COSTO UNITARIO						138,78					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 02

Para: Valeria Nataly Castro Coronel						Orden de Producción No. 02					
Producto: Mueble silla de niños						Fecha de Iniciación: 08/04/2013					
Cantidad: 2						Fecha de Terminación: 09/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
08/04/2013	2	0,25 plancha MDF 9mm	0,25	30,00	7,50	10/04/2013	19,89	36,57	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	4,13
TOTAL			0,25		7,50			36,57			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						7,50					
MANO DE OBRA DIRECTA						36,57					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						4,13					
COSTO TOTAL						48,20					
COSTO UNITARIO						24,10					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 03

Para: Valeria Nataly Castro Coronel						Orden de Producción No. 03					
Producto: Mueble tipo tablero lacado suspendido						Fecha de Iniciación: 09/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 09/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
09/04/2013	3	Plywood 9mm	0,15	24,00	3,60	10/04/2013	3,43	6,31	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	1,98
TOTAL			0,15		3,60						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA									3,60		
MANO DE OBRA DIRECTA									6,31		
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN									1,98		
COSTO TOTAL									11,89		
COSTO UNITARIO									11,89		
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 04

Para: Valeria Nataly Castro Coronel						Orden de Producción No. 04					
Producto: Muebl tipo tapas						Fecha de Iniciación: 09/04/2013					
Cantidad: 4						Fecha de Terminación: 09/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
09/04/2013	4	½ MDF 15mm	0,50	52,20	26,10	10/04/2013	6,86	12,61	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	14,36
TOTAL			0,50		26,10						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						26,10					
MANO DE OBRA INDIRECTA						12,61					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						14,36					
COSTO TOTAL						53,07					
COSTO UNITARIO						13,27					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 05

Para: Flor María Fernández Quezada						Orden de Producción No. 05					
Producto: Mueble escritorio gerencial						Fecha de Iniciación: 02/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 11/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
02/04/2013	5	novoply tropical 18 mm	1,00	51,78	51,78	10/04/2013	152,46	280,37	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	201,26
02/04/2013	5	tablero enchapado de 10	2,00	52,00	104,00						
02/04/2013	5	tablero enchapado de 19	2,00	100,00	200,00						
02/04/2013	5	portateclado	1,00	10,00	10,00						
TOTAL			6,00		365,78						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA								365,78			
MANO DE OBRA DIRECTA								280,37			
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN								201,26			
COSTO TOTAL								847,41			
COSTO UNITARIO								847,41			
F).....											
RESPONSABLE											



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 07

Para: Flor María Fernández Quezada						Orden de Producción No. 07					
Producto: Mueble tipo archivador, fabricado en tablero lacado						Fecha de Iniciación: 02/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 09/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
02/04/2013	7	MDF 15mm	2,00	52,20	104,40	10/04/2013	80,46	147,96	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	121,82
02/04/2013	7	MDF 25 mm	1	105,00	105,00						
02/04/2013	7	Plywood 9mm	0,5	24,00	12,00						
TOTAL			3,50		221,40						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						221,40					
MANO DE OBRA DIRECTA						147,96					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						121,82					
COSTO TOTAL						491,18					
COSTO UNITARIO						491,18					
F).....											
RESPONSABLE											



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 08

Para: Tania Teresa Alvarado Carrión						Orden de Producción No. 08					
Producto: Mueble de baño fabricado en tablero lacado						Fecha de Iniciación: 12/04/2013					
Cantidad: 7						Fecha de Terminación: 23/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
02/04/2013	8	6 Planchas MDF 15mm	6,00	52,20	313,20	10/04/2013	384,00	706,18	10/04/2013	Distribución según cuota de MPD	172,33
TOTAL			6,00		313,20						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA									313,20		
MANO DE OBRA DIRECTA									706,18		
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN									172,33		
COSTO TOTAL									1191,71		
COSTO UNITARIO									170,24		
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 09

Para: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA						Orden de Producción No. 9					
Producto: Mueble sillón gerente cromado, estructurado con madera reforzado						Fecha de Iniciación: 29/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 30/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	9	Estructura sillón gerente cromado	1,00	90,00	90,00	30/04/2013	12,00	22,07	30/04/2013	Distribución según cuota de MPD	49,52
TOTAL			1,00		90,00			22,07			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						90,00					
MANO DE OBRA DIRECTA						22,07					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						49,52					
COSTO TOTAL						161,59					
COSTO UNITARIO						161,59					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 10

Para: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA						Orden de Producción No. 10					
Producto: Mueble silla de visita, estructura negra, tapizada y estructurada con madera						Fecha de Iniciación: 29/04/2013					
Cantidad: 10						Fecha de Terminación: 30/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	10	Estructura silla visita	10,00	30,00	300,00	30/04/2013	12,00	22,07	30/04/2013	Distribución según cuota de MPD	165,07
TOTAL			10,00		300,00						
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						300,00					
MANO DE OBRA DIRECTA						22,07					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						165,07					
COSTO TOTAL						487,14					
COSTO UNITARIO						48,71					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 11

Para: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA						Orden de Producción No. 11					
Producto: Mueble tipo sofá, tapiz negro y estructurado con madera						Fecha de Iniciación: 29/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 30/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	11	Estructura metálica con madera 3 puestos	1,00	211,75	211,75	30/04/2013	12,00	22,07	30/04/2013	Distribución según cuota de MPD	116,51
TOTAL			1,00		211,75						

RESUMEN

MATERIA PRIMA DIRECTA

211,75

MANO DE OBRA DIRECTA

22,07

COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

116,51

COSTO TOTAL

350,33

COSTO UNITARIO

350,33

F).....
RESPONSABLE



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 12

Para: ACERIA DEL ECUADOR CA ADELCA						Orden de Producción No. 12					
Producto: Mueble tipo silla comedor, color negro y estructurado con madera reforzada						Fecha de Iniciación: 29/04/2013					
Cantidad: 16						Fecha de Terminación: 30/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	12	Componentes y piezas para sillonería prisma	16,00	31,00	496,00	30/04/2013	12,00	22,07	30/04/2013	Distribución según cuota de MPD	272,92
TOTAL			16,00		496,00						

RESUMEN

MATERIA PRIMA DIRECTA

496,00

MANO DE OBRA DIRECTA

22,07

COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN

272,92

COSTO TOTAL

790,99

COSTO UNITARIO

49,44

F).....
RESPONSABLE



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 13

Para: Ontaneda Andrade Rovel						Orden de Producción No. 13					
Producto: Mueble tipo escritorio gerencial, fabricado en tablero lacado						Fecha de Iniciación: 24/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 07/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	13	Tablero enchapado de 19mm	1,00	100,00	100,00	30/04/2013	48	88,2727	07/05/2013	Distribución según cuota de MPD	189,28
	13	MDF 30 mm	2,00	117,00	234,00	07/05/2013	60	105,54			
	13	Portateclado	1,00	10,00	10,00						
TOTAL			4,00		344,00			193,82			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						344,00					
MANO DE OBRA DIRECTA						193,82					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						193,21					
COSTO TOTAL						727,10					
COSTO UNITARIO						727,10					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 14

Para: Ontaneda Andrade Rovel						Orden de Producción No. 14					
Producto: Mueble tipo escritorio operativo, fabricado en tablero lacado						Fecha de Iniciación: 24/04/2013					
Cantidad: 4						Fecha de Terminación: 07/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	14	2 Tablero enchapado en madera 19 mm	2,00	100,00	200,00	30/04/2013	48	88,27	07/05/2013	Distribución según cuota de MPD	652,74
	14	2 MDF 30MM	2,00	117,00	234,00	07/05/2013	60	105,54			
	14	1 1/2 MDF 15m	1,50	52,20	78,30						
	14	2 MDF 6mm	2,00	22,00	44,00						
	14	2 Plywood 9mm	2,00	24,00	48,00						
	14	2 MDF 25 mm	2,00	105,00	210,00						
	14	4 Faldon metálico	4,00	13,00	52,00						
	14	4 Cajoneras metálicas	4,00	80,00	320,00						
TOTAL			19,50		1186,30			193,82			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						1186,30					
MANO DE OBRA DIRECTA						193,82					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						652,74					
COSTO TOTAL						2032,86					
COSTO UNITARIO						508,21					
						F).....					
						RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 15

Para: Ontaneda Andrade Rovel						Orden de Producción No. 15					
Producto: Mueble tipo archivador alto, fabricado en tablero lacado						Fecha de Iniciación: 24/04/2013					
Cantidad: 4						Fecha de Terminación: 07/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	15	MDF 15 mm	4,00	52,20	208,80	30/04/2013	48	88,2727	07/05/2013	Distribución según cuota de MPD	527,56
	15	MDF 6 mm	4,00	22,00	88,00	07/05/2013	60	105,54			
	15	Tablero enchapado en madera 7 mm	2,00	47,00	94,00						
	15	Tablero enchapado en madera 10 mm	4,00	52,00	208,00						
	15	MDF 9 mm	4,00	30,00	120,00						
	15	MDF 18 mm	4,00	60,00	240,00						
TOTAL			22,00		958,80			193,82			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						958,80					
MANO DE OBRA DIRECTA						193,82					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						527,56					
COSTO TOTAL						1680,18					
COSTO UNITARIO						420,04					
						F)..... RESPONSABLE					

 Empresa "MOBILIAR" HOJA DE COSTOS No. 16											
Para: Ontaneda Andrade Rovel						Orden de Producción No. 16					
Producto: Mueble tipo counter, fabricado en tablero melamínico						Fecha de Iniciación: 24/04/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 07/04/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
29/04/2013	16	MDPKOR GRIS 18MM D/D	2,00	93,59	187,17	30/04/2013	48	88,2727	07/05/2013	Distribución según cuota de MPD	102,99
						07/05/2013	60	105,54			
TOTAL			2,00		187,17			193,82			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA								187,17			
MANO DE OBRA DIRECTA								193,82			
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN								102,99			
COSTO TOTAL								483,98			
COSTO UNITARIO								483,98			
F)..... RESPONSABLE											



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 18

Para: Rodriguez Moreno Maximo Virgilio						Orden de Producción No. 18					
Producto: Servicio de Instalación piso flotante con barrederas						Fecha de Iniciación: 15/05/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 15/05/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
						15/05/2013	17,40	30,61	15/05/2013	Distribución de costos generales de fabricación	3,79
TOTAL								30,61			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA									0,00		
MANO DE OBRA DIRECTA									30,61		
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN									3,79		
COSTO TOTAL									34,40		
COSTO UNITARIO									34,40		
% Utilidad:									50,00%		
PRECIO DE VENTA UNITARIO									51,60		
						F).....					
						RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 19

Para: COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO LOJA INTERNACIONAL						Orden de Producción No. 19					
Producto: Mueble tipo silla de visita, con espaldar y asiento estructurados						Fecha de Iniciación: 15/05/2013					
Cantidad: 3						Fecha de Terminación: 15/05/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
14/05/2013	19	Estructuras metálicas partes y piezas para gafity	3,00	35,60	106,80	16/05/2013	0,60	1,06	15/05/2013	Distribución de costos generales de fabricación	58,76
TOTAL					106,80			1,06			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						106,80					
MANO DE OBRA DIRECTA						1,06					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						58,76					
COSTO TOTAL						166,62					
COSTO UNITARIO						55,54					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 20

Para: Alvarado Carrión Tania Teresa						Orden de Producción No. 20					
Producto: Mueble tipo closet, fabricado con melamina y con frentes en tablero enchapado en madera lacado.						Fecha de Iniciación: 08/05/2013					
Cantidad: 6						Fecha de Terminación: 20/05/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
08/05/2013	20	MDF 25 mm	1,00	79,91	79,91	20/05/2013	388,00	707,14	15/05/2013	Distribución según cuota de MPD	837,33
	20	Tablero enchapado en madera 7 mm	3,00	46,50	139,49						
	20	Enchapado Sapelli-blanco 19mm	1,00	78,04	78,04						
	20	Tablero Melamínico 18 mm	5,00	50,00	250,00						
13/05/2013	20	Fibropanel sapelly 19mm	1,00	79,79	79,79						
	20	Melamina Nogal Ceniza Softw 18mm	10,00	55,26	552,55						
	20	Melamina Nogal Ceniza Softw 15mm	6,50	52,61	341,99						
TOTAL					1521,77			707,14			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						1521,77					
MANO DE OBRA DIRECTA						707,14					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						837,33					
COSTO TOTAL						3066,25					
COSTO UNITARIO						511,14					
						F)..... RESPONSABLE					



Empresa "MOBILIAR"
HOJA DE COSTOS No. 21

Para: Torres Carrión Marco Santiago						Orden de Producción No. 21					
Producto: muebles tipo gerencial, fabricado en tablero melamínico y tableros lacados						Fecha de Iniciación: 21/05/2013					
Cantidad: 2						Fecha de Terminación: 31/05/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
21/05/2013	21	Tablero Melamínico 15 mm	4,00	25,00	100,00	31/05/2013	240,00	422,17	31/05/2013	Distribución según cuota de MPD	261,77
	21	Tablero Melamínico 25 mm	2,00	45,00	90,00						
	21	MDF 9 mm	0,50	30,00	15,00						
	21	MDF 15 mm	0,25	46,34	11,58						
	21	Plywood 9mm	1,00	24,00	24,00						
	21	MDPKOR GRIS 18MM D/D	1,00	62,39	62,39						
	21	Plywood 18mm	2,00	34,60	69,20						
28/05/2013	21	Novoply tropical 18mm	2,00	51,79	103,57						
TOTAL					475,74			422,17			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA									475,74		
MANO DE OBRA DIRECTA									422,17		
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN									261,77		
COSTO TOTAL									1159,68		
COSTO UNITARIO									579,84		
									F).....		
									RESPONSABLE		

 Empresa "MOBILIAR" HOJA DE COSTOS No. 22											
Para: Aguirre Valdivieso Carlos Eduardo						Orden de Producción No. 22					
Producto: Mueble tipo archivador, fabricado en tablero melaminico con seguro.						Fecha de Iniciación: 22/05/2013					
Cantidad: 1						Fecha de Terminación: 27/05/2013					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA			COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN		
Fecha	Req. no.	Artículo	Cant.	P/U	V/T	Fecha	No. /H	V/T	Fecha	Concepto	Valor
22/05/2013	22	1 Melamina cerezo liso 18mm	1,00	56,17	56,165	27/05/2013	192,00	337,74	27/05/2013	Distribución según cuota de MPD	113,29
	22	2,5 Melamina cerezo liso 15mm	2,50	53,48	133,70						
	22	1 Folio MDF Cedro	1,00	16,03	16,027						
TOTAL					205,89			337,74			
RESUMEN											
MATERIA PRIMA DIRECTA						205,89					
MANO DE OBRA DIRECTA						337,74					
COSTOS GENERALES DE FABRICACIÓN						113,29					
COSTO TOTAL						656,92					
COSTO UNITARIO						656,92					
						F)..... RESPONSABLE					

Para determinar el cálculo del porcentaje de utilidad por cada producto se utilizó la calculadora CASIO fx-3650P SUPER-

FX

INDICE

PORTADA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a) TITULO	8
b) RESUMEN	9
Abstract.....	5
c) INTRODUCCIÓN	7
d) REVISIÓN DE LITERATURA	9
e) MATERIALES Y MÉTODOS	60
f) RESULTADOS	63
g) DISCUSIÓN	190
h) CONCLUSIÓN	193
i) RECOMENDACIONES	194
j) BIBLIOGRAFÍA	196
k) ANEXOS	199
INDICE	318