



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN
EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA
CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL- 2014”

TESIS, PREVIA A OPTAR EL TITULO
DE INGENIERA EN CONTABILIDAD
Y AUDITORIA

AUTORA:

ANDREA ESTEFANÍA JIMÉNEZ PEÑAFIEL

DIRECTORA:

MG. NATALIA ZHANELA LARGO SANCHEZ

Loja-Ecuador

2015

CERTIFICACIÓN

Mg.

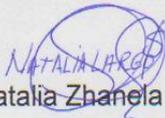
Natalia Zhanela Largo Sánchez

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

CERTIFICA:

Haber asesorado, revisado y orientado en el desarrollo de la investigación de la Tesis titulada: "APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL-2014" de la Sra. Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía. Por reunir las condiciones establecida en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, autorizo proseguir con los trámites legales permitentes para su presentación y defensa.

Loja, junio de 2015



Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía declaro ser autora de la tesis titulada "APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN

Yo **Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía** 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 Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional-Biblioteca Virtual.

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

Autora: Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía

Firma: 

Cedula: 210055143-7
Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía
210055143-7
Nueva Loja, Av. Colombia y calle Cofanes
estefa_jimenez@yahoo.com
002818236-0097252398

Fecha: Loja, junio 2015.

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de tesis Mg. Natsia Zhanela Largo Sánchez

TRIBUNAL DE GRADO:

Presidente del Tribunal Mg. Manuel Tocio

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

Yo, Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía declaro ser autora de la tesis titulada "APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL-2014", como requisito optar por el grado de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja a los días 9 del mes de junio del 2015, firma la autora.

Firma 
Autora: Jiménez Peñafiel Andrea Estefanía
Cedula: 210055143-7
Dirección: Nueva Loja, Av. Colombia y calle Cofanes
Correo: estefa_jimenez@yahoo.com
Teléfono: 062818235-0997252399

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de tesis: Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez

TRIBUNAL DE GRADO:

Presidente del Tribunal Mg. Manuel Tocto
Miembro del Tribunal Mg. Luis O. Pineda Pineda
Miembro del Tribunal Mg. María Córdova Mora

DEDICATORIA

A Dios; por permitirme llegar hasta la culminación de mi propósito y tenerme con salud.

A mi padres; por sus consejos y ánimos que supieron guiarme al camino de mi sueño de ser una profesional

A mi hijo Miguel y mi esposo Diego; a mi hijo quiero ser su ejemplo a seguir, a los dos agradecerles por la paciencia y dedicación que me mantuvo en pie, ya que tuvimos que sacrificar tiempo para poder alcanzar mi meta.

Esta Tesis sobre todo me la dedico a mi persona donde he aprendido que las cosas con esfuerzo, paciencia y perseverancia se alcanzan.

Andrea Jiménez

AGRADECIMIENTO

A las Autoridades de la Universidad Nacional de Loja, de la Modalidad de Estudios a Distancia, a los docentes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes me brindaron la posibilidad la posibilidad de forjar en mi formación y desarrollo profesional, la misma que sin duda alguna será retribuida en la sociedad país.

A la Mg. Natalia Zhanela Largo Sánchez, Directora de Tesis, quien con su orientación, hizo posible llevar a delante el presente trabajo de investigación.

Al Gerente Propietario de la Constructora de Maquinaria Industrial el Sr. Edgar Toapanta de la ciudad de Nueva Loja, quienes con su apoyo brindaron e interés, facilitaron el desarrollo de la presente investigación

Andrea Jiménez

a. Título

**“APLICACIÓN DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA
CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE
LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL- 2014”**

b. Resumen

El presente documento está basado en la recopilación y registro de la información obtenida de la Empresa Constructora de Maquinaria Industrial ubicada en Nueva Loja provincia de Sucumbíos, de propiedad del Sr. Edgar Toapanta, en se propuso “APLICACIÓN DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL-2014” debido a la problemática contable en el tratamiento de los elementos del Costo, con el fin de dar a conocer al propietario la importancia de un adecuado control contable.

A más de lo indicado el trabajo se realizó con la finalidad de aplicar y dar cumplimiento a las Normas Generales de Graduación dispuesta por la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, previo la obtención de título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

En el desarrollo de esta investigación se dio cumplimiento a los objetivos planteados, tanto en la elaboración de un plan de cuentas de acuerdo a las necesidades de la Empresa, desarrollo de los libros contable de las actividades hasta la obtención de los Estados Financieros.

SUMMARY

This document is based on the collection and recording of information derived from company Constructora of Maquinaria Industrial located at Nueva Loja province Sucumbíos, owned by Mr. Edgar Toapanta, it was proposed in “APPLICATION OF ORDERS PRODUCTION COSTS IN THE CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CITY LAGO AGRIO ECONOMIC TIMES APRIL -2014”, accounting problem because in treating cost elements, in order to inform the owner the importance of an adequate accounting control.

A more than directed the work was done in order to implement and implementation to the General Standards Graduation prepared by the National University of Loja, Distance Learning mode, after obtaining Engineering degree in Accounting and Auditing.

In the development of this research were complied with the objectives, both in developing a chart of accounts according to the needs of the Company, development of accounting books of the activities to obtain financial statements.

c. Introducción

La empresa Constructora de Maquinaria Industrial cuyo propietario es el Sr. Edgar Toapanta Chuquilla está ubicada en el Barrio Napo, vía Aguarico y Av. Quito, en la ciudad de Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, el cual inició las actividades el 10 de octubre de 1997, Persona Natural obligado a llevar Contabilidad ya que debido a que el monto de sus ventas sobrepasa la base imponible anual, consta de una calificación artesanal # 22342 por lo que el Propietario Posee título Artesanal registrado en el SRI (Servicio de Rentas Internas) con el RUC 1706239207001, sus actividades de principales es la Construcción de Partes Especiales de Maquinaria de Uso en General.

La aplicación de costos por órdenes de producción en la empresa Constructora de Maquinaria Industrial, fue enfocada a contribuir con el alcance de obtener un resultado en el proceso de cada producto, Diseñar los registros para el control adecuado de los tres elementos del costo, hasta obtener los Estado Financieros para la toma de decisiones, así como el uso racional y apropiado de los recursos planificados y controlando de una manera óptica los movimientos económicos registrándolos cronológicamente.

El trabajo investigativo está estructurado de la siguiente manera: inicia con un TITULO tema de estudio, RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES, constituye una síntesis del informe de investigación. INTRODUCCION, mediante la cual se da a conocer el lugar de la problemática, importancia y propósito que persigue el trabajo, y, estructura del tema. REVISION DE LA LITERATURA, en esta consta los referentes teóricos que soportan el desarrollo de la práctica. MATERIALES Y METODOS en el cual se detalla los materiales utilizados, métodos y técnicas y empleados en las diferentes fases de la

investigación, RESULTADOS hace referencia a los productos obtenidos de la aplicación del proceso contable durante el periodo abril- del 2014, DISCUSION se da una visión general contrastando los resultados planteados, esperando y obtenidos, en el sentido del estado en el que se encontraba el local comercial y estado actual del mismo al finalizar el proceso contable, CONCLUSIONES, se dan a conocer los resultados obtenidos en el desarrollo de la investigación así como datos importantes obtenidos durante la misma, RECOMENDACIONES van a ser las sugeridas y medida de acción propuesta para dar solución a los problemas objeto de estudio. BIBLIOGRAFIA, constituye las fuentes de información consultadas para el desarrollo teórico. ANEXOS está compuesto por el proyecto previo a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría e instrumentos y documentos utilizados durante el proceso contable.

d. Revisión de Literatura

LA EMPRESA INDUSTRIAL

“Aquellas que se dedican a la producción de uno o varios de artículos, en base a la combinación de los tres elementos del costo: Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación.”¹

IMPORTANCIA

La industria tiene un papel clave en el desarrollo de las naciones, de hecho, se emplea el término país industrializado como sinónimos de desarrollo. El surgimiento o conformación de una industria genera puestos de trabajo y produce bienes para satisfacer las necesidades sociales

CONTABILIDAD

La contabilidad es el arte de registrar, clasificar y resumir en forma significativa y en términos de dinero, las operaciones y los hechos que son cuando menos de carácter financiero, así como el de interpretar sus resultados.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

- Contabilidad General
- Contabilidad Financiera
- Contabilidad Agrícolas
- Contabilidad de Costos
- Contabilidad Gubernamental

¹ SARMIENTO, Rubén.(Edición 2010) “CONTABILIDAD DE COSTO”, QUITO-ECUADOR

CONTABILIDAD DE COSTO

“La contabilidad de costos se relaciona o se asocia generalmente con las empresa industriales; en realidad así es, porque se aplica muy bien a estas empresas; es decir con aquellas que se dedican a las producción de uno a varios artículos, para lo cual se necesita contar con ciertos materiales, trabajo y otros elementos, la combinación de estos factores de la producción conocidos como: Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación, hace posible la transformación en producto terminado”²

COSTO Y GASTO EN LA EMPRESA INDUSTRIAL

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

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

IMPORTANCIA

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

² SARMIENTO, Rubén. (Edición 2010) “CONTABILIDAD DE COSTO”, pag. 11 QUITO-ECUADOR

CLASIFICACIÓN DEL COSTO

POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES	POR EL METODO DE CALULO	POR EL TIEMPO DE SU DETERMINACION
<ul style="list-style-type: none">• POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN• POR PROCESO DE PRODUCCIÓN	<ul style="list-style-type: none">• RELAES O HISTÓRICOS• PREDETERMINADOS O CALCULADOS	<ul style="list-style-type: none">• DIARIOS• SEMANALES• TRIMESTRALES• SEMESTRALES• ANUALES

FORMULA DEL COSTO Y PRECIO

COSTO PRIMO.- Se obtiene de la suma de Materia Prima Directa más mano de obra directa, también se lo denomina costo directo

$$\text{COSTO PRIMO} = \text{MPD} + \text{MOD}$$

COSTO DE INVERSIÓN.- Son los relacionados con la transformación de los materiales directos en producto terminados, o sea la mano de obra directa y los costos indirectos de fabricación.

$$\text{COSTO DE INVERSIÓN} = \text{MOD} + \text{CIF}$$

COSTO DE PRODUCCIÓN.- Es la valoración monetaria de los costos incurridos y aplicados en la obtención de un bien, incluye los costos de los materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

$$\text{COSTO DE PRODUCCIÓN} = \text{MPD} + \text{MOD} + \text{CIF}$$

COSTO DE DISTRIBUCIÓN.- También llamados costos de comercialización o costos de operación. Son aquellos que incurren fuera de los costos de fabricación y que son desde el control del artículo determinado, realización de la venta.

$$\text{COSTO DE DISTRIBUCIÓN} = \text{G.ADMIN.} + \text{G.VENTAS} \pm \text{MOV.FIN}$$

COSTO TOTAL.- Se obtiene de la suma del costo de producción más el costo de distribución o comercialización.

$$\text{COSTO TOTAL} = \text{COSTO DE PROD.} + \text{C. DE DIST}$$

COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN.- Se lo obtiene del dividir los costos de producción para el número de unidades producidas.

$$\text{COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN} = \frac{\text{COSTO DE PROD.}}{\text{Nº UNID PROD.}}$$

COSTO UNITARIO DE DISTRIBUCIÓN.- Se lo obtiene del dividir los costos de distribución para el número de unidades producidas.

$$\text{COSTO UNITARIO DE DISTRIBUCIÓN} = \frac{\text{COSTO DE DIST.}}{\text{Nº UNID VEND}}$$

COSTO UNITARIO TOTAL.- Se obtiene al dividir costos totales para el número de unidades producidas

$$\text{COSTO UNITARIO TOTAL} = \frac{\text{COSTO TOTAL.}}{\text{Nº UNID PROD.}}$$

COSTO DE VENTAS.- Es el costo en que incurre para comercializar un bien, es el valor que incurre para producir un bien

$$\text{COSTO DE VENTAS} = \text{COSTO UNIT. DE PROD. X N}^\circ \text{ DE UNID. VEND.}$$

PRECIO UNITARIO DE VENTAS.- Se lo obtiene al sumar el costo unitario total más la utilidad

$$\text{PRECIO UNITARIO DE VENTAS} = \text{COSTO UNIT. TOTAL+UTILIDAD}$$

REPRESENTACION	
MPD	MATERIA PRIMA DIRECTA
MOD	MANO DE OBRA DIRECTA
CIF	COSTO INDIRECTO DE FABRICACION
G. ADMIN	GASTOS ADMINISTRATIVOS
G. VENTAS	GASTOS DE VENTAS
MOV.FIN	MOVIMIENTO FINANCIEROS
C. PROD	COSTO DE PRODUCCION
C. DIST.	COSTO DE DISTRIBUCION
N° UNID. PROD.	NUMERO DE UNIDADES PRODUCIDOS
N° UNI. VEND.	NUMEROS DE UNIDADES VENDIDAS
C. UNIT PROD	COSTO UNITARIO DE PRODUCCION
C. UNIT. TOTAL	COSTO UNITARIO TOTAL

ELEMENTOS DEL COSTO

MATERIA PRIMA DIRECTA

Todos aquellos elementos físicos imprescindibles durante el periodo de elaboración de un producto, de sus accesorios y de su envase. Representa el punto de partida de la actividad manufacturera, porque constituye los bienes sujetos a la transformación. Comprende todos aquellos materiales en estado natural o elaborado por otras empresas,

que a través de sucesivas transformaciones o combinaciones dan a lugar a un nuevo o distinto producto

MANO DE OBRA DIRECTA

Son los desembolsos realizados a los operarios que contribuyen directamente al proceso productivo ya sea a través de trabajo manual u operario de maquinas

Ejemplos:

- Nóminas de pagos
- Horas trabajadas de maquina

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Por lo general son de asignación indirecta (materiales indirectos, mano de obra indirecta). Son necesarios para la consecuencia de los objetivos de producción.

Ejemplos:

- Suministros y Materiales
- Mano de Obra Indirecta

CLASES DE SISTEMA DE COSTOS

Este proceso de acumulación requiere datos e informes que se obtiene de las unidades de servicios y centros productivos, a través de procedimientos y métodos ordenados. El tratamiento contable y su posterior proceso dependerán de la forma de fabricación y del sistema de costeo conforme se indica a continuación:

- **SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS**
- **SISTEMA DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN**

EL SISTEMA DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN

Este sistema se aplica generalmente en empresa donde elaboran artículos homogéneos como la fabricación de muebles, imprenta, calzado entre otros.

Los costos se acumula los tres elementos por separado (Materia Prima Directa, Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación) en las Hojas de Costo y por cada orden de producción, hasta la terminación del producto para así determinar el costos de cada producción.

ORDEN DE PRODUCCIÓN

La Orden de producción es la solicitud para producir determinado producto. Contiene todas las informaciones de especificaciones del producto y las instrucciones de producción para que el Operador al recibir el documento sepa exactamente lo que debe hacer.

ORDEN DE PRODUCCION N°		1950
DEPARTAMENTO:		CLIENTE: FRANCISCO CALDERON
PRODUCCTO:	PERNOS 1 1/2	FECHA DE INICIO: 01/04/2014
CANTIDAD:	2	FECHA DE TERMINACION: 01/04/2014
ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE PERNOS CON ESTRIADO EN LA CABEZA 7/8 x4"	
	HF	
ELABORADO POR:		FIRMA:
APROBADO POR:		FIRMA:

MATERIA PRIMA DIRECTA

Constituye todos los bienes, ya sea que se encuentre en su estado natural o quienes hayan operado algún tipo de transformación previa, requeridos para la producción de un bien que será algo diferente o igual a los de los materiales utilizados³

EL CONTROL DE LOS MATERIALES

➤ CICLO DE LOS MATERIALES

A través de siete fases se desarrolla el ciclo de este elemento fundamental en la producción.

- ❖ ***Detención de necesidades.***-consiste en dar aviso a los responsable para que inicie el proceso de compras, le corresponde dar aviso al bodeguero según las existencia en los inventarios.
- ❖ ***Cotización y selección del proveedor.***-esta fase debe ser explícita y segura, es compleja porque se debe buscar las mejores alternativas del mercado, los mejores productos y precios y bajo condiciones de pago que satisfagan las expectativas
- ❖ ***Emisor de la orden de compra.***- mediante una orden escrita se asegura que la cantidad, tipo de bien, condiciones de pago y otros requisitos queden perfectamente entendidos por los proveedores; solo así se evitara las devoluciones que no convienen.

³ ZAPATA Sánchez Pedro,(2013) "CONTABILIDAD DE COSTOS" QUITO-ECUADOR

➤ CLASIFICACIÓN DE LOS MATERIALES

En el sistema denominado órdenes de producción los materiales se clasifican como directos e indirectos; por tanto, el tratamiento es algo diferente.

- a) **Materiales Directos (MPD).**- Son los productos naturales o previamente procesados que servirán para elaborar otros bienes.

Tienen tres características notables:

- Identidad plena.
- Cantidad representativa.
- Precio significativo.

- b) **Materiales Indirectos (MPI).**- Se estudiará bajo el título de Costos Indirectos Fabricación. Se identifican cuando una o varias de las condiciones asignadas a la MPD no se cumplen.

➤ REGISTRO CONTABLE DE LOS MATERIALES DIRECTOS

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

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA	Xxxx	
	IVA PAGADO	Xxxx	
	PROVEEDORES		xxxx
	<i>v/r compra según factura N°</i>		

- **Devoluciones a proveedores.**- Se presenta las devoluciones de los materiales cuando, estos no satisfacen lo requerido de la empresa.

El registro contable será:

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	PROVEEDORES INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA IVA PAGADO <i>V/R por la devolución según factu</i>	XXXX	XXXX XXXX

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

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA <i>V/R por él envió de materiales a la OP nº</i>	XXXX	XXXX

MÉTODO DE VALORACIÓN DE LA MATERIA PRIMA DIRECTA

FIFO (PEPS)

Por este método, los materiales y artículos terminados salen de la empresa al costo de la primera adquisición, luego al costo de la siguiente y así sucesivamente hasta llegar al costo de la última adquisición.

LIFO (UEPS)

Por este método, los materiales y artículos terminados salen de la empresa al costo de la última adquisición, luego al costo de la anterior y así sucesivamente hasta llegar al costo de la más antigua

MÉTODO PROMEDIO

Se suma los valores correspondientes al saldo del inventario inicial y de todas las más compras como de la producción realizada hasta el

momento de efectuar el cálculo y este valor se divide para el número total de unidades que consta en la columna de saldo, para aplicar las siguientes salidas.

KARDEX

El Kardex no es más que un registro de manera organizada de la mercancía que se tiene en un almacén. Para hacerlo, es necesario hacer un inventario de todo el contenido, la cantidad, un valor de medida y el precio unitario. También se pueden clasificar los productos por sus características comunes.

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE**

ARTICULO: _____ **CANT. MAXIMA:** _____ **PRECIO DE COSTO:** _____
CODIGO:..... UNIDAD..... CANT. MINIMA: _____ **PRECIO DE VENTA:** _____

FECHA	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V.UNIT	V. TOTAL

MANO DE OBRA

Constituye el segundo elemento del costo que se emplea en los procesos de fabricación. Mano de obra es el conjunto de pagos realizados a los obreros por su trabajo efectuados en una actividad productiva de servicio.

CLASIFICACIÓN DE LA MANO DE OBRA

- **MANO DE OBRA DIRECTA** –Es el valor al personal que se ocupa de las tareas de producción, la misma constituye parte del costo primo.
- **MANO DE OBRA INDIRECTA.-** Se refiere a los costos ocasionales por la labor que desempeña por todas aquellas personas que constituyen completando la elaboración de los productos.

CONTROL DE LA MANO DE OBRA

- a) **ASISTENCIA DE LOS TRABAJADORES.-** El control de asistencia y puntualidad de los obreros y demás personal es importante para medir las horas ordinarias y extraordinarias

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
TARJETA RELOJ						
NOMBRE:						
MES: AGOSTO						
FECHA	ENTRADA	SALIDA		JORNADA NOCTURNA	HORAS EXTRAS	TOTAL
01-ago	VIERNES					
02-ago	SÁBADO					
03-ago	DOMINGO					
04-ago	LUNES					
05-ago	MARTES					
06-ago	MIÉRCOLES					
07-ago	JUEVES					
08-ago	VIERNES					
09-ago	SÁBADO					
10-ago	DOMINGO					
11-ago	LUNES					
12-ago	MARTES					
13-ago	MIÉRCOLES					
14-ago	JUEVES					
15-ago	VIERNES					
16-ago	SÁBADO					
17-ago	DOMINGO					
18-ago	LUNES					
19-ago	MARTES					
20-ago	MIÉRCOLES					
21-ago	JUEVES					
22-ago	VIERNES					
23-ago	SÁBADO					
24-ago	DOMINGO					
25-ago	LUNES					
26-ago	MARTES					
27-ago	MIÉRCOLES					
28-ago	JUEVES					
29-ago	VIERNES					
30-ago	SÁBADO					
31-ago	DOMINGO					

- b) **TARJETA DE TIEMPO.-**

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
TARJETA DE TIEMPO					
NOMBRE					
CEDULA					
TARIFA POR HORA					
O.P. #	DETALLE	HORA EMPEZO	HORA TERMINO	TIEMPO	COSTO

- c) **PREPARACIÓN DE NOMINAS.**-Las nóminas, conocidas también como roles de pago se preparan a base de las tarjetas de control de tiempo y se define como el resumen de las ganancias del obrero.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
ROL DE PAGOS						
NOMBRE:					MES:	
CEDULA						
GARGO					ELABORADO :	
SALARIO	DIAS TRABAJADOS	SALARIO MES	HORAS EXTRA	TOTAL INGRESO		
26,67	30	800	25,5	825,5		
IESS 9,35%	PRESTAMOS	COMISARIATO	OTROS	TOTAL DE EGRESO		
74,8				74,8		
LIQUIDO A RECIBIR				750,70		

FIRMA

Jornada Diurna.- Son las horas del día y hasta las 12 de la noche por la cual se pagarán el 50% más de recargo a las hora de trabajo.

Jornada Nocturna.- Son las horas que son entre las 12 de la noche y las 6 de la mañana, se considera el recargo del 100% sobre las horas de trabajo diarios

CONTABILIZACIÓN DE LA MANO DE OBRA

➤ Contabilización del Pago de la Mano de Obra

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	MANO DE OBRA	Xxxx	
	Salario básico		
	Componente salarial		
	BANCO		Xxx
	APORTE PATRONAL		Xxx
	<i>v/r por el pago de mano de obra</i>		

➤ Contabilización de obligaciones patronales

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	MANO DE OBRA	Xxx	
	Aporte Patronal		
	Décimo Tercer		
	Décimo Cuarto		
	Fondos de reserva		
	APORTE PATRONAL POR PAGAR		Xxxx
	DECIMO TERCER POR PAGAR		Xxxx
	DECIMO CUARTO POR PAGAR		Xxxx
	FONDOS DE RESERVA		xxxx
	<i>V/r para registrar obligaciones patronales</i>		

➤ **Contabilización de la distribución de la mano de obra**

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	PRODUCTOS EN PROCESO Mano de obra directa COSTOS INDIRECTOS DE FABRI Mano de obra indirecta MANO DE OBRA <i>v/r para registrar la distribución de la mano de obra en la orden de producción</i>		

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Conocidos también como: Carga Fabril, Gastos Indirectos de Fabricación y/o Costos Indirectos de Fabricación, son aquellos desembolsos en rubros que por naturaleza, no pueden ser considerados como directos y que su cuantificación es hasta cierto punto difícil

OBJETIVOS

- Evitar el desperdiciando de materiales indirectos
- Evitar el exceso de mano de obra indirecta
- Optimizar el uso de servicios básicos para la producción
- Facilitar la elaboración y control e los presupuestos de fabrica
- Buscar la reducción de costos excesivos

CARACTERÍSTICAS

- **Complementarios.-** Los componentes indirectos resultan fundamentalmente en el proceso de producción; sin ellos no se podría concluir adecuadamente un producto, un lote o parte de este.

- **De naturaleza diversa.-** Están constituido por bienes fungibles y permanentes, suministros que se incorporan al producto y otros que sirven para el mantenimiento y limpieza.
- **Prorratables.-** A diferencias de los costos directos, que son fácilmente rastreables necesitan mecanismo idóneo de distribución.
- **Aproximados.-** Generalmente no se puede valorar y cargar con precisión a los productos en proceso debido, entre otras razones, a que una orden de trabajos puede iniciarse y terminar

CLASIFICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS

Son aquellos insumos o complementos indispensables para obtener el producto final.

MATERIA OBRA INDIRECTA

Constituyen aquellas personas que laboran en la producción, pero no intervienen directamente en la obtención del producto.

CALCULO DE LA TASA PREDETERMINADA

“Tratar desde la óptica, técnica comercial y contable, los costos indirectos de fabricación (CIF) y sus componentes, en sus dos formas y momentos: reales y presupuestados, a través del estudio analítico de las partidas que los integran, de aplicaciones contables y de ejercicios básicos en la toma de decisiones básicas.”⁴

⁴ ZAPATA Sánchez Pedro,(2013) “CONTABILIDAD DE COSTOS”, pag.129 QUITO-ECUADOR

Formulas:

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{BASE DE APLICACIÓN}}$$

HORAS MÁQUINAS

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\# \text{ HORAS MÁQUINA ESTIMADA}}$$

HORAS MANO DE OBRA DIRECTA

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\# \text{ HORAS MOD ESTIMADA}}$$

COSTO MANO DE OBRA DIRECTA

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{COSTO DE MOD}}$$

COSTO MATERIA PRIMA DIRECTA

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{COSTO DE MPD}}$$

APLICACIÓN DE LOS COSTO GENERALES REALES

FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
XXX	X PRODUCTOS EN PROCESO COSTOS GENERAL DE FABR. REALES V/r para registrar la distrubucion de los costos general de fabricacion reales en op	XXX	XXXX

APLICACIÓN DE LAS CUOTAS NORMALES O ESTIMADAS

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
XXX	X PRODUCTOS EN PROCESO COSTOS GENERAL DE FABR. APLICADOS V/r para registrar la distribución de los CIF aplicados según cuota distribución	XXX	XXXX

VARIACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
XXX	X COSTOS GENERALES DE FAB. APLICADOS VARIACIÓN CGF COSTOS GENERALES DE FAB. REALES V/r para registrar sobre-aplicación	XXX	XXXX XXXX

HOJA DE COSTO

Es el documento que tiene por objeto resumir los datos de los elementos del costo, que intervienen en la fabricación de un producto, lo que permite determinar el costo total y unitario.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°										20002	
CLIENTE	FRANCISCO CALDERON			ORDEN DE PRODUCCIÓN			1				
ARTICULO	PERNOS 1 1/2			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	2			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	2950	40	EJE 705-40mm	0,595	23,8	01-abr	OP#1	3,5	16,964	59,3730121	
TOTAL					23,80		TOTAL				59,37
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					23,80
1-abr.	TASA PREDERTEMINADA		2	4,15367	8,31	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					59,37
					+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					8,31	
					=COSTO DE PRODUCCION					91,48	
					N° UNID PROD					2,00	
					C. UNID PROD					45,74	
					UTILIDAD					53%	
TOTAL					8,31	VALOR A VENTA					140,00
DISTRIBUCIÓN DE LOS CIF											
CIF						ELABORADO					APROBADO
CUOTA DE REPARTO =----- =-----											
XXXX											

PLAN DE CUENTAS

Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuenta o catálogo de cuentas, con la finalidad de facilitar el manejo de las cuentas mediante códigos de identificación; no se puede hablar de un plan de cuentas uniforme de adaptar según la necesidad y tamaño de la empresa.

SISTEMA DE CODIFICACIÓN

- **ALFABÉTICO.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan de un código formado por una o varias letras.
- **NUMÉRICO.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y sus créditos, que representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente

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.

- a) Inventario inicial
- b) Estado de Situación Inicial
- c) Diario general
- d) Mayorización
- e) Balance de comprobación
- f) Ajustes
- g) Estados Financieros
 - Estado de Productos Vendidos
 - Estado de Resultados
 - Estado de Situación Financiera
 - Flujo del Efectivo

DOCUMENTOS FUENTES

- FACTURA
- RETENCIÓN EN LA FUENTE

FACTURA

“Destinadas a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación”⁵

Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa. La información fundamental que aparece en una factura debe reflejar la entrega del bien o del servicio conjuntamente con la fecha del devengado, además se debe indicar la clase de IVA que se debe aplicar

⁵ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>



**CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE
MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA**
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Via Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
Email: constructora.cma@hotmail.com

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

RUC: 1706239207001

FACTURA

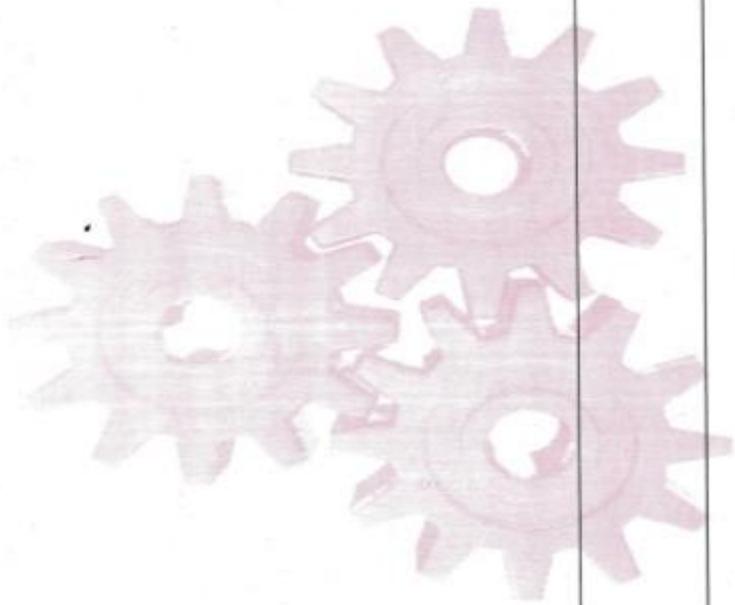
002-001

000006770

AUT. SRI. 1115002087

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

Señor(es):		Retirado por:	
Fecha:		Orden #	
Dirección:		Telef:	
RUC. o C.I.:			
CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
			
Firma del Cliente		Firma Autorizada	
		SUB TOTAL	
		TARIFA 00 %	
		12 % IVA	
		TOTAL USD.	

Angel Francisco Alveza Salazar "SUMPRENTE", Nueva Loja, Telefax: 2630-335 RUC: 1706284096861 AUTORIZACIÓN: 1356
Email: sumprente_1706@yahoo.es EMISIÓN: 6376-6875 IMPRESO: Jumo14/2014 CADUCA: Julio/94/2015

Original: Adquiriente. 1ª Copia: Emisor.
2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario

RETENCIÓN EN LA FUENTE

“Comprobante que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención”⁶

⁶ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>


CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
Toapanta Chuquilla Edgar
RUC.: 1706239207001
 Dir.: Barrio Napo Km. 2 calle Av. Quito y Av. Río Aguarico
 Telf (06) 2362-520 * 2362-020 Celular: 0994-286-293

COMPROBANTE DE RETENCION
002-001
00 0002566
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
AUT. SRL 1116522149
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Nombre o Razón Social: _____
 Fecha: _____ RUC. o CI: _____
 Dirección: _____ C. De Egreso: _____
 Tipo de Comprobante de Venta: _____ Número: _____
 Concepto: _____

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
			TOTAL	
Agente de Retención _____ C.I.: _____			Sujeto Pasivo Retenido _____ C.I.: _____	

Angel Francisco Alvarez Salazar - SUIMPRENTA - Nueva Loja
 Telfax: 2820-300 RUC: 170624040000 AUTORIZACION: 1200
 Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 2551-2700
 IMPRESO: Marzo/05/2015 CADUCA: Marzo/08/2018
 ORIGINAL, SUJETO PASIVO RETENIDO
 1 COPIA - AGENTE DE RETENCION
 2 COPIA - ARCHIVO

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- Declaración mensual del IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación Dependencia
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo de Gastos Personales

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

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

Los bienes vendidos o servicios prestados por los artesanos calificados por la Junta Nacional de Defensa del Artesano están gravados con tarifa 0% del IVA, siempre y cuando se cumpla con las siguientes condiciones (art. 171 de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- Mantener actualizada su calificación por la Junta Nacional de Defensa del Artesano
- Mantener actualizada su inscripción en el Régimen Único de Contribuyentes
- No exceder del monto de activos totales permitidos por la Ley de Defensa del Artesano

Retenciones del IVA.- “Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, el que servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.”⁷

30%	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal
70%	Prestación de servicios gravados
100%	Por el pago de profesionales y arrendamiento de inmuebles

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. El ejercicio impositivo comprende del 1° de enero al 31 de diciembre”.⁸

⁷ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2014) Artículo 63, QUITO-ECUADOR

⁸ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2014) Capítulo I-V-VI, QUITO-ECUADOR

Retenciones en la fuente.- “Toda persona jurídica o natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba actuaran como agente de retención del Impuesto a la Renta.”⁹

Anexo Relación Dependencia

De acuerdo a la resolución No. NAC-DGER2013-0880 publicada en S.R.O. 149 el 23-12-2013, las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.

Anexo Transaccional Simplificado

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta.

Anexo de Gastos Personales

De acuerdo a la Resolución NAC-DGERCGC11-00432 deben presentar la información relativa a los gastos personales, correspondientes al año inmediato anterior, las personas naturales que en dicho período superen en sus gastos personales el 50% de la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta vigente para el ejercicio impositivo declarado.

⁹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2014) Artículo 50, QUITO-ECUADOR

INVENTARIO INICIAL

Es la constancia física de los bienes y valores que posee la empresa.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
INVENTARIO INICIAL						
AL 1 DE ABRIL DEL 2014						
EXPRESADO EN DOLARES USD						
CODIGO	DESCRIPCION	MEDIDA	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	SALDO
1	ACTIVO					
11	CORRIENTE					
11.01	CAJA					58,00
	MONEDAS		15	1,00	15,00	
	MONEDAS		16	0,50	8,00	
	BILLETES		3	10,00	30,00	
	BILLETES		1	5,00	5,00	
11.02	BANCO					12.422,50
	BANCO PICHINCHA CTA CTE #2100010070				12.422,50	
11.03	CLIENTES					45.325,40
	CONSERMIN S.A				35.610,09	
	TRIBOILGAS				7.556,57	
	CARLOS LOPEZ CONSTRUCCIONES				2.158,74	
11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA					155.488,87
	1018-1/2"	metro	6	3,79	22,73	
	1018-3/4"	metro	6	8,68	52,07	
	1018-1/8"	metro	6	5,86	35,17	
	1018-1"	metro	6	14,55	87,30	
	1018-2"	metro	6	22,30	133,79	
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
12.02	HERRAMIENTAS					121.191,45
	MOLADORA BOSH COLOR VERDE		1	350,95	350,95	
	PRENSA HIDRAHULICA		1	840,50	840,50	
12.04	EDIFICIOS					120.000,00
	LOCAL VIA AGURICO Y QUITO BARRIO NAPO		1	120.000,00	120.000,00	
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO					9.660,00
	TALADRO RADIAL TTMC MODELO 2010		1	9.660,00	9.660,00	
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN					597,20
	LG DUAL CORE		1	597,20	597,20	
12.12	MUEBLES DE OFICINA					1.200,00
	ESCRITORIOS CAFES, 6 CAJONES DE MADERA		2	600,00	1.200,00	
12.16	VEHICULO					19.900,00
	CAMION KIA 2700 PLACA		1	19.900,00	19.900,00	
	TOTAL DE ACTIVO					272.548,65
2	PASIVO					
21	CORRIENTE					
21.01	PROVEEDORES					1.251,00
	Ivan Bohman				1.251,00	
21.02	CUENTA POR PAGAR					1.254,51
	CFC CORPORACION FINANCIERA				1.254,51	
21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				23,80	23,80
21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta)				0,35	0,35
21.09	IESS POR PAGAR				79,50	79,50
	APORTE PATRONAL					
	APORTE PERSONAL					
	TOTAL DE PASIVO					2.609,16
3	PATRIMONIO					
31	CAPITAL SOCIAL					269.939,49
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO					272.548,65

Nueva Loja, 30 de abril 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADOS DE SITUACIÓN INICIAL

Se lo elabora en base al Inventario Inicial, clasificando las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL			
AL 1 DE ABRIL DEL 2014			
ESTADO DE SITUACION INICIAL			
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$			
1	ACTIVO		
11	CORRIENTE		XXX
11.01	CAJA	XXX	
11.03	BANCO	XXX	
11.05	CLIENTES	XXX	
11.16	INVENTARIOS	XXX	
11.16.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	XXX	
11.16.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	XXX	
11.16.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	XXX	
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXX
12.02	HERRAMIENTAS	XXX	
12.04	EDIFICIOS	XXX	
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	XXX	
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXX	
12.12	MUEBLES DE OFICINA	XXX	
12.16	VEHICULO	XXX	
	TOTAL DE ACTIVO		<u>XXX</u>
2	PASIVO		
21	CORRIENTE		XXX
21.01	PROVEEDORES	XXX	
21.02	CUENTA POR PAGAR	XXX	
21.06	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)	XXX	
21.07	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA)	XXX	
21.10	IESS POR PAGAR	XXX	
	TOTAL DE PASIVO		<u>XXX</u>
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL		XXX
31.01	CAPITAL	XXX	
	TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>XXX</u>

NUEVA LOJA, 01 DE ABRIL DEL 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

DIARIO GENERAL

En este libro se registran en forma cronológicamente todas las operaciones de la empresa. El registro se realiza mediante asientos, a los que se denomina también jornalización.

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
LIBRO DIARIO**

Del..... al del.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N° xxxx

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN		

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

GERENTE

CONTADOR

MAYORIZACION

En este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario. Los valores se registrados en él debe del diario pasan al debe de una cuenta del mayor y los valores registrados en el haber del diario de una cuenta de mayor, este paso se denomina Mayorización

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
LIBRO MAYOR**

Del..... al del.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

Cuenta: _____ código _____

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
			SUMAN:		

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

GERENTE

CONTADOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica la igualdad numérica entre el debe y el haber.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
LIBRO MAYOR
Del..... al del.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

N°	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		SUMAS				

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

GERENTE

CONTADOR

AJUSTES

Se los elaboran al término de unos periodos contables o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad demuestres son saldos reales.

-Depreciaciones

Los activos fijos (edificios, maquinaria, muebles, equipo, entre otros) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

AL 1 DE ABRIL DEL 2014

ESTADO DE SITUACION INICIAL

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
	62.01	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION		xxx	
	12.07	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA			xxx
		V/r por la depreciacion de la maquinaria			
		2			
	52.09	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		xxx	
		DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			xxx

-Provisiones

Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual que provisión sobre los créditos comerciales pendiente de recaudación

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

AL 1 DE ABRIL DEL 2014

ESTADO DE SITUACION INICIAL

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
	52.10	GASTO DE PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLE		xxx	
	11.08	PROVISION DE CUENTA INCOBRABLE			xxx

ESTADOS FINANCIEROS

Son declaraciones informativas de la administración de una entidad, empresa o industria con respecto a su situación financiera y de los

resultados de sus operaciones, mediante las representaciones de documentos básicos.

ESTADOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Es un informe que demuestra el Costo de los Productos Vendidos, luego de un proceso de fabricación.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

ESTADO DE PRODUCTOS VENDIDOS

Del..... al del.....

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

MATERIA PRIMA DIRECTA

- (-) inv. Final de MPD
- (=) MPD utilizada

MANO DE OBRA

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

INV. INICIAL DE SUMINISTROS Y MATE.

- (-) INV. FINAL DE SUMINISTROS Y MATER.
- (=) SUMINISTROS Y MATERIALES UTILIZADOS
- (+) OTROS CIF
- (=) COSTOS DE FABRICACIÓN
- (+) INV. INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (=) TOTAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (+) INV. FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (=) COSTO DE PRODUCCIÓN
- (+) INV. PRODUCTOS EN TERMINADOS
- (=) TOTAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- (+) INV. FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- (=) COSTO DE VENTAS

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

GERENTE

CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS

Denominado también Estado de Situación Económica, se lo elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 31 DE ABRIL DEL 2014
ESTADO DE RESULTADO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

INGRESOS OPERACIONALES

41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%	XXX
62.03	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	XXX
51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS	<u>XXX</u>
41.02	INGRESOS POR SERVICIOS	<u>XXX</u>

GASTOS OPERACIONALES

52.02	SUELDOS Y SALARIOS	XXX
52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOLICALES	XXX
52.07	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS	XXX
52.08	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	XXX
52.09	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	XXX
52.10	GASTOS PROVICION DE CUENTAS INCOBRABLES	XXX
52.12	SERVICIOS BÁSICOS	XXX
52.12.04	PLAN CLARO CORPORATIVO	XXX
52.13	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	XXX
52.14	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	XXX
52.19	SERVICIOS PAGADOS	XXX
52.20	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	XXX
54.01.01	GASTO IVA	XXX
	TOTAL DE GASTO OPERACIONALES	XXX
31.04	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>XXX</u>

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Llamado también Balance General, se lo elabora al finalizar el periodo contable, su objetivo principal es determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada. Tiene grandes grupos

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
ESTADO DE SITUACION INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1	ACTIVO		
11	CORRIENTE		XXX
11.01	CAJA	XXX	
11.03	BANCO	XXX	
11.05	CLIENTES	XXX	
11.16	INVENTARIOS	XXX	
11.16.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	XXX	
11.16.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	XXX	
11.16.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	XXX	
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		XXX
12.02	HERRAMIENTAS	XXX	
12.04	EDIFICIOS	XXX	
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	XXX	
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXX	
12.12	MUEBLES DE OFICINA	XXX	
12.16	VEHICULO	XXX	
	TOTAL DE ACTIVO		<u>XXX</u>
2	PASIVO		
21	CORRIENTE		XXX
21.01	PROVEEDORES	XXX	
21.02	CUENTA POR PAGAR	XXX	
21.06	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)	XXX	
21.07	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA)	XXX	
21.10	IESS POR PAGAR	XXX	
	TOTAL DE PASIVO		<u>XXX</u>
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL		XXX
31.01	CAPITAL	XXX	
	TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>XXX</u>

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El propósito de este cuarto estado financiero es el proporcionar información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un periodos contable.

Las empresas miden el flujo del efectivo para:

- Mantener el solvente del negocio
- Mantener un buen control interno
- Medir evaluar el funcionamiento de un departamento
- Planificar las actividades empresariales del negocio
- Satisfacer los requisitos de los informes financieros

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Del..... al del.....
 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX
EFFECTIVO RECIBIDOS POR CLIENTES	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	XXXX	
EFFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIONES	XXXX	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE LA PARTIDA EXTRAORDINARIA	XXXX	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	XXXX	
2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX
ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIA	XXXX	
ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	XXXX	
PROCEDENTE DE VENTA DE EQUIPO	XXXX	
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN	XXXX	
3 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
PROVENIENTE POR EMISIÓN Y VENTA DE ACCIONES	XXXX	
PROVENIENTE POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	XXXX	
PAGO A PASIVOS POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO	XXXX	
4 AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		XXXX
AUMENTO NETO DEL EJERCICIO	XXXX	
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	XXXX	
PRINCIPIO NETO AL FINAL DE PERIODO	XXXX	

NUEVA LOJA, 30 DE ABRIL DEL 2014

GERENTE

CONTADOR

e. Materiales y Métodos

➤ Materiales

Los materiales que se utilizó para la elaboración del presente fueron: hojas de papel bond A4, lápiz, borrados, esferos, carpetas, grapadoras, perforadoras, dispositivo extraíble, computadora, impresoras, internet, impresiones, entre otros.

➤ Métodos

Para la realización del presente trabajo investigativo se ha utilizado los siguientes Métodos.

Método Científico.- Mediante este método se pudo determinar los procedimientos y técnicas confiables con exactitud procurando la aplicación de las mismas en el desarrollo de la aplicación de la contabilidad de la Contabilidad de Costo en la Constructora de Maquinaria Industrial.

Método Inductivo.- Partiendo del diagnóstico de la situación actual de la empresa hasta llegar al análisis de un modelo de contabilidad y la formulación del mismo.

Método Deductivo.- Partiendo desde el análisis de los modelos contables teóricos pasando por la asimilación y la adaptación de un modelo concreto para la empresa artesanal de metalmecánica.

Método de Análisis.- Utilización en la revisión de la literatura referente al tema. En la revisión de los documentos de la empresa artesanal y el análisis de los diferentes sistemas de contabilidad de costos

Método de Síntesis.- Se utilizara en la estructura del modelo contable específico para la microempresa artesanal y la estructuración de los documentos finales de investigación

f. Resultados

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
PLAN DE CUENTAS**

CODIGO	CUENTA
1	ACTIVO
11	CORRIENTE
11.01	CAJA
11.02	BANCO
11.02.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE #2100010070
11.03	CLIENTES
11.03.01	CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA LTDA
11.03.02	CELI VALENCIA JOSE MILTON
11.03.03	CONSERMIN S.A
11.03.04	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES
11.03.05	MULTITRANSAMAZON S.A
11.03.06	CENTRO DE REMEDIACION AMBIENTAL CIA LTDA
11.03.07	AGROINDUSTRIA GONZALEZ CIA LTDA
11.04	PRESTAMOS A EMPLEADOS
11.04.01	NELSON ORDOÑEZ
11.04.02	ALEX CHICAIZA RIVADENEIRA
11.05	DOCUMENTOS POR COBRAR
11.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)
11.07	ANTICIPO A PROVEEDORES
11.08	ANTICIPO DE SUELDO
11.09	IVA PAGADO
11.10	RFIR ANTICIPADO (retención en la fuente del impuesto a la renta)
11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1%
11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%
11.11	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
11.12	INVENTARIOS
11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA
11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS
11.12.04	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA
11.12.04.01	OBSEQUIOS Y DONATIVOS
11.12.05	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
12.01	TERRENOS
12.02	HERRAMIENTAS
12.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTA (-)
12.04	EDIFICIOS
12.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO (-)
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO
12.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO (-)
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
12.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN (-)
12.10	MUEBLES Y ENSERES
12.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (-)
12.12	EQUIPO DE OFICINA
12.13	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)
12.14	VEHICULO
12.15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO (-)

CODIGO	CUENTA
2	PASIVO
21	<u>CORRIENTE</u>
21.01	PROVEEDORES
21.01.01	Maquinaria Henriquez
21.01.02	Ivan Bohman
21.01.03	Castillo Hermanos
21.01.04	Aceros Boheler S.A
21.02	CUENTA POR PAGAR
21.02.01	CFC CORPORACION FINANCIERA
21.03	DOCUMENTOS POR PAGAR
21.04	ANTICIPO DE CLIENTES
21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)
21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA)
21.07	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
21.08	PRESTAMOS DE EMPLEADOS AL IESS POR PAGAR
21.09	IESS POR PAGAR
21.09.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR
21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
21.10.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
21.10.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
21.10.03	VACACIONES
3	PATRIMONIO
31	CAPITAL SOCIAL
31.01	APORTE CAPITAL
31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO
31.03	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO
4	INGRESOS
41	<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>
41.01	VENTAS
41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%
41.02	INGRESOS POR SERVICIOS
41.03	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5	GASTOS
51	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>
51.01	COSTO DE VENTAS
51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS
52.	<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>
52.02	SUELDOS Y SALARIOS
52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES
52.03.01	DECIMO TERCER SUELDO
52.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO
52.03.03	VACACIONES
52.04	HORAS EXTRAS
52.05	APORTE PATRONAL IESS
52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS
52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE
52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS
52.09	GASTO PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
52.10	SERVICIOS BÁSICOS
52.10.01	AGUA
52.10.02	LUZ
52.10.03	TELEFONO
52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO
52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN
52.13	SERVICIOS PAGADOS
52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES
53	OTROS GASTOS
53.01	OTROS GASTOS
53.01.01	GASTO IVA

CODIGO	CUENTA
6	COSTO
61	<u>COSTO OPERACIONALES</u>
61.01	MATERIA PRIMA DIRECTA
61.02	MANO DE OBRA DIRECTA
61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION
61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS
61.06	VARIACION DEL COSTO
62	<u>COSTO DE FABRICACIÓN</u>
62.01	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN
62.02	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS
62.03	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS
62.04	VARIACION DEL COSTO
7	CUENTAS TRANSITORIAS
71	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

MANUAL DE CUENTAS

1	ACTIVO			
	Son todos los bienes valores y derechos de propiedad de la empresa.			
11	CORRIENTE			
	Constituido por el dinero en efectivo y hasta las cuentas a cobrar hasta un año plazo.			
11.01	CAJA	DEBITA	ACREEDITA	SALDO
	Controla el movimiento del dinero, en billetes y monedas que cuenta el taller para efectuar sus pagos a menudo, adquisición de bienes y servicios e inventario de materiales.	Por el saldo inicial, por el importe de dinero que ingresa por concepto de ventas al contado, recaudaciones y otros ingresos	Por las compras realizadas en efectivo, por depósitos en la cuenta corriente u otros egresos	DEUDOR
11.02	BANCO	DEBITA	ACREEDITA	SALDO
	Representa el dinero de propiedad del taller que se encuentra en una institución bancaria en calidad de depósito, en la cuenta corriente	Al inicio del ejercicio por el valor de la existencia depositada en los bancos, por los depósitos que se efectúan en la cuenta corriente	Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados por conceptos de pago de sueldos y salarios, por pagos a terceros, compras de materiales, retiros y por todo el egreso con cheques.	DEUDOR
11.03	CLIENTES	DEBITA	ACREEDITA	SALDO
	Controlan los valores que adeudan a la empresa, por venta a crédito.	Por los valores que originan la deuda que otorgan el taller	Por los valores que abonan o cancelan los deudores	DEUDOR
11.04	PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	DEBITA	ACREEDITA	SALDO
	Controlan los valores que adeudan los empleados al taller.	Por los valores que originan la deuda otorgada por el taller	Por los valores que abonan o cancelan los deudores	DEUDOR
11.05	DOCUMENTOS POR COBRAR	DEBITA	ACREEDITA	SALDO
	Controlan los valores que adeudan a la empresa con documentos firmados como Pagarés o Letra de Cambio.	Por los valores que originan la deuda otorgada por el taller	Por los valores que abonan o cancelan los deudores	DEUDOR

11.06	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES Para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del taller, efectuada en cada ejercicio impositivo			DEUDOR
11.07	ANTICIPO A PROVEEDORES Representa el adelanto de un pago a un proveedor antes de que llegue la mercadería			DEUDOR
11.08	ANTICIPO DE SUELDO Por los valores que adeudan el personal de la empresa por concepto de anticipo, así como valores que asume un empleado por faltante de caja.	Por el anticipo de sueldo concedido	Por la recuperación del anticipo del sueldo en el rol	DEUDOR
11.09	IVA PAGADO Son los valores recaudados por conceptos de IVA efectuadas en las compras.	Valores pagados en el momento de la compra	Por la declaración del IVA	DEUDOR
11.10	RFIR ANTICIPADO (RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA) Representa el recaudado de un impuesto en el momento que incurre el hecho generador del mismo.			DEUDOR
11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1% Representa el recaudado de un impuesto en el momento que incurre el hecho generador del mismo, en la venta de bienes.	Con la venta de un bien que produce el hecho generador	Con la liquidación anual	DEUDOR
11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2% Representa el recaudado de un impuesto en el momento que incurre el hecho generador del mismo, en la prestación de servicios.	Con la venta de un servicio que produce el hecho generador	Con la liquidación anual	DEUDOR
11.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA Es el valor que se obtiene a favor el taller cuando los gastos ha superado a los ingreso.	Cuando los gastos exceden los ingresos	Cuando los ingresos superan a los gastos generando un valor a pagar	DEUDOR

11.12	INVENTARIOS				DEUDOR
	Controla las mercaderías o productos que dispone el taller para la venta y/o producción				
11.12.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	DE	Por el valor del inventario inicial o cuando se realiza una compra	Por la devolución en compras o cuando se realiza un pedido de la producción	DEUDOR
	Valor de los artículos disponibles para ser transformados en un producto terminado.				
11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	DE	Por el envío de materia prima, por el costo de la mano de obra y costos indirectos de fabricación	Por el traspaso de productos en proceso terminado.	DEUDOR
	Registra el valor de los productos que al momento del inventario se encuentran en proceso o que su fase de producción no ha terminado.				
11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	DE	Por el traspaso de la producción en el proceso terminado	Por la venta del producto.	DEUDOR
	Valor de los productos que están listos para la venta.				
11.12.04	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	DE	Por la compra p adquisición de talonarios, materiales administrativos del taller	Por el consumo o daño de los suministros	DEUDOR
	Controla los bienes que son destinados para documentación soporte del taller y utilización del personal administrativos				
11.12.04.01	OBSEQUIOS DONATIVOS	Y	Por el pago del objeto	Por el efecto de la donación	DEUDOR
	Cantidades pagados por concepto de donaciones y/o obsequios.				
11.12.05	INVENTARIO DE SUMINISTROS MATERIALES	DE Y	Por la adquisición	Por el consumo o daño de los materiales	DEUDOR
	Son los materiales con los que se elaboran los productos, pero que no pueden ser cuantificados de una manera exacta (pintura, lubricantes, lija, entre otros)				

12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	Son aquellos bienes de larga duración que se adquieren para el uso de las operaciones regulares del taller y que no están disponible para la venta			
12.01	TERRENO	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Refleja el terreno adquirido por la empresa con la finalidad de usarlo en las actividades normales de ella.	Por la compras de nuevos terrenos adquiridos o donados	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR
12.02	HERRAMIENTAS			
	Se registran los bienes que se necesitan en el taller para la producción de bienes destinados para la venta	Por los valores de las compras	Cuando se vende o se retira del uso, pérdida o destrucción	DEUDOR
12.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTA			
	Esta cuenta registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufre los activos fijos por el uso que se les da	Por el cierre de las cuentas al final del periodo	Por la disminución que se acumula en la cuenta	DEUDOR
12.04	EDIFICIOS			
	Refleja el edificio adquirido por la empresa con la finalidad de usarlo en las actividades normales de ella	Por el valor del inventario y adquisiciones	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR
12.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS			
	Registra el desgaste de los recursos por el uso o el tiempo que se le da	Al dar de baja el bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por el periodo económico	DEUDOR
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO			
	Todo instrumento que sirve para la transformación de materia prima en un producto terminado	Por el valor del inventario y las adquisiciones	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR
12.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO			
	Registra el desgaste de los recursos por el uso o el tiempo que se le da	Al dar de baja el bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por el periodo económico	DEUDOR

12.08	EQUIPO DE COMPUTACION Está compuesta por los equipos de computación, que son propiedad de la empresa destinados a la tarea de administración de las operaciones del ente	Por la adquisición, mejoras y por otros hechos que incrementen el valor de los equipos	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR
12.09	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION Registra el desgaste de los recursos por el uso o el tiempo que se le da	Al dar de baja el bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por el periodo económico	DEUDOR
12.10	MUEBLES Y ENSERES Todo bien mueble que sirve para la atención de los clientes como sillas y escritorios.	Por el valor del inventario y sus adquisiciones	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR
12.11	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES Registra el desgaste de los muebles por el uso o por el tiempo.	Al dar de baja el bien o por la venta del mismo.	Por el cálculo efectuado por el periodo económico	DEUDOR
12.12	EQUIPO DE OFICINA Se registran los equipos que se necesitan para la oficina y los que son necesarias para el desempeño del negocio en lo que se refiere a lo administrativo	Por los valores de las compras	Cuando venden o se retira por el uso por pérdida o destrucción	DEUDOR
12.13	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA Registra el valor que se va separando y acumulando por el desgaste que sufre los activos	Por el cierre de las cunetas al final del periodo	Por la disfunción que se acumula en la cuenta	DEUDOR
12.14	VEHICULO Son los vehículos con los que el taller cuenta para usos diferentes como entrega de mercadería o traslados	Por el valor del inventario inicial y las adquisiciones	Por la venta o permuta y desgaste del bien	DEUDOR

12.15	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO Registra el desgaste de los recursos por el uso o el tiempo que se le da	Al dar de baja el bien o por la venta del mismo	Por el cálculo efectuado por el periodo económico	DEUDOR
2	PASIVO Son todas las obligaciones o deudas del taller con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activos de la empresa.			
21	CORRIENTE Son todas las obligaciones, apreciables en dinero, a cargo de la empresa, las cuales deberán cancelarse en un plazo no mayor de un año.			
21.01	PROVEEDORES Son obligaciones contraídas por el taller en la adquisiciones de Materia Prima con diferentes proveedores	DEBITA Por los pagos realizados, abonos parciales o cancelados totales	ACREDITA Por los valores adeudados o pendiente de pago	SALDO ACREEDOR
21.02	CUENTAS POR PAGAR Son los valores de las obligaciones pendiente de pago	Por los pagos parciales, totales u otras maneras de pago.	Por el monto del créditos recibido.	ACREEDOR
21.03	DOCUMENTOS POR PAGAR Cuenta de movimiento se contabilizara todas las compras de inventario a crédito	Cuando se procede a cancelar el crédito	Cuando se compra bienes y servicios y su forma de pago es crédito	ACREEDOR
21.04	ANTICIPO DE CLIENTES Valores pagados por lo clientes para una determinada obra	Por el cierre de la cuenta	Por los valores recibidos	ACREEDOR
21.05	RFIR POR PAGAR (RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA) Corresponde al porcentaje determinado por el Servicio de Renta Internas el cual debemos recibir como agentes de retención cuando se produce el hecho generador	Al momento de realizar el pago de la obligación mensual	Al momento de contraer el hecho generador	ACREEDOR

21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA IVA) Corresponde al porcentaje determinado por el Servicio de Renta Internas el cual debemos recibir como agentes de retención cuando se produce el hecho generador	Al momento de realizar el pago de la obligación mensual	Al momento de contraer el hecho generador	ACREEDOR
21.07	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR Corresponde al valor efectuado por el cálculo anual de los ingresos y gastos según la tabla anual del Servicio de Rentas Internas	Por la cancelación	Al momento del cálculo	ACREEDOR
21.08	PRÉSTAMO A EMPLEADOS AL IESS POR PAGAR Corresponde a los valores de préstamos quirografarios efectuados en el IESS	Cuando se cancela mediante pago en ventanilla o se debita de la cuenta	Al contabilizar los roles de pago deberá quedar como saldo ya que el pago se lo hace desde el 1 del mes hasta el 15 de cada mes	ACREEDOR
21.09	IESS POR PAGAR Cuenta de movimiento, se registra el valor que corresponde a pagar el patrono por concepto de afiliación de los trabajadores y empleados	Cuando se cancela mediante pago en ventanilla o se debita de la cuenta	Al contabilizar los roles de pago deberá quedar como saldo ya que el pago se lo hace desde el 1 del mes hasta el 15 de cada mes	ACREEDOR
21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR Agrupa el valor de todos los beneficios que se le deberá cancelar a los empleados	Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación	Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos	ACREEDOR
21.10.01	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			
21.10.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			
21.10.03	VACACIONES			
3	PATRIMONIO Es el derecho del propietario sobre el activo de la empresa			

31	CAPITAL			
	Es una abstracción contable, son los bienes y derechos menos las deudas y obligaciones todo de lo que es titular el capitalista			
31.01	APORTE DE CAPITAL	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Es el valor del financiamiento propio del dueño del taller	Por el cierre final de operaciones	Por el valor de la inversión propia del propietario	ACREEDOR
31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	El valor que se produce del resultado de un ejercicio económico cuando el valor de los ingresos es mayor a los gastos	Por el valor de la distribución de utilidades	Por la utilidad establecida al cierre del periodo contable	ACREEDOR
31.03	PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	El valor que se produce del resultado de un ejercicio económico cuando el valor de los gastos es mayor a los ingresos	Por la pérdida establecida al cierre del periodo contable		DEUDOR
4	INGRESOS			
	Comprende el conjunto de cuentas que originan ganancias o utilidad al final de un ejercicio contable de la empresa.			
41	INGRESOS OPERACIONALES			
	Son aquellas cuentas calificadas como provenientes de la actividad de la empresa			
41.01	VENTAS	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Registra los ingresos por venta de productos fabricantes con la finalidad de comercializar en forma inmediata	Al establecer las ventas netas y al finalizar el ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingresos	Por la venta de productos terminados al contado o crédito	ACREEDOR
41.01.01	VENTAS CON TAFIFA 0%			
	Todas las ventas de los productos terminado en tarifa 0%			
41.02	INGRESOS POR SERVICIOS	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Los originados por la prestación eventual de ciertos servicios	Por el cierre de la cuentas al finalizar el periodo económico	Por el dinero obtenido por la prestación de los servicios	ACREEDOR

41.03	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS Registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y costos de venta. Cuando las ventas son mayores que los costos de ventas el Taller obtiene utilidad neta no distribuida	Por el asiento de cierre de los libros con créditos a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en un periodo	ACREEDOR
5	GASTO Comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados por la empresa, como pueden ser las depreciaciones.			
51	GASTOS OPERACIONALES Controla los gastos o desembolsos realizados por compras que están directamente relacionadas con la operación			
51.01	COSTO DE VENTAS Registran el costo de los productos vendidos	DEBITA Por el costo de los bienes	ACREDITA Por el asiento para obtener la utilidad bruta	SALDO DEUDOR
51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS Es la pérdida obtenida en la comercialización de los productos terminados	Por el valor de la pérdida bruta en ventas obtenidos en el periodo	Por el asiento de cierre de los libros	DEUDOR
52	GASTOS ADMINISTRATIVOS Son gastos ocasionados por la empresa que están directamente vinculadas con la administración de la empresa			
52.02	SUELDOS Y SALARIOS Representa la remuneración básica o salario que el taller abona a su personal.	DEBITA Al devengarse el salario	ACREDITA Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados	SALDO DEUDOR

52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES Registra los valores que deben pagarse a los trabajadores de acuerdo a las normas legales y vigentes			
52.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiera recibido durante los años calendario. Para el cálculo del décimo tercer sueldo está comprendido desde el 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso.	Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación y por medio de asientos para realizar el ajuste	Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos. Además por asientos de diario para ajustes	DEUDOR
52.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO El Décimo cuarto sueldo o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Solo se encuentran excluidos los operarios y aprendices de artesanos de acuerdo con el Art.115 del Código del Trabajo. Y consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago (1SBU en el 2015).			
52.03.03	VACACIONES Las vacaciones laborales anuales es un derecho que tiene todo trabajador a que el empleador le otorgue un descanso remunerado.			
52.04	HORAS EXTRAS			

52.05	APORTE PATRONA AL IESS En esta cuenta se registra parte del pago obligatorio del empleador por cotización de seguro que beneficio a los trabajadores	Mensualmente al devengado el gasto	Al finalizar el ejercicio contra la cuenta resultado	DEUDOR
52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE ACTIVOS FIJOS Representa los valores pagados por el mantenimiento de activos fijos	Por el costo del gasto incurridos	Por el cierre del ejercicio económico	DEUDOR
52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES Representa el valor de las compras de combustible y lubricantes para la movilización del vehículo del taller	Con el gasto incurrido	Por el cierre del ejercicio económico	DEUDOR
52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS Registra el gasto, por el desgaste normal que genera el uso de los activos necesarios para la ejecución de las labores diarias de la empresa.	Por el gasto calculado durante el periodo	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.09	GASTOS DE PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES. Valores por los valores calculador por la cuenta cliente	Por el cálculo de la provisión determinado según la ley de Régimen Tributario Interno	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.10	SERVICIOS BÁSICOS Son pagos por servicios de la luz, agua y teléfono realizados por la empresa para el funcionamiento	Por el pago de los servicios	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.10.01	AGUA			
52.10.02	LUZ			
52.10.03	TELÉFONO			
52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO			

52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA. Valores pagados por concepto de materiales de oficina	Y DE	Por el pago del gasto incurrido	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.12	TRANSPORTE MOVILIZACIÓN Valores pagados por conceptos de encomiendas y pago de transporte	Y	Por el pago del gasto incurrido	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.13	SERVICIOS PAGADOS Son cantidades pagadas por conceptos de servicios adicionales no contempladas en otras cuentas		Por el pago del gasto incurrido	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES Cantidades pagadas por conceptos de donaciones y contribuciones	Y	Por el pago del gasto incurrido	Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	DEUDOR
53	OTROS GASTOS Son gastos que no están contemplados en ningún otro movimientos				
53.01	OTROS GASTOS Son gastos que no están contemplados en ningún otro movimientos		DEBITA Por el pago del gasto incurrido	ACREDITA Por el asiento de cierre de las cuentas gastos	SALDO DEUDOR
53.02	GASTO IVA Registra el gasto del impuesto que no representa crédito tributario		Por el gasto en las compras afectados	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto	DEUDOR
6	COSTO Representa los desembolsos que realizan la empresa por diversos conceptos para administrar los negocios. Valores que egresa de la empresa por las actividades que realizan.				
61	COSTO OPERACIONALES Registra los costos que intervienen de forma directa en la producción de bienes destinados para la venta				

61.01	MATERIA PRIMA DIRECTA	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Se registra el costo de los bienes para la producción	Por las compras efectuadas	Por el costo en la producción	DEUDOR
61.02	MANO DE OBRA DIRECTA	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Se registra la mano de obra por periodo recibido.	Por el valor que se cancela a los empleados contratados	Por el costo en la producción	DEUDOR
61.03	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Se registra el costo de los recursos que no intervienen de manera directa en la producción	Por el costo de la materia prima indirecta, mano de obra indirecta y otros indirectos	Por el costo de la producción	DEUDOR
61.04	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Se registra el costo aplicado mediante tasa predeterminado	Por el asiento de la variación del costo	Por el costo de la producción	DEUDOR
61.05	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Registra el costo de los productos vendidos.	Por el costo de los bienes	Por el asiento para obtener la utilidad.	DEUDOR
61.06	VARIACIÓN DEL COSTO	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	Cuenta transitoria para cerrar la utilidad o perdida bruta en ventas	Por el asiento de la variación del costo	Por el asiento de la variación del costo	CERO
7	CUENTAS TRANSITORIAS			
	Comprendida las cuentas que se cancelan al cierre del periodo contable. Se la utilizada para realizar el proceso de cierre de las cuentas ingresos y gastos de un periodo determinado			
71	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS.	DEBITA	ACREDITA	SALDO
	En esta cuenta se registran los ingresos y gastos, de un ejercicio determinados	Cuando se liquidan los saldos de las cuentas de los ingresos, al cierre del ejercicio contable	Cuando se liquidan los saldos de las cuentas de los ingresos, al cierre del ejercicio contable	CERO

MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

Constructora de Maquinaria Industrial, inicia sus operaciones el 1 de abril del 2014, partiendo del Inventario Inicial:

Abril 01.-

- ✓ Ingresa por mantenimiento de una concretera según factura 002-001-000006253 por un valor de \$ 280.00 nos cancelan en efectivo.
- ✓ Pagan el servicio de doblada de TOOI según factura 001-001-00003472 en efectivo
- ✓ El Sr. Francisco Calderón contrata la elaboración de 2 pernos 1 ½ con estriado en la cabeza de 7/8X4” según OP# 001
- ✓ Para la elaboración de la OP# 001 se pide los siguientes materiales según Orden de Requisición 001
 - Eje 705-40mm-40cm
 - Cuchilla 3/4X4” HSS17
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 001. Se liquida la Hoja de costos
- ✓ Se entrega la OP# 001 según factura 002-001-000006252 nos cancela en efectivo.
- ✓ Se registra la factura de Plan Corporativo del Sr. Edgar Toapanta, el cual nos realizan el débito de la cuenta banco # 2100010070
- ✓ El Sr. Marco Campoverde pide la elaboración de 7 arandelas de 7/8 para separador de ventilador según OP# 002

- ✓ Para la elaboración de la OP# 002 se pide los siguientes materiales según Orden de Requisición 002
 - Eje 1018-7/8-7cm
 - 1 videa triangular

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 002. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ La empresa Panamericam contrata la elaboración de un estriado en bronce de 50cmx30cm según OP# 003, para la elaboración se necesita los siguientes materiales según Orden de Requisición #003
 - 30cm de Bronce 50mm

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 003. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ Se entrega la OP#003 según factura 002-001-6254 nos cancela en efectivo, nos realizan la retención del 2% según retención # 001-001-0004759

- ✓ La compañía Triboilgas CIA LTDA, pide que se le construya un Cardan de 3"x75cm, según OP# 004, para la cual se necesita los siguiente materiales según Orden de Requisición 004
 - Un pedazo de tubo de 3"X75cm
 - Cruceta
 - 7 electrodos de 6011
 - Disco de corte

- ✓ Para la elaboración de la OP# 004 se compra al Sr. Gordillo Vèlez Bayron Fernando persona Natural no obligada a llevar contabilidad, según orden de requisición 004 un tubo de 3"x4m según factura 002-001-000011832 cancelamos en efectivo, realizamos las respectivas retenciones en la fuente e IVA

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, 004. Se liquida la Hoja de costos
- ✓ LA COMPAÑÍA Triboilgas CIA TLDA, solicita a construir un bocín en teflón para manómetro de Tablero, según OP# 005. Para realizar al OP# 005 se necesita el siguiente material según orden de Requisición #005
 - Teflón 30mmx 5cm
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 005. Se liquida la Hoja de costos.
- ✓ Se compra 8 unidades de rulimanes \$ 4.38 más IVA cancelamos en efectivo según factura 001-001-000115371

Abril 02.-

- ✓ Se paga combustible según factura 106-001-052426, en efectivo.
- ✓ Por la apertura de una extranvia de un estriado según factura 002-001-000006255 cancelan en efectivo por un valor de \$30.00

Abril 03.-

- ✓ La Empresa Delcon CIA TLDA paga los servicios de sacada de bujes según factura 002-001-000006256 por un valor de \$ 10.00
- ✓ Se compra Suministro de oficina, cancelamos en efectivo, según factura 003-001-00027225

2 archivadores \$ 3.39 más IVA
- ✓ La empresa Sinohydro Corporacion requiere la construcción de dos bocines según plano (50X25X30) en bronce según OP#006, adicional pide que le realicen la perforada y roscada de 7 puntas cónicas.
- ✓ Para realizar al OP#006 requieres el siguiente material según Orden de Requisición 006

- 20.84cm bronce 50mm

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 006. Se liquida la Hoja de costos.
- ✓ Cancelan por la construcción de los bocines OP# 006 y por el servicio de perforada y roscada según factura 002-001-00006257 nos cancelan en efectivo y nos realizan la respectiva retención
- ✓ Pagan los servicios de reconstrucción de contrapesa la empresa ASOCIACION RECONSTEA CIA LTDA, en efectivo por un valor de 150.00

Abril 04.-

- ✓ Se entrega los productos fabricados el mes pasado y servicios otorgados a Carlos López Construcciones y Servicios CIA LTDA según factura 002-001-000006259 y 002-001-00006161 concedemos crédito personal

8	ASPAS DE VENTILADOR	60
1	POLEA 8"	150
1	PLACA CALIBRADORA METALICA	30
1	PLACA CALIBRADORA DE ALUMINIO	40
3	LINES 12mm	10
6	BOCINES DE 25x15x20	20
4	PLACAS CALIBRADORA DE 97mm	35
	PLACAS CALIBRADORA DE 98mm EN	
4	CARBONO	20
3	CEPILLO DE TEFLON	190
4	VICELAS	10
1	CUÑA DE 90X20x17	35
2	ESPARRAGOS 1X60	40
10	PERNOS 5/8x4 304	5

- ✓ Se factura los trabajos y artículos entregados anteriormente al Sr. Celi Valencia Jose Milton según factura 002-001-000006262, concedemos crédito personal

10	BOCINES DE 80x50X10	45
1	EJE DE CABEZA 2x1	120

- ✓ Pagan por la extracción de un perno de un cabezote por un valor de \$ 15.00 en efectivo. Según factura 002-001-000006263

Abril 05.-

- ✓ Se recibe por mantenimiento de un cigüeñal el Sr. Patricio Rivera Espinoza según factura 002-001-000006264 por un valor de \$150.00 nos pagan en efectivo

Abril 06.-

- ✓ El Sr. Ángel Bolívar Silva requiere la construcción de una tapa de extintor según OP# 007.

Abril 07-

- ✓ Compra suministro de oficina, según factura 002-003-000046467 cancelamos en efectivo

1 cinta Epson \$ 5.65 más IVA

- ✓ Envían a hacer 2 block de retenciones a Suimprenta persona natural obligada a llevar contabilidad según factura 001-001-000013280 a razón de 15.63 c/u más IVA.

- ✓ Compran a Almacén Javier 1 pelota MIKASA a razón de \$ 80.36 más IVA según factura 001-001-000016267 persona natural obligada a llevar contabilidad, para donar a la empresa Triboilgas S.A fiel cliente nuestro, cancelamos en efectivo.

- ✓ Realiza la revisión del alternador del Vehículo de la empresa, según factura 001-001-000006826 persona natural obligada a llevar contabilidad con calificación artesanal n° 106800, cancelamos en efectivo.

- ✓ Compra un ventilador Electro Lux modelo BFVIO \$ 60.71 más IVA-CAJA PARLANTE KING USB SD RADIO a \$ 93.75 más IVA,

según factura 001-001-000004147 persona natural obligada a llevar contabilidad, cancelamos en efectivo

- ✓ Para la OP# 007 se necesita los siguientes materiales según orden de requisición 007
 - Pedazo de plancha de 25x10x5
 - 4 unidades de tornillos 1/4x3/4
 - 4 unidades de arandelas 1/4

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 007. Se liquida la Hoja de costos. Se factura la OP# 007 según factura 002-001-000006565 nos cancela en efectivo.

- ✓ El Sr. Marco Campoverde manda a realizar de tuerca 35mm de punta según muestra según orden de producción 008. Para lo cual necesita los siguientes materiales una tuerca de 35mm según orden de requisición 0008

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 008. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ La Empresa Triboilgas pide la construcción de un tapón para filtro en duraron de 2mm. Según OP. 009. Para aquello necesitamos el siguiente material según orden de requisición 009

5cm de duralon nylon de 20mm

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 009. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ Se factura el producto Eje de Sidi Bomm \$ 45.00 al cliente Consermin S.A según factura 002-001-000006266 concedemos crédito personal
- ✓ Se factura a Consermin S.A una polea 4" a \$55.00 según factura 002-001-000006267 concedemos crédito personal.

Abril 08.-

- ✓ Realizan el servicio de perforadas platinas y abierta de rosca al cliente GSM Constructora según factura 002-001-000006268 cobramos por dicho trabajo un valor de \$40.00 al contado
- ✓ Realizan el trabajo de extracción de pernos rotos de candado por un valor de \$50.00 según factura 002-001-000006269 al contado
- ✓ El Sr. Mauricio Angulo contrata los servicio de aumento de tubos de cardan y rectificada a razón de \$ 120.00 según factura 002-001-000006270 en efectivo

ABRIL 09-

- ✓ Pagan el envío de un paquete con repuesto a Tarapoa por Transporte Interprovincial Putumayo según factura 002-001-000293049, cancelamos con caja
- ✓ Panamericam Engineerin solicita la construcción de un pin de brazo de cucharón según OP# 010. Solicitan los siguientes materiales según orden de requisición 010
 - 1 metro de 705-50MM
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 010. Se liquida la Hoja de costos. Facturan la OP 010 según factura 002-001-000006271 cancelan en efectivo

Abril 10.-

- ✓ Se compra suministros para remodelar oficina según factura 002-001-00008540 persona natural obligada a llevar contabilidad, cancelamos en efectivo

- ✓ Se paga teléfono de oficina CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT según factura 001-777-001830298, cancelamos en efectivo

- ✓ Se compra Materia Prima según factura 002-001-11831 persona natural no obligada a llevar contabilidad, cancelamos en efectivo
 - Tubo 1"x6m \$ 9.46 más IVA

Abril 11.-

- ✓ Se compra Materia Prima DIPAC MANTA según factura 024-002-000016225 Contribuyente Especial, cancelamos en efectivo
 - PLATINA 2 x1/4x6" \$ 15.66 más IVA
 - PLATINA 2 1/2x3/8x9" \$ 36.35 más IVA
 - PLACA 4mmx70cmx1,22m \$39.93 más IVA

- ✓ Damos el servicio de roscada de un aje al Expertservi S.A según factura 002-001-000006272 nos cancelan con cheque del banco Internacional #0002547 por un valor de \$ 90.00

- ✓ La Empresa Triboilgas Cia. Ltda. Solicita que le construya un bocín de 4 ½ x 2 ½ x180mm según orden de producción # 011

- ✓ Se pide los siguientes materiales para la OP# 011 según orden de requisición 011

- 18 cm de barra perforada de 118x63mm
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 011. Se liquida la Hoja de costos
- ✓ La Empresa Triboilgas Cia. Ltda. Solicita que le construya un perno 1"X1 ½ para polea según Orden de Producción n° 012
- ✓ Se pide los siguientes materiales para la OP# 012 según orden de requisición 012
 - 3.8cm de acero bonificado 25mm
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N°012. Se liquida la Hoja de costos

Abril 14.-

- ✓ La empresa Expertservil solicita la construcción de 5 roscas de 4" en un tubo a razón de 12.00 c/u
- ✓ Se paga los servicios de roscado de 4 roscas por un valor de \$ 32.00 según factura 001-001-000001182, persona natural no obligada a llevar contabilidad con calificación artesanal n°75405, cancelamos en efectivo
- ✓ El Sr. Jorge Zurita nos pide realizar un Piladora de café según OP# 13, para lo cual se necesita los siguientes materiales según Orden de Requisición 013
 - Polea 20" EXT \$ 276.87 más IVA
 - Polea 22" EXT \$ 174.12 más IVA
 - Polea 4" EXT \$ 15.03 más IVA
- ✓ Se paga a TRANS REINA DEL PARAMO S.A de encomienda del proveedor Maquinarias Henriquez C.A según factura 002-001-000157732 por un valor de \$ 1.50

- ✓ Se compra MATERIA PRIMA para la construcción de una piladora de café OP#13 según factura 008-001-000029441 a Maquinarias Heriques C.A contribuyente especial a 30 días plazo.
 - Polea 20" EXT \$ 276.87 más IVA
 - Polea 22" EXT \$ 174.12 más IVA
 - Polea 4" EXT \$ 15.03 más IVA

Abril 15.-

- ✓ El Sr. Cesar Miranda solicita que le construyan 4 platinas de 2x10x $\frac{1}{4}$ con orificios de $\frac{3}{4}$ en las puntas según OP# 014. Se solicita materiales para la OP# 014 según orden de requisición 014
 - Platinas 2x10x $\frac{1}{4}$
 - Bronca $\frac{3}{4}$

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 014. Se liquida la Hoja de costo

- ✓ El Sr. Cesar Miranda solicita que le construyan una base de acero inoxidable según OP# 015

- ✓ Se requiriere materiales según orden de requisición
 - Un pedazo de plancha 304- $\frac{1}{7}$ x60 x55
 - 20 electrodos de acero inoxidable

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 015. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ Se factura la OP# 014 y 015 según factura 002-001-000006278 por lo cual también cobramos un servicio otorgado de rebajada de dos piezas para cazar resorte por un valor de \$20, nos cancelan mediante transferencia a nuestra cta cte del banco de pichincha
 - Platinas 2x10x $\frac{1}{4}$

- Base en acero 304

Abril 16.-

- ✓ Según orden de requisición 016 se solicita los siguientes materiales para la piladora de café para OP 013
 - Platina de 1 ¼ x 3/8
 - 60 electrodos de acero inoxidable
- ✓ Se compra a DIPAC MANTA S.A según factura 024-002-00016492 contribuyente especial, materia prima para la piladora de café, cancelamos en efectivo. OP Nª 013
 - Platina 1 1/4X3/8 \$ 17.61 más IVA

Abril 17.-

- ✓ Cancelan \$60.00 por un trabajo de arreglo de manguera de bibrador según factura 002-001-000006279, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se paga transporte a TRANS REINA DEL PARAMO S.A según factura 002-001-000158260 a razón de 1.50, encomienda de CASTILLO HERMANOS
- ✓ Se compra a CASTILLO HERMANOS S.A según factura 001-005-000011454, a crédito 30 días
 - Motor Tools Eléctrico Bosch \$ 328.17 más IVA

ABRIL 18.-

- ✓ Se paga combustible según factura 002-004-000142377 en efectivo por un valor de \$ 10.00 incluido IVA

Abril 20.-

- ✓ Se paga combustible según factura 004-001-000367056 en efectivo por un valor de \$ 10.00 incluido IVA

Abril 21.-

- ✓ Se compra suministro de oficina según factura 001-001-0003576 persona natural no obligada a llevar contabilidad, cancelamos en efectivo \$ 11.61 más IVA
 - Mause óptico genius \$ 8.93
 - Tinta para impresora \$ 2.68

- ✓ Se paga la Luz del Taller a Corporación Nacional de Electricidad CNEL por un valor de \$171.47 en efectivo.

- ✓ Facturamos por un servicio de reparación de templador rectificadora de alojamientos de rodamientos el cliente Consermin S.A según factura 002-001-000006280 por un valor \$ 290.00, concedemos crédito personal.

- ✓ Se Factura por un servicio de rectificación de bocín al Cliente Consermin S.A según factura 002-001-000006281 por un valor de 190.00, concedemos crédito personal.

- ✓ Se Factura por un servicio de rectificadora de rodamientos al cliente Consermin S:A según factura 002-001-000006282 por un valor de \$290.00, concedemos crédito personal

- ✓ CO RE CAM CIA LTDA solicita la construcción de 4 rodillos para zapatas según OP# 016. Se solicita los siguientes materiales según orden de requisición 0017
 - 10 cm de 705-25MM
 - 10cm de 705-20mm
 - 2 videas triangulares 600/6340

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 016. Se liquida la Hoja de costos. Se

- factura la OP# 016, adicional un trabajo de arreglo de terminales de dirección según factura 002-001-000006283 nos pagan con cheque del banco internacional # 2682
- ✓ Consermin S.A pide la construcción de una tuerca para templador de excavadora según OP# 017.

 - ✓ Se pide materiales para las OP#017, según orden de requisición 0018
 - 25cm 1018-3"

 - ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 017. Se liquida la Hoja de costos. Se factura la OP# 017 según factura 002-001-000006284, concedemos crédito por ser nuestro cliente.

Abril.-22

- ✓ Se paga combustible según factura 001-001-000126172 a razón de \$ 8.93 más IVA.

- ✓ Facturamos a GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES un trabajo de rellenada de la punta de un estriado de la barra de extorción de la doble por un valor de \$ 40.00 según factura 002-001-000006285

- ✓ Facturamos la construcción de dos cajuelas a GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES según factura 002-001-000006286 otorgamos crédito por ser nuestro cliente.
 - 2 cajuelas a \$ 15.00 c/u

- ✓ Facturamos la construcción de pernos perforados 16x40mm a GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES según factura 002-001-000006287 otorgamos crédito por ser nuestro cliente

- 1 perno 16x40mm \$ 20.00
- ✓ El Sr. Alfredo Moreta pide la construcción de 6 bocines de 50X25X25 en bronce par aun trapiche según OP# 018, adicional solicita que rectifique una punta de rodillo del trapiche. Se solicita materiales para la OP#018 según requisición 019
- 192.92cm de barra de bronce de 50mm o 2"
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 018. Se liquida la Hoja de costos
- ✓ Se factura la OP# 018 y el servicio efectuado al trapiche por un valor de \$ 59.45, según factura 002-001-000006288 nos cancelan en efectivo.
- 6 bocines 50x25x25 \$ 43.43 c/u

Abril 23.-

- ✓ Se compra MATERIA PRIMA según factura 004-004-000018245 a IVAN BOHMAN C.A contribuyente especial a crédito 90 días
- 3 metros de barra perforada de 95x30 \$ 219.53 más IVA
 - 6 metros de barra 705-22mm \$ 63.70
 - 6 metros de barra 705-25mm \$72.31
 - 6 metros de barra 705-32mm \$112.66
 - 6 metros de barra 705-55mm \$ 168.83
 - 2 metros de barra 705-80mm \$ 119.47
 - 1 metro de barra 705-90mm \$ 152.40
- ✓ Se compra MATERIA PRIMA según factura 004-004-000018246 a IVAN BOHMAN C.A contribuyente especial a crédito 90 días
- 6 metros de barra 1018-1/2" \$ 22.73
 - 6 metros de barra 1018-7/8" \$ 35.17
 - 6 metros de barra 1018-2" \$ 188.86
 - 6 metros de barra 1018-2 1/2" \$ 293.39

- 6 metros de barra 1018- 3/4 \$ 52.07
 - Tubo pulido exterior
- ✓ Para la OP# 013 necesitan los siguientes materiales según orden de requisición 020
- 1 PIÑÓN SENCILLO 60Bx11T
 - 1 PIÑÓN SENCILLO 60Bx68T
 - CADENA DE TRAMISION DE 60-10 (3/4")
- ✓ Se compra MATERIA PRIMA para la piladora de café OP#13 según factura 008-001-000029706 contribuyente especial, a 60 días plazo
- 1 PIÑÓN SENCILLO 60Bx11T \$ 6.16
 - 1 PIÑÓN SENCILLO 60Bx68T \$ 107.21
 - CADENA DE TRAMISION DE 60-10 (3/4") \$37.13
- ✓ Se paga transporte a TRANS REINA DEL PARAMO según factura 002-001-000159074 por valor de \$ 1.50 a razón de transporte de Maquinarias Henriques cancelamos en efectivo
- ✓ Se paga transporte de Ivan Bohman a TRANSCICOPET CIA LTDA. Según factura 001-001-0005496 por valor de \$ 73.00 cancelamos en efectivo
- ✓ Damos mantenimiento a un motor de gabarra a MULTITRANSAMAZON S.A por un valor de \$400.00 según factura 002-001-000006289 otorgamos crédito por ser nuestro cliente
- ✓ Consorcio Amazónico solicita la construcción de 43 neplos de 4x3 según OP#019. Se solicita los materiales según orden de requisición 021
- 32.25 cm de tubo de 4"

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción 019, N° 1968. Se liquida la Hoja de costos

Abril 24.-

- ✓ Facturamos un trabajo realizado al Sr. Luis Bosques, cambio de dos pistas de rulimanes a \$ 15.00 c/u, según factura 002-001-000006290, nos cancelan en efectivo
- ✓ Nos pagan en efectivo el mantenimiento de un trapiche, el Sr. Alfredo Moreta según factura 002-001-000006292

Abril 25.-

- ✓ Nos cancelan en efectivo, el Sr. Franco Bargas el servicio de barolada de dos planchas a \$ 30.00 c/u, según factura 002-001-000006291
- ✓ Se envía materiales según orden de requisición #22 para la OP# 13
 - 2 unidades de Platinas de acero inoxidable 2X3/16
- ✓ Se compra a DIPAC MANTA S.A para la OP# 13 (piladora de café) según factura 024-002-000016940 contribuyente especial, pagamos en efectivo
 - 2 unidades de Platinas de acero inoxidable 2X3/16 \$48.62 C/U

Abril 26.-

- ✓ Cancela por la desarmada y armada de eje de llanta posterior por un valor \$ 40.00 según factura 002-001-000006293

- ✓ La Compañía Triboilgas Cia Ltda solicita la construcción de 10 rodelas según OP# 020

- ✓ Para la elaboración de la OP# 020 se necesita los siguientes materiales según orden de requisición 023
 - 1.82cm de 1018-2"

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 020. Se liquida la Hoja de costos

- ✓ La Compañía Triboilgas Cia Ltda solicita la construcción de 5 rodelas de 5" según OP# 021

- ✓ Para la elaboración de la OP# 021 se necesita los siguientes materiales según orden de requisición 023
 - 7cm de perforado 125X90

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 021. Se liquida la Hoja de costos.

- ✓ Sinhydro Corporation solicita la construcción de 10 tubos con brida según OP# 022

- ✓ Para la elaboración de la OP# 022 se necesita los siguientes materiales según orden de requisición 025

7,75 cm de tubo de 4" \$ 2,69 c/cm

4 crucetas \$ 8,20 c/u

10 bridas \$ 0,63 c/u

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 022. Se liquida la Hoja de costos. Se factura la OP# 022, según factura 002-001-00006294

10 tubos con brida \$ 20c/u

Abril 28.-

- ✓ Nos pagan por corte y barolada de 3 tubos a razón de \$ 40.00 c/u según factura 002-001-000006295 el cliente CENTRO DE REMEDIACION AMBIENTAL CIA LTDA en efectivo

- ✓ Agroindustrias González solicita la construcción de una tuerca $\frac{3}{4}$ en acero inoxidable según OP# 023, adicional a eso solicita el mantenimiento de un cierra para cortan carne

- ✓ Para la elaboración de la OP# 023 se necesita los siguientes materiales según orden de requisición 026
 - 10 cm de 304- $\frac{3}{4}$

- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 023. Se liquida la Hoja de costos. Se factura la OP# 023 más el trabajo de mantenimiento de cortadora de carne por un valor de \$70.00
 - Tuerca 304- $\frac{3}{4}$ \$ 15.00

Abril 29.-

- ✓ Nos cancelan el cambio de estriado de un concretara la Sra. Sandra Moran por un valor de \$ 120.00 según factura 002-001-000006297

- ✓ Nos pagan la suelda de un block la escuela Renuevo por un valor de \$ 80.00 según factura 002-001-000006298

- ✓ Nos pagan la soldada de un pastilla de videa el Sr. Franco Bargas por un valor de \$ 5.00 segu factura 002-001-00006299
- ✓ Nos pagan por la barolada de ángulo por un valor de \$ 15.00 según factura 002-001-000006300
- ✓ Según orden de requisición 027 se envía materiales para la elaboración de la OP# 013

PLANCHA INOX 304-4mmx4"x8"	293,80
304-3/4-0,615cm	19,37

- ✓ Se compra materia prima a IVAN BOHMAN C.A contribuyente especial para la OP#13 (piladora de café) según factura 004-002-000028270, a crédito 30 días
 - Plancha acero inoxidable 4mmx4"x8" \$293.80 más IVA
- ✓ Se paga combustible según factura 004-001-000220270 por un valor de \$9.38 más IVA

ABRIL 30.-

- ✓ Se paga transporte a TRANSICOPET CIA LTDA según factura 001-001-0005525 por un valor de \$ 9.00 cancelamos en efectivo.
- ✓ Se aplica la Tasa Predeterminada y se calcula la mano de obra de la Orden de Producción, N° 013. Se liquida la Hoja de costos #20024
- ✓ Nos pagan en efectivo el valor de \$ 2075 de la piladora de café del Sr. Jorge Zurita OP# 13 según factura 002-001-00006301
- ✓ Se deposita el efectivo de la venta de la piladora de café \$ 2075.00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
ESTADO DE SITUACION INICIAL
EXPRESADO EN DOLARES USD \$



1	ACTIVO		
11	CORRIENTE		63.794,26
11.01	CAJA	125,50	
11.02	BANCO	12.422,50	
11.03	CLIENTES	45325,4	45.325,40
11.12	INVENTARIOS		5.920,86
11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	4.279,46	
11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.641,40	
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		170.110,35
12.02	HERRAMIENTAS	1.577,15	
12.04	EDIFICIOS	120.000,00	
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.620,00	
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.813,20	
12.10	MUEBLES Y ENSERES	1.200,00	
12.14	VEHICULO	19.900,00	
	TOTAL DE ACTIVO		<u>233.904,61</u>
2	PASIVO		
21	CORRIENTE		8.521,36
21.01	PROVEEDORES	3.158,53	
21.02	CUENTA POR PAGAR	4.616,43	
21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a	23,80	
21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de imp	0,35	
21.09	IESS POR PAGAR	722,25	
	TOTAL DE PASIVO		8.521,36
3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL SOCIAL		225.383,25
31.01	APORTE CAPITAL	225.383,25	
	TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>233.904,61</u>

NUEVA LOJA, 01 DE ABRIL DEL 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # 2

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			233.904,61	233.904,61
		2				
01-abr	11.01	CAJA			280,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				280,00
		v/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006253 OT 433				
01-abr		3				
	52.13	SERVICIOS PAGADOS			22,32	
	53.01.01	GASTO IVA			2,68	
	11.01	CAJA				25,00
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000003472				
01-abr		4				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			23,80	
		20cm BARRA 705-4340-25mm		23,80		
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			22,00	
		CUCHILLA 3/4x4" HSS17		22,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				45,80
		V/R por la op#001				
01-abr		5				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			59,37	
		MOD OP# 001/3,5 HORAS		59,37		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				59,37
		V/R PARA REGISTRAR LA MANO DE OBRA				
01-abr		6				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			8,31	
		Según tasa predeterminada		8,31		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				8,31
		V/R según tasa predeterminada OP# 001				
01-abr		7				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			91,48	
		2 UND PERNO 1 1/2				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				91,48
		V/R por registrar el producto terminado				
01-abr		8				
	11.01	CAJA			140,00	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				140,00
		v/r según factura 002-001-000006252				
01-abr		9				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			91,48	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				91,48
		v/r para registrar la venta a precio de costo OP#001				
01-abr		10				
	52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO			19,00	
	53.01.01	GASTO IVA			2,28	
	11.02	BANCO				21,28
	11.02.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE #2100010070		21,28		
		V/R SEGÚN FACTURA 001-039-050904403				
01-abr		11				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			0,41	
		1018-7/8		0,41		
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			2,05	
		VIDEAS TRIANGULARES		2,05		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				2,46
		v/r OP#002				
01-abr		12				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,24	
		MOD OP#002/0,25HORAS		4,24		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				4,24
		v/r OP#002				
01-abr		13				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			29,08	
		según tasa predeterminada		29,08		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				29,08
		v/r OP#002				
01-abr		14				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			33,73	
		RODELAS 7/8		33,73		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				33,73
		v/r OP#002				
01-abr		15				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			18,00	
		BRONCE 2"		18,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				18,00
		V/R PARA OP#003				
01-abr		16				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			42,41	
		MOD OP#003/2,5 HORAS		42,41		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				42,41
		V/R PARA OP#003				
				SUMAN	234.797,24	234.797,24

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO

FOLIO # 2

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		2			233.904,61	233.904,61
		VIENEN				
01-abr	11.01	CAJA			280,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				280,00
		v/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006253 OT 433				
01-abr		3				
	52.13	SERVICIOS PAGADOS			22,32	
	11.11	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			2,68	
	11.01	CAJA				25,00
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000003472				
01-abr		4				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			23,80	
		20cm BARRA 705-4340-25mm		23,80		
	62.01	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			22,00	
		CUCHILLA 3/4x4" HSS17		22,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				45,80
		V/R por la op#001				
01-abr		5				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			59,37	
		MOD OP# 001/3,5 HORAS		59,37		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				59,37
		V/R PARA REGISTRAR LA MANO DE OBRA				
01-abr		6				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			8,31	
		Según tasa predeterminada		8,31		
	62.02	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS				8,31
		V/R según tasa predeterminada OP# 001				
01-abr		7				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			91,48	
		2 UND PERNO 1 1/2				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				91,48
		V/R por registrar el producto terminado				
01-abr		8				
	11.01	CAJA			140,00	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				140,00
		v/r según factura 002-001-000006252				
01-abr		9				
	62.03	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS			91,48	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				91,48
		v/r para registrar la venta a precio de costo OP#001				
01-abr		10				
	52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO			19,00	
	11.11	CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			2,28	
	11.03	CLIENTES				21,28
	11.03.01	CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA LTDA		21,28		
		V/R SEGÚN FACTURA 001-039-050904403				
01-abr		11				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			0,41	
		1018-7/8		0,41		
	62.01	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			2,05	
		VIDEAS TRIANGULARES		2,05		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				2,46
		v/r OP#002				
01-abr		12				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,24	
		MOD OP#002/0,25HORAS		4,24		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				4,24
		v/r OP#002				
01-abr		13				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			29,08	
		según tasa predeterminada		29,08		
	62.02	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS				29,08
		v/r OP#002				
01-abr		14				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			33,73	
		RODELAS 7/8		33,73		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				33,73
		v/r OP#002				
01-abr		15				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			18,00	
		BRONCE 2"		18,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				18,00
		V/R PARA OP#003				
01-abr		16				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			42,41	
		MOD OP#003/2,5 HORAS		42,41		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				42,41
		V/R PARA OP#003				
SUMAN					234.797,24	234.797,24

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

						FOLIO #	3
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENE			234.797,24	234.797,24	
01-abr		17					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R PARA OP#003					
01-abr		18					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			64,56		
		Estriado		64,56			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				64,56	
		V/R PARA OP#003					
01-abr		19					
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			64,56		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				64,56	
		V/R PARA OP#003					
01-abr		20					
	11.01	CAJA			78,40		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1,60		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				80,00	
		V/R según factura 002-001-000006254					
01-abr		21					
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			31,25		
		TUBO 3"x6m		31,25			
	53.01.01	GASTO IVA			3,75		
	11.01	CAJA				33,56	
	21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA				0,31	
	21.07	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				1,13	
		V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832 RET 2357					
01-abr		22					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			14,00		
		TUBO DE 3"x75cm		5,80			
		CRUCETA		8,20			
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			2,25		
		7 ELECTRODOS 6011		1,25			
		DISCO DE CORTE		1,00			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				16,25	
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004					
01-abr		23					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			67,85		
		MOD OP# 004/ 4 HORAS		67,85			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				67,85	
		V/R OP#004					
01-abr		24					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		SEGÚN TASA PREDETERMINADA 4,15		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R OP#004					
01-abr		25					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			86,01		
		CARDAN 3"x75cm		86,01			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				86,01	
		V/R OP#004					
01-abr		26					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1,75		
		TEFLON NYLON 30mm		1,75			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				1,75	
		V/R OP#005					
01-abr		27					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,54		
		MOD OP#005/0,15min		2,54			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				2,54	
		V/R OP#005					
01-abr		28					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		SEGÚN TASA PREDETERMINADA 4,15		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R OP#005					
01-abr		29					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			8,45		
		BOCIN PARA MANOMETRO		8,45			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				8,45	
		V/R OP#005					
01-abr		30					
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			35,00		
		8 UNI RULIMANES \$4,38		35			
	53.01.01	GASTO IVA			4,20		
	11.01	CAJA				39,20	
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0000115371					
SUMAN					235.275,89	235.275,89	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

							FOLIO #	4
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER		
		VIENEN			235.275,89	235.275,89		
02-abr		31						
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE			11,16			
	53.01.01	GASTO IVA			1,34			
	11.01	CAJA				12,50		
		V/R SEGÚN FACTURA 106-001-052426						
		32						
02-abr	11.01	CAJA			30,00			
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				30,00		
		v/r según factura 002-001-000006255						
		33						
03-abr	11.01	CAJA			10,00			
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				10,00		
		v/r según factura 002-001-000006256						
		34						
	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			6,78			
	53.01.01	GASTO IVA			0,81			
	11.01	CAJA				7,59		
		V/R SEGÚN FACTURA 003-001-00027225						
03-abr		35						
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			12,50			
		BRONCE 2"		12,50				
	11.12.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				12,50		
		V/R PARA OP#006						
		36						
03-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			21,20			
		MOD OP#006/ 1,25 HORAS		21,20				
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				21,20		
		V/R PARA OP#006						
		37						
03-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			8,31			
		según tasa predeterminada		8,31				
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				8,31		
		V/R PARA OP#006						
		38						
03-abr	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			42,01			
		2 UNID BOCIN DE 50x25x30		42,01				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				42,01		
		V/R PARA OP#006						
		39						
03-abr	11.01	CAJA			186,20			
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			3,80			
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				50,00		
		2 UNID BOCIN DE 50x25x30						
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				140,00		
		V/r según fact. 002-001-000006257						
		40						
03-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			42,01			
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				42,01		
		V/R PARA OP#006						
		41						
03-abr	11.01	CAJA			150,00			
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				150,00		
		v/r según factura 002-001-000006258						
		42						
04-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			1.133,90			
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				1.133,90		
		8 ASPAS DE VENTILADOR		336,00				
		1 POLEA 8"		105,00				
		1 PLACA CALIBRADORA METALICA		21,00				
		1 PLACA CALIBRADORA DE ALUMINIO		28,00				
		3 LINES 12mm		21,00				
		6 BOCINES DE 25x15x20		84,00				
		4 PLACAS CALIBRADORA DE 97mm		98,00				
		4 PLACAS CALIBRADORA DE 98mm EN CARBONO		56,00				
		3 CEPILLO DE TEFLON		266,00				
		4 VICELAS		28,00				
		1 CUÑA DE 90X20x17		34,90				
		2 ESPARRAGOS 1X60		56,00				
		V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE						
SUMAN					236.935,91	236.935,91		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # **5**

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		43	VIENEN		236.935,91	236.935,91
04-abr	11.03	CLIENTES			3.204,60	
	11.03.01	CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA LTDA		3.204,60		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			65,40	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				1.605,00
		8 A SPAS DE VENTILA DDR		480,00		
		1 POLEA 8"		150,00		
		1 PLACA CALIBRADORA METALICA		30,00		
		1 PLACA CALIBRADORA DE ALUMINIO		40,00		
		3 LINES 12mm		30,00		
		6 BOCINES DE 25x15x20		120,00		
		4 PLACA CALIBRADORA DE 97mm		140,00		
		4 PLACA CALIBRADORA DE 98mm EN CARBONO		80,00		
		3 CEPILLO DE TERDON		380,00		
		4 VICELAS		40,00		
		1 CUÑA DE 90X20x17		35,00		
		2 ESPARRAGOS IX 60		80,00		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				1.665,00
		V/R según factura 002-001-000006259				
		44				
04-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			35,00	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				35,00
		10 PERNOS 5/8x4 304		35,00		
		V/R POR LA OP #1006				
04-abr		45				
	11.03	CLIENTES			161,70	
	11.03.01	CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA LTDA		161,70		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			3,30	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				50,00
		10 PERNOS 5/8x4 304		50,00		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				115,00
		V/r según factura 002-001-000006261				
04-abr		46				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			399,00	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				399,00
		10 BOCINES DE 80x50X10		315,00		
		1 EJE DE CABEZA 2x1		84,00		
		V/R POR LA OP #1009				
04-abr		47				
	11.03	CLIENTES			1.249,50	
	11.03.02	CELI VALENCIA JOSE MILTON		1.249,50		
	11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1%			25,50	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				570,00
		10 BOCINES DE 80x50X10		450,00		
		1 EJE DE CABEZA 2x1		120,00		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				705,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006262				
04-abr	11.01	CAJA			15,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				15,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006263				
		49				
05-abr	11.01	CAJA			150,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				150,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006264				
07-abr		50				
	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			5,65	
	53.01.01	GASTO IVA			0,68	
	11.01	CAJA				6,33
		V/R SEGÚN FACTURA 002-003-000046467				
07-abr		51				
	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			31,25	
	53.01.01	GASTO IVA			3,75	
	11.01	CAJA				34,38
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,63
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000013280 menos retencion 2%				
07-abr		52				
	11.12.04.01	OBSEQUIOS Y DONATIVOS			80,36	
	53.01.01	GASTO IVA			9,64	
	11.01	CAJA				89,20
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,80
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000016267 menos retencion 1%				
		53				
	52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES			80,36	
	11.12.04.01	OBSEQUIOS Y DONATIVOS				80,36
		V/r POR LA DONACION DE LOS BALONES A COMPANIA TRIBOILGAS				
07-abr		54				
	52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS			25,00	
	11.01	CAJA				24,50
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,50
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000006826 menos retencion 2%				
				SUMAN	242.481,60	242.481,60

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

						FOLIO #	6
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN			242.481,60	242.481,60	
		55					
07-abr	12.12	EQUIPO DE OFICINA			154,46		
		VENTILADOR ELECTRO LUX MODELO BFV10		60,71			
		CAJA PARLANTE KING USB SD RADIO		93,75			
	53.01.01	GASTO IVA			18,54		
	11.01	CAJA				171,45	
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta) V/R SEGÚN FACTURA 001-001-00004147				1,54	
06-abr		56					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			25,00		
		PLANCHA DE 25x10x5		25,00			
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			1,20		
		4 UND DE TORNILLOS 1/4x3/4		1,00			
		4 ARANDELAS 1/4		0,20			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				26,20	
		v/r PARA OP#007					
		57					
07-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			35,62		
		MOD OP#007/ 2,10 HORAS		35,62			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				35,62	
		v/r PARA OP#007					
		58					
07-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		v/r PARA OP#007					
		59					
07-abr	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			64,78		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				64,78	
		v/r PARA OP#007					
		60					
07-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			64,78		
		TAPA DE EXTINTOR		64,78			
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				64,78	
		v/r PARA OP#007					
07-abr		61					
	11.01	CAJA			80,00		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				80,00	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006565					
		62					
07-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			18,90		
		TUERCA 35mm		18,90			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				18,90	
		V/r PARA OP# 008					
07-abr		63					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			25,45		
		MOD OP#008 / 1,5 HORAS		25,45			
07-abr	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				25,45	
		V/r PARA OP# 008					
07-abr		64					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/r PARA OP# 008					
07-abr		65					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			48,50		
		TUERCA 35mm		48,50			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				48,50	
		V/r PARA OP# 008					
07-abr		66					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1,00		
		TEFLON NYLON 20mm		1,00			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				1,00	
		V/r OP#009					
07-abr		67					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			16,96		
		MOD OP#009/1 HORA		16,96			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				16,96	
		V/r OP#009					
07-abr		68					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/r OP#009					
07-abr		69					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			22,12		
		TAPON 20mm		22,12			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				22,12	
		V/r OP#009					
SUMAN					243.071,36	243.071,36	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # 7

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		70			243.071,36	243.071,36
07-abr						
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			31,50	
		EJE DE SIDI BOOM		31,50		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				31,50
		V/R OP#107				
		71				
07-abr	11.03	CLIENTES			44,10	
	11.03.03	CONSERMIN S.A		44,10		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,90	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				45,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006266				
		72				
07-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			38,50	
		POLEA 4"		38,50		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				38,50
		V/R OP#108 del mes anterior				
		73				
07-abr	11.03	CLIENTES			88,20	
	11.03.03	CONSERMIN S.A		88,20		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			1,80	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				55,00
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				35,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006267				
08-abr		74				
	11.01	CAJA			40,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				40,00
		v/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006268				
		75				
08-abr	11.01	CAJA			50,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				50,00
		v/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006269				
08-abr		76				
	11.01	CAJA			120,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				120,00
		v/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006270				
09-abr		77				
	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			4,00	
	11.01	CAJA				4,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00000293049				
09-abr		78				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			46,20	
		705-50mm		46,20		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				46,20
		V/R POR OP#010				
09-abr		79				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15	
		según tasa predeterminada		4,15		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15
		V/R POR OP#010				
09-abr		80				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			25,45	
		MOD OP#010/1,50 HORAS		25,45		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				25,45
		V/R POR OP#010				
09-abr		81				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			75,80	
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				75,80
		V/R POR OP#010				
09-abr		82				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			75,80	
		PIN BRAZO DE CUCHARON		75,80		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				75,80
		V/R POR OP#010				
09-abr		83				
	11.01	CAJA			78,40	
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1,60	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				80,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006271				
		84				
10-abr	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			31,23	
	53.01.01	GASTO IVA			0,17	
	11.01	CAJA				31,09
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,31
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000008540				
				SUMAN	243.829,16	243.829,16

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

						FOLIO #	8
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		85			243.829,16	243.829,16	
		VIENEN					
10-abr	52.10	SERVICIOS BÁSICOS			44,26		
	52.10.03	TELEFONO		44,26			
	53.01.01	GASTO IVA			5,31		
	11.01	CAJA				49,57	
		V/R SEGUN FACTURA 001-777-000001830298					
		86					
10-abr	21.09	LESS POR PAGAR			722,25		
	11.02	BANCO				722,25	
		V/R por pago de less mes de marzo					
10-abr		87					
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			9,46		
		TUBO 1"		9,46			
	53.01.01	GASTO IVA			1,14		
	11.01	CAJA				10,16	
	21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA				0,09	
	21.07	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				0,34	
		V/R SEGUN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358					
		88					
11-abr	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			91,94		
		PLATINA 2 x1/4x6"		15,66			
		PLATINA 2 1/2x3/8x9"		36,35			
		PLACA 4mmx70cmx1,22m		39,93			
	53.01.01	GASTO IVA			11,03		
	11.01	CAJA				102,05	
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,92	
		V/R SEGUN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359					
11-abr		89					
	11.02	BANCO			90,00		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				90,00	
		V/R SEGUN FACTURA002-001-00006272					
11-abr		90					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			64,11		
		BARRA PERFORADA 118x63mm		64,11			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				64,11	
		V/R POR OP#011					
11-abr		91					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R POR OP#011					
11-abr		92					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			25,45		
		MOD OP#1960/1,50 HORAS		25,45			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				25,45	
		V/R POR OP#011					
11-abr		93					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			93,71		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				93,71	
		V/R POR OP#011					
11-abr		94					
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			93,71		
		BOCIN 4 1/2x2 1/2x180mm		93,71			
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				93,71	
		V/R POR OP#011					
11-abr		95					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			0,89		
		ACERO BONIFICADO 25mm		0,89			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				0,89	
		V/R OP# 012					
11-abr		96					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,24		
		MOD OP#012/ 0,25min		4,24			
11-abr	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				4,24	
		V/R OP# 012					
11-abr		97					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R OP# 012					
11-abr		98					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			9,28		
		PERNO 1"x1 1/2		9,28			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				9,28	
		V/R OP# 012					
SUMAN					245.104,24	245.104,24	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # 9

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			245.104,24	245.104,24
14-abr		99				
	11.01	CAJA			60,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				60,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006277				
14-abr		100				
	52.13	SERVICIOS PAGADOS			32,00	
	11.01	CAJA				32,00
		V/r PAGO DE SERVICIO DE SACADA DE ROSCA 4" SEGÚN FACT 001-001-000001182				
14-abr		101				
	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			1,50	
	11.01	CAJA				1,50
		V/R TRANSPORTE DE MAQUINARIAS ENRIQUEZ SEGÚN FACTURA 002-001-000157732				
		102				
14-abr	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			466,02	
		POLEA 20" \$276,87		276,87		
		POLEA 22" \$174,12		174,12		
		POLEA 4" \$15,03		15,03		
	53.01.01	GASTO IVA			55,92	
	21.01	PROVEEDORES				517,28
	21.01.01	Maquinaria Henríquez		517,28		
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				4,66
		V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962				
		103				
15-ene	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			466,02	
		POLEA 20" \$276,87		276,87		
		POLEA 22" \$174,12		174,12		
		POLEA 4" \$15,03		15,03		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				466,02
		V/R OP#013 ORDEN DE REQUISICION #13				
15-abr		104				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			8,35	
		PLATINA DE 2"x10"x1/4		8,35		
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			1,25	
		BROCA 3/4"		1,25		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				9,60
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#014				
15-abr		105				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			16,61	
		según tasa predeterminada		16,61		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				16,61
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014				
15-abr		106				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			22,90	
		MOD OP#1963		22,90		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				22,90
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014				
15-abr		107				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			47,87	
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				47,87
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014				
15-abr		108				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			76,97	
		PLANCHA 304 1/7x60x55		76,97		
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			20,00	
		20 ELECTRODOS 304 1/8		20,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				96,97
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#015				
15-abr		109				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15	
		según tasa predeterminada		4,15		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO				
15-abr		110				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			46,65	
		MOD OP#015/ 2,75 HORAS		46,65		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				46,65
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 15				
				SUMAN	246.430,46	246.430,46

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # 10

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			246.430,46	246.430,46
15-abr		111				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			127,77	
		BASE EN ACERO 304		127,77		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				127,77
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 015				
15-abr		112				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			47,87	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				47,87
		PLATINAS 2"x10"x1/4		47,87		
		V/R POR OP# 014 PRECIO DE COSTO				
15-abr		113				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			127,77	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				127,77
		BASE EN ACERO 304		127,77		
		V/R POR OP#015 PRECIO DE COSTO				
15-abr		114				
	11.02	BANCO			240,00	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				220,00
		PLATINAS 2"x10"x1/4		60,00		
		BASE EN ACERO 304		160,00		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				20,00
		v/r según factura 002-001-000006278 en TRANSFERENCIA A CTA CORRIENTE				
16-abr		115				
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			17,61	
		PLATINA 1 1/4x3/8 \$17,61		17,61		
	53.01.01	GASTO IVA			2,11	
	11.01	CAJA				19,72
		V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016492 PARA OP# 013				
		116				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			17,61	
		PLATINA 1 1/4x3/8 \$17,61		17,61		
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			60,00	
		60 UNI ELECTRODOS 304-1/8		60,00		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				77,61
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION #16 OP#13				
17-abr		117				
	11.01	CAJA			59,40	
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,60	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				60,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006279 RET #7617				
17-abr		118				
	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			1,50	
	11.01	CAJA				1,50
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000158260				
17-abr		119				
	12.02	HERRAMIENTAS			262,54	
		MOTOR TOOL ELECTRICO BOSCH		262,54		
	53.01.01	GASTO IVA			31,50	
	21.01	PROVEEDORES				291,42
		Castillo Hermanos				
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				2,63
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011454				
		120				
18-abr	21.02.01	CFC CORPORACION FINANCIERA			659,49	
	11.01	CAJA				659,49
		V/r POR PAGO DE LETRA DE CARRO KIA				
18-abr		121				
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE			8,93	
	53.01.01	GASTO IVA			1,07	
	11.01	CAJA				10,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-004-000142377				
20-abr		122				
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE			8,93	
	53.01.01	GASTO IVA			1,07	
	11.01	CAJA				10,00
		V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000367056				
		123				
21-abr	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			11,61	
	53.01.01	GASTO IVA			1,39	
	11.01	CAJA				13,00
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0003576				
21-abr		124				
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			171,47	
		LUZ ELECTRICA		171,47		
	11.01	CAJA				171,47
		V/R SEGÚN FACTURA 115-001-001059122				
				SUMAN	248.290,71	248.290,71

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO # 11

FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		125			248.290,71	248.290,71
21-abr						
	11.03	CLIENTES			284,20	
	11.03.03	CONSERMIN S.A		284,20		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			5,80	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				290,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006280 RET #170961				
21-abr		126				
	11.03	CLIENTES			186,20	
	11.03.03	CONSERMIN S.A		186,20		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			3,80	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				190,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006281 RET #170959				
21-abr		127				
	11.03	CLIENTES			284,20	
	11.03.03	CONSERMIN S.A		284,20		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			5,80	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				290,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006282 RET #170962				
		128				
21-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			7,70	
		10CM EJE 705-25mm			4,70	
		10CM EJE 705-20mm			3,00	
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			14,00	
		2 VIDEAS TRIANGULARES			14,00	
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				21,70
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016				
21-abr		129				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			31,38	
		MOD OP#016		31,38		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				31,38
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#016				
21-abr		130				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			16,61	
		según tasa predeterminada			16,61	
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				16,61
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 016 PARA OP#016				
21-abr		131				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			55,70	
		RODILLOS 13,92		55,70		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				55,70
		V/R PARA OP#016				
21-abr		132				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			55,70	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				55,70
		V/R PARA OP#016				
21-abr		133				
	11.03	CLIENTES			127,40	
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			2,60	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				70,00
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				60,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006283				
21-abr		134				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			71,50	
		1018-3"		71,50		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				71,50
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#017				
21-abr		135				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			21,20	
		MOD OP#017/1,25HORAS		21,20		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				21,20
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 20017 PARA OP#017				
21-abr		136				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15	
		según tasa predeterminada			4,15	
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017				
21-abr		137				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			96,86	
		TUERCA 3"		96,86		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				96,86
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017				
21-abr		138				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			96,86	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				96,86
		V/R PARA OP#017				
				SUMA	249.662,38	249.662,38

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO #							12
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN			249.662,38	249.662,38	
21-abr		139					
	11.03	CLIENTES			117,60		
	11.03.03	CONSERMIN S.A		117,60			
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			2,40		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				120,00	
		TUERCA 3"		120,00			
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006284					
22-abr		140					
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE			8,93		
	53.01.01	GASTO IVA			1,07		
	11.01	CAJA				10,00	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000126172					
22-abr		141					
	11.03	CLIENTES			39,20		
	11.03.04	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES		39,20			
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,80		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				40,00	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006285					
		142					
22-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			21,00		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		21,00		21,00	
		2 CAJUELAS \$10,5 C/U					
		V/R OP# 1922 MES PASADO					
22-abr		143					
	11.03	CLIENTES			29,40		
	11.03.04	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES		29,40			
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,60		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				30,00	
		2 CAJUELAS \$15 C/U		30,00			
		V/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006286 RET 15284					
		144					
22-abr	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			14,00		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		14,00		14,00	
		PERNOS 16x40mm					
		V/R OP# 1923 MES PASADO					
22-abr		145					
	11.03	CLIENTES			19,60		
	11.03.04	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DE CASCALES		19,60			
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,40		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				20,00	
		PERNOS 16x40mm		20,00			
		V/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006287					
22-abr		146					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			115,75		
		BRONCE 2"/50" 192,92cm \$115,75		115,75			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				115,75	
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#018					
22-abr		147					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			67,85		
		MOD OP#018/4 HORAS		67,85			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				67,85	
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018					
22-abr		148					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			24,92		
		según tasa predeterminada		24,92			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				24,92	
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#18					
22-abr		149					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			208,53		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				208,53	
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018					
22-abr		150					
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			208,53		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				208,53	
		BOCINES 50x25x25		208,53			
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018 A PRESIO DE COSTO					
22-abr		151					
	11.01	CAJA			320,01		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				260,56	
		BOCINES 50x25x25		260,56			
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				59,45	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006288					
SUMA					250.862,97	250.862,97	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

						FOLIO #	13
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		152			250.862,97	250.862,97	
23-abr		VIENEN					
					250.862,97		
11.12.01		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			695,53		
		1018-1/2"-6MT		22,73			
		1018-3/4"-6MT		52,07			
		1018-7/8"-6MT		35,17			
		1018-2"-6MT		188,86			
		1018- 2 1/2"- 6MT		293,39			
		TUBO PULIDO 304-50x1,5mm		103,31			
53.01.01		GASTO IVA			83,46		
21.01		PROVEEDORES				772,04	
21.01.02		Ivan Bohman		772,04			
21.05		RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				6,96	
		V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372					
		153					
23-abr	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			908,60		
		PERFORADO 95x50		219,53			
		705-22mm-6M		63,70			
		705-25mm-6M		72,31			
		705-32mm-6M		112,36			
		705-55mm-6M		168,83			
		705-80mm-6M		119,47			
		705-90mm-6M		152,40			
53.01.01		GASTO IVA			109,03		
21.01		PROVEEDORES				1.008,55	
21.01.02		Ivan Bohman		1.008,55			
21.05		RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				9,09	
		V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371					
23-abr		154					
11.12.01		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			150,50		
		PIÑÓN SENCILLO 60Bx11T		6,16			
		PIÑÓN SENCILLO 60Bx68T		107,21			
		CADENA DE TRANSMISION 60-10 (3/4")		37,13			
53.01.01		GASTO IVA			18,06		
21.01		PROVEEDORES				167,06	
21.01.01		Maquinaria Henriquez		167,06			
21.05		RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				1,51	
		V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706					
23-abr		155					
11.12.02		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			150,50		
		PIÑÓN SENCILLO 60Bx11T		6,16			
		PIÑÓN SENCILLO 60Bx68T		107,21			
		CADENA DE TRANSMISION 60-10 (3/4")		37,13			
11.12.01		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				150,50	
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION #20 PARA OP#013					
23-abr		156					
52.12		TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			1,50		
11.01		CAJA				1,50	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000159074					
		157					
23-abr	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			73,00		
	11.01	CAJA				72,27	
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,73	
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005496					
23-abr		158					
11.03		CLIENTES			392,00		
11.03.05		MULTITRANSAMAZON S.A		392,00			
11.10.02		RFIR ANTICIPADO 2%			8,00		
41.02		INGRESOS POR SERVICIOS				400,00	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006289					
23-abr		159					
11.12.02		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			86,75		
		TUBO DE 4"		86,75			
11.12.01		INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				86,75	
		V/r SEGU ORDEN DE REQUISICION PARA OP#019					
23-abr		160					
11.12.02		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			67,85		
		MOD OP#019/4 HORAS		67,85			
61.02		MANO DE OBRA DIRECTA				67,85	
23-abr		161					
11.12.02		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			178,61		
		según tasa predeterminada		178,61			
61.04		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				178,61	
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO					
23-abr		162					
11.12.03		INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			333,22		
		NIPLES 4"x3		333,22			
11.12.02		INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				333,22	
		V/r PARA OP#019					
		SUMAN			254.119,59	254.119,59	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DOLARES USD \$						
						FOLIO #
						14
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			254.119,59	254.119,59
24-abr		163				
	11.01	CAJA			30,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				30,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006290				
24-abr		164				
	11.01	CAJA			58,80	
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			1,20	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				60,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006291				
24-abr		165				
	11.01	CAJA			500,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				500,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006292				
25-abr		166				
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			97,24	
		PLATINAS 2 x3/16 AC INOX		97,24		
	53.01.01	GASTO IVA			11,67	
	11.01	CAJA				108,91
		V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016940 PARA OP#013				
25-abr		167				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			97,24	
		2 UN PLATINAS 2 x3/16 AC INOX		97,24		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				97,24
		V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION 22 PARA OP #013				
26-abr		168				
	11.01	CAJA			40,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				40,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006293				
26-abr		169				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			57,30	
		RODELAS 2"		57,30		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				57,30
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#020				
26-abr		170				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			16,96	
		MOD OP#020/1 HORAS		16,96		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				16,96
26-abr		171				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			41,54	
		según tasa predeterminada		41,54		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				41,54
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020				
26-abr		172				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			115,80	
		RODELAS 2"		115,80		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				115,80
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020				
26-abr		173				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			19,35	
		PERFORADO 125x90		19,35		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				19,35
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#021				
26-abr		174				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			5,09	
		MOD OP#021/0,30 HORAS		5,09		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				5,09
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021				
26-abr		175				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			16,61	
		según tasa predeterminada		16,61		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				16,61
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021				
26-abr		176				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			41,05	
		RODELAS 5"		41,05		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				41,05
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021				
26-abr		177				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			59,94	
		7,75 cm de tubo de 4" \$ 2,69 c/cm		20,84		
		4 cruceatas \$ 8,20 c/u		32,80		
		10 bridas \$ 0,63 c/u		6,30		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				59,94
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#022				
26-abr		178				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			58,52	
		MOD OP#022/3,45 HORAS		58,52		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				58,52
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO 200022 PARA OP#022				
SUMAN					255.387,91	255.387,91

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO #						15
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		179	VIENEN		255.387,91	255.387,91
26-abr						
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			41,54	
		según tasa predeterminada		41,54		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				41,54
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022				
26-abr		180				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			160,00	
		TUBO CON BRIDA		160,00		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				160,00
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022				
26-abr		181				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			160,00	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				160,00
		TUBO CON BRIDA		160,00		
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022				
28-abr		182				
	11.01	CAJA			196,00	
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			4,00	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				200,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006294				
28-abr		183				
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)			23,80	
	21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA)			0,35	
	11.01	CAJA				24,15
		V/r POR PAGO DE IMPUESTOS				
28-abr		184				
	11.03	CLIENTES			117,60	
	11.03.06	CENTRO DE REMEDIACION AMBIENTAL CIA LTDA		117,60		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			2,40	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				120,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006295				
28-abr		185				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,15	
		TUERCA 304-3/4		3,15		
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				3,15
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#023				
28-abr		186				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			5,09	
		MOD OP#023/0,30 HORAS		5,09		
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				5,09
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023				
28-abr		187				
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15	
		según tasa predeterminada		4,15		
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023				
28-abr		188				
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			12,39	
		TUERCA 304-3/4		12,39		
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				12,39
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023 PRODUCTO TERMINADO				
28-abr		189				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			12,39	
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				12,39
		TUERCA 304-3/4		12,39		
		V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023 PRODUCTO A PRECION DE COSTO				
28-abr		190				
	11.03	CLIENTES			83,30	
	11.03.07	AGROIINDUSTRIA GONZALEZ CIA LTDA		83,30		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			1,70	
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				15,00
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				70,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006296				
28-abr		191				
	11.01	CAJA			120,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				120,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-0001-00006297				
28-abr		192				
	11.01	CAJA			78,40	
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			1,60	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				80,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006298				
28-abr		193				
	11.01	CAJA			5,00	
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				5,00
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006299				
SUMAN					256.420,78	256.420,78

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

						FOLIO #	16
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN			256.420,78	256.420,78	
28-abr		194					
	11.01	CAJA			14,70		
	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%			0,30		
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS				15,00	
		V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006300					
29-abr		195					
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			293,80		
		PLANCHA INOX 304-4mmx4"x8"		293,80			
	53.01.01	GASTO IVA			35,26		
	21.01	PROVEEDORES				326,12	
	21.01.02	Ivan Bohman		326,12			
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				2,94	
		V/R SEGÚN FACTURA 004-002-000028270					
		196					
29-abr	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			313,17		
		PLANCHA INOX 304-4mmx4"x8"		293,80			
		304-3/4-0,615cm		19,37			
	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA				313,17	
		V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION#27 PARA OP# 013					
27-abr		197					
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE			9,38		
	53.01.01	GASTO IVA			1,13		
	11.01	CAJA				10,51	
		V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000220270					
30-abr		198					
	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN			9,00		
	11.01	CAJA				8,91	
	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)				0,09	
		V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005525					
30-abr		199					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			610,69		
		MOD OP#013/ 36 HORAS		610,69			
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				610,69	
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013					
30-abr		200					
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4,15		
		según tasa predeterminada		4,15			
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS				4,15	
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013					
30-abr		201					
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			1.659,39		
		PILADORA DE CAFÉ		1.659,39			
	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				1.659,39	
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013					
30-abr		202					
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			1.659,39		
	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				1.659,39	
		PILADORA DE CAFÉ		1.659,39			
		V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013 A PRECIO DE COSTO					
30-abr		203					
	11.01	CAJA			2.075,00		
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%				2.075,00	
		PILADORA DE CAFÉ		2.075,00			
		V/R FACTURA 002-001-00006301					
	11.02	BANCO			2.075,00		
	11.01	CAJA				2.075,00	
		v/r por el deposito de la piladora de café					
30-abr		205					
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA			3.907,96		
	52.05	APORTE PATRONAL IESS		392,03			
	21.09	IESS POR PAGAR				710,27	
	52.05	APORTE PATRONAL IESS		392,03			
		APORTE PERSONAL		318,24			
	11.02	BANCO				3.197,69	
		V/r por el pago mensual a los trabajadores					
30-abr		206					
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA			125,15		
	21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		125,15			
	21.10.03	VACACIONES				125,15	
		v/r por la provisiones sociales por pagar					
30-abr		207					
	52.02	SUELDOS Y SALARIOS			448,60		
	52.05	APORTE PATRONAL IESS		48,60			
	21.09	IESS POR PAGAR				86,00	
	52.05	APORTE PATRONAL IESS		48,60			
		APORTE PERSONAL		37,40			
	11.02	BANCO				362,60	
		V/r POR PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO					
				SUMAN	269.662,85	269.662,85	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2014
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO #						17
FECHA	CODIGO	CUENTA	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
		208	VIENEN		269.662,85	269.662,85
30-abr						
	52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES			72,00	
	52.03.01	DECIMO TERCER SUELDO		22,00		
	52.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO		33,33		
	52.03.03	VACACIONES		16,67		
	21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				72,00
		V/R por la provisiones sociales por pagar la personal administrativo				
30-abr		209				
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			13,14	
	12.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTA (-)				13,14
		V/r POR LA DEPRESIACION DE HERRAMIENTA				
30-abr		210				
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			213,50	
	12.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO (-)				213,50
		V/r POR LA DEPRESIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO				
30-abr		211				
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			2.748,11	
	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA				2.748,11
		V/r PARA REGISTRAR EL TIEMPO OSIO DE LOS TRABAJADORES				
30-abr		212				
	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS			436,14	
	61.06	VARIACION DEL COSTO			2.832,84	
	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION				3.268,97
		V/r PARA ASIGNAR LA VARIACION DEL COSTO				
30-abr		213				
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			2.832,84	
	61.06	VARIACION DEL COSTO				2.832,84
		V/r PARA CERRAR LA CUENTA VARIACION DEL COSTO				
30-abr		214				
	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%			5.765,55	
	51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS			1.541,04	
	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS				7.306,58
		V/R PARA REGISTRAR LA PERDIDA EN VENTAS Y/O LA UTILIDAD EN VENTAS				
30-abr		215				
	52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS			892,82	
	12.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO (-)				500,00
	12.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN (-)				49,86
	12.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (-)				10,00
	12.13	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)				1,29
	12.15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO (-)				331,67
		V/r POR LA DEPRESECIACION DE LOS ACTIVOS				
30-abr		216				
	52.09	GASTO PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES			516,27	
	11.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)				516,27
		V/r POR LA PROVICION DE LAS CUENTAS DE CLIENTES				
30-abr		217				
	71	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			4.336,08	
	52.02	SUELDOS Y SALARIOS				448,60
	51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS				1.541,04
	52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES				72,00
	52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS				25,00
	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE				47,33
	52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS				892,82
	52.09	GASTO PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES				516,27
	52.10	SERVICIOS BÁSICOS				44,26
	52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO				19,00
	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA				86,52
	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN				90,50
	52.13	SERVICIOS PAGADOS				54,32
	52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES				80,36
	53.01.01	GASTO IVA				418,07
		V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS				
30-abr		218				
	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS			6.104,45	
	71	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS				6.104,45
		V/r POR CERRAR LAS CUENTAS DE INGRESOS				
30-abr		219				
	71	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			1.768,37	
	31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO				1.768,37
		V/r PARA DETERMINAR LA PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO				
TOTAL					299.735,98	299.735,98

Nueva Loja, 30 abril del 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$



CODIGO: 11.01

CUENTA:

CAJA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	125,50		125,50
01/04/2014	2/2	v/r SEGÚN FACTURA 002-001-00006253 OT 433	280,00		405,50
01/04/2014	2/3	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000003472		25,00	380,50
01/04/2014	8/2	v/r según factura 002-001-000006252	140,00		520,50
01/04/2014	20/3	V/R según factura 002-001-000006254	78,40		598,90
01/04/2014	21/3	V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832 RET 2357		33,56	565,34
01/04/2014	30/3	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0000115371		39,20	526,14
02/04/2014	31/4	V/R SEGÚN FACTURA 106-001-052426		12,50	513,64
02/04/2014	32/4	v/r según factura 002-001-000006255	30,00		543,64
03/04/2014	33/4	v/r según factura 002-001-000006256	10,00		553,64
03/04/2014	34/4	V/R SEGÚN FACTURA 003-001-00027225		7,59	546,05
03/04/2014	39/4	V/r según fact. 002-001-000006257	186,20		732,25
03/04/2014	41/4	v/r según factura 002-001-000006258	150,00		882,25
04/04/2014	48/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006263	15,00		897,25
05/04/2014	49/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006264	150,00		1.047,25
07/04/2014	50/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-003-000046467		6,33	1.040,92
07/04/2014	51/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000013280 menos retencion 2%		34,38	1.006,54
07/04/2014	52/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000016267 menos retencion 1%		89,20	917,34
07/04/2014	53/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000006826 menos retencion 2%		24,50	892,84
07/04/2014	54/6	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000004147		171,45	721,39
07/04/2014	59/6	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006565	80,00		801,39
08/04/2014	72/7	v/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006268	40,00		841,39
08/04/2014	73/7	v/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006269	50,00		891,39
08/04/2014	74/7	v/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006270	120,00		1.011,39
09/04/2014	75/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00000293049		4,00	1.007,39
09/04/2014	81/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006271	78,40		1.085,79
10/04/2014	82/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000008540		31,09	1.054,70
10/04/2014	83/8	V/R SEGUN FACTURA 001-777-000001830298		49,57	1.005,13
10/04/2014	87/8	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358		10,16	994,97
10/04/2014	88/8	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359		102,05	892,92
14/04/2014	97/9	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006277	60,00		952,92
14/04/2014	98/9	v/r PAGO DE SERVICIO DE SACADA DE ROSCA 4" SEGÚN FACT 001-001-000001182		32,00	920,92
14/04/2014	99/9	V/R TRANSPORTE DE MAQUINARIAS ENRIQUEZ SEGÚN FACTURA 002-001-000157732		1,50	919,42
16/04/2014	115/10	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016492 PARA OP# 013		19,72	899,70
17/04/2014	117/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006279 RET #7617	59,40		959,10
17/04/2014	118/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000158260		1,50	957,60
18/04/2014	120/10	V/r POR PAGO DE LETRA DE CARRO KIA		659,49	298,11
18/04/2014	121/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-004-000142377		10,00	288,11
20/04/2014	122/10	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000367056		10,00	278,11
21/04/2014	123/10	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0003576		13,00	265,10
21/04/2014	124/10	V/R SEGÚN FACTURA 115-001-001059122		171,47	93,63
22/04/2014	140/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000126172		10,00	83,63
22/04/2014	151/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006288	320,01		403,64
23/04/2014	156/13	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000159074		1,50	402,14
23/04/2014	156/14	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005496		72,27	329,87
24/04/2014	163/14	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006290	30,00		359,87
24/04/2014	164/14	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006291	58,80		418,67
24/04/2014	165/14	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006292	500,00		918,67
25/04/2014	166/14	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016940 PARA OP#013		108,91	809,76
25/04/2014	168/14	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006293	40,00		849,76
28/04/2014	182/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006294	196,00		1.045,76
28/04/2014	183/15	V/r POR PAGO DE IMPUESTOS		24,15	1.021,61
28/04/2014	191/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-0001-000006297	120,00		1.141,61
28/04/2014	192/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006298	78,40		1.220,01
28/04/2014	193/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006299	5,00		1.225,01
28/04/2014	194/16	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006300	14,70		1.239,71
27/04/2014	197/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000220270		10,51	1.229,21
30/04/2014	198/16	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005525		8,91	1.220,30
30/04/2014	203/16	V/R FACTURA 002-001-0006301	2.075,00		3.295,30
30/04/2014	204/16	v/r por el deposito de la piladora de café		2.075,00	1.220,30
					1.220,30
			SUMAN:	5.090,81	3.870,51
					1.220,30

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 11.02

CUENTA: BANCO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	12.422,50		12.422,50
01/04/2014	10/2	V/R SEGÚN FACTURA 001-039-050904403		21,28	12.401,22
10/04/2014	84/8	v/R por pago de less mes de marzo		722,25	11.678,97
11/04/2014	87/8	V/R SEGÚN FACTURA002-001-00006272	90,00		11.768,97
15/04/2014	114/10	v/r según factura 002-001-000006278 en TRANSFERENCIA A CTA CORRIENTE	240,00		12.008,97
21/04/2014	133/11	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006283	127,40		12.136,37
30/04/2014	204/16	v/r por el deposito de la piladora de café	2.075,00		14.211,37
30/04/2014	205/16	V/r por el pago mensual a los trabajadores		3.197,69	11.013,68
30/04/2014	207/16	V/r POR PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO		362,60	10.651,08
		SUMAN:	14.954,90	4.303,82	10.651,08

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 11.03

CUENTA: CLIENTES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	45.325,40		45.325,40
04/04/2014	43/5	V/R según factura 002-001-000006259	3.204,60		48.530,00
04/04/2014	45/5	v/r según factura 002-001-000006261	161,70		48.691,70
04/04/2014	47/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006262	1.249,50		49.941,20
07/04/2014	69/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006266	44,10		49.985,30
07/04/2014	71/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006267	88,20		50.073,50
21/04/2014	125/11	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006280 RET #170961	284,20		50.357,70
21/04/2014	126/11	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006281 RET #170959	186,20		50.543,90
21/04/2014	127/11	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006282 RET #170962	284,20		50.828,10
22/04/2014	144/12	V/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006287	19,60		50.847,70
21/04/2014	139/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006284	117,60		50.965,30
23/04/2014	157/13	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006289	392,00		51.357,30
22/04/2014	141/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006285	39,20		51.396,50
22/04/2014	143/12	V/r SEGÚN FACTURA 002-001-000006286 RET 15284	29,40		51.425,90
28/04/2014	184/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006295	117,60		51.543,50
28/04/2014	190/15	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006296	83,30		51.626,79
		SUMAN:	51.626,79	-	51.626,79

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 11.06

CUENTA: PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	216/17	V/r POR LA PROVICION DE LAS CUENTAS DE CLIENTES	-	516,267932	(516,27)
					(516,27)
					(516,27)
					(516,27)
		SUMAN:	-	516,27	(516,27)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 11.10.01

CUENTA: RFIR ANTICIPADO 1%

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
					-
04/04/2014	47/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000006262	25,50		25,50
					25,50
					25,50
					25,50
		SUMAN:	25,5	0	25,5

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 11.12.02

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	4/2	V/R por la op#001	23,80		23,80
01/04/2014	5/2	V/R PARA REGISTRAR LA MANO DE OBRA	59,37		83,17
01/04/2014	6/2	V/R según tasa predeterminada OP# 001	8,31		91,48
01/04/2014	7/2	V/R por registrar el producto terminado		91,48	-
01/04/2014	11/2	v/r OP#002	0,41		0,41
01/04/2014	12/2	v/r OP#002	4,24		4,65
01/04/2014	13/2	v/r OP#002	29,08		33,73
01/04/2014	14/2	v/r OP#002		33,73	-
01/04/2014	15/2	V/R PARA OP#003	18,00		18,00
01/04/2014	16/2	V/R PARA OP#003	42,41		60,41
01/04/2014	17/3	V/R PARA OP#003	4,15		64,56
01/04/2014	18/3	V/R PARA OP#003		64,56	-
01/04/2014	22/3	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004	14,00		14,00
01/04/2014	23/3	V/R OP#004	67,85		81,85
01/04/2014	24/3	V/R OP#004	4,15		86,01
01/04/2014	25/3	V/R OP#004		86,01	-
01/04/2014	26/3	V/R OP#005	1,75		1,75
01/04/2014	27/3	V/R OP#005	2,54		4,29
01/04/2014	28/3	V/R OP#005	4,15		8,45
01/04/2014	29/3	V/R OP#005		8,45	-
03/04/2014	35/4	V/R PARA OP#006	12,50		12,50
03/04/2014	36/4	V/R PARA OP#006	21,20		33,70
03/04/2014	37/4	V/R PARA OP#006	8,31		42,01
03/04/2014	38/4	V/R PARA OP#006		42,01	-
06/04/2014	56/6	v/r PARA OP#007	25,00		25,00
07/04/2014	57/6	v/r PARA OP#007	35,62		60,62
07/04/2014	58/6	v/r PARA OP#007	4,15		64,78
07/04/2014	59/6	v/r PARA OP#007		64,78	-
07/04/2014	62/6	V/r PARA OP# 008	18,90		18,90
07/04/2014	63/6	V/r PARA OP# 008	25,45		44,35
07/04/2014	64/6	V/r PARA OP# 008	4,15		48,50
07/04/2014	65/6	V/r PARA OP# 008		48,50	-
07/04/2014	66/6	V/r OP#009	1,00		1,00
07/04/2014	67/6	V/r OP#009	16,96		17,96
07/04/2014	68/6	V/r OP#009	4,15		22,12
07/04/2014	69/6	V/r OP#009		22,12	-
09/04/2014	78/7	V/R POR OP#010	46,20		46,20
09/04/2014	79/7	V/R POR OP#010	4,15		50,35
09/04/2014	80/7	V/R POR OP#010	25,45		75,80
09/04/2014	81/7	V/R POR OP#010		75,80	-
11/04/2014	90/8	V/R POR OP#011	64,11		64,11
11/04/2014	91/8	V/R POR OP#011	4,15		68,26
11/04/2014	92/8	V/R POR OP#011	25,45		93,71
11/04/2014	93/8	V/R POR OP#011		93,71	-
11/04/2014	95/8	V/R OP# 012	0,89		0,89
11/04/2014	96/8	V/R OP# 012	4,24		5,13
11/04/2014	97/8	V/R OP# 012	4,15		9,28
11/04/2014	98/8	V/R OP# 012		9,28	-
15/04/2014	103/9	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962	466,02		466,02
15/04/2014	104/9	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#014	8,35		474,37
15/04/2014	105/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014	16,61		490,98
15/04/2014	106/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014	22,90		513,89
15/04/2014	107/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014		47,87	466,02
15/04/2014	108/9	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#015	76,97		542,99
15/04/2014	109/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO	4,15		547,14
15/04/2014	110/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 15	46,65		593,79
15/04/2014	111/10	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 015		127,77	466,02
16/04/2014	116/10	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION #16 OP#13	17,61		483,63
21/04/2014	128/11	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016	7,70		491,33
21/04/2014	129/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#016	31,38		522,71
21/04/2014	130/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 016 PARA OP#016	16,61		539,33
21/04/2014	131/11	V/R PARA OP#016		55,70	483,63
21/04/2014	134/11	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#017	71,50		555,13
21/04/2014	135/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 20017 PARA OP#017	21,20		576,33
21/04/2014	136/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017	4,15		580,49
21/04/2014	137/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017		96,86	483,63
22/04/2014	146/12	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#018	115,75		599,38
22/04/2014	147/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018	67,85		667,24
22/04/2014	148/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#18	24,92		692,16
22/04/2014	149/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018		208,53	483,63
23/04/2014	155/13	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION #20 PARA OP#013	150,50		634,13
23/04/2014	159/13	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#019	86,75		720,88
23/04/2014	160/13	MANO DE OBRA DIRECTA	67,85		788,74
23/04/2014	161/13	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO	178,61		967,35
23/04/2014	162/13	V/r PARA OP#019		333,22	634,13
25/04/2014	167/14	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION 22 PARA OP #013	97,24		731,37
26/04/2014	169/14	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#020	57,30		788,67
26/04/2014	170/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020	16,96		805,63
26/04/2014	171/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020	41,54		847,17
26/04/2014	172/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020		115,80	731,37
26/04/2014	173/14	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#021	19,35		750,72
26/04/2014	174/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021	5,09		755,81
26/04/2014	175/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021	16,61		772,42
26/04/2014	176/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021		41,05	731,37
26/04/2014	177/14	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#022	59,94		791,31
26/04/2014	178/14	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 200022 PARA OP#022	58,52		849,84
26/04/2014	179/15	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022	41,54		891,37
28/04/2014	180/15	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022		160,00	731,37
28/04/2014	185/15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#023	3,15		734,52
28/04/2014	186/15	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023	5,09		739,61
28/04/2014	187/15	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023	4,15		743,76
28/04/2014	188/15	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023		12,39	731,37
29/04/2014	196/16	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION#27 PARA OP# 013	313,17		1.044,54
29/04/2014	199/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013	610,69		1.655,23
30/04/2014	200/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013	4,15		1.659,39
30/04/2014	201/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013		1.659,39	(0,00)
					(0,00)
		SUMAN:	3.499,00	3.499,01	(0,00)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.03

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA
HERRAMIENTA (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	#REF!	v/r POR LA DEPRESEIACION DE HERRAMIENTA		13,14	13,14
					13,14
					13,14
					13,14
SUMAN:			-	13,14	13,14

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.04

CUENTA: EDIFICIOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	120.000,00		120.000,00
					120.000,00
					120.000,00
					120.000,00
SUMAN:			120.000,00	-	120.000,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.05

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	v/r POR LA DEPRESEIACION DE LOS ACTIVOS	-	500	(500,00)
					(500,00)
					(500,00)
					(500,00)
SUMAN:			-	500,00	(500,00)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.06

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	25.620,00		25.620,00
					25.620,00
					25.620,00
					25.620,00
SUMAN:			25.620,00	-	25.620,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.07

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA
Y EQUIPO (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	210/17	v/r POR LA DEPRESEIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO		213,50	213,50
					213,50
					213,50
					213,50
SUMAN:			-	213,50	213,50

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.08

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	1.813,20		1.813,20
					1.813,20
					1.813,20
					1.813,20
SUMAN:			1.813,20	-	1.813,20

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.09

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	v/r POR LA DEPRESECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-	49,863	(49,86)
					(49,86)
					(49,86)
					(49,86)
		SUMAN:	-	49,86	(49,86)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.10

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	1.200,00		1.200,00
					1.200,00
					1.200,00
					1.200,00
		SUMAN:	1.200,00	-	1.200,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.13

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	v/r POR LA DEPRESECIACION DE LOS ACTIVOS	-	10	(10,00)
					(10,00)
					(10,00)
					(10,00)
		SUMAN:	-	10,00	(10,00)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.12

CUENTA: EQUIPO DE OFICINA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	55/6	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-00004147	154,46		154,46
					154,46
					154,46
					154,46
		SUMAN:	154,46	-	154,46

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.13

CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	v/r POR LA DEPRESECIACION DE LOS ACTIVOS	-	1,29	(1,29)
					(1,29)
					(1,29)
					(1,29)
		SUMAN:	-	1,29	(1,29)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.14

CUENTA: VEHICULO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial	19.900,00		19.900,00
					19.900,00
					19.900,00
					19.900,00
		SUMAN:	19.900,00	-	19.900,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 12.15 CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO (-)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	v/r POR LA DEPRESECIACIÓN DE LOS ACTIVOS		331,67	(331,67)
					(331,67)
					(331,67)
					(331,67)
		SUMAN:	-	331,67	(331,67)

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.01 CUENTA: PROVEEDORES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situación Inicial		3.158,53	3.158,53
14/04/2014	102/9	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962		517,28	3.675,81
17/04/2014	119/13	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011454		291,42	3.967,23
23/04/2014	152/13	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372		772,04	4.739,27
23/04/2014	153/13	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371		1.008,55	5.747,82
23/04/2014	154/13	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706		167,06	5.914,87
29/04/2014	195/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-002-000028270		326,12	6.240,99
					6.240,99
					6.240,99
		SUMAN:	-	6.240,99	6.240,99

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.02 CUENTA: CUENTA POR PAGAR

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706		4.616,43	4.616,43
18/04/2014	120/10	v/r POR PAGO DE LETRA DE CARRO KIA	659,49		3.956,94
					3.956,94
		SUMAN:	659,49	4.616,43	3.956,94

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.05 CUENTA: RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situación Inicial		23,80	23,80
01/04/2014	21/3	V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832 RET 2357		0,31	24,11
07/04/2014	51/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000013280 menos retención 2%		0,63	24,74
07/04/2014	52/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000016267 menos retención 1%		0,80	25,54
07/04/2014	54/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000006826 menos retención 2%		0,50	26,04
07/04/2014	55/6	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-00004147		1,54	27,59
10/04/2014	84/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000008540		0,31	27,90
11/04/2014	87/8	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358		0,09	27,99
11/04/2014	88/8	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359		0,92	28,91
14/04/2014	102/9	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962		4,66	33,57
17/04/2014	119/9	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011454		2,63	36,20
23/04/2014	152/13	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372		6,96	43,15
23/04/2014	153/13	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371		9,09	52,24
23/04/2014	154/13	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706		1,51	53,74
23/04/2014	156/13	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005496		0,73	54,47
28/04/2014	183/15	v/r POR PAGO DE IMPUESTOS	23,80		30,67
29/04/2014	195/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-002-000028270		2,94	33,61
29/04/2014	198/16	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005525		0,09	33,70
					33,70
					33,70
		SUMAN:	23,80	57,50	33,70

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.06

CUENTA: RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IVA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial		0,35	0,35
01/04/2014	21/3	V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832 RET 2357		1,13	1,48
10/04/2014	87/8	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358		0,34	1,82
28/04/2014	183/15	V/r POR PAGO DE IMPUESTOS	0,35		1,47
					1,47
					1,47
		SUMAN:	0,35	1,82	1,47

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.09

CUENTA: IESS POR PAGAR

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial		722,25	722,25
10/04/2014	86/8	v/R por pago de less mes de marzo	722,25		-
30/04/2014	205/16	V/r por el pago mensual a los trabajadores		710,27	710,27
30/04/2014	207/16	V/r POR PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO		86,00	796,27
					796,27
					796,27
		SUMAN:	722,25	1.518,52	796,27

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 21.10

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	205/16	v/R por la provisiones sociales por pagar		125,15	125,15
30/04/2014	208/17	v/R por la provisiones sociales por pagar la personal administrativo		72,00	197,15
					197,15
					197,15
					197,15
		SUMAN:	-	197,15	197,15

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 31.01

CUENTA: APORTE CAPITAL

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	1/1	v/r Estado de Situacion Inicial		225.383,25	225.383,25
					225.383,25
					225.383,25
					225.383,25
					225.383,25
		SUMAN:	-	225.383,25	225.383,25

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 31.02

CUENTA: UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	219/17	V/r PARA DETERMINAR LA PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.768,37	1.768,37
					1.768,37
					1.768,37
					1.768,37
					1.768,37
		SUMAN:	-	1.768,37	1.768,37

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 51.02

CUENTA: PERDIDA BRUTA EN VENTAS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	214/17	V/R PARA REGISTRAR LA PERDIDA EN VENTAS Y/O LA UTILIDAD EN VENTAS	1.541,04		1.541,04
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		1.541,04	-
					-
					-
					-
SUMAN:			1.541,04	1.541,04	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.02

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	207/16	V/r POR PAGO DE SUELDO AL PERSONAL ADMINISTRATIVO	448,60		448,60
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		448,60	-
					-
					-
					-
SUMAN:			448,60	448,60	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.03

CUENTA: BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	208/17	V/R por la provisiones sociales por pagar la personal administrativo	72,00		72,00
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		72,00	-
					-
					-
					-
SUMAN:			72,00	72,00	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.06

CUENTA: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
07/04/2014	54/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-00006826 menos retencion 2%	25,00		25,00
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		25,00	-
					-
SUMAN:			25,00	25,00	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.07

CUENTA: LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
02/04/2014	31/4	V/R SEGÚN FACTURA 106-001-052426	11,16		11,16
18/04/2014	121/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-004-000142377	8,93		20,09
20/04/2014	122/10	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000367056	8,93		29,02
22/04/2014	140/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000126172	8,93		37,95
27/04/2014	197/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000220270	9,38		47,33
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		47,33	-
					-
SUMAN:			47,33	47,33	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.08

CUENTA: DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	215/17	V/r POR LA DEPRESECIACION DE LOS ACTIVOS	892,82		892,82
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		892,82	-
					-
					-
					-
SUMAN:			892,82	892,82	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.09

CUENTA: GASTO PROVISION DE CUENTAS
 INCOBRABLES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	216/17	V/r POR LA PROVICION DE LAS CUENTAS DE CUIENTES	516,27		516,27
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		516,27	-
					-
					-
					-
SUMAN:			516,27	516,27	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.10

CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
10/04/2014	85/8	V/R SEGUN FACTURA 001-777-000001830298	44,26		44,26
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		44,26	-
					-
					-
					-
SUMAN:			44,26	44,26	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.10.04

CUENTA: PLAN CLARO CORPORATIVO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	10/2	V/R SEGÚN FACTURA 001-039-050904403	19,00		19,00
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		19,00	-
					-
SUMAN:			19,00	19,00	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.11

CUENTA: SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
03/04/2014	34/4	V/R SEGÚN FACTURA 003-001-00027225	6,78		6,78
07/04/2014	50/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-003-000046467	5,65		12,43
07/04/2014	51/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000013280 menos retencion 2%	31,25		43,68
10/04/2014	84/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000008540	31,23		74,91
21/04/2014	123/10	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0003576	11,61		86,52
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		86,52	-
					-
SUMAN:			86,52	86,52	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.12

CUENTA: TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
09/04/2014	77/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00000293049	4,00		4,00
14/04/2014	101/9	V/R TRANSPORTE DE MAQUINARIAS ENRIQUEZ SEGÚN FACTURA 002-001-000157732	1,50		5,50
17/04/2014	118/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000158260	1,50		7,00
23/04/2014	156/13	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000159074	1,50		8,50
23/04/2014	157/13	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0005496	73,00		81,50
			9,00		90,50
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		90,50	-
					-
					-
					-
		SUMAN:	90,50	90,50	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.13

CUENTA: SERVICIOS PAGADOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	3/2	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000003472	22,32		22,32
14/07/2014	100/9	v/r PAGO DE SERVICIO DE SACADA DE ROSCA 4" SEGÚN FACT 001-001-000001182	32,00		54,32
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		54,32	54,32
					-
		SUMAN:	54,32	54,32	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 52.14

CUENTA: CONTRIBUCIONES Y DONACIONES

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
07/04/2014	52/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000016267 menos retencion 1%	80,36		80,36
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		80,36	-
					-
					-
		SUMAN:	80,36	80,36	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 53.01.01

CUENTA: GASTO IVA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	3/2	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000003472	2,68		2,68
01/04/2014	10/2	V/R SEGÚN FACTURA 001-039-050904403	2,28		4,96
01/04/2014	21/3	V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832 RET 2357	3,75		8,71
01/04/2014	30/3	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0000115371	4,20		12,91
02/04/2014	31/4	V/R SEGÚN FACTURA 106-001-052426	1,34		14,25
03/04/2014	34/4	V/R SEGÚN FACTURA 003-001-00027225	0,81		15,06
07/04/2014	50/5	V/R SEGÚN FACTURA 002-003-000046467	0,68		15,74
07/04/2014	51/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000013280 menos retencion 2%	3,75		19,49
07/04/2014	52/5	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-000016267 menos retencion 1%	9,64		29,13
07/04/2014	54/6	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-00004147	18,54		47,67
10/04/2014	82/7	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000008540	0,17		47,84
10/04/2014	83/8	V/R SEGÚN FACTURA 001-777-000001830298	5,31		53,15
10/04/2014	87/8	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358	1,14		54,28
11/04/2014	88/8	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359	11,03		65,32
14/07/2014	102/9	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962	55,92		121,24
16/04/2014	115/10	V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016492 PARA OP# 013	2,11		123,35
17/04/2014	119/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011454	31,50		154,86
18/04/2014	121/10	V/R SEGÚN FACTURA 002-004-000142377	1,07		155,93
18/04/2014	122/10	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000367056	1,07		157,00
20/04/2014	123/10	V/R SEGÚN FACTURA 001-001-0003576	1,39		158,39
22/04/2014	140/12	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000126172	1,07		159,46
23/04/2014	152/13	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	83,46		242,93
23/04/2014	153/13	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	109,03		351,96
23/04/2014	154/13	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706	18,06		370,02
25/04/2014	166/14	V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016940 PARA OP#013	11,67		381,69
29/04/2014	195/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-002-000028270	35,26		416,94
29/04/2014	197/16	V/R SEGÚN FACTURA 004-001-000220270	1,13		418,07
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS		418,07	-
					-
					-
					-
					-
		SUMAN:	418,07	418,07	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 71

CUENTA: RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	217/17	V/r POR EL CIERRE DE LAS CUENTAS GASTOS	4.336,08		4.336,08
30/04/2014	218/17	V/r POR CERRAR LAS CUENTAS DE INGRESOS		6.104,45	(1.768,37)
30/04/2014	219/17	V/r PARA DETERMINAR LA PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.768,37		-
					-
					-
		SUMAN:	6.104,45	6.104,45	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

AL 30 DE ABRIL DEL 2014

MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 61.02

CUENTA: MANO DE OBRA DIRECTA

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	5/2	V/R PARA REGISTRAR LA MANO DE OBRA		59,37	(59,37)
01/04/2014	12/2	v/r OP#002		4,24	(63,61)
01/04/2014	16/2	V/R PARA OP#003		42,41	(106,02)
01/04/2014	23/3	V/R OP#004		67,85	(173,88)
01/04/2014	27/3	V/R OP#005		2,54	(176,42)
03/04/2014	36/4	V/R PARA OP#006		21,20	(197,63)
07/04/2014	57/6	v/r PARA OP#007		35,62	(233,25)
07/04/2014	63/6	V/r PARA OP# 008		25,45	(258,70)
07/04/2014	67/6	V/r OP#009		16,96	(275,66)
09/04/2014	80/7	V/R POR OP#010		25,45	(301,11)
11/04/2014	92/8	V/R POR OP#011		25,45	(326,55)
11/04/2014	96/8	V/R OP# 012		4,24	(330,79)
15/04/2014	106/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014		22,90	(353,69)
15/04/2014	110/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 15		46,65	(400,34)
21/04/2014	129/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#016		31,38	(431,73)
21/04/2014	135/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 20017 PARA OP#017		21,20	(452,93)
22/04/2014	147/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018		67,85	(520,79)
23/04/2014	160/13	V/r POR LA OP#1968		67,85	(588,64)
26/04/2014	170/14	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020		16,96	(605,60)
26/04/2014	174/14	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021		5,09	(610,69)
26/04/2014	178/14	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO 200022 PARA OP#022		58,52	(669,22)
28/04/2014	186/15	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023		5,09	(674,31)
30/04/2014	199/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013		610,69	(1.285,00)
30/04/2014	205/16	V/r por el pago mensual a los trabajadores	3.907,96		2.622,96
30/04/2014	206/16	V/R por la provisiones sociales por pagar	125,15		2.748,11
30/04/2014	211/17	V/r PARA REGISTRAR EL TIEMPO OSIO DE LOS TRABAJADORES		2.748,11	-
					-
					-
					-
		SUMAN:	4.033,11	4.033,11	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

AL 30 DE ABRIL DEL 2014

MAYORIZACION

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 61.03

CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	4/2	V/R por la op#001	22,00		22,00
01/04/2014	11/2	v/r OP#002	2,05		24,05
01/04/2014	22/3	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004	2,25		26,30
06/04/2014	56/6	v/r PARA OP#007	1,20		27,50
15/04/2014	104/9	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#014	1,25		28,75
15/04/2014	108/9	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#015	20,00		48,75
16/04/2014	116/10	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION #16 OP#13	60,00		108,75
21/04/2014	124/10	V/R SEGÚN FACTURA 115-001-001059122	171,47		280,22
21/04/2014	128/11	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016	14,00		294,22
30/04/2014	209/17	V/r POR LA DEPRESIACION DE HERRAMIENTA	13,14		307,36
30/04/2014	210/17	V/r POR LA DEPRESIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	213,50		520,86
30/04/2014	211/17	V/r PARA REGISTRAR EL TIEMPO OSIO DE LOS TRABAJADORES	2.748,11		3.268,97
30/04/2014	212/17	V/r PARA ASIGNAR LA VARIACION DEL COSTO		3.268,97	-
					-
					-
					-
		SUMAN:	3.268,97	3.268,97	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 61.04

CUENTA: COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	6/2	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS		8,31	8,31
01/04/2014	13/2	V/r OP#002		29,08	37,38
01/04/2014	17/3	V/R PARA OP#003		4,15	41,54
01/04/2014	24/3	V/R OP#004		4,15	45,69
01/04/2014	28/3	V/R OP#005		4,15	49,84
03/04/2014	37/4	V/R PARA OP#006		8,31	58,15
07/04/2014	58/6	v/r PARA OP#007		4,15	62,31
07/04/2014	64/6	V/r PARA OP# 008		4,15	66,46
07/04/2014	68/6	V/r OP#009		4,15	70,61
09/04/2014	79/7	V/R POR OP#010		4,15	74,77
11/04/2014	91/8	V/R POR OP#011		4,15	78,92
11/04/2014	97/8	V/R OP# 012		4,15	83,07
15/04/2014	105/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014		16,61	99,69
15/04/2014	109/9	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO		4,15	103,84
21/04/2014	130/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 016 PARA OP#016		16,61	120,46
21/04/2014	136/11	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017		4,15	124,61
22/04/2014	148/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#18		24,92	149,53
23/04/2014	161/13	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO		178,61	328,14
26/04/2014	171/14	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020		41,54	369,68
26/04/2014	175/14	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021		16,61	386,29
26/04/2014	179/15	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022		41,54	427,83
28/04/2014	187/15	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023		4,15	431,98
30/04/2014	200/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013		4,15	436,14
30/04/2014	212/17	V/r PARA ASIGNAR LA VARIACION DEL COSTO	436,14		-
					-
					-
					-
					-
		SUMAN:	436,14	436,14	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
MAYORIZACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 61.05

CUENTA: COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2014	9/2	v/r para registrar la venta a precio de costo OP#001	91,48		91,48
01/04/2014	19/3	V/R PARA OP#003	64,56		156,04
03/04/2014	40/4	V/R PARA OP#006	42,01		198,06
04/04/2014	42/4	V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE	1.133,90		1.331,95
04/04/2014	44/5	V/R POR LA OP #1006	35,00		1.366,95
04/04/2014	46/5	V/R POR LA OP #1009	399,00		1.765,95
07/04/2014	60/6	v/r PARA OP#007	64,78		1.830,73
07/04/2014	70/7	V/R OP#107	31,50		1.862,23
07/04/2014	72/7	V/R OP#108 del mes anterior	38,50		1.900,73
09/04/2014	82/7	V/R POR OP#010	75,80		1.976,53
11/04/2014	94/8	V/R POR OP#011	93,71		2.070,24
15/04/2014	112/10	V/R POR OP# 014 PRECIO DE COSTO	47,87		2.118,10
15/04/2014	113/10	V/R POR OP#015 PRECIO DE COSTO	127,77		2.245,88
21/04/2014	132/11	V/R PARA OP#016	55,70		2.301,57
21/04/2014	138/11	V/R PARA OP#017	96,86		2.398,43
22/04/2014	142/12	V/R OP# 1923 MES PASADO	21,00		2.419,43
22/04/2014	144/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018	14,00		2.433,43
22/04/2014	147/12	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018 A PRESIO DE COSTO	208,53		2.641,96
26/04/2014	181/15	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#022	160,00		2.801,96
28/04/2014	189/15	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023	12,39		2.814,36
30/04/2014	202/16	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013 A PRECIO DE COSTO	1.659,39		4.473,75
30/04/2014	213/17	V/r PARA CERRAR LA CUENTA VARIACION DEL COSTO	2.832,84		7.306,58
30/04/2014	214/17	V/R PARA REGISTRAR LA PERDIDA EN VENTAS Y/O LA UTILIDAD EN VENTAS		7.306,58	-
					-
					-
					-
					-
		SUMAN:	7.306,58	7.306,58	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 30 DE ABRIL DEL 2014
 MAYORIZACION
 EXPRESADO EN DOLARES USD \$

CODIGO: 61.06

CUENTA: VARIACION DEL COSTO

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2014	212/17	V/r PARA ASIGNAR LA VARIACION DEL COSTO	2.832,84		2.832,84
30/04/2014	213/17	V/r PARA CERRAR LA CUENTA VARIACION DEL COSTO		2.832,84	2.832,84
					-
					-
					-
SUMAN:			2.832,84	2.832,84	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
BALANCE DE COMPROBACION
EXPRESADO EN DOLARES USD \$



Nº	CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	11.01	CAJA	5.090,81	3.870,51	1.220,30	
2	11.02	BANCO	14.954,90	4.303,82	10.651,08	
3	11.03	CLIENTES	51.626,79	-	51.626,79	
4	11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1%	25,50	-	25,50	
5	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%	120,40	-	120,40	
6	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	7.076,41	1.900,62	5.175,79	
7	11.12.02	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	3.499,00	3.499,01	(0,00)	
8	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	5.140,41	4.473,75	666,66	
9	11.12.04.01	OBSEQUIOS Y DONATIVOS	80,36	80,36		
10	12.02	HERRAMIENTAS	1.839,69	-	1.839,69	
11	12.04	EDIFICIOS	120.000,00		120.000,00	
12	12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.620,00		25.620,00	
13	12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.813,20		1.813,20	
14	12.10	MUEBLES Y ENSERES	1.200,00		1.200,00	
15	12.12	EQUIPO DE OFICINA	154,46		154,46	
16	12.14	VEHICULO	19.900,00		19.900,00	
17	21.01	PROVEEDORES		6.240,99		6.240,99
18	21.02	CUENTA POR PAGAR	659,49	4.616,43		3.956,94
19	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del	23,80	57,50		33,70
20	21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente	0,35	1,82		1,47
21	21.09	IESS POR PAGAR	722,25	1.518,52		796,27
22	21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		197,15		197,15
23	31.01	APORTE CAPITAL		225.383,25		225.383,25
24	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%		5.765,55		5.765,55
25	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS		6.104,45		6.104,45
26	52.02	SUELDOS Y SALARIOS	448,60		448,60	
27	52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	72,00		72,00	
28	52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS	25,00		25,00	
29	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	47,33		47,33	
30	52.10	SERVICIOS BÁSICOS	44,26		44,26	
31	52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO	19,00		19,00	
32	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	86,52		86,52	
33	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	90,50		90,50	
34	52.13	SERVICIOS PAGADOS	54,32		54,32	
35	52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	80,36		80,36	
36	53.01.01	GASTO IVA	418,07		418,07	
37	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA	4.033,11	1.285,00	2.748,11	
38	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	294,22		294,22	
39	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS		436,14		436,14
40	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS	4.473,75		4.473,75	
SUMAN			269.734,85	269.734,85	248.915,90	248.915,90

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
HOJA DE TRABAJO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

Nº	CODIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACION		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADO		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO
1	11.01	CAJA	1.220,30	-	-	-	1.220,30	-	-	-	1.220,30	-
2	11.02	BANCO	10.651,08	-	-	-	10.651,08	-	-	-	10.651,08	-
3	11.03	CLIENTES	51.626,79	-	-	-	51.626,79	-	-	-	51.626,79	-
4	11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1%	25,50	-	-	-	25,50	-	-	-	25,50	-
5	11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%	120,40	-	-	-	120,40	-	-	-	120,40	-
6	11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	5.175,79	-	-	-	5.175,79	-	-	-	5.175,79	-
7	11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	666,66	-	-	-	666,66	-	-	-	666,66	-
8	12.02	HERRAMIENTAS	1.839,69	-	-	-	1.839,69	-	-	-	1.839,69	-
9	12.04	EDIFICIOS	120.000,00	-	-	-	120.000,00	-	-	-	120.000,00	-
10	12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.620,00	-	-	-	25.620,00	-	-	-	25.620,00	-
11	12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.813,20	-	-	-	1.813,20	-	-	-	1.813,20	-
12	12.10	MUEBLES Y ENSERES	1.200,00	-	-	-	1.200,00	-	-	-	1.200,00	-
13	12.12	EQUIPO DE OFICINA	154,46	-	-	-	154,46	-	-	-	154,46	-
14	12.14	VEHICULO	19.900,00	-	-	-	19.900,00	-	-	-	19.900,00	-
15	21.01	PROVEEDORES	-	6.240,99	-	-	-	6.240,99	-	-	-	6.240,99
16	21.02	CUENTA POR PAGAR	-	3.956,94	-	-	-	3.956,94	-	-	-	3.956,94
17	21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)	-	33,70	-	-	-	33,70	-	-	-	33,70
18	21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la	-	1,47	-	-	-	1,47	-	-	-	1,47
19	21.09	IESS POR PAGAR	-	796,27	-	-	-	796,27	-	-	-	796,27
20	21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	-	197,15	-	-	-	197,15	-	-	-	197,15
21	31.01	APORTE CAPITAL	-	225.383,25	-	-	-	225.383,25	-	-	-	225.383,25
22	41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%	-	5.765,55	5.765,55	-	-	-	-	-	-	-
23	41.02	INGRESOS POR SERVICIOS	-	6.104,45	-	-	-	6.104,45	-	6.104,45	-	-
24	52.02	SUELDOS Y SALARIOS	448,60	-	-	-	448,60	-	448,60	-	-	-
25	52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	72,00	-	-	-	72,00	-	72,00	-	-	-
26	52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS	25,00	-	-	-	25,00	-	25,00	-	-	-
27	52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	47,33	-	-	-	47,33	-	47,33	-	-	-
28	52.10	SERVICIOS BÁSICOS	44,26	-	-	-	44,26	-	44,26	-	-	-
29	52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO	19,00	-	-	-	19,00	-	19,00	-	-	-
30	52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	86,52	-	-	-	86,52	-	86,52	-	-	-
31	52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	90,50	-	-	-	90,50	-	90,50	-	-	-
32	52.13	SERVICIOS PAGADOS	54,32	-	-	-	54,32	-	54,32	-	-	-
33	52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	80,36	-	-	-	80,36	-	80,36	-	-	-
34	53.01.01	GASTO IVA	418,07	-	-	-	418,07	-	418,07	-	-	-
35	61.02	MANO DE OBRA DIRECTA	2.748,11	-	-	2.748,11	-	-	-	-	-	-
36	61.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	294,22	-	2.974,75	3.268,97	-	-	-	-	-	-
37	61.04	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS	-	436,14	436,14	-	-	-	-	-	-	-
38	61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS	4.473,75	-	2.832,84	7.306,58	-	-	-	-	-	-
		SUMAN	248.915,90	248.915,90								
39	61.06	VARIACION DEL COSTO	-	-	2.832,84	2.832,84	-	-	-	-	-	-
40	51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS	-	-	1.541,04	-	1.541,04	-	1.541,04	-	-	-
41	52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-	-	892,82	-	892,82	-	892,82	-	-	-
42	12.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTA (-)	-	-	-	13,14	-	13,14	-	-	-	13,14
43	12.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO (-)	-	-	-	500,00	-	500,00	-	-	-	500,00
44	12.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO (-)	-	-	-	213,50	-	213,50	-	-	-	213,50
45	12.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN (-)	-	-	-	49,86	-	49,86	-	-	-	49,86
46	12.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (-)	-	-	-	10,00	-	10,00	-	-	-	10,00
47	12.13	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)	-	-	-	1,29	-	1,29	-	-	-	1,29
48	12.15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO (-)	-	-	-	331,67	-	331,67	-	-	-	331,67
49	52.09	GASTO PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-	-	516,27	-	516,27	-	516,27	-	-	-
50	11.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)	-	-	-	516,27	-	516,27	-	-	-	516,27
51	31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	1.768,37	-	-	1.768,37
		SUMAN			17.792,23	17.792,23	244.349,95	244.349,94	6.104,45	6.104,45	240.013,87	240.013,86

Nueva Loja, 30 de abril del 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE PRODUCTOS VENDIDO
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

MATERIA PRIMA DIRECTA		1.900,62
MANO DE OBRA DIRECTA		4.033,11
COSTOS INDIRECTOS		<u>3.230,95</u>
TOTAL DE COSTO DE PRODUCCION		9.164,68
+ INV. INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
COSTOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
- INV. FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
COSTO DE PRODUCTOS TERMINADOS	-	-
+ INV. INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	1.641,40	
COSTO DE PRODUCTOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-	10.806,08
- INV. FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	666,66	
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	-	10.139,42
VARIACION DEL COSTO	2.832,84	
COSTO DE VENTAS		7.306,58

Nueva Loja, 30 de abril 2014

.....
 GERENTE

.....
 CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
ESTADO DE RESULTADO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

INGRESOS OPERACIONALES

41.01.01	VENTAS CON TARIFA 0%	5.765,55
61.05	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS	7.306,58
51.02	PERDIDA BRUTA EN VENTAS	<u>(1.541,04)</u>
41.02	INGRESOS POR SERVICIOS	<u>6.104,45</u>

GASTOS OPERACIONALES

52.02	SUELDOS Y SALARIOS	448,60
52.03	BENEFICIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	72,00
52.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ACTIVOS FIJOS	25,00
52.07	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	47,33
52.10	SERVICIOS BÁSICOS	44,26
52.10.04	PLAN CLARO CORPORATIVO	19,00
52.11	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	86,52
52.12	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	90,50
52.13	SERVICIOS PAGADOS	54,32
52.14	CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	80,36
53.01.01	GASTO IVA	418,07
52.08	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	892,82
11.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)	516,27
	TOTAL DE GASTO OPERACIONALES	<u>2.795,05</u>
31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>1.768,37</u>

Nueva Loja, 30 de Abril

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

1	ACTIVO			
11	CORRIENTE			68.970,25
11.01	CAJA		1.220,30	
11.02	BANCO		10.651,08	
11.03	CLIENTES	51.626,79	51.110,53	
11.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES (-)	516,27		
11.10.01	RFIR ANTICIPADO 1%		25,50	
11.10.02	RFIR ANTICIPADO 2%		120,40	
11.12.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		5.175,79	
11.12.03	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		666,66	
12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			169.407,89
12.02	HERRAMIENTAS	1.839,69	1.826,55	
12.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTA (-)	13,14		
12.04	EDIFICIOS	120.000,00	119.500,00	
12.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO (-)	500,00		
12.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	25.620,00	25.406,50	
12.07	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO (-)	213,50		
12.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.813,20	1.763,34	
12.09	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN (-)	49,86		
12.10	MUEBLES Y ENSERES	1.200,00	1.190,00	
12.11	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES (-)	10,00		
12.12	EQUIPO DE OFICINA	154,46	153,17	
12.13	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINAS (-)	1,29		
12.14	VEHICULO	19.900,00	19.568,33	
12.15	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO (-)	331,67		
	TOTAL DE ACTIVO			<u>238.378,14</u>
	2 PASIVO			
21	CORRIENTE			11.226,51
21.01	PROVEEDORES		6.240,99	
21.02	CUENTA POR PAGAR		3.956,94	
21.05	RFIR POR PAGAR (retención en la fuente del impuesto a la renta)		33,70	
21.06	RFIR DEL IVA POR PAGAR (retención en la fuente de impuesto a la renta IV		1,47	
21.09	IESS POR PAGAR		796,27	
21.10	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		197,15	
	TOTAL DE PASIVO			<u>11.226,51</u>
3	PATRIMONIO			<u>227.151,62</u>
31.01	APORTE CAPITAL		225383,25	
31.02	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		1.768,37	
	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO			<u>238.378,13</u>

Nueva Loja, 30 de abril del 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 30 DE ABRIL DEL 2014
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	
INGRESO POR VENTAS	5.765,55
PAGO APORTACIONES AL IESS	796,27
PAGO SUELDO Y SALARIOS	448,60
PAGO DE SERVICIOS BASICOS	44,26
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDA DE OPERACIÓN	4.476,42
2. FLUJO EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
3. EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
DISMUNUCION EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	(676,63)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	12.548,00
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	11.871,37

Nueva Loja, 30 de abril del 2014

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

g. Discusión

La empresa Constructora de Maquinaria Industrial es un negocio dedicado a la producción de piezas especiales para maquinaria, la misma que da servicio de mantenimiento a las Maquinarias, por la cantidad que asciende sus ingresos se le ha dispuesto la aplicación de la contabilidad obligatoriamente según lo indica el Registro Único de Contribuyente, debido a que el Propietario tiene Calificación Artesanal, la empresa tiene algunos exoneraciones en cuanto Impuesto y/o obligaciones.

La empresa pese a la disposición de llevar contabilidad no ha mantenido un adecuado control de las actividades realizadas, principalmente en lo que es el tratamientos de los elementos del costo, observando que la contabilidad no elaborara adecuadamente ya que plantea solo ingresos y gastos incluyendo los valores que por su naturaleza no forman parte del movimiento empresarial, los pedidos que solicitaban los cliente no los realizaban mediante una orden de producción, pues solo se ordenaba a los obreros realizar dicha solicitud, lo que impide un adecuado control en la producción. No se poseía un adecuado control de la materia prima directa e indirecta ya que todo estaba en una sola bodega lo que ocasionaba compras innecesarias y un desconocimiento del inventario que posee.

La determinación del precio unitario o precio total de los artículos que realizaba, los elaboraba acuerdo a la experiencia y al precio del mercado, ocasionando pérdidas económicas por lo que no realizaba un procedimiento adecuado.

Con estos antecedentes se realizó la recopilación de los documentos soporte, organizándoles y registrándoles conforme a las actividades de la empresa, por lo que se puedo cumplir con los objetivos planteados y que

facilitaron el presente trabajo partiendo de los principios básicos de la contabilidad generalmente aceptados hasta la obtención de los estados financieros propuestos.

Con la obtención de los resultados se pudo indicar al señor Edgar Toapanta Gerente Propietario de Constructora de Maquinaria Industrial la importancia de implantar un sistema contable en el negocio, mismo que de preferencia debería ser un paquete informático que el permita agilizar el proceso y obtención de resultados, para lo cual se debe aplicar el sistema propuesto, ya que la CONTABILIDAD DE COSTO es compleja y necesita de minuciosos tratamientos en sus elementos contables

Por las falencias encontradas en los movimientos diarios se pudo elaborar primeramente un plan de cuentas con el que se puede registrar dichos movimientos, así mismo se realizó los diferentes auxiliares para el tratamiento de los elementos del costo.

Por lo expuesto anteriormente, queda constancia de la aplicación y el tratamiento que se debe efectuar a cada proceso contable de los Elementos del Costo, que es el primer paso que se debe realizar para obtener registros confiables desde el inicio de las actividades y se puede efectuar los correctivos necesarios cuando esté en marcha, incluyendo para la toma de decisiones

h. Conclusión

Con la culminación del trabajo de investigación en la empresa Constructora de Maquinaria Industrial se ha llegado a las siguientes conclusiones:

- Se elabora un plan de cuentas de acuerdo a las actividades realizadas en la Empresa y sus necesidades, con la finalidad de que estas sean registrada adecuadamente para la obtención de valores reales tanto como ingresos, gastos y el tratamiento de las cuentas de Costos
- Se diseñó un registro para el control adecuado de los elementos del costo, efectuando kardex para el control de los productos y materiales y así obtener un resultado final creíble
- Se recopiló la información de soporte de abril 2014, con la cual se realizó los ingresos cronológicos de las actividades realizadas del ejercicio económico para la obtención de resultados y posteriormente la elaboración de los estados financieros
- Se desarrolló el proceso contable (estado de situación inicial, jurnalización, con los que se elaboró los estados de resultados, estado de situación financiera, estado de productos vendidos, para conocer la situación financiera de la empresa, con la que se tomara decisiones

i. Recomendaciones

En base a la finalización del trabajo de investigación en la Empresa Constructora de Maquinaria Industrial se recomienda lo siguiente:

- Mantener el plan de cuenta propuesto e incrementarlo de acuerdo al grupo, tipo de cuenta y de acuerdo a las necesidades de la empresa según sus actividades
- Se debe mantener los registros diseñados con los cuales se optimiza el tiempo de trabajo y nos brinda la obtención de datos reales, para la elaboración del proceso contable.
- Para el registro diario de las actividades de la empresa se recomienda adquirir un paquete informático en que implante un sistema de costeo de los materiales y los elementos del costo
- Se sugiere que las ordenes de Producción terminadas sean facturadas en el mismo periodo para así obtener el resultado real del mes

j. Bibliografía

CARDENAS GALEAS, Lucia. (2011) Boletín El Contador. Quito-Ecuador, editorial el contador.com.ec N°180

LEY ORGÁNICA DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, (2011) Quito-Ecuador.

ORTIZ GAONA, Elsa. (2010) Planificación, Evaluación y Control Estratégicos de la Gestión de Costos, Loja-Ecuador

RUBÉN, Sarmiento. (2010) Contabilidad de Costos, Quito-Ecuador. Editorial Voluntad,

VILLALBA AVILÉS Carlos, (2013) Metodología de la Investigación Científica, Quito-Ecuador, Editorial Impresores MYL

ZAPATA, Sánchez Pedro, (2013).Contabilidad de Costo, Quito-Ecuador. Editorial McGraw-Hill Interamericana.

<http://todoingenieriaindustrial.wordpress.com/varios/costos/sistema-de-costos/>

<http://www.sri.gob.ec/web/guest/144>

<http://www.gestiopolis.com/canales/financiera/articulos/no%2010/contabilidad%20costos.htm>

<http://plancontable2007.com/index.php/niif-nic/niif-normas-internacionales-de-informacion-financiera/niif-05.html>

k. Anexos

ORDENES DE PRODUCCIÓN

ORDEN DE PRODUCCION N°		1
DEPARTAMENTO:		CLIENTE: FRANCISCO CALDERON
PRODUCCTO:	PERNOS 1 1/2	FECHA DE INICIO: 01/04/2014
CANTIDAD:	2	FECHA DE TERMINACION: 01/04/2014
ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE PERNOS CON ESTRIADO EN LA CABEZA 7/8 x4" HF	
ELABORADO POR:		FIRMA:
APROBADO POR:		FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°		2
DEPARTAMENTO:		CLIENTE: MARCO CAMPOVERDE
PRODUCCTO:	RODELAS 7/8"	FECHA DE INICIO: 01/04/2014
CANTIDAD:	7	FECHA DE TERMINACION: 01/04/2014
ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE ARANDELAS DE 7/8 SEPARADORAS DE VENTILADOR	
ELABORADO POR:		FIRMA:
APROBADO POR:		FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

3

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** PANAMERICAM
PRODUCCTO: ESTRIADO **FECHA DE INICIO:** 01/01/2014
CANTIDAD: 1 **FECHA DE TERMINACION:** 01/01/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UN ESTRADIADO EN BRONCE DE 50mmx30cm

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°

4

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** TRIBOILGAS CIA LTDA
PRODUCCTO: CARDAN 3"x75cm **FECHA DE INICIO:** 01/04/2014
CANTIDAD: 1 **FECHA DE TERMINACION:** 01/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE CARDAN DE 3"x75cm DE LARGO

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°

5

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** TRIBOILGAS CIA LTDA
PRODUCCTO: BOCIN EN TEFLON PARA MANOMETRO **FECHA DE INICIO:** 01/04/2014
CANTIDAD: 1 **FECHA DE TERMINACION:** 01/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UN BOCIN DE TEFLON PARA MANOMETRO
TABLERO

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°

6

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** SINOHYDRO
PRODUCCTO: BOCINES DE 50X25x30 **FECHA DE INICIO:** 03/04/2014
CANTIDAD: 2 **FECHA DE TERMINACION:** 03/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE BOCINES DE 50x25x30 EN BRONCE
SEGÚN PLANO

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°

7

DEPARTAMENTO:

CLIENTE: ANGEL BOLIVAR SILVA

PRODUCTO: TAPA DE EXTINTOR

FECHA DE INICIO: 06/04/2014

CANTIDAD: 1

FECHA DE TERMINACION: 07/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UNA TAPA DE EXTINTOR

ELABORADO POR:

FIRMA:

APROBADO POR:

FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

8

DEPARTAMENTO:

CLIENTE: MARCO CAMPOVERDE

PRODUCTO: TUERCA 35mm

FECHA DE INICIO: 07/04/2014

CANTIDAD: 1

FECHA DE TERMINACION: 07/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UNA TUERCA DE PUNTA SEGÚN MUESTRA

ELABORADO POR:

FIRMA:

APROBADO POR:

FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

9

DEPARTAMENTO:
PRODUCTO: TAPON 20mm
CANTIDAD: 1

CLIENTE: TRIBOILGAS
FECHA DE INICIO: 07/04/2014
FECHA DE TERMINACION: 07/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UN TAPON PARA FILTRO EN DURALON

ELABORADO POR:
APROBADO POR:

FIRMA:
FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

10

DEPARTAMENTO:
PRODUCTO: PIN DE BRAZO DE CUCHARON
CANTIDAD: 1

CLIENTE: PANAMERICAN ENGINEER
FECHA DE INICIO: 09/04/2014
FECHA DE TERMINACION: 09/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCIN DE UN PIN DE BRAZO DE CUCHARON

ELABORADO POR:
APROBADO POR:

FIRMA:
FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

11

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** TRIBOILGAS CIA LTDA
PRODUCCTO: BOCIN 4 1/2x2 1/2x180mm **FECHA DE INICIO:** 11/04/2014
CANTIDAD: 1 **FECHA DE TERMINACION:** 11/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE UN BOCIN 4 1/2x 2 1/2x180mm

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°

12

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** TRIBOILGAS
PRODUCCTO: PERNO 1"x1 1/2 **FECHA DE INICIO:** 11/04/2014
CANTIDAD: 1 **FECHA DE TERMINACION:** 11/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE PERNO 1"x1 1/2 PARA POLEA

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°**13**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	JORGE LUIS ZURTA
PRODUCCTO:	PILADORA DE CAFÉ	FECHA DE INICIO:	14/04/2014
CANTIDAD:	1	FECHA DE TERMINACION:	30/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION PILADORA
-------------------------	-----------------------

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**14**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	CESAR MIRANDA
PRODUCCTO:	PLATINAS 2"x10"x1/4	FECHA DE INICIO:	15/04/2014
CANTIDAD:	4	FECHA DE TERMINACION:	15/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE PLATINAS 2"x10"x1/4 CON ORIFICIOS 3/4 EN LAS PUNTAS
-------------------------	---

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**15**

DEPARTAMENTO:
PRODUCTO: BASE DE 304
CANTIDAD: 1

CLIENTE: CESAR MIRANDA
FECHA DE INICIO: 15/04/2014
FECHA DE TERMINACION: 15/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE BASE DE ACERO INOXIDABLE DE 60x55x1/7
PUNTAS

ELABORADO POR:
APROBADO POR:

FIRMA:
FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**16**

DEPARTAMENTO:
PRODUCTO: RODILLOS
CANTIDAD: 4

CLIENTE: CO RE CAM CIA LTDA
FECHA DE INICIO: 21/04/2014
FECHA DE TERMINACION: 21/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCIN DE RODILLOS PARA ZAPATAS

ELABORADO POR:
APROBADO POR:

FIRMA:
FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**17**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	CONSERMIN
PRODUCCTO:	TUERCA 3"	FECHA DE INICIO:	21/04/2014
CANTIDAD:	1	FECHA DE TERMINACION:	21/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE UNA TUERCA PAR ATEMPLADOR DE ESCAVADORA
-------------------------	---

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**18**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	ALFREDO MORETA
PRODUCCTO:	BOCINES 50x25x25	FECHA DE INICIO:	22/04/2014
CANTIDAD:	6	FECHA DE TERMINACION:	22/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE BOCINES DE BRONCE PARA UN TRAPRICHE
-------------------------	--

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**19**

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** C OSORCIO AMAZONICO
PRODUCCTO: NEPLOS DE 4x3 **FECHA DE INICIO:** 23/04/2014
CANTIDAD: 43 **FECHA DE TERMINACION:** 24/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE NEPLOS DE 4x3

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°**20**

DEPARTAMENTO: **CLIENTE:** TRIBOILGAS CIA TLDA
PRODUCCTO: RODELAS 2" **FECHA DE INICIO:** 26/04/2014
CANTIDAD: 10 **FECHA DE TERMINACION:** 26/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE RODELAS DE 2"x1"x1/2 PARA TEMPLADORES

ELABORADO POR: **FIRMA:**
APROBADO POR: **FIRMA:**

ORDEN DE PRODUCCION N°**21**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	TRIBOILGAS CIA TLDA
PRODUCCTO:	RODELAS 5"	FECHA DE INICIO:	26/04/2014
CANTIDAD:	4	FECHA DE TERMINACION:	26/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE 5"x3 1/2x1/4 PARA CAUCHO DE LAGARTOS
-------------------------	--

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°**22**

DEPARTAMENTO:		CLIENTE:	SINOHYDRO CORPORATION
PRODUCCTO:	TUBO DE 4" CON BRIDA	FECHA DE INICIO:	28/04/2014
CANTIDAD:	10	FECHA DE TERMINACION:	28/04/2014

ESPECIFICACIONES	CONSTRUCCION DE TUBO CON BRIDA Y ROSCA EN LAS PUNTAS DE 4"
-------------------------	--

ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

ORDEN DE PRODUCCION N°

23

DEPARTAMENTO: CLIENTE: AGROINDUSTRIA GONZALEZ
 PRODUCTO: TUERCA 304-3/4 FECHA DE INICIO: 28/04/2014
 CANTIDAD: 1 FECHA DE TERMINACION: 28/04/2014

ESPECIFICACIONES CONSTRUCCION DE TUERCA EN ACERO INOXIDABLE 3/4

ELABORADO POR: FIRMA:
 APROBADO POR: FIRMA:

ÓRDENES DE REQUISICIÓN



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
 equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
 roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES 1

ORDEN DE PRODUCCION N° 1

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	40	CM	EJE 705-40mm	0,60	23,80
	1	UN	CUCHILLA 3/4x4" HSS17	22,00	22,00
TOTAL					45,80

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR: ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

2

ORDEN DE PRODUCCION N° 2

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	7	CM	1018-7/8	0,06	0,41
	1	UN	VIDEAS TRIANGULARES	2,05	2,05

TOTAL 2,46

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

3

ORDEN DE PRODUCCION N° 3

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	30	CM	BRONCE 50mm	0,60	18,00

TOTAL 18,00

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

4

ORDEN DE PRODUCCION N° 4

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UN	TUBO DE 3" X 75cm	5,80	5,80
	1	UN	CRUCETA	8,20	8,20
	1	UN	7 ELECTRODOS 6011	1,25	1,25
	1	UN	DISCO DE CORTE	1	1,00
				TOTAL	16,25

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

5

ORDEN DE PRODUCCION N° 5

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	5	CM	TEFLON NYLON 30mm	0,35	1,75
					-
					-
					-

TOTAL 1,75

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

6

ORDEN DE PRODUCCION N° 6

DEPARTAMENTO

FECHA 01/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	20,84	CM	BRONCE 50mm		12,50

TOTAL 12,50

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

7

ORDEN DE PRODUCCION N° 7

DEPARTAMENTO

FECHA 06/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	CM	PLANCHA DE 25x10x5	25,00	25,00
	4		TORNILLOS 1/4X3/4	0,25	1,00
	4		ARANDELAS 1/4	0,05	0,20

TOTAL 26,20

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

8

ORDEN DE PRODUCCION N°

8 ORDEN DE TRABAJO

DEPARTAMENTO

FECHA 07/07/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1		TUERCA 35mm	18,90	18,90
					-
					-

TOTAL 18,90

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

9

ORDEN DE PRODUCCION N° 9

DEPARTAMENTO

FECHA 07/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	5	CM	TEFLON NYLON 20mm	0,20	1,00
	1	UN	VIDEA TRIANGULAR	2,05	2,05
					-
				TOTAL	3,05

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

10

ORDEN DE PRODUCCION N° 10

DEPARTAMENTO

FECHA 09/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	M	705-50MM	46,20	46,20

TOTAL 46,20

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

11

ORDEN DE PRODUCCION N° 11

DEPARTAMENTO

FECHA 11/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	18	CM	BARRA PERFORADA 118x63mm	3,56	64,11
					-

TOTAL 64,11

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

12

ORDEN DE PRODUCCION N° 12

DEPARTAMENTO

FECHA 11/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	3,8	CM	ACERO BONIFICADO 25mm	0,23	0,89
					-
				TOTAL	0,89

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

14

ORDEN DE PRODUCCION N° 14

DEPARTAMENTO

FECHA 15/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UNIDA	PLANTINA 2"x10x1/4	1,00	8,35
	1	UNIDA	BROCA DE 3/4"	1,25	1,25

TOTAL 9,60

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

15

ORDEN DE PRODUCCION N° 15

DEPARTAMENTO

FECHA 15/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UNIDA	PLANCHA 304 1/7x60x55	76,97	76,97
	20	UNIDA	20 ELECTRODOS 304 1/8	1,00	20,00

TOTAL 96,97

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

17

ORDEN DE PRODUCCION N° 16

DEPARTAMENTO

FECHA 21/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UNIDA	EJE DE 25mm	4,70	4,70
	1	UNIDA	EJE DE 20mm	3,00	3,00
	2	UNIDA	VIDEA TRIANGUAAR	7	14,00

TOTAL 21,70

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

18

ORDEN DE PRODUCCION N° 17

DEPARTAMENTO

FECHA 21/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UNIDA	EJE DE 3"	71,50	71,50
					-
					-

TOTAL 71,50

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

19

ORDEN DE PRODUCCION N° 18

DEPARTAMENTO

FECHA 22/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	192,92	CM	BARRA BRONCE DE 2"	0,60	115,75
					-
					-

TOTAL 115,75

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

20

ORDEN DE PRODUCCION N° 13

DEPARTAMENTO

FECHA 23/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1	UN	PIÑÓN SENCILLO 60Bx11T	6,16	6,16
	1	UN	PIÑÓN SENCILLO 60Bx68T	107,21	107,21
	1	UN	CADENA DE TRANSMISION 60-10 (3/4")	37,13	37,13
				TOTAL	150,50

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

21

ORDEN DE PRODUCCION N° 19

DEPARTAMENTO

FECHA 23/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	32,25	CM	TUBO DE 4"	2,69	86,75
					-
					-

TOTAL 86,75

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola:
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

22

ORDEN DE PRODUCCION N° 13

DEPARTAMENTO

FECHA 25/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	2	UN	PLATINAS 2x3/16 AC INOX	48,62	97,24

97,24



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

23

ORDEN DE PRODUCCION N° 20

DEPARTAMENTO

FECHA 26/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	1,82	CM	1018-2"	31,48	57,30
					-
					-

TOTAL 57,30

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

24

ORDEN DE PRODUCCION N° 21

DEPARTAMENTO

FECHA 26/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	7	cm	PERFORADO 125x90	2,76	19,35
					-
					-

TOTAL 19,35

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
 equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
 roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

25

ORDEN DE PRODUCCION N° 22

DEPARTAMENTO

FECHA 28/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	7,75	cm	TUBO 4"	2,69	20,84
	4	UNIDA	CRUCETA	8,20	32,80
	10	UNIDA	BRIDA	0,63	6,30
				TOTAL	59,94

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE REQUISICIÓN DE MATERIALES

26

ORDEN DE PRODUCCION N° 23

DEPARTAMENTO

FECHA 29/04/2014

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE	PRECIO	VALOR
	10	CM	304-3/4	0,32	3,15
					-
					-

TOTAL 3,15

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:

ÓRDENES DE COMPRA

		CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL	
		<small>Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal, roladora de planchas, etc.</small>	
		ORDEN DE COMPRA	001
PROVEEDOR	GORDILLO BAYRON		
FECHA DE PEDIDO	10/04/2014		
ORDEN DE REQUISICION	004		
CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UN	TUBO 1"
OBSERVACIONES:			
REQUERIDO POR:		ENTREGADO POR:	



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE COMPRA

002

PROVEEDOR

MAQUINARIAS HERIQUES S.A

FECHA DE PEDIDO

12/04/2014

ORDEN DE REQUISICION

013

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UN	POLEA 20"
	1	UN	POLEA 22"
	1	UN	POLEA 4"

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE COMPRA

003

PROVEEDOR

DIPAC MANTA S.A

FECHA DE PEDIDO

16/04/2014

ORDEN DE REQUISICION

013

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UNIDA	PLATINA DE 1 1/4x3/8

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE COMPRA

004

PROVEEDOR MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.
FECHA DE PEDIDO 23/04/2014
ORDEN DE REQUISICION 013

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UN	PIÑON SENCILLO DE 11T
	2	UN	PIÑON SENCILLO DE 68T
	3	UN	CADENA DE TRANSMISION DE 3/4"

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
 equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
 roladora de planchas, etc.

ORDEN DE COMPRA

005

PROVEEDOR **DIPAC MANTA S.A**
 FECHA DE PEDIDO **25/04/2014**
 ORDEN DE REQUISICION **022**

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UN	PLATINA ACERO INOXIDABLE 2x3/16

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
equipos camineros, estructuras metálicas, servicio de torno, fresadora universal,
roladora de planchas, etc.

ORDEN DE COMPRA

006

PROVEEDOR **IVAN BOHMAN**
 FECHA DE PEDIDO **29/04/2014**
 ORDEN DE REQUISICION **027**

CODIGO	CANT	UNIDA	DETALLE
	1	UN	PLANCHA ACERO INOXIDABLE 304 4x4x8

OBSERVACIONES:

REQUERIDO POR:

ENTREGADO POR:

TARJETA KARDEX

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 1 DE ABRIL DEL 2014
 METODO PROMEDIO
 TARJETA KARDEX
 SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

FECHA		CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
			CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1	SALDO ANTERIOR						6	3,79	22,73	
ABRIL	23	V/R SEGUN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	3,79	22,73			12	3,79	45,46	
										45,46	
										45,46	
										45,46	
										45,46	
										45,46	
										45,46	

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
UNIDAD METROS

ARTICULO 1018-3/4*

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	8,68	52,07
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	8,68	52,07				12	8,68	104,14
										104,14
										104,14
										104,14
										104,14
										104,14

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
UNIDAD METROS

ARTICULO 1018-7/8*

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	5,86	35,17
ABRIL 1	v/r OP#002				0,07	5,86	0,41	5,93	5,86	34,76
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	5,86	35,17				12	5,86	70,34
										70,34
										70,34
										70,34
										70,34
										70,34

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
UNIDAD METROS

ARTICULO 1018-1*

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	14,55	87,30
								6	14,55	87,30
										87,30
										87,30
										87,30
										87,30
										87,30

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
UNIDAD: METROS

ARTICULO 1018-2*

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							4,25	31,48	133,79
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	31,48	188,86				10,25	31,48	322,65
	26 V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#020				1,82	31,48	57,29	8,43	31,48	265,36
										265,36
										265,36
										265,36

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
UNIDAD: METROS

ARTICULO 1018-2 1/2*

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							3	48,90	146,70
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	48,90	293,39				9	48,90	440,09
										440,09
										440,09

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 1018-3"

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							2	286,00	572,00
ABRIL 21	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#017			-	0,25	286,00	71,50	1,75	286,00	500,50
										500,50

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERFORADO 95x50

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	3	73,18	219,53				3	73,18	219,53
				-				3	73,18	219,53
										219,53
										219,53

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERFORADO 118x63

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							2	356,17	712,33
ABRIL 11	V/R POR OP#011			-	0,18	356,17	64,11	1,82	356,17	648,22
										648,22
										648,22

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERFORADO 125x90

UNIDAD: CENTIMETRO

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							100	2,76	276,00
ABRIL 26	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#021				7	2,76	19,32	93	2,76	256,68
										256,68
										256,68

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 304-3/4

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	31,50	189,00
ABRIL 29	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#023				0,1	31,50	3,15	5,9	31,50	185,85
	30 V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP# 013				0,615	31,50	19,37			166,48
										166,48

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUBO PULIDO 304

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 004-004-000018246 RET 2372	6	17,2183	103,31				6	17,22	103,31
										103,31
										103,31

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-20mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	30,00	180,00
ABRIL 21	V/R SEGUN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016				0,1	30	3	5,9	30,00	177,00
										177,00
										177,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-22mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	6	10,62	63,7				6	10,62	63,70
								6	10,62	63,70
										63,70

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-25mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	47,00	282,00
ABRIL 21	V/R SEGUN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016				0,1	47	4,7	5,9	47,00	277,30
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	6	18,78	112,66				11,9	32,77	389,96
										389,96

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-32mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	6	18,78	112,66				6	18,78	112,66
								6	18,78	112,66
										112,66

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-50mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							6	46,20	277,20
ABRIL 9	V/R POR OP#010				1	46,2	46,2	5	46,20	231,00
										231,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-55mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	6	28,14	168,83				6	28,14	168,83
								6	28,14	168,83
										168,83

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-80mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	2	59,74	119,47				2	59,74	119,47
								2	59,74	119,47
										119,47
										119,47

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO 705-90mm

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R FACTURA 004-004-000018245 RET 2371	1	152,40	152,4				1	152,40	152,40
								1	152,40	152,40
										152,40

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PIN DE BRAZO DE CUCHARON

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 9	V/R POR OP#010	1	75,80	75,80				1	75,80	75,80
ABRIL 9	V/R SEGUN FACTURA 002-001-00006271				1	75,8	75,80	-	-	-
										-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO ASPAS DE VENTILADOR

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							8	42,00	336,00
ABRIL 4	V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				8	42	336	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CAJUELA

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							2	10,50	21,00
ABRIL 22	V/R OP# 1922 MES PASADO				2	10,5	21	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERNO 16X40mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							1	14,00	14,00
ABRIL 22	V/R OP# 1923 MES PASADO				1	14	14	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO POLEA 8"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							1	105,00	105,00
ABRIL 4	V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				1	105	105	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLACA CALIBRADORA METALICA

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							1	21,00	21,00
ABRIL 4	V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				1	21	21	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLACA CALIBRADORA ALUMINIO

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							1	28,00	28,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				1	28	28	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO LINES 12mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							3	7,00	21,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				3	7	21	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BOCINES DE 25x15x20

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							6	14,00	84,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				6	14	84	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLACAS CALIBRADORA 97mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							4	24,50	98,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				4	24,5	98	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLACAS CALIBRADORA 98mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							4	14,00	56,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				4	14	56	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CEPILLOS DE TEFLON

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							3	88,67	266,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				3	88,67	266	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO VICELAS

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							4	7,00	28,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				4	7	28	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CUÑA DE 90x20x17

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							1	34,90	34,90
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				1	34,9	34,9	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO ESPARRAGOS

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							2	28,00	56,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				2	28	56	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERNOS 5/8x4

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							10	3,50	35,00
ABRIL	4 V/R POR LA OP#1006				10	3,5	35	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BOCINES DE 80x50x10

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							10	31,50	315,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				10	31,5	315	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BOCIN 50x25x30

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	3 OP#1955	2	21,01	42,01				2	21,01	42,01
	3 FACTURA 002-001-000006257				2,00	21,01	42,01	-	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO EJE SIDI BOOM

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							1	84,00	84,00
ABRIL	4 V/r POR OP1005 DE PRODUCTOS ENTREGADO ANTERIORMENTE				1	84	84	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO POLEA 4"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							1	38,50	38,50
	V/R SEGUN FACTURA 002-001-000006267				1	38,5	38,5	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CAJUELA

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							2	10,50	21,00
								0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERNOS 1 1/2

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 OP# 1950	2	45,7402	91,48				2	45,74	91,48
ABRIL	1 SEGUN FACTURA 002-001-000006252				2	45,74	91,48	-	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO RODELAS 7/8"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 v/r OP#002	7	4,82	33,73				7	4,82	33,73
									-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO ESTRIADO

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 V/R PARA OP#003	1	64,56	64,56				1	64,56	64,56
									-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PERNOS 16X40mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							1	14,00	14,00
								0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO VIDEOS TRIANGULARES SERIO 600/6100

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							21	2,05	43,05
ABRIL	1 v/r OP#002				1	2,05	2,05	20	2,05	41,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO VIDEOS TRIANGULARES SERIO 600/6340

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							21	7,00	147,00
ABRIL	21 V/R SEGUN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#016				2	7,00	14	19	7,00	133,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUBO 1"

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 10	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-000011831 RET 2358	6	1,58	9,46				6	1,58	9,46
								6	1,58	9,46

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUBO 3"

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	V/R PARA OP#1953 SEGÚN FACTURA 002-001-000011832	4,04	7,74	31,25				4,04	7,74	31,25
ABRIL 1	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004				0,75	7,74	5,80	3,29	7,74	25,45

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUBO 4"

UNIDAD: METROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO INICIAL	40	2,69	107,6				40	2,69	107,60
ABRIL 23	V/R SEGU ORDEN DE REQUISICION PARA OP#019				32,25	2,69	86,75	7,75	2,69	20,85
ABRIL 26	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#022				7,75	2,69	20,84	0,002	2,69	0,01

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CRUCETA

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR	10	8,2	82				10	8,20	82,00
ABRIL 1	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004				1	8,2	8,20	9	8,20	73,80
	26 V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#022				4	8,2	32,8	5	8,20	41,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO ELECTRODOS 6011

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							60	0,18	10,71
ABRIL 1	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004				7	0,18	1,25	53	0,18	9,46

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO DISCO DE CORTE 7"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							50	1,00	50,00
ABRIL 1	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION OP#004				1	1,00	1,00	49	1,00	49,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO RULIMANES

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	V/R SEGUN FACTURA 001-001-0000115371	8	4,38	35				8	4,38	35
ABRIL 1	COSTO INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS							8	4,38	35,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLANCHA 1,22x70x5

UNIDA: CENTRIMETROS CUADRADOS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							384	0,36	137,14
ABRIL 7	PEDAZO DE 25x10x5 OP# 1956				70	0,36	25,00	314	0,36	112,14

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TORNILLO 1/4x3/4

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO INICIAL							100	0,25	25
ABRIL 1	v/r PARA OP#007				4	0,25	1,00	96	0,25	24,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO ARANDELAS 1/4

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO INICIAL							100	0,05	5
ABRIL 1	v/r PARA OP#007				4	0,25	1,00	96	0,04	4,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUERCA 35mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO INICIAL							25	18,90	472,5
ABRIL 1	V/r PARA OP# 008				4	0,25	1,00	21	22,45	471,50

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BRONCE 2"

UNIDA: CENTRIMETROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 1	SALDO ANTERIOR							248	0,60	148,80
ABRIL 1	V/R PARA OP#003				30	0,6	18	218	0,60	130,80
ABRIL 3	V/R PARA OP#006				20,84	0,6	12,50	197,2	0,60	118,30
ABRIL 22	V/r SEGUN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#018				192,92	0,6	115,75	4,24	0,60	2,54

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO DURALON 30mm

UNIDA: CENTRIMETROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							100	0,35	35,00
ABRIL	1 V/R OP#005				5	0,35	1,75	95	0,35	33,25

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO DURALON 20mm

UNIDA: CENTRIMETROS

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 SALDO ANTERIOR							100	0,20	20,00
ABRIL	4 V/r OP#009				5	0,20	1	95	0,20	19,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TAPON 20mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	7 V/r OP#009	1	22,12	22,12				1	22,12	22,12
								1	22,12	22,12

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO EJE DE SIDI BOOM

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 V/R OP#107	1	31,50	31,50				1	31,50	31,50
								1	31,50	31,50

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO MANOMETRO

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 V/R OP#005	1	8,45	8,45				1	8,45	8,45
								1	8,45	8,45

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TAPA DE EXTINTOR

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 v/r PARA OP#007	1	64,78	64,78				1	64,78	64,78
	V/R SEGUN FACTURA 002-001-000006565							1	64,78	64,78

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUERCA 35mm PUNTA

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL	1 V/r PARA OP# 008	1	48,50	48,50				1	48,50	48,50
								1		48,50

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BOCIN 4 1/2x2 1/2x180mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 11	V/R POR OP#011	1	93,71	93,71				1	93,71	93,71
								1	93,71	93,71

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO POLEA 20" EXT

UNIDA: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 14	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962	1	276,87	276,87				1	276,87	276,87
	15 V/R OP#013				1	276,87	276,87	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO POLEA 22" EXT

UNIDA: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 14	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962	1	174,12	174,12				1	174,12	174,12
	15 V/R OP#013				1	174,12	174,12	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO POLEA 4" EXT

UNIDA: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 14	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029441 PARA OP#1962	1	15,03	15,03				1	15,03	15,03
	15 V/R OP#013				1	15,03	15,03	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO • PLATINA 2 x1/4x6"

UNIDA: metros

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 11	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359	1	15,66	15,66				1	15,66	15,66
								1	15,66	15,66

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO • PLATINA 2 1/2x3/8x9"

UNIDA: metros

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 11	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359	1	36,35	36,35				1	36,35	36,35
								1	36,35	36,35

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO • PLACA 4mmx70cmx1,22m

UNIDA: metros

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 11	V/R SEGÚN FACTURA 024-0002-000016225 RET 2359	1	27,35	27,35				1	27,35	27,35
								1	27,35	27,35

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLATINA 2X3/16 AC INOX

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 25	V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016940 PARA OP#013	2	48,62	97,24				2	48,62	97,24
25	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUISICION 2972 PARA OP #013				2	48,62	97,24	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLATINA 1 1/4x3/8

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 16	V/R SEGÚN FACTURA 024-002-000016492 PARA OP# 013	1	17,61	17,61				1	17,61	17,61
16	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION 2969 OP#1962				1	17,61	17,61	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PIÑON SENCILLO 60b11T

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706	1	6,16	6,16				1	6,16	6,16
23	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#013				1	6,16	6,16	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PIÑON SENCILLO 60b68T

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706	1	107,21	107,21				1	107,21	107,21
23	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#013				1	107,21	107,21	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO CADENA DE TRANSMISION 60-10(3/4")

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/R SEGÚN FACTURA 008-001-000029706	1	37,13	37,13				1	37,13	37,13
23	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP#013				1	37,13	37,13	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLANCHA INOX 304-4x4mm

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 29	V/R SEGÚN FACTURA 004-002-000028270	1	293,80	293,80				1	293,80	293,80
29	V/r SEGÚN ORDEN DE REQUISICION PARA OP# 013				1	293,80	293,80	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLATINAS 2"x10x1/4

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	ESTADO DE SITUACION INICIAL	6	8,35	50,10				6	8,35	50,10
	15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#014				1	8,35	8,35	5	8,35	41,75

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BROCA 3/4

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	ESTADO DE SITUACION INICIAL	6	1,25	7,50				6	1,25	7,50
	15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#014				1	1,25	1,25	5	1,25	6,25

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLATINAS 2"x10x1/4 MODULARES

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP# 014	6	1,25	7,50				6	1,25	7,50
	15	V/R POR OP# 014 PRECIO DE COSTO				1	1,25	1,25	5	1,25	6,25

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLANCHA 304 1/7X60x65

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	SALDO INICIAL	1	307,88	307,88				1	307,88	307,88
	15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#015				0,25	307,88	76,97	0,75	307,88	230,91

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO PLANCHA 304 1/7X60x65

UNIDAD: CENTIMETRO

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	SALDO INICIAL							120	1,00	120,00
	15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION 2969 OP#1962				60	1,00	60,00	60	1,00	60,00
	15	V/R SEGÚN ORDEN DE REQUESICION PARA OP#015				20	1,00	20,00	40	1,00	40,00

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BASE INOXIDABLE

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA			
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	
ABRIL	1	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO 015	1	127,77	127,77				1	127,77	127,77
	15	V/R POR OP#015 PRECIO DE COSTO				1	127,77	127,77	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO RODILLOS

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 21	V/R PARA OP#016	4	13,92	55,70				4	13,92	55,70
	21 V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006283				4	13,92	55,70	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO TUERCA 3" TEMPLADOR

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 21	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#017	1	96,86	96,86				1	96,86	96,86
	21 V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006284				1	96,86	96,86	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO BOCINES DE 50x25x25

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 22	V/r SEGÚN HOJA DE COSTOS OP#018	6	34,75	208,53				6	34,75	208,53
	22 V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006288				6	34,75	208,53	0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO NEPLAS DE 4x3

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 23	V/r PARA OP#019	43	7,75	333,22				43	7,75	333,22
								43	7,75	333,22

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO RODELAS 2"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 26	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#020	10	11,58	115,80				10	11,58	115,80
								10	11,58	115,80

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
AL 1 DE ABRIL DEL 2014
METODO PROMEDIO
TARJETA KARDEX
SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE

ARTICULO RODELAS 5"

UNIDAD: UNIDADES

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 26	V/r SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#021	4	10,26	41,05				4	10,26	41,05
								4	10,26	41,05

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 1 DE ABRIL DEL 2014
 METODO PROMEDIO
 TARJETA KARDEX

SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
 UNIDA: UNIDAD: UNIDADES

ARTICULO TUERCA

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 29	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA OP#023 PRODUCTO TE	1	12,39	12,39				1	12,39	12,39
29	V/R SEGÚN FACTURA 002-001-00006296				1	12,39		0	-	-

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
 AL 1 DE ABRIL DEL 2014
 METODO PROMEDIO
 TARJETA KARDEX

SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE
 UNIDA: UNIDAD: UNIDADES

ARTICULO PLADORA DE CAFÉ

FECHA	CONCEPTO	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIA		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
ABRIL 30	V/R SEGÚN HOJA DE COSTO PARA LA OP# 013 A PRECIO	1	1.659,39	1.659,39				1	1.659,39	1.659,39
29	V/R FACTURA 002-001-0006301				1	1.659,39	#####	0	-	-



CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL "CMI"
Construcción y Mantenimiento de maquinaria industrial y agrícola
ROL DE PAGOS GENERAL
ABRIL

2014

APELLIDOS Y NOMBRES	Nº CEDULA	CARGO	INGRESOS								EGRESOS								A RECIBIR	
			SUELDO BASICO	HORAS EXTRAS				BONIFICACION	INGRESOS	IESS 9.35%	NOIAS DESCONTADAS	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	ANTICPOS	COMISARIATO	PRESTAMOS	DESCUENTOS	OTROS	EGRESOS		
				Nº	50%	Nº	100%													
ANDREA JIMENEZ	2100551437	CONTADOR	400,00	-	-	-	-	-	400,00	37,40									151,64	248,36
SEGUNDO TOAPANTA	1709944340	TORNERO	800,00	-	12	80,00	-	-	880,00	74,80			-	-	-	-	-	-	223,73	656,27
CRISTIAN ORDOÑEZ	2100203112	AYUDANTE	500,00	5	15,63	4	16,67	-	532,29	46,75			-	-	-	-	-	-	46,75	485,54
NELSON ORDOÑEZ	2100335484	AYUDANTE	780,00	-	-	-	-	-	780,00	72,93			-	-	-	-	-	-	139,37	640,63
ARMIJOS ALEX	2100817366	AYUDANTE	573,64	-	-	-	-	-	573,64	53,64			-	-	-	-	-	-	94,27	479,37
EDGAR TOAPANTA	1706239207	MAESTRO DE	350,00	-	-	-	-	-	350,00	32,73			-	-	-	-	-	-	32,73	317,28
CHICAIZA ALEX	2100680475	AYUDANTE	400,00	-	-	-	-	-	400,00	37,40			-	-	-	-	-	-	61,07	338,93
			3.803,64		15,63		96,67	-	3.915,93	355,64			-	-	272,27	-	-	-	749,55	3.166,38

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
PROVISIONES SOCIALES**

NOMBRES	CARGO	INGRESOS	XIV SUELDO	SUELDO	F.RESERVA	VACACIONES	A/P. 12.15%	T. PROV.
ANDREA JIMENEZ	CONSTRUCTOR	400,00	22,00	33,33	33,32	16,67	48,60	153,92
		400,00	22,00	33,33	33,32	16,67	48,60	153,92
SEGUNDO TOAPANTA	TRABAJADOR	800,00				33,33	97,20	130,53
CRISTIAN ORDOÑEZ	TRABAJADOR	500,00				20,83	60,75	81,58
NELSON ORDOÑEZ	TRABAJADOR	780,00				32,50	94,77	127,27
ARMIJOS ALEX	TRABAJADOR	573,64				23,90	69,70	93,60
EDGAR TOAPANTA	TRABAJADOR	350,00				14,58	42,53	57,11
CHICAIZA ALEX	TRABAJADOR	400,00				16,67	48,60	65,27
TOTAL			22,00	33,33	33,32	141,82	413,54	555,36

555,36

VALOR DE COSTO DE HORA

SUELDO	3.515,93
XIV SUELDO	0
XIII SUELDO	0
F.RESERVA	0
VACACIONES	141,82
A/P. 12.15%	413,54
TOTAL	4071,29
COSTO DIARIO	135,71
COSTO HORA	16,96

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: ANDREA JIMENEZ

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14					32h
6-abr.-14					
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					40h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					40h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: SEGUNDO TOAPANTA

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14	8:00	12:00			32h
6-abr.-14					4h
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14	8:00	12:00			40h
13-abr.-14					4h
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14	8:00	12:00			40h
20-abr.-14					4h
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14	8:00	12:00			40h
27-abr.-14					4h
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: CRISTIAN ORDOÑEZ

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	13:00	14:00	18:00	9
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14	8:00	12:00			33h
6-abr.-14					4h
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	13:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	13:00	14:00	18:00	9
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					41h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	13:00	14:00	18:00	9
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					41h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	13:00	18:00	9
					25h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: NELSON ORDOÑEZ

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14					32h
6-abr.-14					
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					40h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					40h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: ARMIJOS ALEX

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14					32h
6-abr.-14					
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					40h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					40h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: EDGAR TOAPANTA

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14					32h
6-abr.-14					
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					40h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					40h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA RELOJ**

MES: ABRIL
NOMBRE: CHICAIZA ALEX

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA	
1-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
2-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
3-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
4-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
5-abr.-14					32h
6-abr.-14					
7-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
8-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
9-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
10-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
11-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
12-abr.-14					40h
13-abr.-14					
14-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
15-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
16-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
17-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
18-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
19-abr.-14					40h
20-abr.-14					
21-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
22-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
23-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
24-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
25-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
26-abr.-14					40h
27-abr.-14					
28-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
29-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
30-abr.-14	8:00	12:00	14:00	18:00	8
					24h

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL								
TARJETA TIEMPO								
MES:		ABRIL						
NOMBRE:		SEGUNDO TOAPANTA			CARGO: TORNERO			
TARIFA POR HORA:		16,96						
FECHA	O.P.	MAÑANA		TARDE		HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
		INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr.-14	O.P. 1	8:00	11:30	-	-	3,5	16,96	59,37
	O.P. 3	-	-	14:00	16:00	2	16,96	33,93
2-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
3-abr.-14	O.P. 6	9:00	10:25	-	-	1,25	16,96	21,20
4-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
5-abr.-14		-	-	-	-	6,75		114,51
6-abr.-14		-	-	-	-			
7-abr.-14	O.P. 9	8:00	9:00	-	-	1	16,96	16,96
8-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
9-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
10-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
11-abr.-14	O.P. 12	9:00	9:25	-	-	0,25	16,96	4,24
12-abr.-14		-	-	-	-	1,25		21,20
13-abr.-14		-	-	-	-	-		
14-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
15-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
16-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
17-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
18-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
19-abr.-14		-	-	-	-	-		
20-abr.-14		-	-	-	-	-		
21-abr.-14	O.P. 17	9:00	10:25			1,25	16,96	21,20
22-abr.-14	O.P. 18	8:00	11:00			3	16,96	50,89
23-abr.-14	O.P.19	8:00	10:00			2	16,96	33,93
24-abr.-14							16,96	-
25-abr.-14							16,96	-
						6,25		106,02
26-abr.-14	O.P 20	8:00	9:00	-	-	1	16,96	16,96
	O.P 21	9:30	10:00			0,3	16,96	5,09
27-abr.-14		-	-	-	-	-		
						1,3		22,05
28-abr.-14	O.P 23	8:00	8:30	-	-	0,3	16,96	5,09
29-abr.-14		-	-	-	-			
30-abr.-14		-	-	-	-			
						0,3		5,09

RESUMEN			
O.P.	HORAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. 1	3,5	16,96	59,37
O.P. 3	2	16,96	33,93
O.P. 6	1,25	16,96	21,20
O.P. 9	1	16,96	16,96
O.P. 12	0,25	16,96	4,24
O.P. 17	1,25	16,96	21,20
O.P. 18	3	16,96	50,89
O.P.19	2	16,96	33,93
O.P 20	1	16,96	16,96
O.P 21	0,3	16,96	5,09
O.P 23	0,3	16,96	5,09

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL									
TARJETA TIEMPO									
MES:		ABRIL							
NOMBRE:		CRISTIAN ORDOÑEZ				CARGO: SOLDADOR			
TARIFA POR HORA:		16,96							
FECHA	O.P.	MAÑANA		TARDE		HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO	
		INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA				
1-abr.-14	O.P. 4	-	-	14:00	16:00	2	16,96	33,93	
2-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
3-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
4-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
						2		33,93	
5-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
6-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
7-abr.-14	O.P. 7	10:30	11:10			0,6	16,96	10,18	
8-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
9-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
10-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
11-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
							0,6		10,178231
12-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
13-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
14-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
15-abr.-14	O.P. 13	-	-	16:00	16:25	0,65	16,96	11,03	
	O.P. 15	-	-	16:25	17:20	0,5	16,96	8,48	
16-abr.-14	O.P. 13	8:00	12:00	14:00	18:00	8	16,96	135,71	
17-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
18-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-	
							9,15		155,22
19-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
20-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
21-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
22-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
23-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
24-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
25-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
26-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
27-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
28-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
29-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	
30-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-	

RESUMEN			
O.P.	HORAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. 4	2	16,96	33,93
O.P. 7	0,6	16,96	10,18
O.P. 13	8,65	16,96	146,74
O.P. 15	0,5	16,96	8,48

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

TARJETA TIEMPO

MES: ABRIL
NOMBRE: NELSON ORDOÑEZ **CARGO:** SOLDADOR
TARIFA POR HORA: 16,96

FECHA	O.P.	MAÑANA		TARDE		HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
		INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr.-14	O.P.4	10:00	12:00	-	-	2	16,96	33,93
2-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
3-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
4-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						2		33,93
5-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
6-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
7-abr.-14	O.P. 7	9:00	11:30			1,5	16,96	25,45
8-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
9-abr.-14	O.P 10	8:00	9:00	-	-	1,00	16,96	16,96
10-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
11-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						2,5		42,41
12-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
13-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
14-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
	O.P. 13	8:00	9:35			2,35	16,96	39,86
15-abr.-14	O.P.14	-	-	14:00	15:35	1,35	16,96	22,90
	O.P. 15	-	-	15:35	18:00	2,25	16,96	38,17
16-abr.-14	O.P. 13	8:00	12:00	14:00	18:00	8,00	16,96	135,71
17-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
18-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						13,95		236,64
19-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
20-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
21-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
22-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
23-abr.-14	O.P. 13	8:00	12:00	14:00	18:00	8	16,96	135,71
24-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
25-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						8		135,71
26-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
27-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
28-abr.-14	OP. 22	8:00	11:00			3	16,96	50,89
29-abr.-14	O.P. 13			16:00	17:00	1	16,96	16,96
30-abr.-14							16,96	-
						1		67,85

RESUMEN			
O.P.	HORAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P.4	2	16,96	33,93
O.P. 7	1,5	16,96	25,45
O.P 10	1,00	16,96	16,96
O.P. 13	19,35	16,96	328,25
O.P.14	1,35	16,96	22,90
O.P. 15	2,25	16,96	38,17
OP. 22	3	16,96	50,89

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA TIEMPO**

MES: ABRIL
 NOMBRE: ARMIJOS ALEX
 TARIFA POR HORA: 16,96

FECHA	O.P.	MAÑANA		TARDE		HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
		INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr.-14	O.P. 2	9:00	9:25			0,25	16,96	4,24
	O.P 5	9:30	9:45			0,15	16,96	2,54
2-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
3-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
4-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						0,4		6,79
5-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
6-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
7-abr.-14	O.P. 8	9:00	10:00			1	16,96	16,96
8-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
9-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
10-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
11-abr.-14	O.P.11	8:00	9:00	-	-	1,00	16,96	16,96
						2		33,93
12-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
13-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
14-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
15-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
16-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
17-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
18-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
19-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
20-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
21-abr.-14	O.P. 16	8:00	9:50			1,5	16,96	25,45
22-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
23-abr.-14	O.P. 19	10:00	12:00	-	-	2,00	16,96	33,93
24-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
25-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
						3,5		59,37
26-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
27-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
28-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
29-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
30-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-

RESUMEN			
O.P.	HORAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. 2	0,25	16,96	4,24
O.P 5	0,15	16,96	2,54
O.P. 8	1	16,96	16,96
O.P.11	1,00	16,96	16,96
O.P. 16	1,5	16,96	25,45
O.P. 19	2,00	16,96	33,93

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
TARJETA TIEMPO

MES: ABRIL
NOMBRE: CHICAIZA ALEX
TARIFA POR HORA: 16,96

FECHA	O.P.	MAÑANA		TARDE		HORA EST. DIURNA	COSTO HORA DIURNA	COSTO
		INICIO	TERMINA	INICIO	TERMINA			
1-abr.-14	O.P. 3	-	-	16:00	16:30	0,5	16,96	8,48
2-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
3-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
4-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
						0,50		8,48
5-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
6-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
7-abr.-14	O.P.8	10:00	10:30			0,5	16,96	8,48
8-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
9-abr.-14	O.P.9	9:00	9:30			0,5	16,96	8,48
10-abr.-14	O.P.10	9:00	9:30			0,5	16,96	8,48
11-abr.-14	O.P.11	9:00	9:30			0,5	16,96	8,48
						2,00		33,93
12-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
13-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
14-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
15-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
16-abr.-14	O.P.13	8:00	12:00	14:00	18:00	8	16,96	135,71
17-abr.-14								
18-abr.-14						8,00		135,71
19-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
20-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
21-abr.-14	O.P. 16	10:00	10:35			0,35	16,96	5,94
22-abr.-14	O.P. 18	11:00	12:00			1	16,96	16,96
23-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
24-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
25-abr.-14							16,96	-
						1,35		22,90
26-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
27-abr.-14		-	-	-	-	-	-	-
28-abr.-14	O.P. 22	11:00	11:35			0,45	16,96	7,63
29-abr.-14		-	-	-	-	-	16,96	-
30-abr.-14						0,45		7,63

RESUMEN			
O.P.	HORAS	COSTO HORAS	COSTO
O.P. 3	0,5	16,96	8,48
O.P.8	0,5	16,96	8,48
O.P 9	0,5	16,96	8,48
O.P 10	0,5	16,96	8,48
O.P 11	0,5	16,96	8,48
O.P.13	8	16,96	135,71
O.P. 16	0,35	16,96	5,94
O.P. 18	1	16,96	16,96
O.P. 22	0,45	16,96	7,63

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 1	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	59,37			59,37
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			59,37		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			59,37		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 2	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	ARMIJOS ALEX	4,24			4,24
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			4,24		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			4,24		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 3	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	33,93			33,93
2	CHICAIZA ALEX	8,48			8,48
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			42,41		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			42,41		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 4	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	33,93			33,93
2	CRISTIAN ORDOÑEZ	33,93			33,93
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			67,85		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			67,85		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 5	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	ARMIJOS ALEX	2,54			2,54
2	-	-			-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			2,54		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			2,54		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 6	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	21,20			21,20
2	-	-			-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			21,20		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			21,20		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 7	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	25,45			25,45
2	CRISTIAN ORDOÑEZ	10,18			10,18
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			35,62		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			35,62		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 8	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	ARMIJOS ALEX	16,96			16,96
2	CHICAIZA ALEX	8,48			8,48
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			25,45		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			25,45		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 9	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	16,96			16,96
2	-	-			-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			16,96		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			16,96		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 10	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	16,96			16,96
2	CHICAIZA ALEX	8,48			8,48
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			25,45		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			25,45		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 11	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	ARMIJOS ALEX	16,96			16,96
2	CHICAIZA ALEX	8,48			8,48
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			25,45		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			25,45		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 12	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	4,24			4,24
2	-	-			-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			4,24		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			4,24		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 13	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	328,25			328,25
2	CRISTIAN ORDOÑEZ	146,74			146,74
3	CHICAIZA ALEX	135,71			135,71
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			610,69		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			610,69		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 14	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	22,90			22,90
2					-
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			22,90		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			22,90		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 15	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	38,17			38,17
2	CRISTIAN ORDOÑEZ	8,48			8,48
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			46,65		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			46,65		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 16	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	ARMIJOS ALEX	25,45			25,45
2	CHICAIZA ALEX	5,94			5,94
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			31,38		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			31,38		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 17	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	21,20			21,20
2					-
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			21,20		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			21,20		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 18	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	50,89			50,89
2	CHICAIZA ALEX	16,96			16,96
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			67,85		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			67,85		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 19	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	33,93			33,93
2	ARMIJOS ALEX	33,93			33,93
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			67,85		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			67,85		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 20	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	16,96			16,96
2					-
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			16,96		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			16,96		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 21	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	5,09			5,09
2					-
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			5,09		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			5,09		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 22	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	NELSON ORDOÑEZ	50,89			50,89
2	CHICAIZA ALEX	7,63			7,63
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			58,52		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			58,52		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
PLANILLA DE TRABAJO					
PERIODO: MES DE ABRIL					
Nº	NOMBRE	O.P. Nº 23	TRABAJO INDIRECTOS	HORAS EXTRAS	TOTAL
1	SEGUNDO TOAPANTA	5,09			5,09
2	-	-			-
3					-
RESUMEN					
MANO DE OBRA DIRECTA			5,09		
MANO DE OBRA INDIRECTA					
VALOR DE LA PLANILLA			5,09		

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

ABRIL

MATERIALES INDIRECTOS		
5 CUCHILLAS HSS GERMANY		22,50
1 ACEITE INDUSTRIAL		10,00
1 GRASAS CONTAINER		24,00
1 VIDEOS PARA SOLDAR		25,00
5 BROCAS DE HIERRO		7,00
10 DISCOS DE CORTE		10,00
1 ELECTRODOS		72,00
TOTAL DE MATERIALES		170,50
MANO DE OBRA INDIRECTA		
BENEFICIOS SOCIALES		141,88
TOTAL DE MANO DE OBRA INDIRECTA		141,88
OTROS CIF		
LUZ		190,00
DEPRECIACION DE MAQUINARIA		307,59
TOTAL DE OTROS		497,59
TOTAL		809,97
UNIDADES A PRODUCIR		195,00
BOCINES	40	
POLEAS	5	4,15 TASA PREDETERMINADA
PERNOS	25	
PIN	10	
RODILLOS	4	
PLACAS CALIBR	6	
NEPLOS	50	
RODELAS	20	
TUERCAS	10	
EJES	25	

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{BASE DE LA APLICACIÓN}}$$

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{809,97}{195,00}$$

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = 4,15$$

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°											
CLIENTE	FRANCISCO CALDERON			ORDEN DE PRODUCCIÓN			1				
ARTICULO	PERNOS 1 1/2			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	2			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	1	40	EJE 705-40mm	0,595	23,8	01-abr	OP#1	3,5	16,964	59,3730121	
TOTAL					23,80	TOTAL					59,37
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR						
1-abr.	TASA PREDERMINADA		2	4,1537	8,31	MATERIA PRIMA DIRECTA				23,80	
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				59,37	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				8,31	
						=COSTO DE PRODUCCION				91,48	
						N° UNID PROD				2,00	
						C. UNID PROD				45,74	
						UTILIDAD				53%	
						VALOR A VENTA				140,00	
TOTAL					8,31						
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N° 2											
CLIENTE	MARCO CAMPOVERDE			ORDEN DE PRODUCCIÓN			2				
ARTICULO	RODELAS 7/8			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	7			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	2	7	1018-7/8	0,0586	0,4102	01-abr	2	0,25	16,96	4,24	
TOTAL					0,41	TOTAL					4,24
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR						
01-abr	TASA PREDERMINADA		7	4,1537	29,08	MATERIA PRIMA DIRECTA				0,41	
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				4,24	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				29,08	
						=COSTO DE PRODUCCION				33,73	
						N° UNID PROD				7,00	
						C. UNID PROD				4,82	
						UTILIDAD				25%	
						VALOR A VENTA				42,16	
TOTAL					29,08						
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N° 3											
CLIENTE	PANAMERICAM			ORDEN DE PRODUCCIÓN			3				
ARTICULO	ESTRIADO			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	3	1	BRONCE 50cm	1	18	01-abr	3	2,5	16,964	42,4092944	
TOTAL					18,00	TOTAL					42,41
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR						
	TASA PREDERMINADA		1	4,1537	4,15	MATERIA PRIMA DIRECTA				18,00	
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				42,41	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION				64,56	
						N° UNID PROD				1,00	
						C. UNID PROD				64,56	
						UTILIDAD				24%	
						VALOR A VENTA				80,00	
TOTAL					4,15						
						ELABORADO APROBADO					

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N° 4											
CLIENTE	TRIBOILGAS			ORDEN DE PRODUCCIÓN			4				
ARTICULO	CARDAN 3"x75cm			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	4	1	TUBO DE 3" X75cm	1	5,8	01-abr	4	4	16,964	67,854871	
	4	1	CRUCETA	1	8,2						
TOTAL					14,00	TOTAL					67,85
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA				14,00	
	TASA PREDERMINADA		1	4,1537	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA				67,85	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION				86,01	
						N° UNID PROD				1,00	
						C. UNID PROD				86,01	
						UTILIDAD				25%	
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA				107,51	
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N° 5											
CLIENTE	TRIBOILGAS CIA LTDA			ORDEN DE PRODUCCIÓN			5				
ARTICULO	BOCIN PARA MANOMETRO			FECHA DE INICIO			01/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			01/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
01-abr	5	5	TEFLON NYLON 30mm	0,35	1,75	01-abr	5	0,15	16,964	2,54455766	
					-						
TOTAL					1,75	TOTAL					2,54
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					1,75
	TASA PREDERMINADA		1	4,1537	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					2,54
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15
						=COSTO DE PRODUCCION					8,45
						N° UNID PROD					1,00
						C. UNID PROD					8,45
						UTILIDAD					25%
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					10,56
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
HOJA DE COSTO N°

6

CLIENTE	SINOHYDRO CORPORATION	ORDEN DE PRODUCCIÓN	6
ARTICULO	BOCINES 50X25X30	FECHA DE INICIO	03/04/2014
CANTIDAD	2	FECHA DE TERMINACIÓN	03/04/2014

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
03-abr	6	1	BRONCE 50cm	1	12,5	03-abr	6	1,25	16,964	21,2046472		
TOTAL					12,50	TOTAL					21,20	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					12,50	
3-abr.	TASA PREDERTEMINADA		2	4,1537	8,31	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					21,20	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					8,31	
						=COSTO DE PRODUCCION					42,01	
						N° UNID PROD					2,00	
						C. UNID PROD					21,01	
						UTILIDAD					19%	
						VALOR A VENTA					50,00	
TOTAL						8,31						
						ELABORADO					APROBADO	

**CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
HOJA DE COSTO N°**

7

CLIENTE	ANGEL BOLIVAR	ORDEN DE PRODUCCIÓN	7
ARTICULO	TAPA EXTERIOR DE COMBUSTIBLE	FECHA DE INICIO	07/04/2014
CANTIDAD	1	FECHA DE TERMINACIÓN	07/04/2014

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA																				
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL																
				UNI	TOTAL																					
07-abr	7	1	PLANCHA DE 25x10x5	1	25	07-abr	7	2,1	16,964	35,6238073																
TOTAL					25,00	TOTAL					35,62															
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN																				
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR																					
	TASA PREDETERMINADA		1	4,1537	4,15366667																					
TOTAL					4,15																					
						<table border="0"> <tr> <td>MATERIA PRIMA DIRECTA</td> <td align="right">25,00</td> </tr> <tr> <td>+ MANOS DE OBRA DIRECTA</td> <td align="right">35,62</td> </tr> <tr> <td>+COSTO INDIRECTO DE FABRIC</td> <td align="right">4,15</td> </tr> <tr> <td>=COSTO DE PRODUCCION</td> <td align="right">64,78</td> </tr> <tr> <td>N° UNID PROD</td> <td align="right">1,00</td> </tr> <tr> <td>C. UNID PROD</td> <td align="right">64,78</td> </tr> <tr> <td>UTILIDAD</td> <td align="right">24%</td> </tr> <tr> <td>VALOR A VENTA</td> <td align="right">80,00</td> </tr> </table>					MATERIA PRIMA DIRECTA	25,00	+ MANOS DE OBRA DIRECTA	35,62	+COSTO INDIRECTO DE FABRIC	4,15	=COSTO DE PRODUCCION	64,78	N° UNID PROD	1,00	C. UNID PROD	64,78	UTILIDAD	24%	VALOR A VENTA	80,00
MATERIA PRIMA DIRECTA	25,00																									
+ MANOS DE OBRA DIRECTA	35,62																									
+COSTO INDIRECTO DE FABRIC	4,15																									
=COSTO DE PRODUCCION	64,78																									
N° UNID PROD	1,00																									
C. UNID PROD	64,78																									
UTILIDAD	24%																									
VALOR A VENTA	80,00																									
						<table border="0"> <tr> <td>ELABORADO</td> <td align="center" colspan="4"></td> <td>APROBADO</td> </tr> </table>					ELABORADO					APROBADO										
ELABORADO					APROBADO																					

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL												
HOJA DE COSTO N°												8
CLIENTE	MARCO CAMPOVERDE			ORDEN DE PRODUCCIÓN				8				
ARTICULO	TUERCA 35mm			FECHA DE INICIO				07/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN				07/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
07-abr	8	1	TUERCA 35mm	1	18,9	07-abr	8	1,5	16,9637178	25,4455766		
TOTAL					18,90	TOTAL					25,45	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA						18,90
	TASA PREDERMINADA		1	4,154	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA						25,45
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC						4,15
						=COSTO DE PRODUCCION						48,50
						N° UNID PROD						1,00
						C. UNID PROD						48,50
						UTILIDAD						25%
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA						60,62
						ELABORADO						APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N° 9											
CLIENTE	TRIBOILGAS			ORDEN DE PRODUCCIÓN			9				
ARTICULO	TAPON 20mm			FECHA DE INICIO			07/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			07/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
07-abr	9	5	TEFLON NYLON 20mm	0,2	1	07-abr	9	1	16,964	16,9637178	
TOTAL					1,00	TOTAL					16,96
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					1,00
	TASA PREDERMINADA		1	4,1537	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					16,96
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15
						=COSTO DE PRODUCCION					22,12
						N° UNID PROD					1,00
						C. UNID PROD					22,12
						UTILIDAD					30%
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					28,75
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°											
CLIENTE	PANAMERICAN ENGINEERING S.A			ORDEN DE PRODUCCIÓN			10				
ARTICULO	PIN BRAZO DE CUCHARON			FECHA DE INICIO			09/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			09/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
09-abr	10	1	705-50MM	1	46,20	09-abr	10	1,5	16,964	25,445766	
TOTAL					46,20	TOTAL					25,45
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA				46,20	
	TASA PREDERMINADA		1	4,15	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA				25,45	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION				75,80	
						N° UNID PROD				1,00	
						C. UNID PROD				75,80	
						UTILIDAD				6%	
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA				80,00	
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											11	
HOJA DE COSTO N°												
CLIENTE	TRIBOILGAS CIA LTDA				ORDEN DE PRODUCCIÓN				11			
ARTICULO	BOCIN 4 1/2x2 1/2x180mm				FECHA DE INICIO				11/04/2014			
CANTIDAD	1				FECHA DE TERMINACIÓN				11/04/2014			
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
09-abr	11	18	BARRA PERFORADA 118x63mm	3,56	64,11	09-abr	11	1,5	16,964	25,445766		
TOTAL					64,11	TOTAL					25,45	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					64,11	
	TASA PREDETERMINADA		1	4,15	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					25,45	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION					93,71	
						N° UNID PROD					1,00	
						C. UNID PROD					93,71	
						UTILIDAD					25%	
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					117,14	
						ELABORADO						APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°											
CLIENTE	TRIBOILGAS			ORDEN DE PRODUCCIÓN			12				
ARTICULO	PERNO 1"x1 1/2			FECHA DE INICIO			11/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			11/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
09-abr	12	3,8	ACERO BONIFICADO 25mm	0,23	0,89	09-abr	12	0,25	16,964	4,24092944	
TOTAL					0,89	TOTAL					4,24
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					0,89
	TASA PREDETERMINADA		1	4,15	4,15	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					4,24
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15
						=COSTO DE PRODUCCION					9,28
						N° UNID PROD					1,00
						C. UNID PROD					9,28
						UTILIDAD					25%
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					11,61
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											13	
HOJA DE COSTO N°												
CLIENTE	CESAR MIRANDA				ORDEN DE PRODUCCIÓN	14						
ARTICULO	PLATINAS 2"x10"x1/4				FECHA DE INICIO	15/04/2014						
CANTIDAD	4				FECHA DE TERMINACIÓN	15/04/2014						
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
15-abr	14	1	PLANTINA 2"x10"x1/4	1	8,35	14-abr	14	1,35	16,964	22,901019		
TOTAL					8,35	TOTAL					22,90	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					8,35	
	TASA PREDERMINADA		4	4,15	16,61	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					22,90	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					16,61	
						=COSTO DE PRODUCCION					47,87	
						N° UNID PROD					4,00	
						C. UNID PROD					11,97	
						UTILIDAD					25%	
TOTAL					16,61	VALOR A VENTA					60,00	
						ELABORADO						APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											14
HOJA DE COSTO N°											
CLIENTE	CESAR MIRANDA				ORDEN DE PRODUCCIÓN	15					
ARTICULO	BASE EN ACERO 304				FECHA DE INICIO	15/04/2014					
CANTIDAD	1				FECHA DE TERMINACIÓN	15/04/2014					
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
07-abr	15	1	PLANCHA 304 ACERO	1	76,97	07-abr	15	2,75	16,964	46,6502238	
TOTAL					76,97	TOTAL					46,65
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR						
	TASA PREDERMINADA		1	4,15	4,15	MATERIA PRIMA DIRECTA				76,97	
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				46,65	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION				127,77	
						N° UNID PROD				1,00	
						C. UNID PROD				127,77	
						UTILIDAD				25%	
						VALOR A VENTA				160,00	
TOTAL					4,15						
						ELABORADO					APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
HOJA DE COSTO N°

15

CLIENTE	CO RE CAM CIA LTDA	ORDEN DE PRODUCCIÓN	16
ARTICULO	RODILLOS	FECHA DE INICIO	21/04/2014
CANTIDAD	4	FECHA DE TERMINACIÓN	21/04/2014

MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
21-abr	17	10CM	EJE DE 25mm	2	4,70	21-abr	16	1,85	16,964	31,3828778	
		10CM	EJE DE 20mm	2	3,00						
TOTAL					7,70	TOTAL					31,38

COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					RESUMEN	
FECHA	CONCEPTO	CANT	ALIC	VALOR		
	TASA PREDERMINADA	4	4,15	16,6146667	MATERIA PRIMA DIRECTA	7,70
					+ MANOS DE OBRA DIRECTA	31,38
					+COSTO INDIRECTO DE FABRIC	16,61
					=COSTO DE PRODUCCION	55,70
					N° UNID PROD	4,00
					C. UNID PROD	13,92
					UTILIDAD	26%
TOTAL				16,61	VALOR A VENTA	70,01

	ELABORADO APROBADO
--	---

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL												
HOJA DE COSTO N°												
CLIENTE	CONSERMIN			ORDEN DE PRODUCCIÓN				17		16		
ARTICULO	TUERCA 3"			FECHA DE INICIO				21/04/2014				
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN				21/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
21-abr	18	25CM	1018-3"	1	71,50	21-abr	17	1,25	16,964	21,2046472		
TOTAL					71,50	TOTAL					21,20	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					71,50	
	TASA PREDERMINADA		1	4,15	4,15366667	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					21,20	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION					96,86	
						N° UNID PROD					1,00	
						C. UNID PROD					96,86	
						UTILIDAD					24%	
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					120,00	
						ELABORADO						APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											17	
HOJA DE COSTO N°												
CLIENTE	ALFREDO MORETA			ORDEN DE PRODUCCIÓN			18					
ARTICULO	BOCINES 50x25x25			FECHA DE INICIO			22/04/2014					
CANTIDAD	6			FECHA DE TERMINACIÓN			22/04/2014					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
22-abr	19	193	BORNCE 50x25x30	0,6	115,75	22-abr	18	4	16,964	67,854871		
TOTAL					115,75	TOTAL					67,85	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					115,75	
	TASA PREDERMINADA		6	4,15	24,922	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					67,85	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					24,92	
						=COSTO DE PRODUCCION					208,53	
						N° UNID PROD					6,00	
						C. UNID PROD					34,75	
						UTILIDAD					25%	
						VALOR A VENTA					260,56	
TOTAL					24,92							
						ELABORADO						APROBADO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°											
CLIENTE		CONSORCIO AMAZONICO			ORDEN DE PRODUCCIÓN			19			
ARTICULO		NIPLES 4"x3			FECHA DE INICIO			23/04/2014			
CANTIDAD		43			FECHA DE TERMINACIÓN			23/04/2014			
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
23-abr	20	32,3	TUBO DE 4"	2,69	86,75	23-abr	19	4	16,964	67,854871	
TOTAL					86,75	TOTAL					67,85
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR						
	TASA PREDETERMINADA		43	4,15	178,61	MATERIA PRIMA DIRECTA				86,75	
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				67,85	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				178,61	
						=COSTO DE PRODUCCION				333,22	
						N° UNID PROD				43	
						C. UNID PROD				7,75	
						UTILIDAD				25%	
						VALOR A VENTA				9,69	
TOTAL					178,61						
						ELABORADO		APROBADO			

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL										
HOJA DE COSTO N°										
CLIENTE	TRIBOILGAS CIA LTDA				ORDEN DE PRODUCCIÓN	21				
ARTICULO	RODELAS 5"				FECHA DE INICIO	26/04/2014				
CANTIDAD	4				FECHA DE TERMINACIÓN	26/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA				
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL
				UNI	TOTAL					
26-abr	24	7	PERFORADO 125x90	2,76	19,35	26-abr	21	0,3	16,964	5,08911533
TOTAL					19,35	TOTAL				5,09
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN				
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR					
	TASA PREDERMINADA		4	4,15	16,61	MATERIA PRIMA DIRECTA				19,35
						+ MANOS DE OBRA DIRECTA				5,09
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				16,61
						=COSTO DE PRODUCCION				41,05
						N° UNID PROD				4
						C. UNID PROD				10,26
						UTILIDAD				25%
						VALOR A VENTA				12,83
TOTAL					16,61					
						ELABORADO APROBADO				

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											
HOJA DE COSTO N°											
21											
CLIENTE	SINOHYDRO CORPORACION			ORDEN DE PRODUCCIÓN			22				
ARTICULO	TUBO CON BRIDA			FECHA DE INICIO			28/04/2014				
CANTIDAD	10			FECHA DE TERMINACIÓN			28/04/2014				
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA					
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL						
28-abr	25	7,75	TUBO 4"	2,69	20,84	28-abr	22	3,45	16,96	58,5248262	
	2977	4,00	CRUCETA	8,2	32,80						
	2977	####	BRIDA	0,63	6,30						
TOTAL					59,94	TOTAL					58,52
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN					
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA				59,94	
	TASA PREDERTEMINADA		10	4,15	41,5366667	+ MANOS DE OBRA DIRECTA				58,52	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC				41,54	
						=COSTO DE PRODUCCION				160,00	
						N° UNID PROD				10,00	
						C. UNID PROD				16,00	
						UTILIDAD				25%	
						VALOR A VENTA				200,00	
TOTAL					41,54						
						ELABORADO					
						APROBADO					

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL											22	
HOJA DE COSTO N°												
CLIENTE	AGROINDUSTRIA GONZALEZ			ORDEN DE PRODUCCIÓN			23					
ARTICULO	TUERCA 304-3/4			FECHA DE INICIO			28/04/2014					
CANTIDAD	1			FECHA DE TERMINACIÓN			28/04/2014					
MATERIA PRIMA DIRECTA						MANO DE OBRA DIRECTA						
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	N°	H/T	COSTO TOTAL		
				UNI	TOTAL							
28-abr	26	10	304-3/4	0,32	3,15	28-abr	23	0,3	16,96	5,08911533		
TOTAL					3,15	TOTAL					5,09	
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN						RESUMEN						
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MATERIA PRIMA DIRECTA					3,15	
	TASA PREDERMINADA		1	4,15	4,15366667	+ MANOS DE OBRA DIRECTA					5,09	
						+COSTO INDIRECTO DE FABRIC					4,15	
						=COSTO DE PRODUCCION					12,39	
						N° UNID PROD					1,00	
						C. UNID PROD					12,39	
						UTILIDAD					21%	
TOTAL					4,15	VALOR A VENTA					15,00	
						ELABORADO						APROBADO



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

“APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN
EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE
LA CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL-
2014”

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A
OPTAR EL TITULO DE
INGENIERO EN CONTABILIDAD
Y AUDITORIA

ASPIRANTE:

ANDREA ESTEFANÍAJIMÉNEZ PEÑAFIEL

CORREO ELECTRÓNICO:

estefa_jimenez@yahoo.com

a. Tema

**“APLICACIÓN DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN EN LA
CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE
LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL- 2014”**

b. Problemática

Al asignar la responsabilidad por los resultados reales de sus operaciones desea tener la seguridad de que tales resultados han sido medidos correctamente. Pero antes de formular un juicio sobre el buen o mal funcionamiento de la empresa deben aplicarse a los resultados una medida de eficiencia aceptable, contando para esto con los sistemas de costos predeterminados.

No puede existir economía, si no existen los costos. Cada entidad de producción debe llegar a conocer cuánto le cuesta producir un producto determinado y poder tomar sus decisiones efectivas sobre el costo cada vez más reales; a medida que sean capaces de recuperar, analizar y controlar los costos, serán capaces de hacer marchar las empresas con la eficiencia económica necesaria.

El trabajo se desarrolló en la empresa Constructora de Maquinaria Industrial cuyo propietario es el Sr. Edgar Toapanta Chuquilla está ubicada en el Barrio Napo, vía Aguarico y Av. Quito, en la ciudad de Lago Agrio, provincia de Sucumbíos, el cual inició las actividades el 10 de octubre de 1997, está obligado a llevar Contabilidad a lo mismo consta de una calificación artesanal # 22342 se dedica actividades de Construcción de Partes Especiales de Maquinaria de Uso en General.

La Constructora de Maquinaria Industrial, no presenta una contabilidad ordenada con controles en los materiales, en los productos en proceso y terminados, no posee auxiliares para el manejo de las cuentas prioritarias en la Contabilidad de Costos, pues posee un manejo de Ingresos y Gastos aun estando obligado a llevar contabilidad por el Servicio de Rentas Interna.

Debido a la importancia de obtener los Costos Reales, la Constructora de Maquinaria Industrial no obtiene un costo real al momento de tener un producto terminado por lo que el precio de venta pública lo establece calculando los materiales utilizados y la mano de obra, pero por los otros elementos los estima en forma aproximada.

Para la elaboración de los Productos o las partes especiales de maquinaria a la que se dedica la empresa necesita un control de órdenes de producción el cual no los utiliza para la elaboración de las partes especiales de maquinaria.

Existe un despilfarro de la Materia Prima Directa ya que no controla mediante Kardex el ingreso y egreso de los materiales, así mismo en el manejo de los Costos Indirectos de Fabricación ya que son más complejos en su tratamiento.

No se tiene un manejo de los tres elementos del costo (Materia Prima Directa, Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación)

c. Justificación

El presente proyecto es un requisito académico de mayor importancia, previo a optar el título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría.

En la actualidad, muchas empresas e instituciones en el ámbito económico-empresarial, tienen el problema de no poder elegir una adecuada clasificación de costos, que responda a la necesidad de costeo de sus productos o servicios de forma confiable. El presente proyecto pretende explicar y aclarar conceptos de costos y ejemplificarlos con casos reales de empresas, procedimientos de costeo mediante fórmulas

Es necesario que los gerentes y personal que dirigen una empresa, entiendan claramente los conceptos y clasificación de los costos, porque ello les permitirá usar adecuadamente la información contenida en reportes de costos y realizar una buena toma de decisiones gerenciales.

La empresa Constructora Maquinaria Industrial es un taller artesanal que se dedica a la elaboración de partes especial de Maquinaria Agrícola y otras maquinarias a pedido de sus clientes fijos o variables, por tal motivo la aplicación correcta de la Contabilidad de Costos por órdenes de Producción, busca medir el desempeño, la calidad de los productos terminados y a su vez su costeo.

d. Objetivos

Objetivo General

“APLICAR LA CONTABILIDAD DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN EN LA CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL DE LA CIUDAD DE LAGO AGRIO PERIODO ECONÓMICO ABRIL-2014”

Objetivo Específico

- Desarrollar un Plan y Manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa
- Diseñar los registros para el control adecuado de los tres elementos del costo.
- Controlar los materiales y productos terminados, aplicando el método Promedio Ponderado
- Aplicar el proceso contable hasta la obtención de los estados financieros proporcionando información real.

e. Marco teórico

LA EMPRESA INDUSTRIAL

Aquellas que se dedican a la producción de uno o varios de artículos, en base a la combinación de los tres elementos del costo: Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación. ¹⁰

IMPORTANCIA

La industria tiene un papel clave en el desarrollo de las naciones, de hecho, se emplea el término país industrializado como sinónimos de desarrollo. El surgimiento o conformación de una industria genera puestos de trabajo y produce bienes para satisfacer las necesidades sociales

COSTO Y GASTO EN LA EMPRESA INDUSTRIAL

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

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

¹⁰ RUBÉN SARMIENTO, CONTABILIDAD DE COSTOS, EDICIÓN 2010

CONTABILIDAD

La contabilidad es el arte de registrar, clasificar y resumir en forma significativa y en términos de dinero, las operaciones y los hechos que son cuando menos de carácter financiero, así como el de interpretar sus resultados.

CLASIFICACIÓN DE CONTABILIDAD

- Contabilidad General
- Contabilidad Financiera
- Contabilidad Agrícolas
- Contabilidad de Costos
- Contabilidad Gubernamental

CONTABILIDAD DE COSTO

“La contabilidad de costos se relaciona o se asocia generalmente con las empresa industriales; en realidad así es, porque se aplica muy bien a estas empresas; es decir con aquellas que se dedican a las producción de uno a varios artículos, para lo cual se necesita contar con ciertos materiales, trabajo y otros elementos, la combinación de estos factores de la producción conocidos como: Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación, hace posible la transformación en producto terminado” ¹¹

¹¹ RUBÉN SARMIENTO, CONTABILIDAD DE COSTO, EDICIÓN 2005 pag. 11

IMPORTANCIA

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

CLASIFICACIÓN DEL COSTO

POR LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES	POR EL METODO DE CALULO	POR EL TIEMPO DE SU DETERMINACION
<ul style="list-style-type: none">• POR ÓDENES DE PRODUCCIÓN• POR PROCESO DE PRODUCCIÓN	<ul style="list-style-type: none">• RELAES O HISTÓRICOS• PREDETERMINADOS O CALCULADOS	<ul style="list-style-type: none">• DIARIOS• SEMANALES• TRIMESTRALES• SEMESTRALES• ANUALES

FORMULA DEL COSTO Y PRECIO

COSTO PRIMO.- Se obtiene de la suma de Materia Prima Directa más mano de obra directa, también se lo denomina costo directo

$$\text{COSTO PRIMO} = \text{MPD} + \text{MOD}$$

COSTO DE INVERSIÓN.- Son los relacionados con la transformación de los materiales directos en producto terminados, o sea la mano de obra directa y los costos indirectos de fabricación.

$$\text{COSTO DE INVERSIÓN} = \text{MOD} + \text{CIF}$$

COSTO DE PRODUCCIÓN.- Es la valoración monetaria de los costos incurridos y aplicados en la obtención de un bien, incluye los costos de los materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

$$\text{COSTO DE PRODUCCIÓN} = \text{MPD} + \text{MOD} + \text{CIF}$$

COSTO DE DISTRIBUCIÓN.- También llamados costos de comercialización o costos de operación. Son aquellos que incurren fuera de los costos de fabricación y que son desde el control del artículo determinado, realización de la venta.

$$\text{COSTO DE DISTRIBUCIÓN} = \text{G.ADMIN.} + \text{G.VENTAS} \pm \text{MOV.FIN}$$

COSTO TOTAL.- Se obtiene de la suma del costo de producción más el costo de distribución o comercialización.

$$\text{COSTO TOTAL} = \text{COSTO DE PROD.} + \text{C. DE DIST}$$

COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN.- Se lo obtiene del dividir los costos de producción para el número de unidades producidas.

$$\text{COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN} = \frac{\text{COSTO DE PROD.}}{\text{Nº UNID PROD.}}$$

COSTO UNITARIO DE DISTRIBUCIÓN.- Se lo obtiene del dividir los costos de distribución para el número de unidades producidas.

COSTO UNITARIO DE DISTRIBUCIÓN = COSTO DE DIST./Nº UNID VEND

COSTO UNITARIO TOTAL.-Se obtiene al dividir costos totales para el número de unidades producidas

COSTO UNITARIO TOTAL = COSTO TOTAL./Nº UNID PROD.

COSTO DE VENTAS.- Es el costo en que incurre para comercializar un bien, es el valor que incurre para producir un bien

COSTO DE VENTAS = COSTO UNIT. DE PROD. X Nº DE UNID. VEND.

PRECIO UNITARIO DE VENTAS.- Se lo obtiene al sumar el costo unitario total más la utilidad

PRECIO UNITARIO DE VENTAS = COSTO UNIT. TOTAL+UTILIDAD

REPRESENTACIÓN

MPD = MATERIA PRIMA DIRECTA

MOD = MANO DE OBRA DIRECTA

CIF = COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

G. ADMIN	=	GASTOS ADMINISTRATIVOS
G. VENTAS	=	GASTOS DE VENTAS
±MOV.FIN	=	MOVIMIENTO FINANCIERO
COSTO DE PROD.	=	COSTO DE PRODUCCIÓN
COSTO DE DIST.	=	COSTO DE DISTRIBUCIÓN
Nº UNID. PROD.	=	NÚMEROS DE UNIDADES PRODUCIDAS
Nº UNID. VEND.	=	NÚMERO DE UNIDADES VENDIDAS
COSTO UNIT. DE PROD	=	COSTO UNITARIO DE PRODUCCIÓN
COSTO UNIT TOTAL	=	COSTO UNITARIO TOTAL

ELEMENTOS DEL COSTO

MATERIA PRIMA DIRECTA

Todos aquellos elementos físicos imprescindibles durante el periodo de elaboración de un producto, de sus accesorios y de su envase. Representa el punto de partida de la actividad manufacturera, porque constituye los bienes sujetos a la transformación.

Comprende todos aquellos materiales en estado natural o elaborado por otras empresas, que a través de sucesivas transformaciones o combinaciones dan a lugar a un nuevo o distinto producto

MANO DE OBRA DIRECTA

Son los desembolsos realizados a los operarios que contribuyen directamente al proceso productivo ya sea a través de trabajo manual u operario de maquinas

Ejemplos:

- Nóminas de pagos
- Horas trabajadas de maquina

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Por lo general son de asignación indirecta (materiales indirectos, mano de obra indirecta). Son necesarios para la consecuencia de los objetivos de producción.

Ejemplos:

- Suministros y Materiales
- Mano de Obra Indirecta

CLASES DE SISTEMA DE COSTOS

Este proceso de acumulación requiere datos e informes que se obtiene de las unidades de servicios y centros productivos, a través de procedimientos y métodos ordenados. El tratamiento contable y su posterior proceso dependerán de la forma de fabricación y del sistema de costeo conforme se indica a continuación:

- **SISTEMA DE COSTOS POR PROCESOS**
- **SISTEMA DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN**

EL SISTEMA DE COSTOS POR ORDENES DE PRODUCCIÓN

Este sistema se aplica generalmente en empresa donde elaboran artículos homogéneos como la fabricación de muebles, imprenta, calzado entre otros.

Los costos se acumula los tres elementos por separado (Materia Prima Directa, Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación) en las Hojas de Costo y por cada orden de producción, hasta la terminación del producto para así determinar el costos de cada producción.

MATERIA PRIMA DIRECTA

Constituye todos los bienes, ya sea que se encuentre en su estado natural o quienes hayan operado algún tipo de transformación previa, requeridos para la producción de un bien que será algo diferente o igual a los de los materiales utilizados¹²

EL CONTROL DE LOS MATERIALES

CICLO DE LOS MATERIALES

A través de siete fases se desarrolla el ciclo de este elemento fundamental en la producción.

¹² CONTABILIDAD DE COSTOS. PEDRO ZAPATA SÁNCHEZ, EDICIÓN 2007

- ❖ **Detención de necesidades.**-consiste en dar aviso a los responsable para que inicie el proceso de compras, le corresponde dar aviso al bodeguero según las existencia en los inventarios.

- ❖ **Cotización y selección del proveedor.**-esta fase debe ser explicita y segura, es compleja porque se debe buscar las mejores alternativas del mercado, los mejores productos y precios y bajo condiciones de pago que satisfagan las expectativas

- ❖ **Emisor de la orden de compra.**- mediante una orden escrita se asegura que la cantidad, tipo de bien, condiciones de pago y otros requisitos queden perfectamente entendidos por los proveedores; solo así se evitara las devoluciones que no convienen.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
ORDEN DE COMPRA N°				0001	
FECHA:					
PROVEEDOR:					
CANT	UNID	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
<hr style="width: 20%; margin: auto;"/> JEFE DE COMPRAS					

- ❖ **Recepción y verificación del periodo.**- proceso fundamental consiste en recibir a satisfacción los bienes comprados.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL					
ORDEN DE REQUISICION N°				1	
FECHA SOLITADA:		FECHA ENTREGADA:		ORDEN DE	
SOLICITADO POR:		ENTREGADO POR :		PRODUCCIO	
CANT	UNID	DESCRIPCIÓN	CÓDIGO	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
_____ RECIBI CONFORME		_____ ENTREGADO POR		_____ VISTO BUENO	

- ❖ Despacho o requisición.- tan pronto se han recibido los materiales se debe acomodar en lugares apropiados y bajo condiciones técnicas de seguimiento y conservación.

CLASIFICACIÓN DE LOS MATERIALES

En el sistema denominado órdenes de producción los materiales se clasifican como directos e indirectos; por tanto, el tratamiento es algo diferente.

- c) Materiales Directos (MPD).- son los productos naturales o previamente procesados que servirán para elaborar otros bienes. Tienen tres características notables:
 - Identidad plena.
 - Cantidad representativa.
 - Precio significativo.

- d) Materiales Indirectos (MPI).- se estudiará bajo el título de Costos Indirectos Fabricación. Se identifican cuando una o varias de las condiciones asignadas a la MPD no se cumplen.

REGISTRO CONTABLE DE LOS MATERIALES DIRECTOS

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

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA IVA PAGADO PROVEEDORES <i>v/r compra según factura N°</i>	Xxxx Xxxx	xxxx

○ **Devoluciones a proveedores.**- Se presenta las devoluciones de los materiales cuando, estos no satisfacen lo requerido de la empresa.

El registro contable será:

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	PROVEEDORES INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA IVA PAGADO <i>V/R por la devolución según factu</i>	XXXX	XXXX XXXX

○ **Transferencia a los centros productivos.**- El bodeguero enviara los materiales a fin de atender el respaldo de la nota de recisión

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
XXXX	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA <i>V/R por él envió de materiales a la OP n°</i>	XXXX	XXXX

NOTA: Adicionalmente se debe registrar en las Kardex los ingresos y salidas de los materiales

MÉTODO DE VALORACIÓN DE LA MATERIA PRIMA DIRECTA

FIFO (PEPS)

Por este método, los materiales y artículos terminados salen de la empresa al costo de la primera adquisición, luego al costo de la siguiente y así sucesivamente hasta llegar al costo de la última adquisición.

LIFO (UEPS)

Por este método, los materiales y artículos terminados salen de la empresa al costo de la última adquisición, luego al costo de la anterior y así sucesivamente hasta llegar al costo de la más antigua

MÉTODO PROMEDIO

Se suma los valores correspondientes al saldo del inventario inicial y de todas las más compras como de la producción realizada hasta el momento de efectuar el cálculo y este valor se divide para el número total de unidades que consta en la columna de saldo, para aplicar las siguientes salidas.

MANO DE OBRA

Constituye el segundo elemento del costo que se emplea en los procesos de fabricación. Mano de obra es el conjunto de pagos realizados a los obreros por su trabajo efectuados en una actividad productivo se servicio.

CLASIFICACIÓN DE LA MANO DE OBRA

- ***MANO DE OBRA DIRECTA*** –Es el valor al personal que se ocupa de las tareas de producción, la misma constituye parte del costo primo.

- **MANO DE OBRA INDIRECTA.-** Se refiere a los costos ocasionales por la labor que desempeña por todas aquellas personas que constituyen completando la elaboración de los productos.

CONTROL DE LA MANO DE OBRA

- d) **ASISTENCIA DE LOS TRABAJADORES.-** El control de asistencia y puntualidad de los obreros y demás personal es importante para medir las horas ordinarias y extraordinarias

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
TARJETA RELOJ						
NOMBRE:						
MES:		AGOSTO				
FECHA	ENTRADA	SALIDA		JORNADA NOCTURNA	HORAS EXTRAS	TOTAL
01-ago	VIERNES					
02-ago	SABADO					
03-ago	DOMINGO					
04-ago	LUNES					
05-ago	MARTES					
06-ago	MIÉRCOLES					
07-ago	JUEVES					
08-ago	VIERNES					
09-ago	SÁBADO					
10-ago	DOMINGO					
11-ago	LUNES					
12-ago	MARTES					
13-ago	MIÉRCOLES					
14-ago	JUEVES					
15-ago	VIERNES					
16-ago	SABADO					
17-ago	DOMINGO					
18-ago	LUNES					
19-ago	MARTES					
20-ago	MIÉRCOLES					
21-ago	JUEVES					
22-ago	VIERNES					
23-ago	SABADO					
24-ago	DOMINGO					
25-ago	LUNES					
26-ago	MARTES					
27-ago	MIÉRCOLES					
28-ago	JUEVES					
29-ago	VIERNES					
30-ago	SÁBADO					
31-ago	DOMINGO					

- e) **PREPARACIÓN DE NOMINAS.-** Las nóminas, conocidas también como roles de pago se preparan a base de las tarjetas de control de tiempo y se define como el resumen de las ganancias del obrero.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL						
ROL DE PAGOS						
NOMBRE:					MES:	
CEDULA						
GARGO					ELABORADO :	
SALARIO	DIAS TRABAJADOS	SALARIO MES	HORAS EXTRA	TOTAL INGRESO		
26,67	30	800	25,5	825,5		
IESS 9,35%	PRESTAMOS	COMISARIATO	OTROS	TOTAL DE EGRESO		
74,8				74,8		
LIQUIDO A RECIBIR				750,70		

FIRMA

Jornada Diurna.- Son las horas del día y hasta las 12 de la noche por la cual se pagarán el 50% más de recargo a las hora de trabajo.

Jornada Nocturna.- Son las horas que son entre las 12 de la noche y las 6 de la mañana, se considera el recargo del 100% sobre las horas de trabajo diarios

CONTABILIZACIÓN DE LA MANO DE OBRA

➤ Contabilización del Pago de la Mano de Obra

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	MANO DE OBRA	Xxxx	
	Salario básico		
	Componente salarial		
	BANCO		Xxx
	APORTE PATRONAL		Xxx
	<i>v/r por el pago de mano de obra</i>		

➤ Contabilización de obligaciones patronales

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	MANO DE OBRA	Xxx	
	Aporte Patronal		
	Décimo Tercer		
	Décimo Cuarto		
	Fondos de reserva		
	APORTE PATRONAL POR PAGAR		Xxxx
	DECIMO TERCER POR PAGAR		Xxxx
	DECIMO CUARTO POR PAGAR		Xxxx
	FONDOS DE RESERVA		xxxx
	<i>V/r para registrar obligaciones patronales</i>		

➤ **Contabilización de la distribución de la mano de obra**

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
	PRODUCTOS EN PROCESO Mano de obra directa COSTOS INDIRECTOS DE FABRI Mano de obra indirecta MANO DE OBRA <i>v/r para registrar la distribución de la mano de obra en la orden de producción</i>		

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Conocidos también como: Carga Fabril, Gastos Indirectos de Fabricación y/o Costos Indirectos de Fabricación, son aquellos desembolsos en rubros que por naturaleza, no pueden ser considerados como directos y que su cuantificación es hasta cierto punto difícil

OBJETIVOS

- Evitar el desperdiciando de materiales indirectos
- Evitar el exceso de mano de obra indirecta
- Optimizar el uso de servicios básicos para la producción
- Facilitar la elaboración y control e los presupuestos de fabrica
- Buscar la reducción de costos excesivos

CARACTERÍSTICAS

- **Complementarios.-** Los componentes indirectos resultan fundamentalmente en el proceso de producción; sin ellos no se podría concluir adecuadamente un producto, un lote o parte de este.
- **De naturaleza diversa.-** Están constituido por bienes fungibles y permanentes, suministros que se incorporan al producto y otros que sirven para el mantenimiento y limpieza.
- **Prorratableables.-** A diferencias de los costos directos, que son fácilmente rastreables necesitan mecanismo idóneo de distribución.
- **Aproximados.-** Generalmente no se puede valorar y cargar con precisión a los productos en proceso debido, entre otras razones, a que una orden de trabajos puede iniciarse y terminar

CALCIFICACIÓN

MATERIALES INDIRECTOS

Son aquellos insumos o complementos indispensables para obtener el producto final.

MATERIA OBRA INDIRECTA

Constituyen aquellas personas que laboran en la producción, pero no intervienen directamente en la obtención del producto.

CALCULO DE LA TASA PREDETERMINADA

Tratar desde la óptica, técnica comercial y contable, los costos indirectos de fabricación (CIF) y sus componentes, en sus dos formas y momentos:

reales y presupuestados, a través del estudio analítico de las partidas que los integran, de aplicaciones contables y de ejercicios básicos en la toma de decisiones básicas.¹³

Formulas:

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{BASE DE APLICACIÓN}}$$

HORAS MAQUINAS

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\# \text{ HORAS MAQUINAS ESTIMADAS}}$$

HORAS DE MANO DE OBRA DIRECTA

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\# \text{ HORAS MAQUINAS ESTIMADAS}}$$

COSTO DE MANO DE OBRA DIRECTA

$$\text{TASA PREDETERMINADA DE CIF} = \frac{\text{TOTAL DE CIF ESTIMADOS}}{\text{COSTO DE MOD}}$$

¹³ PEDRO ZAPATA, CONTABILIDAD DE COSTOS, EDICIÓN 2007, pag.129

COSTO DE MATERIA PRIMA DIRECTA

TOTAL DE CIF ESTIMADOS
TASA PREDETERMINADA DE CIF= _____
COSTO DE MPD

APLICACIÓN DE LOS COSTO GENERALES REALES

FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
XXX	X PRODUCTOS EN PROCESO COSTOS GENERAL DE FABR. REALES V/r para registrar la distribucion de los costos general de fabricacion reales en op	XXX	XXXX

APLICACIÓN DE LAS CUOTAS NORMALES O ESTIMADAS

FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER
XXX	X PRODUCTOS EN PROCESO COSTOS GENERAL DE FABR. APLICADOS V/r para registrar la distribucion de los CIF aplicados según cuota distribucion	XXX	XXXX

VARIACIÓN

FECHA	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER
XXX	X COSTOS GENERALES DE FAB. APLICADOS VARIACIÓN CGF COSTOS GENERALES DE FAB. REALES V/r para registrar sobre-aplicación	XXX	XXXX XXXX

PLAN DE CUENTAS

Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuenta o catálogo de cuentas, con la finalidad de facilitar el manejo de las cuentas mediante códigos de identificación; no se puede hablar de un plan de cuentas uniforme de adaptar según la necesidad y tamaño de la empresa.

SISTEMA DE CODIFICACIÓN

- **ALFABÉTICO.-** Cuando se asigna a cada cuenta del plan de un código formado por una o varias letras.
- **NUMÉRICO.-** Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.

MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y sus créditos, que representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente

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.

- h) Inventario inicial
- i) Estado de Situación Inicial

- j) Flujo de operación
 - Materiales
 - Kardex
 - Materia Prima Directa
 - Mano de Obra Directa
 - Tarjeta Tiempo
 - Planillas de trabajadores
 - Costos Indirectos de Fabricación
 - Costos Reales
 - Costos Aplicados
 - Hoja de costos
 - Productos en Proceso
 - Productos Terminados
- k) Diario general
- l) Mayorización
- m) Balance de comprobación
- n) Ajustes
- o) Estados Financieros
 - Estado de Productos Vendidos
 - Estado de Resultados
 - Estado de Situación Financiera
 - Flujo del Efectivo

INVENTARIO INICIAL

Es la constancia física de los bienes y valores que posee la empresa

Clases

- **Inventario Inicial.**- Bienes y valores con los que inicia la empresa.

- **Inventario de Productos en Proceso.-** Valores invertidos en el proceso de transformación en el producto terminado.
- **Inventario de Productos en Proceso.-** Productos que han terminado el proceso de fabricación y están disponible para la venta.

ESTADOS DE SITUACIÓN INICIAL

Se lo elabora en base al Inventario Inicial, clasificando las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
 Del..... al del.....
EXPRESADO EN DOLARES USD \$

ACTIVO

CORRIENTES

Caja	XXXX
Banco	XXXX
Inventario de materiales	XXXX
Inventario de productos en proceso	XXXX
Inventario de productos terminado	XXXX
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	XXXX

NO CORRIENTES

Muebles de oficina	XXXX
Maquinaria y equipo	XXXX
Herramientas	XXXX
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	XXXX

TOTAL DE ACTIVO **XXXX**

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas por pagar	XXXX
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	XXXX

TOTAL DE PASIVO **XXXX**

PATRIMONIO

Aporte Capital	XXXX
TOTAL DE PATRIMONIO	XXXX

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **XXXX**

Nueva Loja,.....de.....del.....

GERENTE

CONTADOR

FLUJO DE OPERACIONES

El flujo se inicia con la solicitud de cotización de parte del cliente; tan pronto se concreta el pedido, la empresa debe emitir una orden de trabajo u orden de producción.

Orden de producción:

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL	
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° _____	
LUGAR Y FECHA _____	
CLIENTE _____	LOTE N° _____
ARTICULO _____	CANTIDAD _____
INFORMACIÓN ADICIONAL	
ESPECIFICACIONES _____	

FECHA DE INICIO _____	FECHA DE TERMINACIÓN _____
FECHA DE ENTREGA _____	

JEFE DE PRODUCCIÓN	

Hoja de costos

La hoja de costos será abierta tanto pronto se expida la orden de producción, debe estar actualizada conforme se utilicen y se apliquen los elementos del costo.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL									
HOJA DE COSTO N°									
CLIENTE _____					ORDEN DE PRODUCCIÓN _____				
ARTICULO _____					FECHA DE INICIO _____				
CANTIDAD _____					FECHA DE TERMINACIÓN _____				
MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA				
FECHA	N° REQUI	CANT	CONCEPTO	COSTOS		FECHA	CONCEPTO	COSTO TOTAL	
				UNI	TOTAL				
TOTAL					TOTAL				
COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN					RESUMEN				
FECHA	CONCEPTO		CANT	ALIC	VALOR	MPD		XXXX	
						+MOD		XXXX	
						+CIF		<u>XXXX</u>	
						=C. PROD		XXXX	
						N° UNID PROD		XXXX	
						C. UNID PROD		XXXX	
TOTAL									
DISTRIBUCIÓN DE LOS CIF									
CIF									
CUOTA DE REPARTO =-----=-----					ELABORADO APROBADO				
XXXX									

DIARIO GENERAL

En este libro se registran en forma cronológicamente todas las operaciones de la empresa. El registro se realiza mediante asientos, a los que se denomina también jornalización.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

LIBRO DIARIO

Del..... al del.....

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

FOLIO N° xxxx

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN		

MAYORIZACION

En este libro se registra en forma clasificada y de cuenta todos los asientos jornalizados previamente en el diario. Los valores se registrados en él debe del diario pasan al debe de una cuenta del mayor y los valores registrados en el haber del diario de una cuenta de mayor, este paso se denomina Mayorización

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

LIBRO MAYOR

Del..... al del.....

EXPRESADO EN DOLARES USD \$

Cuenta: _____ código _____

FECHA	REF.	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO
			SUMAN:		

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica la igualdad numérica entre el debe y el haber.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

BALANCE DE COMPROBACIÓN EXPRESADO EN DOLARES USD \$

Del..... al del.....

N°	CUENTAS	CÓDIGO	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
SUMAS						

AJUSTES

Se los elaboran al término de unos periodos contables o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad demuestres son saldos reales

- Depreciaciones
- Provisiones
- Aplicaciones de los CIF

ESTADOS FINANCIEROS

Son declaraciones informativas de la administración de una entidad, empresa o industria con respecto a su situación financiera y de los resultados de sus operaciones, mediante las representaciones de documentos básicos.

ESTADOS DE PRODUCTOS VENDIDOS

Es un informe que demuestra el Costo de los Productos Vendidos, luego de un proceso de fabricación.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE PRODUCTOS VENDIDOS

Del..... al del.....

MATERIA PRIMA DIRECTA

- (-) inv. Final de MPD
- (=) MPD utilizada

MANO DE OBRA

COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

INV. INICIAL DE SUMINISTROS Y MATE.

- (-) INV. FINAL DE SUMINISTROS Y MATER.
- (=) SUMINISTROS Y MATERIALES UTILIZADOS
- (+) OTROS CIF
- (=) COSTOS DE FABRICACIÓN
- (+) INV. INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (=) TOTAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (+) INV. FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
- (=) COSTO DE PRODUCCIÓN
- (+) INV. PRODUCTOS EN TERMINADOS
- (=) TOTAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- (+) INV. FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
- (=) COSTO DE VENTAS

ESTADO DE RESULTADOS

Denominado también Estado de Situación Económica, se lo elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

ESTADO DE RESULTADOS

Del..... al del.....

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS

(-)Costos de Ventas

(-)Costos de Productos Vendidos

(=)Utilidad Bruta en Ventas

(=)UTILIDAD OPERACIONAL

GASTOS OPERACIONALES

Gasto Sueldos y Salarios

Gastos Ventas

Gastos Varios

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

(=)UTILIDAD DEL EJERCICIO

GERENTE

CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Llamado también Balance General, se lo elabora al finalizar el periodo contable, su objetivo principal es determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada. Tiene grandes grupos

ACTIVO

PASIVO

PATRIMONIO

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del..... al del.....

ACTIVO

CORRIENTES

Caja	XXXX
Banco	XXXX
Inventario de materiales	XXXX
Inventario de productos en proceso	XXXX
Inventario de productos terminado	XXXX
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	XXXX

NO CORRIENTES

Muebles de oficina	XXXX
Maquinaria y equipo	XXXX
Herramientas	XXXX
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	XXXX

TOTAL DE ACTIVO **XXXX**

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas por pagar	XXXX
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	XXXX

TOTAL DE PASIVO **XXXX**

PATRIMONIO

Aporte Capital	XXXX
TOTAL DE PATRIMONIO	XXXX

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **XXXX**

Nueva Loja,.....de.....del.....

GERENTE

CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

El propósito de este cuarto estado financiero es el proporcionar información relacionada con las entradas y pagos de efectivo de una empresa durante un periodos contable.

Las empresas miden el flujo del efectivo para:

- Mantener el solvente del negocio
- Mantener un buen control interno
- Medir evaluar el funcionamiento de un departamento
- Planificar las actividades empresariales del negocio
- Satisfacer los requisitos de los informes financieros

CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Del..... al del.....

1 FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

EFECTIVO RECIBIDOS POR CLIENTES

EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

EFECTIVO PROVENIENTES DE OPERACIONES

FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE LA PARTIDA EXTRAORDINARIA

EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICIÓN DE SUBSIDIARIA

ADQUISICIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

PROCEDENTE DE VENTA DE EQUIPO

EFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

3 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PROVENIENTE POR EMISIÓN Y VENTA DE ACCIONES

PROVENIENTE POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PAGO A PASIVOS POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO

4 AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

AUMENTO NETO DEL EJERCICIO

EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

PRINCIPIO NETO AL FINAL DE PERIODO

GERENTE

CONTADOR

c. Metodología

Para la realización del presente trabajo investigativo hemos utilizado el siguiente Método.

Método inductivo.- partiendo del diagnóstico de la situación actual de la empresa hasta llegar al análisis de un modelo de contabilidad y la formulación del mismo.

Método Deductivo.- partiendo desde el análisis de los modelos contables teóricos pasando por la asimilación y la adaptación de un modelo concreto para la empresa artesanal de metalmecánica.

Método de Análisis.- Utilización en la revisión de la literatura referente al tema. En la revisión de los documentos de la empresa artesanal y el análisis de los diferentes sistemas de contabilidad de costos

Método de Síntesis.- Se utilizara en la estructura del modelo contable específico para la microempresa artesanal y la estructuración de los documentos finales de investigación

d. Cronograma

	2014-2015																																			
	SEP				OCT				NOV				DIC				ENERO				FEBRE				MARZO				ABRIL				MAYO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1.- REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO																																				
2.- REVISIÓN DE LA LITERATURA																																				
3.- EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO																																				
4.-ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																																				
5.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																																				
6.-TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																																				
7.-SUSTENTACION PUBLICA Y GRADUACIÓN																																				

e. Presupuesto y financiamiento

➤ **TALENTO HUMANO**

➤ **RECURSOS MATERIALES**

○ LIBRO DE PEDRO ZAPATA SÁNCHEZ	\$50.00
○ INTERNET	\$20.00
○ COPIAS E IMPRESIONES	\$10.00

TOTAL \$80.00

f. Bibliografía

RUBÉN, Sarmiento. Contabilidad de Costos, Editorial Voluntad, octubre 2010

ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad de Costo, Editorial McGraw-Hill Interamericana, 2007

ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad General. 2010

VELASTEGUI, Wilson, Costo

VILLALBA, Avilés Carlos, Metodología de la Investigación Científica, Editorial Impresores MYL, 2013

ORTIZ, Gaona Elsa, Planificación, Evaluación y Control Estratégicos de la Gestión de Costos

<http://todoingenieriaindustrial.wordpress.com/varios/costos/sistema-de-costos/>

<http://www.gestiopolis.com/canales/financiera/articulos/no%2010/contabilidad%20costos.htm>

<http://plancontable2007.com/index.php/niif-nic/niif-normas-internacionales-de-informacion-financiera/niif-05.html>

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**

NÚMERO RUC: 1706236207001
APELLIDOS Y NOMBRES: TOAPANTA CHUGUILLA EDGAR

NOMBRE COMERCIAL:
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
CALIFICACIÓN ARTESANAL: 22342 NÚMERO: SIN

REC. NACIMIENTO: 07/01/1980 REC. INICIO ACTIVIDADES: 10/06/1997
REC. INSCRIPCIÓN: 29/01/1998 REC. ACTUALIZACIÓN: 02/05/2014
REC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: REC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE PARTES ESPECIALES DE MAQUINARIA DE USO GENERAL.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: SUCUMBIOS Canton: LAGO AGRIO Páramola: NUEVA LOJA Calle: VIA AGUARICO Numero: SIN Interseccion: VIA QUITO Referencia: JUNTO AL COLEGIO QUITO Telefono: 062362020 Email: constructora.cm@hotmail.com

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	2	ABIERTOS	2
JURISDICCIÓN	1 REGIONAL NORTE SUCUMBIO	CERRADOS	0

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**

NÚMERO RUC: 1706236207001
APELLIDOS Y NOMBRES: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

Nº ESTABLECIMIENTO:	002	Estado:	ABIERTO - MATRIZ	FECH. INICIO ACT.:	01/05/1998
---------------------	-----	---------	------------------	--------------------	------------

NOMBRE COMERCIAL:	CONSTRUCTORA DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CMI	FECH. CIERRE:		FECH. RENICIO:	
-------------------	--	---------------	--	----------------	--

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE PARTES ESPECIALES DE MAQUINARIA DE USO GENERAL.
ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA DE CONSTRUCCION.
ACTIVIDADES DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINARIA AGRICOLA.
FABRICACION DE MAQUINARIA UTILIZADA EN LA AGRICULTURA.
ACTIVIDADES DE TIPO SERVICIO DE TRATAMIENTO, REVESTIMIENTO Y OTROS TRATAMIENTOS ESPECIALES DE METALES Y ARTICULOS DE METAL,
PINTURA, ESMERILADO, PERFORACION, PULIDO, SOLDADURA Y TORNEADO.
FABRICACION DE EDIFICIOS PREFABRICADOS PRINCIPALMENTE DE METAL.

DIRECCION ESTABLECIMIENTO:

Provincia: SUCUMBIOS Cantón: LAGO AGRIO Paredón: NUEVA LOJA Calle: VIA AGUIARICO Número: SN Intersección: VIA QUITO Referencia: JUNTO AL
COLEGIO QUITO Oficina: PS Teléfono Domicilio: 062362020 Email: constructora.cmi@hotmail.com

Nº ESTABLECIMIENTO:	001	Estado:	ABIERTO - LOCAL COMERCIAL	FECH. INICIO ACT.:	10/05/1997
---------------------	-----	---------	---------------------------	--------------------	------------

NOMBRE COMERCIAL:	PROMAIN	FECH. CIERRE:	10/02/2011	FECH. RENICIO:	02/05/2014
-------------------	---------	---------------	------------	----------------	------------

ACTIVIDAD ECONÓMICA:

VENTA AL POR MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCION.
VENTA AL POR MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA.
ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES PARA VIVIENDA.
ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES PARA LOCAL COMERCIAL.

DIRECCION ESTABLECIMIENTO:

Provincia: SUCUMBIOS Cantón: LAGO AGRIO Paredón: NUEVA LOJA Calle: VIA AGUIARICO Número: SN Intersección: VIA QUITO Referencia: JUNTO A L
COLEGIO QUITO Oficina: PS Teléfono Domicilio: 062362020 Celular: 0994286293 Email: constructora.cmi@hotmail.com

NO ACEPTA DEVOLUCIONES DE MERCADERIA SIN AUTORIZACION PARA ESTE TIPO DE SALIDO DEL ALMACEN
 PARA ENTREGAS EN ESTA FACTURA SOLAMENTE POR CUBRIR Y BASTO DEL COMPROBANTE
 LA FACTURA QUE NO SEA CANCELADA A SU VENCIMIENTO DE CARGAR EN BASTOS LEGALES EN BASTOS Y CARGONES DE COMERCIO
 JORNADAS POR HORAS OCCURRIDAS EN EL TRÁMITE DESPUES DE QUE LA MERCADERIA HA SALIDO DEL ALMACEN PARA CAMBIOS O
 AJUSTES SOLO MERCADERIA EN SU ENTREGA ORIGINAL Y EN PERFECTO ESTADO
 CANCELAR SUS FACTURAS EN CHEQUE O MEDIANTE DEPÓSITO A LAS CTAS. CTES

Produce 0200806834, Pacifico 11126-7, Pichincha 91308954-04

DATOS DEL CLIENTE
 CLIENTE: TOPANTA CHUQUILLA EDGAR
 DIRECCION: NUEVA LOJA VIA QUITO S/N Y ITURRALDE FRENTE A GASOLINERA
 CIUDAD: LAGO AGRIO PROVINCIA: SUCUMBIOS TELEFONO: 063262900 FAX:
 RUC / C.I.: 170623207001

DATOS DE FACTURA
 Factura 004-002-000028270
 CONDICION VTA D90
 CODIGO CLIENTE 301021581688
 CODIGO VENDEDOR 14020
 CODIGO FACTURADO 14027
 GUIA DE REMISION 004-002-000112021
 OBSERVACION: COOPET LAGO AGRIO
 MULTIVENCIMIENTOS
 FECHA: 28/04/2014 14:35:51
 FECHA VENCIMIENTO: 29/06/2014
 ORDEN DE VENTA: 00278038.047
 NOMBRE VENDEDOR: CEVALLOS RIVADENEIRA OSWALDO P.V.
 NOMBRE FACTURADOR: MORALES MORALES ANGEL
 TRANSPORTE: TRANS COOPET

ORIGINAL-ADQUIRIENTE

IBCA
IVAN BOHMAN C.A.
 Sirviendo al País desde 1935
 RUC: 0990320810001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución 8925 del 04 de Julio de 1995
 MATRIZ GUARAOUIL: Km 8 1/2 Via Distrito An. Principal s/n • Cuenca: (593-4) 2254111
 Pbx: 0544300 / 2293658 • Fax: (593-4) 2254159
 email: ventas@ivanbohman.com.ec / osmpzas@ivanbohman.com.ec
 QUITO NORTE: Av. Galo Plaza 960-211 - 109-227 y Los Cerezos • Cuenca: (593-2) 2485324
 Fax: (593-2) 2476054 • email: ventas@ivanbohman.com.ec
 QUITO SUR: Pedro Vicente Maldonado 526-185 y Ayapamba.
 Cuenca: (593-2) 3063002 • Fax: (593-2) 2678755
 www.ivanbohman.com.ec



MA	GR	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	U	CANT	PVP	% DESC	TOTAL
29	02	6-304 4 MM.	PLANCHA INOX 304-N° 1 OPACA 4.0 mmx4x8'	UN	1.00	452.0000	15.00	293.80



IVAN BOHMAN C.A.

Sirviendo al País desde 1935

SUBTOTAL	DCTO. ADICIONAL	BASE IMPONIBLE	IVA 12%	BASE TARIFA 0%	NETO A PAGAR	USD	TOTAL
293.80	0.00	293.80	35.26	0.00	USD	329.06	

DESPACHADO POR _____ RECIBI CONFORME _____ FIRMA AUTORIZADA _____ C.I. _____

SE DEBE PAGAR A LA ORDEN DE IVAN BOHMAN C.A. EN EL LUGAR Y FECHA QUE SE ME RECONVIENE, EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MÁXIMO INTERÉS LEGAL POR MOROSIDAD DESDE SU VENCIMIENTO SIN PROTESTA, EXCEPTO DE PRESENTACION PARA EL PAGO ASI COMO POR FALTA DE ESTE HECHO, RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUICIOS COMPETENTES DE LA CIUDAD DE GUAYQUIL, QUITO Y AL TRÁMITE EJECUTIVO VERBAL, SUMARIO A ELECCION DE IVAN BOHMAN C.A. O SUS COMISARIOS ACEPTO QUE IVAN BOHMAN C.A. CEDA Y TRANSFIERA EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE EMANAN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNAS NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE ACEPTO LAS CONDICIONES INCORPORADAS A LA PRESENTE FACTURA A LA VISTA Y SIN PROTESTA.

NÚM. AUTORIZACIÓN 1114211229 FECHA AUTORIZACIÓN 03/01/2014 FECHA VALIDEZ 22/01/2015

ESTE DOCUMENTO QUE NO SEA CANCELADO Y SU VENCIMIENTO SE CANCELARÁ INTERÉS LEGAL EN HORA Y CONDICIONES DE COMERCIO.
NO RESPONDERÁ POR PERDIDAS OCURRIDAS EN EL TRANSITO DESPUES DE QUE LA MERCADERIA HA SALIDO DEL ALMACEN PARA CAMBIOS O
VOLUCIONES EN MERCADERIA EN SU EMPAQUE ORIGINAL Y EN PERFECTO ESTADO.
CANCELE SUS FACTURAS EN CHEQUE O MEDIANTE DEPÓSITO A LAS CTAS. CTES.

Producción 02006056604, Pacifico 11135-7, Pichincha 31308954-04

DATOS DEL CLIENTE

CLIENTE: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR RUC / C.I.: 1706239207001
DIRECCIÓN: NUEVA LUGA VÍA QUITO SIN Y TURRALDE FRENTE A GASOLINERA
CIUDAD: LAJO AGRO PROVINCIA: SUCUMBIOS TELÉFONO: 06292550 FAX:

DATOS DE FACTURA

Factura 004-004-000018246 FECHA: 23/04/2014 12:56:52
CONDICIÓN VTA: FECHA VENCIMIENTO: 23/05/2014
CÓDIGO CLIENTE: 3810131986 ORDEN DE VENTA: 0027189_047
CÓDIGO VENDEDOR: 1423 NOMBRE VENDEDOR: CEVALLOS RINAZAÑERA OSWALDO P
CÓDIGO FACTURADO: 1420 NOMBRE FACTURADOR: ROBERTO SÁVILA BERNARD
SUA DE PROVISIÓN: 004-004-000112013 NOMBRE FACTURADOR: ROBERTO SÁVILA BERNARD
OBSERVACIÓN: LAJO AGRO TRANS CICOPEP TRANSPORTE: TRANS CICOPEP
MULTIVENCIMIENTOS: 3 PAGOS ORIGINAL-ADQUIRIENTE

IVAN BOHMAN C.A.

Sirviendo al País desde 1975

RUC:0990320810001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución 6825 del 04 de Julio de 1995
MATRIZ GUAYAGUIL: Km 6 1/2 Vía Daule Av. Principal sin - Correo: (593-4) 2254111

Fax: (593-4) 2254159

email: ventas@ivanbohman.com.ec / compras@ivanbohman.com.ec

QUITO NORTE: Av. Gale Plaza N65-211 - 168-227 y Las Cañeas - Correo: (593-2) 2485324

Fax: (593-2) 2479054 - email: ventas@ivanbohman.com.ec

QUITO SUR: Pedro Vicente Maldonado 820-168 y Ayapamba.

Correo: (593-2) 2063062 - Fax: (593-2) 2678755

www.ivanbohman.com.ec



MA	GR	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	U	CANT	PVP	% DESC	TOTAL
32	04	1-SAE 1018 1/2"	BARRA RED. 1/2 TRANSMISION SAE 1018	KG	11.70	2.9000	33.00	22.73
32	04	1-SAE 1018 7/8"	BARRA RED. 7/8 TRANSMISION SAE 1018	KG	18.10	2.9000	33.00	35.17
32	04	1-SAE 1018 2"	BARRA RED. 2" TRANSMISION SAE 1018	KG	97.20	2.9000	33.00	188.86
32	04	1-SAE 1018 2 1/2"	BARRA RED. 2 1/2 TRANSMISION SAE 1018	KG	151.00	2.9000	33.00	293.39
32	04	1-SAE 1018 3/4"	BARRA RED. 3/4 TRANSMISION SAE 1018	KG	26.80	2.9000	33.00	52.02
A4	02	7-304 60.8 X 1.60 MM.	TUBO PULIDO EXTERIOR USO ORNAMENTAL	MT	12.00	12.8500	33.00	103.21

IBCA

IVAN BOHMAN C.A.

Sirviendo al País desde 1975

5-04-2014
779.03/3

6/tes

SUBTOTAL	DOCT. ADICIONAL	BASE IMPONIBLE	IVA 12%	BASE TARIFA 0%	NETO A PAGAR	USD	TOTAL
695.53	0.00	695.53	83.46	0.00	→	USD	778.99

DESAPACADO POR

RECIBI CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

C.I.

DEBO Y PAGARE A LA ORDEN DE IVAN BOHMAN C.A., EN EL LUGAR Y FECHA QUE SE ME RECONOZCA, EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL INTERÉS LEGAL POR MOROS PERMITIDO DESDE SU VENCIMIENTO SIN PROTESTA, DERECHA DE PRESENTACION PARA EL PAGO ASI COMO POR FALTA DE ESTE HECHO, RENUNCIO DOBROLO Y ME SOMETO A LOS JUICES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE GUAYAGUIL O QUITO Y AL TRAMITE EJECUTIVO VERBAL, SUJETO A ELUCION DE IVAN BOHMAN C.A. O SUS CESIONARIOS ACEPTO QUE IVAN BOHMAN C.A. CEDA Y TRANSFIERE EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE EMANAN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNA NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE ACEPTO LAS CONDICIONES INCORPORADAS A LA PRESENTE FACTURA A LA VISTA Y SIN PROTESTA.

NUM. AUTORIZACIÓN 1114211228

FECHA AUTORIZACIÓN 22/01/2014

FECHA VALIENEZ 22/01/2015

IVANBOHMAN C.A. NO ACEPTA DEVOLUCIONES DE MERCADERIA SIN JUSTIFICACION UNA VEZ QUE ESTA HA SALIDO DEL ALMACEN JURISDICCIONAL IMPRIMIDAS EN ESTA FACTURA VIAJAN POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR. ASI COMO FACTURA QUE NO SE HA CANCELADO A SU FAVOR DEBE SER CANCELADA EN EL MOMENTO DE CANCELAR INTERES LEGALES EN MONEDA Y COMISIONES DE CORRIENTES. NO RESPONSABILIZAMOS POR PERDIDAS OCURRIDAS EN EL TRANSITO DESPUES DE QUE LA MERCADERIA HA SALIDO DEL ALMACEN SIN CAMBIO O DEVOLUCIONES MUELO MERCADERIA EN SU EMPAQUE ORIGINAL Y EN PERFECTO ESTADO. CANCELE SUS FACTURAS EN CHEQUE O MEDIANTE DEPÓSITO A LAS CTAS. CTES

Produbanco 0200058934, Pacifico 11126-7, Pichincha 3130854-04

DATOS DEL CLIENTE

CLIENTE: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR RUC / C.I.: 1706239207001
 DIRECCION: NUEVA LOJA VIA QUITO SIM Y ITURRALDE FRENTE A GASOLINERA
 CIUDAD: LAGO AGRIO PROVINCIA: SUCUMBIOS TELEFONO: 06243509 FAX:

DATOS DE FACTURA

Factura: 004-004-000018245 FECHA: 23/04/2014 12:56:10
 CONDICION VTA: FECHA VENCIMIENTO: 23/05/2014
 CODIGO CLIENTE: 38102151986 ORDEN DE VENTA: 002748 347
 CODIGO VENDEDOR: 14353 NOMBRE VENDEDOR: CEVALLOS INGENIERA OSWALDO P
 CODIGO FACTURADO: 14353 NOMBRE FACTURADOR: ROGERIO GAVELA BERNARD
 CLAVE DE REMISION: 184-204 00112013 TRANSPORTE: TRANS COOPRET
 OBSERVACION: LAGO AGRIO TRANS COOPRET
 MULTIVENCIMIENTOS: 3 PAGOS
 ORIGINAL-ADQUIRIENTE



IVAN BOHMAN C.A.

Sirviendo al País desde 1935

RUC:0990320810001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL - Resolución 6925 del 04 de Julio de 1996
 MATRIZ GUAYAGUIL: Km 6 1/2 Vía Daula Av. Principal av. - Cuenca: (061-4) 2254111

Pax: 0044000 / 0258666 Fax: (091-4) 2254159

email: ventas@ivanbohman.com.ec / compras@ivanbohman.com.ec

QUITO NORTE: Av. Galo Plaza 966-211 - 166-227 y Los Cececos - Cuenca: (091-2) 2485324

Fax: (091-2) 2478254 - email: ventas@ivanbohman.com.ec

QUITO SUR: Pedro Vicente Maldonado 620-165 y Ayapamba.

Cuenca: (091-2) 3083002 - Fax: (091-2) 2676755

www.ivanbohman.com.ec



MA	GR	REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	U	CANT	PVP	% DESC	TOTAL
67	03	2-147 M 95 X 90 MM.	BARRA PERFOR. 95 X 50 ^{3 metros} MM.MECAPLUS 470 CEMENTABLE	KG	68.98	4.7500	33.00	219.53
67	03	2-147 M 95 X 90 MM.	BARRA PERFOR. 95 X 50 MM.MECAPLUS 470 CEMENTABLE	KG	0.13	4.7500	100.00	0.00
31	01	1-705 (4340) 22 MM.	BARRA RED. DIAM. 22 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	20.10	4.7300	33.00	63.70
31	01	1-705 (4340) 25 MM.	BARRA RED. DIAM. 25 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	24.20	4.4600	33.00	72.31
31	01	1-705 (4340) 32 MM.	BARRA RED. DIAM. 32 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	37.70	4.4600	33.00	112.66
31	01	1-705 (4340) 55 MM.	BARRA RED. DIAM. 55 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	56.50	4.4600	33.00	168.83
31	01	1-705 (4340) 55 MM.	BARRA RED. DIAM. 55 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	0.05	4.4600	100.00	0.00
31	01	1-705 (4340) 80 MM.	BARRA RED. DIAM. 80 mm AISI 4340 ^{2 metros} BONIF + LAM. CALIENTE	KG	38.98	4.4600	33.00	119.47
31	01	1-705 (4340) 80 MM.	BARRA RED. DIAM. 80 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	0.11	4.4600	100.00	0.00
31	01	1-705 (4340) 90 MM.	BARRA RED. DIAM. 90 mm AISI 4340 ^{1 metro} BONIF + LAM. CALIENTE	KG	51.00	4.4600	33.00	152.40
31	01	1-705 (4340) 90 MM.	BARRA RED. DIAM. 90 mm AISI 4340 BONIF + LAM. CALIENTE	KG	0.15	4.4600	100.00	0.00

IVAN BOHMAN C.A.

Sirviendo al País desde 1935

Llego 25-04-2014
1008155/3

SUBTOTAL	D. ITO. ADICIONAL	BASE IMPONIBLE	IVA 12%	BASE TARIFA 0%	NETO A PAGAR	USD	TOTAL
908.90	0.00	908.90	109.07	0.00	→	USD	1,017.97

DESPACHADO POR

RECIBI CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

C.I.

DEBE PAGARSE A LA OPCIÓN DE IVAN BOHMAN C.A., EN EL LUGAR Y FECHA QUE SE ME RECOMIENDA, EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MAXIMO INTERES LEGAL POR MORA PERMITIDO DESDE SU VENCIMIENTO SIN PROTESTA. EMPESE DE PRESENTACION PARA EL PAGO ASI COMO POR FOLIA DE ESTE HECHO, RENUNCIANDO CONCLUIDO Y ME SOMETO A LOS ARCHIVOS COMPETENTES DE LA CIUDAD DE GUAYAGUIL O QUITO Y AL TRAMITE LEGISLATIVO VERBAL SUMARIO A ELECCION DE IVAN BOHMAN C.A. O SUS CESIONARIOS ACEPTO QUE IVAN BOHMAN C.A. CEDA Y TRANSFIERA EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE EMANAN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNAS NI NUESTRA ACEPTACION DE MI PARTE ACEPTO LAS CONDICIONES INCORPORADAS A LA PRESENTE FACTURA A LA VISTA Y SIN PROTESTA.

NOM. AUTORIZACION 1114211228

FECHA AUTORIZACION 22/01/2014

FECHA VALIDEZ 22/01/2015

AGENTE: CL00001216
TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR
KM 2 AV. QUITO SIN Y RIO AGUARICO

LAGO AGRIO 062362820
RUC/C.I.: 1706239207001
TRANSPORTE: Transporte
N° GUIA:



MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

R.U.C. 0990010870001
GUAYAQUIL-Metza
Via a Daule Km 6 1/2 Av. Principal s/n
junto al Club Nacional Av. Martha B. de Robles
PBX: (042254300 ext. 181 P.O. Box: 09-01-4361
Contribuyente Especial Resolución # 6325 del 4 de Julio 1995

FACTURA
N° 008-001-000029706

AUTORIZACIÓN N° 1113478640
FECHA DE AUTORIZACIÓN 05/09/2013
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 05/09/2014

FECHA FACTURA	N° Guia Remisión	CONDICIONES DE PAGO	VENDEDOR		SU ORDEN DE COMPRA		
23/04/2014	008001000013812	CR60	VC01	CARLOS VEGA	OV 56316		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UND.	DCTO.	P. UNITARIO	TOTAL	
PIDAU181	PIVON SENCILLO 80B X 11T	1,00	UND	35,00	9,48	6,16	
PIDAU238	PIVON SENCILLO 80B X 68T	1,00	UND	35,00	164,94	107,21	
CAINU0065	CADENA DE TRANSMISION 60-10 (3/4") 3M	1,00	CAJ	35,00	57,13	37,13	
SUBTOTAL		150,50					
EVA. IVA		12,00					
EVA. TOTAL		18,06					
TRANSPORTE		0,00					
NETO A PAGAR		168,56					

Impreso por Papeterías Cía. Ltda. - Telef. Gp. 2106777 - Fax: 2006002 - R.U.C. 0980170050001 - Autorización 2288 - Dir. 29001 - A3 - 38100



MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.

RECEPCIÓN DE RETENCIONES HASTA 5 DÍAS DESDE FECHA FACTURA ART. 70 LIT. I

Debo y pagaré incondicionalmente a orden del beneficiario, en el lugar que se convenga, el valor expresado en este documento más los impuestos respectivos y el máximo interés legal por mora autorizado por la Junta Monetaria de Bancos e Instituciones Financieras sin prórroga y sujeción a MAQUINARIAS HENRIQUES C.A. de presentación de parte suya para el pago, así como de aviso por falta de este hecho. Remito domicilio y me someto a las jueces competentes de la ciudad de Guayaquil y al trámite ejecutivo verbal o sumario a elección del beneficiario o sus cesionarios; también me someto bajo mi responsabilidad solidaria a la aceptación de este documento como instrumento de cobro. Acepto que el beneficiario cede y transfiere en cualquier momento los derechos que emanan de mi parte y se obliga que el beneficiario es aquella persona quien a su vez ordena el pago.

Devoluciones por defecto de fábrica exclusivamente hasta 7 días calendario desde fecha factura
BONOS CONTRIBUYENTES ESPECIALES

GUAYAQUIL Almacén Metza: Via a Daule Km. 6 1/2 Av. Principal s/n junto al Club Nacional Av. Martha B. de Robles PBX: (042254300 60070) Fax: (042254300 ext. 181 - P.O. Box: 09-01-4361
Agencia Sur: San Martín # 203 El Chila y Eloy Alfaro
Tel.: (042404313 - 242279 - Teletax: (042404329

QUITO: Centro de Distribuciones: Calle de los Andes 25-11 y Av. Eloy Alfaro frente a la Industria Propietaria Lda. Creadora
Tel.: (022456633 / 601203)

VTO. BUENO

RECIBI CONFORME

ORIGINAL - COMPRADOR / COPIA - EMISOR



Francisco Javier Merino Abad
 "Obligado a Llevar Contabilidad"
 Dirección:
 Av. Colombia s/n y la Ronda
 Celular: 0999 180 777
 Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA

SERIE: 001-001

000016267

RUC: 0801163767001

Autorización del S.R.I
 # 1114316320

Cliente: Sr. Edgór Toapanta
 R.U.C. o C.I.: 1706239207001 Telf.:
 Fecha: 02-04-2014 G.Rem.:
 Dirección: B. Napo

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Compra de zapatos Wikasa	80,36	80,36
S			

Son: Noventa dólares

SUB TOTAL	80,36
LVA 0 %	
LVA 12 %	9,64
TOTALS	90,00

F. CLIENTE: [Signature]
 F. AUTORIZADA: [Signature]

Imp. Yvonne Dávila - Guano - Sucumbios - Lago Agrio - Ecuador
 A.U. 9077 RUC: 210245462001
 Ficha Imp. 25/11/2014 8:59:00 AM 25.9001 Al 16.900
CADUCA J DE FEBRERO DEL 2015
 ORIGINAL - ADQUIRENTE * COPIA - EMISOR

TELF: 06-2835-148
CEL: 0985-744-565



Email: variedades_jazmin@hotmail.com
VARIEDADES JAZMIN
IRAGUAZO NAGUA LUIS ANIBAL
COLCHONES - SÁBANAS - CAMAS - ETC.
ELECTRODOMÉSTICOS EN GENERAL
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Dir: Barrio Napo Av. Quito 1128 entre Circunvalación y Av. del Maestro Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

FACTURA

RUC: 1711519205001
AUT. SRI.: 1114375928

SERIE: 001-001

000004147

Cliente: TOAPANTA CHUCUTUA EDGAR
Dirección: BARRO NADO 1M2 AV. QUITO Y AGUAZAO
Fecha: 07 ABRIL 2014 Teln.: 2362520
Cl. RUC: 1706239207001 Guia Rem. No.:

por lo siguiente:

CANT	DESCRIPCION	V. UNIT	V. TOTAL
1	VENTILADOR ELECTRO LUX MODELO BFV10 SERIE N° 22500931	60,71	60,71
1	CAJA PARLANTE 2W-6 USB-SD-RADIO	93,75	93,75

GM CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO
DE MAQUINARIA INDUSTRIAL
Y AGRICOLA
CANCELADO

Con CIENTO SETENTA Y TRES
CON 00/100 USD

SUBTOTAL	154,46
IVA %	
IVA 12%	18,54
TOTAL	173,00

VALENCIA FREIRE MONICA NATALIA - Imprenta CRISTIAN - RUC: 2100039425001 * Aut. 1360
Impreso del 04/101 al 04600 el 20/febrero/2014 • Válida su emisión hasta 20/FEBRERO/2015

lebo y pagará a la Orden de IRAGUAZO NAGUA LUIS ANIBAL incondicionalmente y contesto el valor total de esta factura. En caso de incumplimiento pagará la tasa de mora autorizada

Firma Autorizada: [Firma]
Firma Cliente: [Firma]

Jordillo Vélez Bayron Fernando

FACTURA

SERIE 002-001

VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES, PIEZAS Y ACCESORIOS DE CONSTRUCCION

Maniz.: 12 de Febrero S/N y Amazonas

Establecimiento: Av. Quito 7027 e Hurralde Telf.: 2832-742 Cel.: 0999701420

E-mail: duracero@andina.net LAGO AGRO - SUCUMBOS - ECUADOR

R.U.C.: 1001047560001

AUT. SRI.: 1114353760

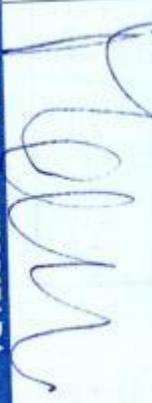
0000011831

INTERES: 100% EN CASH
 RUC: 170823707001
 DIRECCION: BARRIO W. QUITO Y RW
 TELEFONO: 042 362-020

CONDICION: 00011830
 EMISION: 10-Feb-11-2014
 VALOR: 10-00-11-2014

CANT.	DESCRIPCION	V UNID.	DESC.	V TOTAL
1.00	TEJO PESTE GRAMADO 1700mm	9.46	0.00	9.46
	Subtotal :			9.46
	Produccion 02 I.V.A.:			0.00
	Produccion 12% I.V.A.:			9.46
	ImpORTE I.V.A.:			1.15
	TOTAL :			10.60

Byron Gordillo
 RUC: 1001047560001
 CANCELADO
 ENTREGADO

RECIBI CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

EXM ARTES GRAFICAS - GUAYAS SINGAPO Somo Mariano * RUC: 170823707001 - AUT. 1289 Numarado SRI 10-021-217450 * Fecha de imp.: 17/febrero/2014 * CADUCA EL 17 DE FEBRERO DEL 2018

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

RUCUCUMBIOS RECAUDACIÓN
CMT ANGELADO
 CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
 Recibo de Onda

Provo #: 26951491
 Número Telefónico: 62382020
 Factura #: 001-777-001830298
 Cliente: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR
 Fecha Provo: 24-04-2014 09:12:35
 VALOR PROVO: 49.57
 Sucursal: Recaudación - CAJA 1 NUEVA LEON EP

MUNICACIONES CNT EP
 IAZONAS
 AMAZONAS
 SI

R.U.C.: 1788152560001

FACTURA
 No. 001-777-001830298

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 1304201423264917681525600010305066104

FECHA Y HORA DE 2014-04-13T23:26:49.285-05:00
 AUTORIZACIÓN

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISION: NORMAL

CLAVE DE ACCESO

1004201401176815256000120017770018302981004201415

Razón Social/Nombres y Apellidos: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR RUC/R: 1706238207
 Fecha Emisión: 10/04/2014 Guía Remisión

Cof. Principal	Cof. Auxiliar	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
225	0	1	INTERNET LINEAS DEDICADA XDSL				24.90	0.00	24.90
1	0	1	PENSION BASICA				6.20	0.00	6.20
8	0	1	LLAMADA NAC AUTOMATICA GINET				8.65	0.00	8.65
26	0	1	LLAMADA A MOVISTAR AUTO				6.15	0.00	6.15
29	0	1	LLAMADA A PORTA AUTO				12.60	0.00	12.60
58	0	1	LLAMADA ALI@RDPCS AUTO				0.08	0.00	0.08
2	0	1	CONSUMO LOCAL				0.50	0.00	0.50
SUBTOTAL 12%									44.26

INFORMACION ADICIONAL	
TOTAL A PAGAR	49.57
TOTAL FACTURA	49.57
Número	62382020
Rud/Remite	1710248040

SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	44.26
DESCUENTO	1.30
IDE	0.00
IVA 12%	5.31
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	49.57



• La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador.
 • Salda la mercadería de nuestros almacenes no se aceptan reclamos.
 • Los pagos deben realizarse con cheque cruzado a nombre de DIPAC MANTA S.A.

• Somos contribuyentes especiales favor no retener el IVA.
 • Emitir los comprobantes de retención a nombre de DIPAC MANTA S.A.

R.U.C. 1390060757001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 RESOLUCIÓN SUN OIG. 2 DE JUNIO 1999 DIPAC MANTA S.A.

FACTURA
 024-002-000016225
 Autorización S.R.I. No. 1113747742
 Fec. Caducidad 23/10/2014
 Fecha Autorización 23/10/2013

NOMBRE/RAZÓN SOCIAL: TOAPANTA CHUBUILLA EDGAR
 RUC o CI: 1706239207001
 DIRECCIÓN: VIA QUITO
 CODIGO CLIENTE: 024000073
 PAGO: CONTADO
 PEDIDO: 240019773 Fac. Proveedor:
 BUTA DE REMISION: 024-002-000016496

FECHA: 11/04/2014
 CIUDAD: LABO AGRIO
 VENDEDOR: 654
 LALVAY CARRERA MANUEL RAMIRO
 PAG: 1

CODIGO ITEM	DESCRIPCION ITEM	CANTIDAD	PRECIO UNI	TOTAL USD
PLT050060	PLATINA 2x1/4 (50x6)"	1.00 u	15.66	15.66
PLT065090	PLATINA 2 1/2x3/8 (65x9)"	1.00 u	36.35	36.35
OXILD0040	OXIDANTES 4mm	27.35 kg	1.46	39.93

1 PLACA DE 1.22MTS X 70CM EN ELANCRA DE 400

CANCELADO
cancelo # 6275
 CAJA 2
DIPAC LABO AGRIO
10/22 cobros

MONTO TOTAL: 102.97
 MONTO PAGADO: 102.97

SON: #CIENTO DOS CON 97/100 # USD Este Valor debiera ser pagado por el Cliente en DOLARES AMERICANOS.	DESCUENTOS .00 SUBTOTAL 91.94 IVA 12% 11.03 TOTAL USD 102.97
---	--

Autorizo (amos) a Dipac Manta S.A. , a publicar los valores incurridos en mora, que puedan generarse de las operaciones de orden crediticio, en cualquier Buró de Crédito autorizado.
 Renuncio domicilio y competencia y me someto de manera expresa a los jueces competentes de la ciudad de Quito y al trámite verbal sumario o ejecutivo a elección del actor.
 "El pago con cheque o depósito hacerlo a nombre de DIPAC MANTA S.A."
 Todas las diferencias y litigios derivados de esta factura, se ventilarán ante los jueces de lo Civil de las ciudades de Guayaquil o Quito, y en la vía ejecutiva o verbal sumaria, a elección de Dipac Manta S.A.

RECIBE CONFORME - CLIENTE
DIPAC MANTA S.A.

CLIENTE: CL00001216
TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR
 KM 2 AV. QUITO SIN Y RIO AGUARICO

LAGO AGRIO 062362820

RUC/C.I.: 1706239207001

TRANSPORTE: Transporte

N° GUIA:

MAQUINARIAS HENRIQUES C.A.
 R.U.C. 0990010870001
 GUAYAQUIL-Matriz
 Vía a Ovale Km 8 1/2 Av. Principal sh
 junto al Club Nacional Av. Martha B. de Robal
 P.O. Box: (042254330 ext. 181 P.O. Box: 09-01-4381)
 Cedula y Venta Especial Resolución # 8026 del 4/Julio/1999

FACTURA
 N° 008-001-000029441

AUTORIZACIÓN N° 111347640
 FECHA DE AUTORIZACIÓN 05/09/2013
 VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 05/09/2014

FECHA FACTURA	N° Guia Remisión	CONDICIONES DE PAGO	VENDEDOR	SU ORDEN DE COMPRA
14/04/2014	008001000013601	CR60	VC01 CARLOS VEGA	OV 55319

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UND	DCTO	P. UNITARIO	TOTAL
PODAU225	POLEA 20" (EXT.) 3 22mm.	1,00	UND	35,00	425,95	276,87
PODAU127	POLEA 22" (EXT.) 2 17mm.	1,00	UND	35,00	267,87	174,12
PODAU110	POLEA 4" (EXT.) 2 17mm.	1,00	UND	35,00	23,13	15,03

SUBTOTAL	I.V.A. (%)	I.V.A. TOTAL	TRANSPORTE	NETO A PAGAR
486,02	12,00	55,92	0,00	521,94

Debo y pagaré incondicionalmente a orden del beneficiario, en el lugar que se convenga, el valor expresado en este documento más los impuestos respectivos y el mismo interés legal por mora autorizado por la Junta Monetaria de Bancos e Instituciones Financieras sin protesto y salvo a MAQUINARIAS HENRIQUES C.A. de presentación de parte asumiendo para el pago, ser darme de aforo por falta de este hecho. Renuncio a mi derecho y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Guayaquil y al trámite ejecutivo verbal o sumario a elección del beneficiario o sus sucesores, también me someto todo mi responsabilidad solidaria a la suscripción de este documento como instrumento de cobro. Acepto que el beneficiario ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan de mi parte y se actúan que el beneficiario es aquella persona a quien a cuyo orden debo efectuar el pago.

Devoluciones por defecto de fábrica exclusivamente hasta 7 días calendario desde fecha factura
SOMOS CONTRIBUYENTES ESPECIALES

GUAYAQUIL, Matriz: Vía a Ovale Km. 8 1/2 Av. Principal sh junto al Club Nacional Av. Martha B. de Robal P.O. Box: (042254330 ext. 181 - P.O. Box: 09-01-4381)
Agencia Sur: San Mateo # 203 E/ Ovale y Eloy Alfaro
 Tels. (042464073 - 3402278 - Telex: (042464028)

QUITO: Centro de Distribuciones: Calle de los Angeles ES-11 y Av. Eloy Alfaro frente a la Industria Propaganda. Urb. Costales
 Tel.: (0223959600 / 8001280)

VTO. BUENO

DIPAC
PRODUCTOS DE ACERO

(San Domingo) Vía 2 (Quemados) 1127 a lado de la gasolinera (200110)
Tel: 024 290044 - 292843 - 291208 - Cel: 999 994524
(Pastoriza) Av. Independencia y Calle (Calle) Nueva Caliente - Tel: 024 291009 - 293490 - Cel: 099 943889
(Guayaquil) Plaza Vía a Lago Agrio 1010 - Tel: 044 211103 - 211011
(Mantua) Calle Eloy 1912 - Tel: 044 211103 - 211011
(Shua 2) Vía a Dagua Km. 14 - P.O. Box 24141 - 250311 - 250311 - Cel: 099 944400
(Riobamba) P.O. Box 1000 - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Ambato) Av. Bolívar y Calle Comercio - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Cuenca) Av. 12 de Abril y Calle Comercio y Guayaquil - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Machala) Vía a Guayaquil - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Molona) Av. 12 de Abril y Calle Comercio - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Baños) Calle Comercio y Calle Comercio - Tel: 034 255000 - Cel: 999 943889
(Lago Agrio) Vía a Lago Agrio - Tel: 044 211103 - 211011 - Cel: 099 944400
(Lago Agrio) Vía a Lago Agrio - Tel: 044 211103 - 211011 - Cel: 099 944400
www.dipacmanta.com

RESOLUCIÓN UNO DEL 1 DE JUNIO DE 2004 DEL BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

- La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador.
- Salda la mercadería de nuestros almacenes no se aceptan reclamos.
- Los pagos deben realizarse con cheque cruzado a nombre de DIPAC MANTA S.A.
- Somos contribuyentes especiales favor no retener el IVA.
- Emitir los comprobantes de retención a nombre de DIPAC MANTA S.A.

FACTURA
024-002-000016762
Autorización S.R.L. No.
1112747742
Fec. Caducidad 22/10/2014
Fecha Autorización
22/10/2012

NOMBRE/RAZÓN SOCIAL: DIPAC MANTA S.A.
RUC o CI: 1706299207001
DIRECCIÓN: VIA QUITO
CODIGO CLIENTE: 02400072
BAGO: CONTIÑO
SEDE: 240020104 - Fec. Proveedor:
GUIA DE ADMISION: 024-002-000016762

FECHA: 16/04/2014
CIUDAD: LAGO AGRIO
VENDEDOR: 654
LADY CARREPA DANIEL FARIRO
BAG: 1

CODIGO ITEM	DESCRIPCION ITEM	CANTIDAD	PRECIO UNI	TOTAL USD
ZUT00090	PLATINA 1 1/4 X 3/8 (20X3) *	1.00 u	17.61	17.61

CANCELADO
DIPAC LAGO AGRIO
16-04-2014

SON:	Diecisiete mil setecientos 00/100	DESCUENTOS	.00
*DIECISIETE MIL 72/100 = USD	17.61	SUBTOTAL	17.61
Este Valor deberá ser pagado por el Cliente en DOLARES AMERICANOS.		IVA 12%	2.11
		TOTAL USD	19.72

Autorizo (acepto) a Dipac Manta S.A. a publicar los valores incurridos en mora, que puedan generarse de las operaciones de orden crediticio, en cualquier Buró de Crédito autorizado.
Renuncio a mi acción de nulidad y competencia y me someto de manera expresa a los jueces competentes de la ciudad de Quito y al trámite verbal susario o ejecutivo a elección del actor.
"El pago con cheque o depósito hacerlo a nombre de DIPAC MANTA S.A."
Todos los diferendos y litigios derivados de esta factura, se ventilarán ante los jueces de lo Civil de las ciudades de Guayaquil o Quito, y en la vía ejecutiva o verbal susario, a elección de Dipac Manta S.A.

RECIBIR CONFORME - CLIENTE DIPAC MANTA S.A. ORIGINAL - DESTINATARIO

OFERTA ESPECIAL
 N° 194 N.E.001-005-0010001
 155102001
 Teléfono: 1113926659
 C: 25/Noviembre/2014



Panam. Norte Km. 5 1/2 #13125 y De los Cerros
 Fono/Fax: 2475-785/6/7 2477-214
 Celular: 097-161-208

SUCURSAL 1
 Av. América N22-146 y Ramírez Divaldo
 Fono/Fax: 2227-279 2523-064 2320-586

SUCURSAL 2
 Av. Maldonado #10143 y Cruzbarba
 Fono/Fax: 2684-560 2684-561

SUCURSAL 3
 Acosta 61-51 y Juan Aguirre
 Fono/Fax: 3238-641 3238-642 3238-644

SUCURSAL 4
 R. Vicente Maldonado 549-163 y Calle C
 Fono/Fax: 2695-780 2699-542 2699-706

Email: ventas@castillohermanos.com
 Quito-Ecuador

FACTURA N° 001-005-000011454

Fecha: Quito, Jueves, 17/Abr/2014

Condiciones de Pago: CREDITO 30 DIAS

Cliente: TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR (PROMAIN)

AV. QUITO KM. 1/2 FRENTE A GASOLINERA HARO(LAGO AGRIO)

1706239207001 062832820 094286293

O.Compra: 1002020

Fecha de Emisión	Cantidad	Artículo	% Desc	Precio Unitario	TOTAL
	1.00	(1194900)MOTOR TOOLS ELECTRICO BOSCH 0 601 215 077	0.00	328.170	328.17
<p style="text-align: center;"><i>Llego el 21 Abril 2014</i></p>					
Subtotal		Descuento	V. Imponible	I.V.A.	TOTAL US\$
328.17		20.0000%	65.63	262.54	12.00% 31.50
					294.04

Código de barras: 001-005-000011454

ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA

Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
Email: construccion.cmi@hotmail.com

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

RUC.: 1706239207001

FACTURA

002-001

000006263

AUT. SRL. 1113120081

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es): **PAULINA LOPEZ** 348
Fecha: **viernes, 04 de abril de 2014** 10:56:28 Retirado por:
Dirección: **AV. QUITO KM 2 1/2** Orden # **1906**
RUC. o C.I.: **2100573829001** Telef. **0**

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	EXTRACCION DE UN PERNO DE UN CABEZOTE	15,00	15,00



SON: (QUINCE 00 /100 DOLARES)

Firma del Cliente

Firma Autorizada

SUB TOTAL	
TARIFA 00 %	15,00
12 % IVA	
TOTAL USD.	15,00

Atigel Francisco Aliverca Salazar. "SUIMPRENTA". Nueva Loja. Telefonos: 2830-300. RUC. 1706284096001. AUTORIZACION: 1356.
Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/26/2014

Original. Adquiriente. 1ª Copia. Emisor
2ª Copia. Sin derecho a Cred. Tributario

COMPROBANTE DE RETENCION
SERIE 001-001
000002353

Celi Valencia José Milton

INGENIERO CIVIL
CONSTRUCCIONES CIVILES AQUILAS DE MAQUINARI
TRANSPORTE DE MATERIAL PETRO

Via Quito Km. 4 1/2 (Bogotá a la Dirección de Educación) Teléfono: (06)234-4075
email: construcciones@gmail.com LAGO AGRO - SUCUMBOS - ECUADOR

R.U.C 1705127643001
Aut. SRI. 1114026676

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Emisión: 04 Abril del 2014
Tipo de Comp. de Venta: Factura

Sr. (es) **Toapanta Chugulla Edgar**
RUC: **1706239207001**

Dirección: **β. Mapa Calle V. Ouito y Av. Río Aguanes Km. 2 Comprobante de Vta. N°: 002-001-000006262**

Ejercicio Fiscal	Base Imponible Para la Retención	IMPUESTO	CÓDIGO DE IMPUESTO	% De Retención	Valor Retenido
2014	1.275,00	Renta	301	2.00%	25,50
TOTAL RETENIDO					25,50

UNICO COMPROBANTE VALIDO COMO DESCARGO RETENIDO

CELI VALENCIA JOSE MILTON
INGENIERO CIVIL
CONSTRUCCIONES CIVILES AQUILAS DE MAQUINARI
R.U.C. 1705127643001

[Firma]
f) Sujeto Retenido

f) Agente de Retención

CADUCA DICIEMBRE 31 DEL 2014

Original: Sujeto Pasivo Retenido
1- Copia Agente de Retención
2- Copia Sin Der. a Cred. Trib.

NÚMERO CONSULTA NÉSTOR FIGUEROA - "Imprenta Néstor" - RUC: 1802602502001 - AUT: 4369 TELF. 2-835-417 Emisión: 2201 al 2400 Impreso 11/12/2013

120,00 120,00



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Tomo, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
 Email: constructora.cmi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1706239207001

FACTURA
002-001

000006262

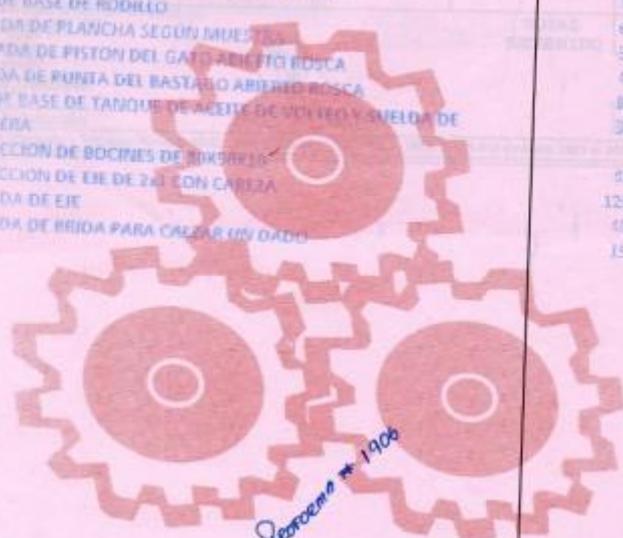
AUT. SRI. 1113120081

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

Señor(es): Valencia, Celis José Milton Retirado por: 1906
 Fecha: 13 de mayo de 2014 Orden #
 Dirección: VIA QUITO Telef: 062364075
 RUC. o C.I.: 1705127643001

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	REVISION DE PLANCHAS DE CAMBIO SUELDA DE BODELAS	20,00	20,00
1	SOLDADA Y SACADA DE PERNO	15,00	15,00
2	RECTIFICADA DE CANALES EN RODILLO Y VOLANTE	45,00	90,00
1	CONSTRUCCION DE CHAVETA	35,00	35,00
1	DES-MONTAJE Y MONTAJE DE MASA CON VOLANTE	80,00	80,00
1	SUELDA DE BASE DE RODILLO	60,00	60,00
1	PERFORADA DE PLANCHAS SEGUN MUESTRA	35,00	35,00
1	RECTIFICADA DE PISTON DEL GATO ABERTO ROSCA	45,00	45,00
1	RELUZADA DE RUNTA DEL BASTALO ABIERTO ROSCA	80,00	80,00
1	SUELDA DE BASE DE TANQUE DE ACEITE DE VOLANTE Y SUELDA DE	35,00	35,00
1	ABRAZADERA	85,00	85,00
1	CONSTRUCCION DE BOCNES DE BARRILLO	40,00	40,00
1	CONSTRUCCION DE EJE DE 2" CON CARREZA	120,00	120,00
1	RECTIFICADA DE EJE	40,00	40,00
1	RECTIFICADA DE BRIDA PARA CALZAR UN DADO	15,00	15,00



SON: UN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO 00 /100 DOLARES!

CELI VALENCIA JOSÉ MILTON
 DISEÑADOR CIVIL
 CONSTRUCCIONES CIVILES - ALQUILER DE MAQUINARIA
R.U.C. 1705127643001
 Firma del Cliente

[Firma Autorizada]
 Firma Autorizada

SUB TOTAL	1275,00
TARIFA 00 %	
12 % IVA	1275,00
TOTAL USD.	

Angel Francisco Aiverca Salazar: "SUMPRENTE". Nueva Loja. Telefax: 2830-300. RUC: 1706284096001. AUTORIZACIÓN: 1356.
 Email: sumprente_1706@yahoo.es EMISIÓN: 5879-6375 IMPREGO: Julio/2013 CADUCA: Julio/2014

Original: Adquirente. 1° Copia: Emisor
 2° Copia: Sin derecho a Cred. Tributaria



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Via Quito y Av. Río Aguayo Km. 2
 Email: constructora.cmi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1706239207001

FACTURA 002-001

000006259

AUT. SRI. 1113120081

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

CALIFICACION ARTESANAL # 22342

Tel: 062-362-020 Celular: 0994-286-293

Señor(es): **CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS CIA LTDA**

24

Fecha: viernes, 04 de abril de 2014 8:28:13

Retirado por:

Dirección: **VIA QUITO KM. 8**

Orden #

RUC o C.I: **2192714760001**

Telef: **091645397**

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
8	CONSTRUCCION DE ASPAS DE VENTILADOR	60,00	480,00
1	DESARMADA Y ARMADA DE BASE DE LAS ASPAS	80,00	80,00
1	CONSTRUCCION DE UNA PIEZA PARA BOMBA DE AGUA 3" SEGUN MUESTRA	80,00	80,00
1	CONSTRUCCION POLEA PARA CABLE TURNADO DE UN EJE TRANSMISION	150,00	150,00
1	PLACA CALIBRADORA METALICA	30,00	30,00
1	PLACA CALIBRADORA DE ALUMINIO	40,00	40,00
3	LINEAS 12'	10,00	30,00
1	RECONSTRUCCION DE RODILLO ENCAMISADO DOBLADO DE TIERNO	160,00	160,00
1	EMBUCCUNADA DE POLEA SIN BORN	50,00	50,00
1	RECTIFICADA DE PIN DE POLEA	25,00	25,00
1	RECTIFICADA DE POLEA Y MODIFICAR PUNTO DE GRABERO	70,00	70,00
1	CONSTRUCCION DE DOS ARANDELAS DE BRONCE		
6	CONSTRUCCION DE BOCINES 25x15x22	20,00	120,00
2	RECTIFICACION DE DOS PINES	20,00	40,00
4	CONSTRUCCION DE PLACAS CALIBRADORAS DE 07mm ORIFICIO	35,00	140,00
4	CONSTRUCCION DE PLACAS CALIBRADORAS DE 08mm DE ACERO AL CARBONO	20,00	80,00
2	CONSTRUCCION DE CHANCHO O CERILLO DE TEFLON SEGUN MUESTRA	190,00	380,00
1	RECTIFICACION DE CHANCHO	90,00	90,00
4	VICELADAS DE PLACAS DE ACERO	10,00	40,00
4	PERFORACION DE GRATAS A 1/2"	10,00	40,00
1	CHANCHO CON TEFLON	190,00	190,00
2	RECTIFICADA DE DOS POSCAS DE EJE DE LA SANGA DEL MALACATE	30,00	60,00
1	CONSTRUCCION DE CUÑA 90x20x17	35,00	35,00
1	RECTIFICADA DE 1 MANZANA DE MALACATE	40,00	40,00
1	RECTIFICADA DEL CANAL DE LA MANZANA PARA CUÑA	30,00	30,00
1	RECTIFICACION Y RELLENO DE CARRETO	650,00	650,00
2	CONSTRUCCION DE ESPARRAGOS 1x60	40,00	80,00
2	RECTIFICADA DE DOS ORIFICIOS	30,00	60,00
SON: (TRES MIL OCSIENTOS SETENTA 00 /100 DOLARES)		SUB TOTAL	
		TARIFA 00 %	3270,00
		12 % IVA	
		TOTAL USD.	3270,00

Angel Francisco Alvarca Salazar "SUIMPRENTA" Nueva Loja. Telefon: 2830-300. RUC: 1706284096001. AUTORIZACION: 1356
 Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 1876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/28/2014

Original: Adquirente. 1° Copia: Emisor
 2° Copia: Sin derecho a Cred. Tributario

Carlos J. López
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA. LTDA.
 AUT. S.R.L. 1114003220
 SERIE 001-001
000001105

COMPROBANTE DE VENTAS
 Maniz y Establec. LAGO/AGRILO
 Vta. Quito Km. 8 Margen Inquierdo
 Tel.: (05) 2823-054 (06) 2823-355
 Oficina Quito
 Av. Orellana 89-195 y Av. 6 de Diciembre
 Edificio Alisid de Orellana. Piso 4, Oficina
 Tel.: (02) 3819-860 (02) 3819-982
 E-mail: gerencia@carloslopez.com

R.U.C. 2191714750001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 Resolución N° 181 DEL 04/Abril/2012

TOAPANTA CHUQUILLA EDGAR
 Sr. (es): Fecha de Emisión: **Lago Agrio, 04 de Abril de 2014**
 Tipo de comprobante de venta: **FACTURA**
 N° de Comprobante de Venta: **002-001-000006261**

AV. QUITO SIN Y RIO AGUARICO
 Dirección: **Otras retenciones aplicables el 2%**
 Concepto:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2014	155.00	RENTA	341	2%	3.30

TOTAL USD. 3.30

Carlos J. López
 R.U.C. 2191714750001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 1660 QUITO - SUCUMBIUS - ECUADOR

Sonia Mariela Gutiérrez Intriago - EAM/ARTES-GRÁFICAS R.U.C. 1708691504001 - Aut. 1359
 Telf.: (05) 2823-255 / Numerado del 1 al 24
 Imp. 05/Diciembre/2013

FIRMA AGENTE DE RETENCION
FIRMA SUJETO PASIVO RETENIDO

Este documento es el único con
 validez como descargo del Valor
CADUCA EL 09 DE DICIEMBRE DE 2014
 ORIGINAL SUJETO PASIVO Y
 COPIA AMARILLA AGENTE DE RETENCION
 COPIA ROSADA SIN DERECHO A CREDITO TR



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Tomo, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Via Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
 Email: constructora.cma@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1706239207001

FACTURA

002-001

000006261

AUT. SRI. 1113120081

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es): **CARLOS J LOPEZ CONSTRUCCIONES & SERVICIOS CIA LTDA** 24
 Fecha: **viernes, 04 de abril de 2014** 9:17:34 Retirado por:
 Dirección: **VIA QUITO KM. 8** Orden #
 RUC. o C.I: **2191714760001** Telef: **091545397**

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	FABRICACION DE UN PIN PARA FOJA DE FRENO	45,00	45,00
	FABRICACION DE UN CLICK		
1	RECONSTRUCCION DE PIN	10,00	10,00
10	CONSTRUCCION DE 10 PERNOS SEGUN MUESTRA	5,00	50,00
3	CONSTRUCCION DE RODELAS DE TEFLON	20,00	60,00

SOM: (CIENTO SESENTA Y CINCO 00 /100 DOLARES)


 Firma del Cliente


 Firma Autorizada

SUB TOTAL	-
TARIFA 00 %	165,00
12 % IVA	-
TOTAL USD.	165,00

Angel Francisco Alverca Salazar: "SUIMPRENTA" Nueva Loja Telfax: 2830-303. RUC: 1706264096001 AUTORIZACION: 1356.
 Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/26/2014

Original Adquiriente. 1° Copia: Emisor
 2° Copia: Sin derecho a Cred. Tributario



MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA

Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
Email: constructora.cmi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1706239207001

FACTURA

002-001

000006258

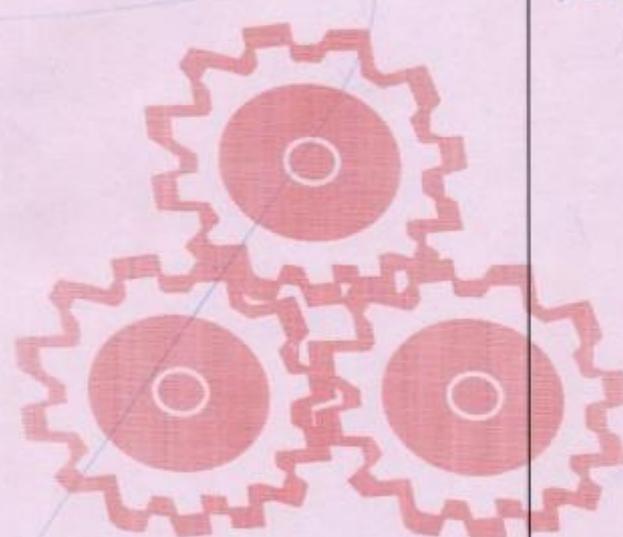
AUT. SRI. 1113120081

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

Señor(es): <i>ASOCIACION RECONSTEA</i>	cod: <i>534</i>
Fecha: <i>3-04-2014</i>	Retirado por:
Dirección: <i>GUAYAQUIL</i>	Orden #
RUC. o C.I: <i>0992786760001</i>	Telef:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
<i>1</i>	<i>Reconstrucción de Contorno de Vidriada</i>	<i>150=</i>	<i>150=</i>



 Firma del Cliente	 Firma Autorizada	SUB TOTAL	<i>150=</i>
		TARIFA 00 %	—
		12 % IVA	—
		TOTAL USD.	<i>150=</i>

Angel Francisco Alverca Salazar. "SUIMPRENTA" Nueva Loja. Telefonos: 2835-300. RUC: 1706284096001. AUTORIZACIÓN: 1356. Email: suimprensa_1716@yahoo.es EMISIÓN: 5876-8375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/25/2014

Original. Adquiriente. 1ª Copia. Emisor. 2ª Copia. Sin derecho a Cred. Tributario

SINOHYDRO CORPORATION

R.U.C. 1792203902001
 El Batán, Abascal N38-48 y Portete
 Quito - Ecuador
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN
 Nº NAC-PCTRSGE11-00285 DEL 29 DE JULIO DE 2011

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Obligado a llevar Contabilidad

001-001- 0077140

Aut.SRI: 1113119734

F.Ant. 25/Julio/2013 - Caduca: 25/Julio/2014

Nombre o Razón Social: Edgar Tapanta Fecha de Emisión: 3 Abril 2014RUC / C.I.: 1706229807001 Tipo de Comprobante de Venta: _____Dirección: Barrio Nopo Av. Aguacá Número de Comprobante de Venta: 002-001-000006252

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2014	190,88	Renta	341	2%	3,80
TOTAL \$:					3,80

[Firma]
 Agente de Retención

[Firma]
 Firma Contribuyente

MINISTERIO VIAL PERUVIA, IMPRESA S.A.S. TEL: 021210277 R.U.C. 09030139801 AUTORIZADO DEL 08/05/10 AL 08/05/10



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA

Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
Email: constructora.cmi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC.: 1706239207001

FACTURA
002-001
000006257

AUT. SRI. 1113120081

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es): *Señor. 02 de abril de 2011* 15-08-07 Retirado por:
Fecha: *LA NATAN, ABAYCAL N33-43 Y PORTETE* Orden #
Dirección: *1703708007001* Telef: 0
RUC. o C.I.:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
2	CONSTRUCCION DE DOS EJES SEGUN PLANO	25,00	50,00
7	PERFORADA Y TROSCADA DE PIPITAS CONICAS Y COLOCADAS DE CURAS	20,00	140,00

CINCO CIENTOS NOVENTA DOS / 100 DOLARES

<i>[Firma]</i> Firma del Cliente	<i>[Firma]</i> Firma Autorizada	SUB TOTAL	190,00
		TARIFA 00 %	
		12 % IVA	190,00
		TOTAL USD.	

Angel Francisco Alverca Salazar. "SUIMPRENTA". Nueva Loja. Telefonos: 2830-300. RUC: 1706284098501. AUTORIZACION: 1356.
Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 5876-4375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/28/2014

Original. Adquirente. 1ª Copia. Emisor.
2ª Copia. Sin derecho a Cred. Tributario



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Via Quito y Av. Rio Aguarico Km. 2
 Email: constructora.cmi@hotmail.com

Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

RUC.: 1706239207001

FACTURA

002-001

000006256

AUT. SRI. 1113120081

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

CALIFICACION ARTESANAL # 22342

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es): *Juanes* *05 de abril de 2011* *10:08:11*
 Fecha: **VIERNES 24 DE MAYO DE 2011 Y BOCAFUERTE** Retirado por:
 Dirección: *1130070579001* Orden #
 RUC. o C.I.: *072572693* Telef.

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	ARILLADA DE ORO BUC DE BARRA DE CURANA POSTERIOR DE UNA VOLQUETE C MARCA DONFEEN	10,00	10,00

SON: (DIEZ 00 /100 DOLARES)

[Firma]
 Firma del Cliente

[Firma]
 Firma Autorizada

SUB TOTAL	10,00
TARIFA 00 %	
12 % IVA	10,00
TOTAL USD.	

Angel Francisco Alvarca Salazar, 'SUMPRENTA', Nueva Loja, Telefax: 2830-303 RUC: 1706284096001, AUTORIZACION: 1356
 Email: asumprenta_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2011 CADUCA: Julio/25/2014

Original Adscrito. 1ª Copia: Emisor
 2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario



**CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE
MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA**

Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora

Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Via Quito y Av. Río Aguarico Km. 2

Email: constructora.cmi@hotmail.com

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

RUC: 1706239207001

FACTURA

002-001

000006255

AUT. SRI. 1113120081

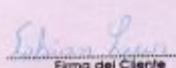
Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es): **Indicóles. 01 de abril de 2011** 8:29:02 Retirado por:
Fecha: **ELOY ALFARO Y 12 DE FEBRERO** Orden #
Dirección: **2100396783001** Telef: **0985577980**
RUC. o C.I:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
	ABERTURA DE UN EXTENSION DE UN ESTIADO	30,00	30,00



SON: (TREINTA 00 /100 DOLARES)

 Firma del Cliente	 Firma Autorizada	SUB TOTAL	30,00
		TARIFA 00 %	
		12 % IVA	30,00
		TOTAL USD.	

Angel Francisco Aiverca Salazar "SUIMPRENTA", Nueva Loja, Telefax: 2850-300, RUC: 1706284596001, AUTORIZACION: 1356.
Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/25/2014

Original: Adquirente. 1ª Copia: Emisor.
2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
 Email: constructora.cmi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC.: 1706239207001

FACTURA
002-001
000006254

AUT. SRI. 1113120081

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-0120 Célular: 0994-286-293

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es): referencias: 02 de abril de 2014 0.34.25
 Fecha: VIA AGUARICO Retirado por:
 Dirección: 1702195747091 Orden #
 RUC. o C.I.: Telef: 8

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
	CONSTRUCCION DE UN ESTANQUE	80,00	80,00

SON: / OCHENTA 00 / 100 DOLARES

 Firma del Cliente	 Firma Autorizada	SUB TOTAL	80,00
		TARIFA 00 %	
		12 % IVA	80,00
		TOTAL USD.	

Angel Francisco Alverca Salazar - SUIMPRENTA - Nueva Loja Telefax: 2830-303 RUC: 1706284096001 AUTORIZACION: 1356
 Email: suimprenria_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/26/2014

Original Adjuante. 1ª Copia: Emisor
 2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
 Email: constructora.cmi@hotmail.com

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Célular: 0994-286-293

RUC.: 1706239207001

FACTURA
002-001
000006252

AUT. SRI. 1113120081

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Señor(es): FRANCISCO ALVAREZ CDO 538
 Fecha: 1-24-2014 Retirado por:
 Dirección: TUMBAQUI Orden #
 RUC. o C.I.: 1403472757 Telef:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
2	Construcción de piezas de repuesto En la fábrica. Piezas de repuesto 3/8 14#	70=	140=



Firma del Cliente Firma Autorizada	SUB TOTAL	140=
	TARIFA 00 %	-
	12 % IVA	-
	TOTAL USD.	140=

Angel Francisco Alvaraz Salazar "SUIMPRENTA" Nueva Loja. Telefax: 2830-300. RUC: 1706284098001. AUTORIZACIÓN: 1356.
 Email: suimprensa_1706@yahoo.es EMISIÓN: 5879-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/25/2014

Original: Adquiriente. 1ª Copia: Emisor
 2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
Toapanta Chuquilla Edgar

Equipos camineros, estructuras metálicas, además servicio de Torno, Fresadora Universal, Dobladora de Planchas, etc.

Dirección: Barrio Napo calle Vía Quito y Av. Río Aguarico Km. 2
 Email: constructora.emi@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RUC: 1706239207001

FACTURA
002-001
000006253

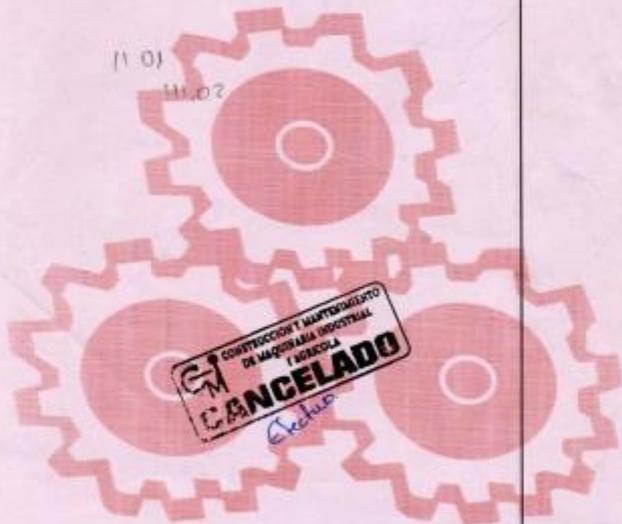
AUT. SRL 1113120081

CALIFICACION ARTESANAL # 22342 Telf 062-362-020 Celular: 0994-286-293

Lago Agrio - Sucumbios - Ecuador

Señor(es):	Retirado por:
Fecha:	Orden #
Dirección:	Telef:
RUC. o C.I.:	

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1	ARBOL DE DIEL VOLANTE DE 3/8 CONCRETO PARA RELENADA DE EJE ESTACIONADA DE LA POLEA RELENADA DEL EJE CENTRAL DE LA POLEA CAMBIO DE RODAMIENTOS DE LA OLLA (1 0) 11,02		



CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA INDUSTRIAL Y AGRICOLA
CANCELADO
Archie

MON: (DOSCIENTOS CINCUENTA OCHO / 100 DOLARES)

Firma del Cliente Firma Autorizada	SUB TOTAL	280,00
	TARIFA 00 %	
	12 % IVA	280,00
	TOTAL USD.	280,00

Angel Francisco Alverca Salazar. "SUMPRENTE". Nueva Loja. Telefax: 2830-330. RUC: 1706284096001. AUTORIZACION: 1355.
 Email: sumprente_1706@yahoo.es EMISION: 5876-6375 IMPRESO: Julio/25/2013 CADUCA: Julio/28/2014

Original Adquiriente. 1ª Copia Emisor
 2ª Copia: Sin derecho a Cred. Tributario

Índice

CONTENIDO	PAG.
PORTADA	i
CERTIFICACION	ii
AUTORIA	iii
CARTA DE AUTORIZACION	iii
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. Titulo	1
b. Resumen en castellano y traducido al ingles	2
c. Introducción	4
d. Revisión de Literatura	6
e. Materiales y Métodos	41
f. Resultados	43
g. Discusión	120
h. Conclusión	122
i. Recomendaciones	123
j. Bibliografía	124
k. Anexos	125
Índice	307