



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA  
INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO MARCELO  
BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA  
DE EL ORO, PERIODO JULIO – AGOSTO DEL 2014.**

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

**AUTORA:**

*Farisca del Rocío Romero Gálvez*

**DIRECTORA:**

*Mg. María del Rocío Delgado Guerrero*

**Loja – Ecuador**

**2015**

**MG. MARÍA DEL ROCÍO DELGADO GUERRERO, DOCENTE DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD  
Y AUDITORIA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y  
DIRECTORA DE TESIS.**

**CERTIFICA:**

Que la presente tesis intitulada: **DETERMINACIÓN DEL COSTO DE  
PRODUCCIÓN EN LA INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR  
SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE  
MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO – AGOSTO DEL  
2014**, presentada por la aspirante Yaricsa del Rocío Romero Gálvez,  
previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha  
sido estrictamente revisada tanto en su presentación y contenido por lo  
que autorizo su presentación y defensa ante el respectivo Tribunal de  
Grado.

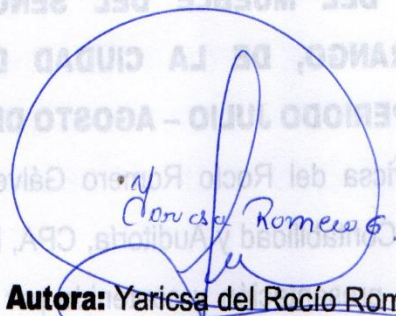
Loja, Noviembre del 2015

  
.....  
**Mgtr. María del Rocío Delgado Guerrero**  
**DIRECTORA DE TESIS**

## **AUTORIA**

Yo Yaricisa del Rocío Romero Gálvez, declaro ser autora de la presente tesis y eximo a la Universidad Nacional de Loja y sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

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



**Autora:** Yaricisa del Rocío Romero Gálvez

**Firma:**

**Cedula:** 0703595330

**Fecha:** Noviembre del 2015



## CARTA DE AUTORIZACION

### CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCION PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACION ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Yaricsa del Rocío Romero Gálvez, declaro ser autora de la tesis titulada: **DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO – AGOSTO DEL 2014**, como requisito para optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.PA., autorizo al sistema bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional,

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

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

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja, a los 27 días del mes de Noviembre del dos mil quince, firma la autora.

Firma:



Yaricsa del Rocío Romero Gálvez

**Autora:** Yaricsa del Rocío Romero Gálvez

**Cedula:** 0703595330

**Dirección:** Machala, Ciudadela Empleados Municipales

**Correo Electrónico:** yaricsar@hotmail.com **Celular:** 0986517859

**DIRECTORA DE TESIS:** Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

### DATOS COMPLEMENTARIOS

#### TRIBUNAL:

Mg. Natalia Largo Sánchez

Presidenta

Mg. Mayra Priscila Rojas Luna

Miembro del tribunal

Mg. Liliana del Jesús Matailo Yaguana

Miembro del tribunal



## DEDICATORIA

A mi Padre celestial, a la Virgen del Cisne porque han estado conmigo a cada paso que doy, cuidándome y dándome fortaleza para continuar; a mi abuelita Mercedes Orellana, quien desde el cielo guía mi camino. A mis padres, pilares fundamentales de mi vida, con mucho amor y cariño les dedico mi esfuerzo, en reconocimiento a todo el sacrificio puesto para mi estudio, se merecen esto y mucho más. A Kerly, Lady y Juan Carlos mis queridos hermanos por ser mi apoyo incondicional. Es por ello que soy lo que soy ahora. Los amo con mi vida.

*Yarícsa del Rocío*

## AGRADECIMIENTO

Mi agradecimiento sincero a la Universidad Nacional de Loja, a la Modalidad de Estudios a Distancia y en especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por permitirme ingresar a sus aulas para formarme Profesionalmente.

A sus Directivos y Personal Docente que supieron impartir sus conocimientos, en especial a la Mg. María del Rocío Delgado directora de tesis, quien ha sido una guía y apoyo en el desarrollo del presente trabajo.

De igual manera al comercial Sr. Segundo Buele gerente propietario; y demás personal, mi eterna gratitud por permitir efectuar mi trabajo de tesis que contribuirá a una adecuada toma de decisiones.

*Yarícsa del Rocío*

**a) TÍTULO**

**DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA INDUSTRIA  
DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO,  
DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO  
JULIO – AGOSTO DEL 2014**



## **B) RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS**

La presente investigación sobre la DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO – AGOSTO DEL 2014, se fundamentó en la necesidad de proveer a esta empresa de un sistema que permita el control y utilización de los elementos del costo que se emplean durante el proceso productivo, permitiendo una máxima optimización y aprovechamiento de los mismos en la fabricación de muebles, la generación de información confiable y oportuna de las actividades productivas para la determinación del costo a fin de conocer cuánto cuesta producir en esta empresa.

Todos los objetivos planteados se cumplieron al aplicar el proceso contable de costos por órdenes de producción para lo cual se elaboró un plan y manual de cuentas, se determinó el inventario de bienes al 1 de julio del 2014, se diseñaron los documentos para el control de los materiales, mano de obra y los costos indirectos de fabricación, la hoja de costos de constituyó en una herramienta eficaz para la determinación del costo aquí se registraron valorativamente los tres elementos del costo cuyos resultados se trasladaron al libro diario en donde se determinó la utilidad neta generada en el periodo de estudio.

Al finalizar el presente trabajo se elaboraron las respectivas conclusiones y recomendaciones, entre las más importantes se puede mencionar el control adecuado de los costos mediante la aplicación de la hoja de costos, para así tener un manejo adecuado de los sus elementos y determinar el costo unitario y total de cada producto elaborado, razones suficientes para que el propietario acepte definitivamente este sistema para el control de costos de su empresa.

## **SUMMARY**

The present research on DETERMINING THE COST OF PRODUCTION IN THE FURNITURE INDUSTRY OF THE LORD SECOND MARCELO BUELE SARANGO, MACHALA CITY, PROVINCE OF GOLD, PERIOD JULY - AUGUST 2014, was based on the need to provide this company a system that allows the control and use of the cost elements that are used during the production process, allowing for maximum optimization and use thereof in the manufacture of furniture, the generation of reliable and timely information for productive activities costing in order to know how much I cost to produce in the company.

All objectives were met by applying the cost accounting process for production orders for which a plan and manual was developed accounts, inventory of goods to July 1, 2014 was determined, documents are designed to control materials, labor and manufacturing overhead costs, the cost sheet constituted an effective tool for determining the value-priced here recorded three cost elements whose results were transferred to the journal in which the utility is determined net generated in the study period.

At the end of this paper the respective conclusions and recommendations were developed, among the most important we can mention the proper control of costs through the implementation of cost sheet in order to have a proper management of its elements and determine the unit cost and total for each finished product, enough for the owner definitely accept this system for cost control reasons your company.

## C. INTRODUCCIÓN

La empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, se halla domiciliada en la ciudad de Machala, provincia de El Oro, en la ciudadela Los Ceibos. Inicia sus actividades de producción el 10 de marzo de 1.998, con RUC. N° 0702705682001, siendo contribuyente con calificación artesanal N° 96846, registrando como actividad económica principal la fabricación de muebles.

La aplicación del Sistema Contable por Órdenes de Producción fue de suma importancia ya que facilitó el control y distribución eficiente de los elementos del costo utilizados en cada producción, se determinaron los gastos administrativos y de ventas, la adquisición de materiales se realizó de forma planificada de acuerdo a las necesidades, se estableció las utilidades y se determinó el costo unitario y total de los productos elaborados.

La estructura de la presente tesis inicia con el *TÍTULO* en el cual se detalla el tema de investigación, *RESUMEN* donde se hace conocer la justificación, los objetivos alcanzados, las conclusiones y recomendaciones más relevantes del trabajo, *INTRODUCCIÓN* que expresa la importancia y el aporte que se entrega para mejorar el control de las operaciones económicas que realizan las empresas industriales, *REVISIÓN DE LITERATURA* necesaria para la obtención de los conceptos teóricos relacionados con el tema de investigación, *MATERIALES Y MÉTODOS* utilizados en todo el trabajo investigativo, *RESULTADOS* que se obtuvieron con la ejecución de la práctica contable correspondiente al periodo del 1 de julio al 30 de agosto del 2014, la cual inicio con la elaboración del plan y manual de cuentas, luego se determinó el inventario los bienes y materiales de propiedad de la empresa al 1 de julio del 2014, se registraron cronológicamente las actividades económicas en el libro diario, se



diseñaron los documentos y registros contables que permitieron el control de los elementos del costo entre los que tenemos: órdenes de producción y requisiciones, tarjeta reloj, tarjeta tiempo, planilla de trabajo, roles de pago y las hojas de costo, *DISCUSIÓN* donde se hace una evaluación de los problemas encontrados al inicio de la investigación y lo que se ejecutó para darles solución a fin de mejorar su desempeño, se formularon las respectivas *CONCLUSIONES* basadas en las acciones implantadas y las *RECOMENDACIONES* a considerar por el propietario con el fin de que continúe con la utilización de este sistema contable lo que permitirá el desarrollo óptimo y sustentado de la empresa, *BIBLIOGRAFÍA* que fue necesaria para la obtención de la información que sustenta la presente investigación, *ANEXOS* compuestos por los documentos y registros contables, la tabla de depreciaciones, facturas de compras y ventas del periodo, y el proyecto aprobado.

#### **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

## **SISTEMAS DE COSTOS**

Es el procedimiento contable que se utiliza para determinar el costo unitario de producción y el control de las operaciones realizadas por la empresa industrial. Los sistemas más utilizados en la actualidad son:

- Costos por órdenes de producción.
- Costos por procesos de producción
- Costos por actividades (ABC).

### **COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN**

“Se establece este sistema cuando la producción tiene un carácter interrumpido, lotificado, diversificado, que responda a órdenes e instrucciones concretas y específicas de producir uno o varios artículos, o un conjunto similar de los mismos. Por consiguiente, para controlar cada partida de artículos se requiere de la emisión de una orden de producción en la que se acumule valores por los tres elementos del costo de producción. Por su parte, el costo unitario de producción se obtiene de dividir el costo total de producción entre el total de unidades producidas de cada orden”<sup>1</sup>.

Este sistema es utilizado en la mayoría de empresas cuya producción es:

- **Interrumpida.-** porque puede comenzar y terminar en cualquier momento o fecha del período de costos.

---

<sup>1</sup> Mercedes Bravo V., Carmita Ubidia T., (2010). Contabilidad de Costos. Segunda Edición, Quito, Editora Nuevodia, p. 123

- **Diversa.-** porque pueden producir uno o varios artículos similares.

### **Características**

- Apto para las empresas que tienen fabricación por pedido o en lotes, como ya se explicó.
- Requiere que los elementos se clasifiquen en directos e indirectos, por tanto, los elementos se denominan: a) materiales directos, b) mano de obra directa y c) costos indirectos de fábrica.
- Inicia con una orden de trabajo que emite formalmente una autoridad de la empresa.
- Por cada orden se debe abrir y mantener actualizada una hoja de costos, cuyo diseño y funcionamiento se explicarán más adelante.
- El objeto del costeo es el producto o lote de productos que se están produciendo y que constan en la orden de trabajo y en la hoja de costos.
- Funciona con costos reales o predeterminados, o ambos a la vez.

### **COSTOS POR PROCESOS DE PRODUCCIÓN**

Se los conoce también como costos por procesos o costos continuos, es otro de los sistemas de contabilidad de costos industriales que, al aplicarlo a las formas físicas de elaborar uno o varios productos, procura obtener el costo unitario lo más exacto posible, acumulando a los valores por MP, MO y CIF a través de procesos de fabricación durante un periodo contable, que generalmente es de un mes.



Son el conjunto de procesos de fabricación donde se somete al material hasta convertirlo en un producto semielaborado, elaborado y terminado.

### **Características.**

Las principales características de los costos por procesos, comparados con las órdenes de producción son:

- Se aplican a los procesos de producción en serie o continúa.
- El control de la producción se la hace periódicamente.
- El costo de producción se lo determina al finalizar el periodo económico, el mismo que puede ser diario, semanal, entre otros. Se determinan en base al tiempo.
- El costo total de fabricación es igual al monto de los costos incurridos en el periodo.

Los costos unitarios se determinan por departamentos o centro de costos para cada periodo.

### **COSTOS POR ACTIVIDADES (ABC)**

“El costeo basado en actividades es un nuevo enfoque de los costos de la empresa, que toma la información financiera y operacional existente y la visualiza a través de un modelo de actividades, permitiendo así analizar múltiples visiones del negocio, según las decisiones que la empresa debe tomar.

La forma de análisis de costos se emplea fundamentalmente para sustentar decisiones estratégicas y puede motivar y facilitar, en algunos casos la introducción de sistemas rutinizables.

Para determinar los costos por actividad se deben cumplir los siguientes pasos:

- Identificar las actividades realizadas;
- Ajustar la información contable para obtener el valor de los recursos consumidos (elementos de costo);
- Asignar los elementos de costo a las actividades mediante el empleo de trazadores.

Las actividades a considerar es uno de los aspectos claves del proceso de costeo ABC, especialmente cuando la empresa lo realiza por primera vez. Su nivel de detalle debe ajustarse para lograr un número de actividades, que permita a la vez:

- Su visualización de conjunto y la identificación de las medidas en que consumen recursos,
- Criterios comunes a lo largo de toda la organización,
- Obtener información cualitativamente útil para conocer y comprender el comportamiento de los costos de la empresa, sus orígenes y destino, con un nivel de apertura que se adapte al requerido para las decisiones que habrá de fundamentar. ”<sup>2</sup>.

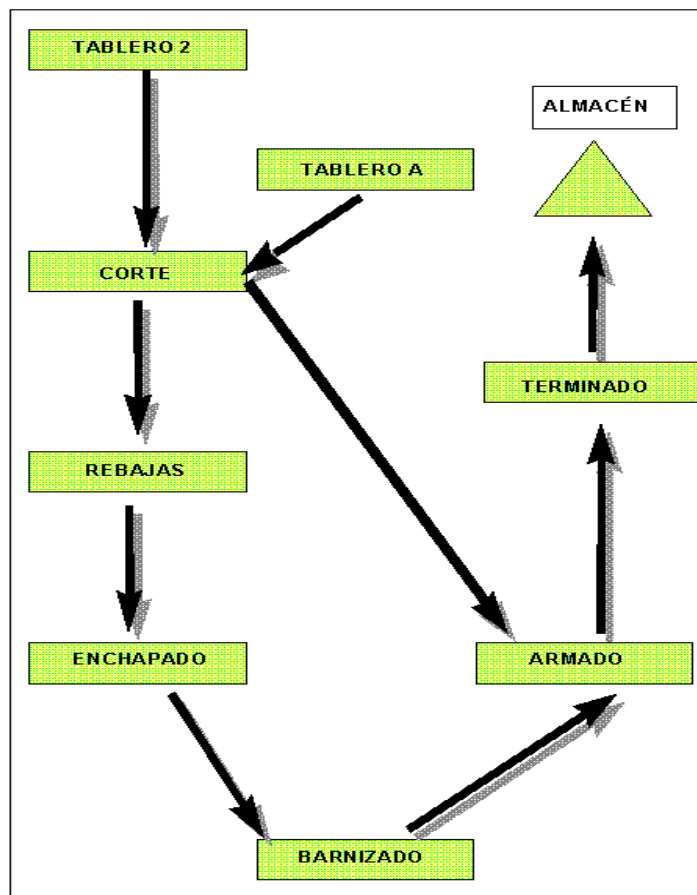
---

<sup>2</sup> <http://www.gestiopolis.com/abc-sistema-de-costos-basado-en-las-actividades/>. Citado el 25 de abril del 2015.

## PROCESO PRODUCTIVO (CONCEPTOS Y FASES (ORGANIZADOR))

Si el proceso productivo es homogéneo, o para variantes del mismo. Al respecto, se debe evaluar en cada caso la pertinencia de cada una de las actividades previstas, la naturaleza de la maquinaria y el equipo considerado, el tiempo y tipo de las operaciones a realizar y las formulaciones o composiciones diferentes que involucra cada producto o variante que se pretenda realizar.

## ORGANIZADOR DE LAS FASES DEL PROCESO PRODUCTIVO





## CONCEPTOS

**Tablero 2, Tablero A:** El proceso productivo comienza cuando se reciben los tableros. En el proceso se hace la señalización de cada uno de estos para diferenciarlos el tablero 2 es el tablero principal el cual lleva las 2 caras cubiertas con un enchapado y es ello lo que le da vista al mueble, mientras que el tablero A es aquel el cual sirve para la realización de ensamblajes en áreas no específicas de la vista principal del mueble y es por ello su participación dentro del proceso se lleva a cabo hasta el ensamble del mismo.

**Corte:** Posteriormente estos tableros pasan por la sierra industrial circular para realizar los cortes de acuerdo a la pieza que se trate, los cortes pueden ser rectos o en diferentes grados. El proceso de corte es el principal y más crítico, a su vez existen tres tipos de corte que se pueden realizar:

- **Corte manual:** El corte debe ser por cara utilizando segueta para metal y porta segueta de hoja libre, de preferencia con diente fino para lograr un acabado más limpio. Se puede dar acabado con cepillo carpintero y en los tableros laminados se puede utilizar además una lija de agua de grano fino.
- **Corte con caladora:** se puede utilizar caladora con segueta de diente fino y con control de balanceo. Este corte se debe realizar por cara en el caso de los laminados decorativos y asentar con lija de agua de grano fino.
- **Corte con Sierra:** Para el corte de los tableros se recomienda utilizar una sierra circular con un motor de 2HP como mínimo y de 3500 5000 RPM. Se deben utilizar discos con el mayor número de dientes. En los

tableros decorativos de 2 caras se requiere utilizar una sierra con un disco incisor el cual genera un recorte en la parte inferior para evitar el despostillamiento originado por la salida de corte de la sierra.

Es indispensable que la herramienta este bien afilada y que la velocidad de corte sea uniforme.

**“Routeado:** Esta es una máquina que sirve para realizar canales y rebajas sobre la madera para la realización de los ensambles; los canales son pequeñas llaves sobre los cuales se ubican a las rebajas que son disminuciones de la madera para el ensamblado real de el mueble. Si se utiliza router manual se recomienda que tenga por lo mínimo 1HP y de 20 000 a 30 000 RPM.

Las brocas deben tener insertos de carburo de tungsteno y estar bien afiladas. Cuando se hagan los rebajes en los cantos o ranuras deben tener una profundidad máxima del 50% del espesor del material.

**Ensamblado:** En esta parte el proceso se procede a ensamblar las diversas partes de las cuales se conforma el mueble; se recomienda usar para la parte del frente del mueble los cortes del tablero de doble cara y para las otras partes los cortes del tablero de 1 sola cara. Para el ensamble de partes o mobiliario en general se puede preceder de varias maneras:

- **Diente-Canal:** Este es un procedimiento simple, que consiste en hacer rebajas y ranuras para ensambles. Para uniones permanentes se aplica resistol 850, 240, 241, 870, 8500 en línea industrial, dejando prensado el ensamble por varias horas.
- **Pernos:** Este sistema de ensamble es utilizado en la industria principalmente. Consiste en ensambles por medio de pernos, de

madera o plástico y barrenos. Estos son practicados en las caras y cantos de los costados, cubiertas y entrepaños. Generalmente cuando se utiliza este método se hace por medio del sistema 32. Que consiste en practicar perforaciones espaciadas cada 32mm. Ó múltiples de estos. Este sistema se realiza por medio de taladros múltiples, ya que se requiere de gran precisión.

**Barnizado:** En esta etapa se coloca un barniz especial al mueble para resaltar su color; puede; también incorporarse un barniz del color del tablero para cubrir ciertas imperfecciones del mueble durante el armado.

**Enchapado:** Este proceso sirve para colocar cintas especiales de ornamento sobre los cantos de la madera que ha sido cortada para que muestre una textura uniforme, existen 2 tipos de enchapado el dorado que es una cinta de color oro que se coloca preferencialmente sobre las partes frontales y resaltantes del mueble, preferencialmente sobre las ventanas del mueble.

**Terminado:** Se realiza la colocación de puertas, cristales, jaladeras y chapas de acuerdo al mueble del cual se trate, finalizado este proceso se procede a la distribución del producto.”<sup>3</sup>

## **ELEMENTOS DEL COSTO**

Los elementos que conforman el costo de producción son:

- Materia Prima
- Mano de Obra
- Costos Indirectos de Fabricación.

---

<sup>3</sup> <http://www.contactopyme.gob.mx/guiasempresariales/guias.asp?s=14&guia=118&giro=7&ins=8179>. Citado 10 de noviembre del 2014.

## **MATERIA PRIMA**

El primero de los elementos del costo de producción es la materia prima. Esta comprende los materiales físicos que componen el producto, o aquellos que incluso sin estar en el productos, se necesitan para realizar el proceso productivo. Este elemento del costo se subdivide en dos:

### **Materia Prima Directa**

Es el elemento material básico, puesto que de él se origina todo el proceso productivo, interviene directamente y forma parte intrínseca del producto terminado, incorporándose progresivamente durante todo un proceso de fabricación.

Su principal característica, es la de fácil identificación en: cantidad, peso, volumen entre otros y por ende en su valoración. Ej. La madera utilizada en la fabricación de muebles.

### **Materia Prima Indirecta**

Son aquellos materiales que se emplean con la finalidad de beneficiar al conjunto de la producción, por lo tanto no se pueden medir en función de cada unidad productiva, ejemplo lubricantes, aceites, útiles de aseo y limpieza.

## **MANO DE OBRA**

“Es el segundo elemento del costo de producción y se define como el costo del tiempo que los trabajadores intervienen en el proceso productivo y que debe ser cargado a los productos”<sup>4</sup>.

### **Clasificación**

Al igual que la materia prima, la mano de obra se divide en dos rubros:

- Mano de obra directa
- Mano de obra indirecta

#### **Mano de obra Directa**

Comprende el trabajo de los obreros que intervienen directamente en la producción y que se puede identificar con rapidez y precisión en cantidades y valores en función a la participación que tienen en cada unidad del producto terminado.

La mano de obra directa incluye todo el tiempo de trabajo que se aplica en forma directa a los productos.

#### **Mano de obra Indirecta**

Considera a los trabajadores que laboran en actividades diferentes a las de la producción, es decir, que intervienen en forma indirecta en la elaboración de un producto; y, que por su naturaleza no se pueden cuantificar con exactitud su costo por unidad producida, su clasificación y contabilización se considera dentro de los Costos Indirectos de Fabricación.

### **LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

---

<sup>4</sup> Aldo S. Torres S., (2010). Contabilidad de Costos, Análisis para la toma de decisiones, Tercera Edición, México, pág.29

“Constituyen aquellos ingredientes materiales e inmateriales complementarios que son indispensables para generar un bien o un servicio.”<sup>5</sup>

Se refiere a aquellos costos que no intervienen directamente en la producción, se constituyen en bienes o servicios complementarios que sirven y se aplican a todos los productos que se elaboran o a toda planta industrial, por lo que su valoración e identificación en una unidad de producto tiene un alto grado de dificultad.

Los costos indirectos de fabricación incluyen:

- Materia prima indirecta o materiales y suministros indirectos
- Mano de obra indirecta
- Otros costos indirectos.

## **DOCUMENTOS A UTILIZARSE EN EL PROCESO PRODUCTIVO**

### **Orden de Producción**

“Es un formulario por medio del cual el jefe de producción pone en función a las demás unidades de la organización de la fábrica para dar comienzo a la producción.”<sup>6</sup>

---

<sup>5</sup> Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana. Pág. 10

<sup>6</sup> Ibidem pag. 65.

Es considerado como el inicio o la base para autorizar al departamento de producción la elaboración de un producto, documento que se envía a la planta o fábrica, con características propias de cada orden. Tan pronto se haya concretado el trabajo con un cliente, se debe emitir la orden de producción desde la Unidad de Ventas o de Producción, según se haya establecido en las competencias.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>	
<b>ORDEN DE PRODUCCION N°</b>	
DEPARTAMENTO:	CLIENTE:
PRODUCTO:	FECHA DE INICIO:
CANTIDAD:	FECHA DE TERMINACION:
ESPECIFICACIONES:	
ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

### Orden de Requisición

“Es un formulario de solicitud de entrega de materiales, que se hace al jefe del almacén o bodega; quien entregará en forma detallada lo solicitado y hará firmar a la persona que retira, documento que servirá para constancia y respaldo de la entrega de dichos materiales para la producción de la respectiva orden, la que valorada sirve para la contabilización, por su utilización.”<sup>7</sup>

<sup>7</sup> Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito, p. 84

El departamento de Producción solicita a la bodega los materiales necesarios para el proceso productivo, para lo cual, se elabora el siguiente documento:

Este documento permite al trabajador retirar los materiales de bodega para hacer uso de los mismos en la producción continua, además constan las fechas tanto del requerimiento como la entrega de los mismos.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>						
<b>REQUISICIÓN DE MATERIALES N°</b>						
<b>FECHA DE PEDIDO:</b>						
<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>						
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN:</b>						
<b>N°:</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>MEDIDA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>COSTO UNITARIO</b>	<b>COSTO TOTAL</b>
<b>A MATERIA PRIMA DIRECTA</b>						
1						
2						
3						
4						
<b>SUBTOTAL</b>						
<b>B MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>						
1						
2						
3						
4						
5						
<b>SUBTOTAL</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>SOLICITADO POR:</b>		<b>APROBADO POR:</b>		<b>ENTREGADO POR:</b>		
Responsable		Jefe de Producción		Encargado de Bodega		



## Orden de Compra

Es una solicitud escrita, originada por una requisición o necesidad de materiales; que se envía a un proveedor autorizando la emisión de una factura y la entrega de los materiales o suministros.

Para la adquisición de materiales se debe contar con procedimientos que garanticen un buen control interno, generalmente las empresas utilizan órdenes de compra con numeración consecutiva en donde se detallan los materiales solicitados.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>			
<b>ORDEN DE COMPRA N°</b>			
PROVEEDOR:			
FECHA DE ENTREGA:			
LUGAR DE ENTREGA:			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>TOTAL</b>			
Solicitado por:		Autorizado por:	

## Tarjetas Kardex

“La valoración de la salida de los materiales que se utilizan en el proceso productivo se realiza a través de las tarjetas kardex.

Los métodos de valoración permitidos son los siguientes:

- PEPS

- Promedio Ponderado”.<sup>8</sup>

En esta investigación se utilizará el método de valoración:

**PEPS (Primeras en Entrar Primeras en Salir).**- Significa que los materiales que ingresan primero a la bodega son los primeros que tienen que salir, por lo tanto al final del ejercicio económico quedan registrados los productos con el último precio de adquisición.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>																
<b>TARJETA KARDEX</b>																
<b>MÉTODO:</b>																
<b>MÁXIMO:</b>																
<b>MÍNIMO:</b>																
<b>PRODUCTO:</b>		<b>ESPECIFICACIONES:</b>											<b>CÓDIGO</b>			
#	FECHA	#: FACTURA ORDEN DE PRODUCC.	PROCESO	ACTIVAR	SALDO INICIAL			INGRESOS			EGRESOS			SALDO FINAL		
					CANT.	COSTO UNII.	VALOR INVENT.	CANT.	COSTO UNII.	TOTAL	CANT.	COSTO PROM.	TOTAL	CANT.	COSTO PROM.	VALOR INVENT.
<b>SUMAN</b>																

**Tarjeta Reloj.**- En esta tarjeta se controla la asistencia diaria de los trabajadores, mediante el registro de las entradas y salidas, esta información permite computar el número de horas trabajadas en la jornada normal y extraordinaria de trabajo.

<sup>8</sup> BRAVO, Mercedes. UBIDIA, Carmita. (2011). Contabilidad de Costos. Pág. 44

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>						
<b>TARJETA DE RELOJ</b>						
<b>Nombre:</b>					<b>Código :</b>	
<b>Control de personal N:</b>						
<b>Semana del:</b>						
ENTRADA	SALIDA	R E S U M E N				
		HORAS	JORNADA NOCTURNA	H/ EXTRAS	TOTAL	OBSERVACIONES
Jefe Talento Humano			Jefe Producción			

### Tarjeta de Control de Tiempo

Este formulario se utiliza para el control exclusivo de las horas trabajadas en la producción, registrando la hora de inicio y término de la tarea asignada a cada trabajador.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>							
<b>TARJETA DE TIEMPO</b>							
<b>Nombre del Trabajador:</b>				<b>Código:</b>			
				<b>Ocupación:</b>			
FECHA	HORA	N° ORDEN	TRABAJO DIRECTO	TRABAJO INDIRECTO	TIEMPO NO PRODUCTIVO	TIEMPO OCIOSO	TOTAL
<b>Resumen:</b> <b>Mano de Obra Directa:</b> <b>Tiempo Indirecto:</b> <b>Tiempo no Productivo:</b> <b>Tiempo Ocioso:</b> <b>Valor de la Planilla:</b>							
GERENTE				CONTADOR			

## Planilla de Trabajo

Al finalizar la semana se recogen todas las tarjetas de tiempo por número de trabajadores directos y se elabora la planilla de trabajadores directos, en donde se resume la información que contienen las tarjetas de tiempo.

Es un documento contable en el cual se registra el total de las horas empleadas para la producción, las horas perdidas o no laboradas por los obreros de una empresa, en definitiva es un resumen del trabajo realizado y el valor que se les debe cancelar. Es donde se resume la información que contiene las tarjetas de tiempo.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>							
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>							
Periodo.....							
<b>N°</b>	<b>Nombres</b>	<b>O.P. N° 1</b>	<b>O.P. N° 2</b>	<b>O.P. N° 3</b>	<b>Trabajo Indirecto</b>	<b>Tiempo Ocioso</b>	<b>Total</b>
	TOTAL						
RESUMEN: Mano de Obra Directa Trabajo Indirecto Tiempo Ocioso Valor Planilla							

## Rol de Pagos

Se elabora con base en las tarjetas reloj, es el resumen de los ingresos: salario básico, horas suplementarias, horas extraordinarias, y otros beneficios; menos las deducciones correspondientes, tales como: aporte

personal o individual al IESS, impuesto a la renta y otras obligaciones adquiridas por el trabajador.

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO											
ROL DE PAGOS											
MES:											
N	NOMBRE	CARGO	INGRESOS			TOTAL INGRESO	DEDUCCIONES		TOTAL DEDUCCIONES	LIQUIDO A PAGAR	FIRMA
			S.B.U	H.E	BONF-		A. PATRONAL	PRESTAMO			

### LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN

Constituye el tercer elemento del costo, se conforma del material indirecto, la mano de obra indirecta y otros costos indirectos que no están estrictamente relacionados con el producto terminado, pero son indispensables para el desarrollo normal de la producción.

### Distribución de los Costos Indirectos de Fabricación

Consiste en el reparto o asignación proporcional de los costos a las diferentes órdenes de producción, siendo esta labor un tanto minuciosa para llegar a determinar con la mayor exactitud posible el valor que corresponde a los Costos Indirectos de Fabricación para el artículo producido; este inconveniente se resuelve fácilmente mediante la aplicación de las diferentes cuotas o bases de distribución o de reparto, las

mismas que son aplicadas de acuerdo al criterio del contador de costos y, obviamente del tipo de producto(s) que se elaboren en cada empresa<sup>9</sup>.

### **Costos indirectos de fabricación reales o históricos**

Se determinan al finalizar el período de costos y se caracterizan por ser costos que se pueden comprobar.

### **Costos indirectos de fabricación estimados o presupuestados**

Se determinan al iniciar el período de costos mediante la preparación de un presupuesto de los costos indirectos de fabricación.

$$\text{Tasa predeterminada} = \frac{\text{CIF presupuestados}}{\text{BASE presupuestada}}$$

### **“BASES DE DISTRIBUCION DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**

Las cuotas de distribución de costos indirectos de fabricación cumplen la finalidad de distribuir en una forma proporcional los costos de fabricación del periodo en los lotes de producción (Hoja de costos) trabajados en este mismo periodo para, de este modo completar el costo de producir un producto. Estas cuotas se usan tanto en la aplicación de los costos predeterminados como en la aplicación de los costos reales.

Entre las cuotas de distribución más usadas tenemos:

---

<sup>9</sup> Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito,p. 84

- Unidades de producto
- Costo de materia prima directa
- Costo de mano de obra directa
- Horas de mano de obra directa
- Horas máquina

### **Cuota según las Unidades de Producto**

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

$$\text{C. I. F.} = \frac{\text{C. I. F. del periodo}}{\text{N}^{\text{a}} \text{ de Unid. Producidas}} \times \text{N}^{\text{o}} \text{ Unid. prod. en el lote}$$

### **Costo según el Costo de la Materia Prima Directa**

Si la producción es heterogénea y si la utilización de la materia prima es más o menos proporcional entre los diferentes lotes que se fabrican pueden utilizarse como referencia para la distribución de los costos indirectos de fabricación el costo de la materia prima directa. En consecuencia la relación será:

$$\text{C. I. F. del lote} = \frac{\text{C. I. F. del periodo}}{\text{Costo M. O. D del periodo}} \times \text{Costo M. O. D. del lote}$$

### **Cuota según el Costo de la Mano de Obra Directa**

Cuando la utilización de la mano de obra directa es proporcional entre los diferentes lotes de producción que se fabrican, los costos indirectos de

fabricación pueden distribuirse en base a la mano de obra consumida por cada lote, de la siguiente manera:

$$\text{C. I. F. del lote} = \frac{\text{C. I. F. del periodo}}{\text{Costo M. O. D del periodo}} \times \text{Costo M. O. D. del lote}$$

### **Cuota según las Horas de Mano de Obra Directa**

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

$$\text{C. I. F. del lote} = \frac{\text{C. I. F. del periodo}}{\text{Horas M. O. D del periodo}} \times \text{N}^{\circ} \text{ Horas M. O. D. del lote}$$

### **Cuota de Horas Maquina**

Si la producción es altamente mecanizada se prefiere expresar la proporcionalidad de acuerdo con las horas máquina empleados en cada uno de los diferentes lotes de producción. De esta manera cada lote absorbe los costos indirectos de fabricación del periodo de acuerdo con la proporción de horas máquina utilizada.

$$\text{C. I. F.} = \frac{\text{C. I. F. del periodo}}{\text{Horas Maquina del periodo}} \times \text{N}^{\circ} \text{ Horas Maquina del lote}$$



De esta manera cada lote absorbe los costos generales de fabricación del período de acuerdo con la proporción de horas máquina utilizada.

**Asignación de Los Costos Indirectos de Fabricación.-** Es el reparto proporcional de los costos a los diferentes lotes de producción, para llegar a determinar con mayor exactitud el valor que corresponde a los costos indirectos de fabricación.”<sup>10</sup>

## HOJA DE COSTOS

“La Hoja de Costos por orden es la forma de una cuenta que se usa para acumular los cargos por material, mano de obra y gastos de fabricación aplicables a un punto de costo, consistente en un lote específico de producción.”<sup>11</sup>

La hoja de costos es un documento contable utilizado en las empresas industriales o de manufactura, mediante ella tenemos el resumen de la inversión realizada en una orden de producción en sus tres elementos básicos. Por lo tanto el costo total estará determinado por la suma horizontal de sus componentes y el costo unitario será el cociente entre este valor y el número de unidades elaboradas en cada orden.

En la hoja de costos se registra y calcula los costos totales y unitarios de los elementos de la producción para luego obtener el costo total y unitario del producto terminado correspondiente a cada pedido o a cada orden de producción. Una vez que se conozca con certeza que ha concluido lo que se está produciendo se debe liquidar.

---

<sup>10</sup> ZAPATA, Pedro. Contabilidad de costos. Pág. 130 -132

<sup>11</sup> Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana. p 66.

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO.  
HOJA DE COSTOS**

Para..... Orden de Producción No.....  
 Producto..... Fecha de iniciación.....  
 Cantidad..... Fecha de terminación.....

Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fab.		
FECHA	RE Q	AR T	CAN T	V.UN I	V.TO T	FECH A	No HORA S	VALO R	FECH A	CONCEPT O	VALO R
<b>TOTAL</b>											
<b>RESUMEN:</b> Materia Prima Directa Mano de Obra Directa Costos Indirectos de Fabricación <b>COSTO TOTAL</b> <b>COSTO UNITARIO</b>											

## PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable.

Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta.

El plan de cuentas, en definitiva, brinda una estructura básica para la organización del sistema contable, por lo que aparece como un medio para obtener **información** de manera sencilla. Un plan de cuentas debe cumplir con varios requisitos, como la homogeneidad, la integridad (tiene que presentar todas las cuentas necesarias), la sistematicidad (debe seguir un

cierto orden) y la flexibilidad (tiene que permitir el agregado de nuevas cuentas).

## **MANUAL DE CUENTAS**

Las cuentas cumplen un papel preponderante dentro del sistema contable de los entes económico-sociales como elemento compilador y procesador de datos.

El Manual de Cuentas se constituye como modelo de información y control de una realidad económica concreta. Este modelo o Plan de Cuentas ha de servir como medio capaz de suministrar información cualitativa y cuantitativa de la situación patrimonial del ente, así como de las corrientes o flujos en términos monetarios reales que provocan o pueden provocar alteraciones en dicha situación patrimonial.

El Manual de Cuentas establece la clasificación, distribución, y agrupación de las cuentas, según la naturaleza de los elementos que la integran y de operaciones que se realizan o vayan a realizarse, agrupando las cuentas por afinidades contables en grupos que permitan una fácil verificación económica del ente o empresa en un momento dado.

## **INVENTARIO INICIAL**

El inventario es la relación, detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, en un momento determinado. Puede considerarse como origen de todo ciclo contable, puesto que contiene la medida de la situación de la empresa en un instante de tiempo, instante que se considera como inicial.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>AL.....del.....</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>Precio Unit.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
		Suman			
Lugar y fecha.....					
Gerente			Contadora		

### **ESTADO DE SITUACION INICIAL**

Es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado. El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y el patrimonio neto, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales.

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE JULIO DEL 2014.**  
**Expresado en dólares USD**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.01	CAJA	XXXX		
1.1.02	BANCOS	XXXX		
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXX		
1.1.04	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXXX		
1.1.06	CREDITO TRIBUTARIO	XXXX		
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	XXXX		
1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	XXXX		
	<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)</b>			
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	XXXX		
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
1.2.07	VEHÍCULO	XXXX		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>XXXX</b>	
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b>XXXX</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>			
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE (CORTO PLAZO)</b>			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXXX		
2.1.02	APORTE AL IESS POR PAGAR	XXXX		
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXXX		
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>	
				<b>XXXX</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1.01	CAPITAL	XXXX		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>XXXX</b>

Lugar y fecha.....

GERENTE

CONTADORA

## LIBRO DIARIO

Es el libro en el cual se registran todos los asientos contables del período. Las transacciones se registran en el libro diario tan pronto como ocurren.

Es el primer registro de entrada original, en él se registra cronológicamente las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Se contabiliza mediante asientos contables día a día; cuentas deudoras y cuentas acreedoras.

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
LIBRO DIARIO					
Del.....al.....					
Expresado en dólares USD \$					
FOLIO No. 001					
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>Suman</b>			

Lugar y fecha.....

GERENTE

CONTADORA

### Todo Asiento Contiene:

- Fecha
- Cuenta o cuentas deudoras
- Cuenta o cuentas acreedoras

## ASIENTOS TIPO

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>Del 1 de julio al 31 de agosto del 2014</b> <b>Expresado en dólares USD \$</b>					
					FOLIO:
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		1			
	1.1.06	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. La distribución de mano obra directa			
XXX		2			
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados		xxx	
	1.1.06	Inventarios de Productos en Proceso			xxx
		P/r Ingreso de Productos Terminados			
XXX		3			
	5.1.01	Costo del Producto Vendido		xxx	
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados			xxx
		P/r El costo de ventas			
XXX		4			
	1.1.01	Caja		xxx	
	4.1.01	Ventas			xxx
		P/r Venta de orden de producción			
XXX		5			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricac. Reales		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. el tiempo Indirecto			
XXX		6			
	5.1.02	Mano de Obra		xxx	
	6.1.07	Aporte Patronal 12,15%		xxx	
	1.1.03	Bancos			xxx
	2.1.03	IESS por Pagar			xxx
		P/r Sueldo trabajadores			
XXX		7			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricacion Reales		xxx	
	6.1.01.	Depreciación equipo computación		xxx	
	6.1.02	Depreciación muebles y enseres		xxx	
	1.2.1.02	Dep. Acumulada de Taller			xxx
	1.2.3.01	Dep. Acumulada de Maquinaria y Equipo			xxx
	1.2.4.01	Dep. Acumulada de Equipo computación			xxx
	1.2.5.01	Dep. Acumulada de Muebles y Enseres			xxx
	1.2.6.01	Dep. Acumulada de Herramientas			xxx
		P/r. La depreciaciones mensual de activos			
XXX		8			
	5.1.03	Costo Ind. Fabric. Aplicados		xxx	
	5.1.05	Variacion del Costo		xxx	
	5.1.04	Costos Ind. Fabricacion Reales			xxx
		P/r Determinacion de la variacion del costo			
XXX		9			
	5.1.01	Costo del Producto Vendido		xxx	
	5.1.05	Variación del Costo			xxx
		P/r Cierre de Variación del Costo			
XXX		10			
	4.1.01	Ventas		xxx	
	4.1.02	Otros Ingresos		xxx	
	4.1.03	Intereses Bancarios		xxx	
	5.1.01	Costo del Producto Vendido			xxx
	3.2.01	Utilidad del Ejercicio			xxx
		P/r Utilidad Bruta en Ventas			
		<b>SUMAN</b>		xxx	xxx

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°002

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		XXX	XXX
5-Jul-2014		25			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		XXX	
	6.1.13	GASTO IVA		XXX	
	1.1.01	CAJA			XXX
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACTURA N. 31537.			
1-Jul-2014		11			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		XXX	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		XXX	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			XXX
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT			XXX
		P/R.-REQUISICION N.01.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		XXX	XXX



## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

### **MATERIALES**

- Bibliografía
- Suministros y materiales
- Calculadora
- Computadora
- Papel Bond
- Copias
- Servicio de Internet

### **MÉTODOS**

**Científico.-** Este método permitió observar la realidad del problema investigado tratando objetivamente la determinación del costo, estableciendo un lineamiento que corresponda con la ciencia y la teoría, la cual ayudó a proporcionar información en relación al tema.

**Deductivo.-** Se utilizó para la obtención del conocimiento de los aspectos generales de la Determinación del Costo, sus bases conceptuales, leyes de aplicación para las empresas industriales, además con la ayuda de este método se estudiaran hechos concernientes al problema u objeto de estudio.

**Inductivo.-** Se partió de hechos particulares hasta llegar a la generalidad, es decir, que una orden de producción sirva de referente para las nuevas órdenes de producción por cada producto, lo cual permitió determinar cuánto costó producir en esta empresa.

**Analítico-Sintético.-** Este método permitió realizar un análisis de la información requerida en el marco teórico para establecer los resultados del estudio propuesto, además sirvió en la obtención de las conclusiones y recomendaciones.

## **TÉCNICAS**

**Observación.-** Permitted observar detenidamente el fenómeno a investigar, para la recopilación de información, y de esta manera encontrar datos relevantes en torno a la determinación del costo.

**Entrevista.-** Mediante esta técnica se obtuvo información acerca de los aspectos puntuales del problema de estudio mediante un sistema de preguntas a través de la interrelación verbal o interlocutor que será el gerente o administrador de la microempresa objeto de estudio.

**Recolección Bibliográfica.-** Ayudó principalmente a la elaboración del marco teórico y la determinación del costo en la empresa objeto de estudio mediante la información encontrada en textos, revistas, apuntes científicos, tesis en relación al tema y otros.

## f. RESULTADOS

### SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO PLAN DE CUENTAS

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCO
1.1.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO MACHALA
1.1.03	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR
1.1.05	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS
1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS
1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO
1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO
1.1.10	MATERIALES DE ASEO
1.1.11	MATERIALES DE OFICINA
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.02	EQUIPO DE OFICINA
1.2.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.03	VEHÍCULOS
1.2.03.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS
1.2.04	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.04.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.05	HERRAMIENTAS
1.2.05.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS
1.2.06	INSTALACIONES TALLER
1.2.06.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES CARPINTERIA
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.07.01	(-) DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>
2.1.01	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.02	SUELDOS POR PAGAR
2.1.03	IESS POR PAGAR
2.1.04	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
<b>2.2.</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>
2.2.01	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
3.1.	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL
<b>3.2.</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	VENTAS
4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS
4.1.03	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
4.2.01	OTROS INGRESOS
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>
5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS
5.1.02	MANO DE OBRA
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS
5.1.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES
5.1.04.01	MATERIALES INDIRECTOS
5.1.04.02	TIEMPO NO PRODUCTIVO

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>
5.1.04.03	MANO DE OBRA INDIRECTA
5.1.04.04	LUZ ELÉCTRICA CNEL
5.1.04.05	AGUA POTABLE
5.1.04.06	TELEFONO CNT
5.1.04.07	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
5.1.04.08	DEPRECIACIÓN VEHICULOS
5.1.04.09	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
5.1.04.10	DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS
5.1.04.11	DEPRECIACIÓN INSTALACIONES TALLER
5.1.05	VARIACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
6.1.01	SUELDOS
6.1.02	APORTE PATRONAL
6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES
6.1.03.01	VACACIONES
6.1.04	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA
6.1.05	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACION
6.1.06	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO
6.1.07	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA
6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION
6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION
6.1.10	GASTO ACCESORIOS VEHICULARES
6.1.11	GASTO EN FLETES
6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE
6.1.13	GASTO IVA
6.1.14	GASTO INTERNET-MACHALA NET
<b>7.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
7.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS

## SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO

### MANUAL DE CUENTAS

**1. ACTIVO.** Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tenga valor monetario y estén destinados a logro de sus objetivos.

**1.1. ACTIVO CORRIENTE.** Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda a un año.

**1.1.01 CAJA.** Controla el movimiento del dinero: recaudado y entregado.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.).</li><li>• Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.</li><li>• Por pagos en efectivo</li><li>• Por faltantes en caja, al realizar arqueos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.1.02 BANCOS.** Controla los depósitos, retiros mediante cheques girados, notas de crédito y notas de débito.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por depósitos.</li> <li>• Por notas de crédito.</li> <li>• Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por pagos realizados con cheque.</li> <li>• Por notas de débito.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.03 DOCUMENTOS POR COBRAR.** Controla los valores que adeudan a la empresa: por ventas a crédito u otras con respaldo de documento.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de documento.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores cancelados por los deudores.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.04 CUENTAS POR COBRAR.** Controla los valores que adeudan a la empresa: por ventas a crédito u otras.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores cancelados por los deudores.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.05. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.** Registran valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores que se ha decidido dar de baja.</li> <li>• Por ajustes cuando hay error en el registro contable.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar.</li> <li>• Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**1.1.06 INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS.** En esta cuenta se controla el movimiento de la materia prima directa destinada para la producción.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario Inicial de materia prima directa.</li> <li>• Por las compras o adquisiciones de materia prima directa al contado, a crédito simple o a crédito documentado.</li> <li>• Por las devoluciones de materia prima directa requerida y no utilizada en el proceso de producción.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones de materia prima directa adquirida al proveedor</li> <li>• Por el envío de materia prima directa a los talleres o a productos en procesos.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	



**1.1.07 INVENTARIO DE MATERIALES INDIRECTOS.** En esta cuenta se controla el movimiento de los materiales indirectos destinados a la producción.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial de materiales indirectos</li> <li>• Por las compras Materiales indirectos al contado, a crédito simple o a crédito documentado</li> <li>• Por las devoluciones de materiales indirectos de los talleres o no utilizados en el proceso de producción.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las devoluciones de materiales indirectos adquiridos al proveedor.</li> <li>• Por la transferencia de materiales indirectos a Costos Indirectos de Fabricación</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.08 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO.** Controla el valor del inventario inicial de productos en proceso y la acumulación de los tres elementos del costo que intervienen en la fabricación del producto.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por valor del inventario inicial de productos en proceso</li> <li>• Por el valor de la materia prima directa, de la mano de obra directa y los costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración del producto.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la transferencia a productos terminados</li> <li>• Por la devolución de la metería prima directa y de los materiales indirectos no utilizados.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.09 INVENTARIO PRODUCTO TERMINADOS.** Esta cuenta registra el movimiento de los productos terminados al costo.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el inventario inicial</li> <li>• Por la transferencia de la cuenta Inventario de Productos en Proceso a Inventario de Productos Terminados.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta o expendio de productos terminados al contado, a crédito simple o crédito documentado (al Costo)</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.10 MATERIALES DE ASEO.** Representa la compra de bienes de aseo para consumo interno y que pasa a formar parte del inventario.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de suministros de aseo que pasan a formar parte del inventario.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo.</li> <li>• Por devoluciones efectuadas.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.1.11. MATERIALES DE OFICINA.** Representa la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo.</li> <li>• Por devoluciones efectuadas.</li> </ul>
--	--

<b>Saldo:</b> Deudor
----------------------

**1.2. ACTIVO NO CORRIENTE.** Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

### **1.2.01. MUEBLES Y ENSERES**

**1.2.01.01 MUEBLES Y ENSERES.** Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición.</li><li>• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por venta.</li><li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.01.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES**  
Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto los usos u obsolescencia.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>• Por ajustes realizados.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>
---	---

<b>Saldo:</b> Acreedor
------------------------

### 1.2.02. EQUIPO DE OFICINA

**1.2.02.01 EQUIPO DE OFICINA.** Registra los equipos electrónicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición.</li><li>• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por venta.</li><li>• Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.02.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA.** Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de uso u obsolescencia.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>• Por ajustes realizados.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 1.2.03. VEHÍCULO

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

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición</li> <li>• Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <p>Por venta</p> <p>Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</p>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**1.2.03.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULO.** Registra el valor de disminución de los vehículos por el efecto de uso.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida</li> <li>• Por ajustes realizados.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <p>Por el valor de las depreciaciones acumuladas por cualquiera de los métodos conocidos.</p>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

## 1.2.04 MAQUINARIA Y EQUIPO

**1.2.04.01 MAQUINARIA Y EQUIPO** Representa las máquinas que posee la empresa y se los utiliza para la producción o elaboración de sus productos.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el saldo inicial, costos de adquisición.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p>
---	----------------------------

	Por el costos histórico al momento de la cuenta donación o baja.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.2.04.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO**

Registra el desgaste de la maquinaria de producción de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Por la cuota de la depreciación mensual.</li> </ul>	Por el valor que se carga a cada producto y a cada proceso en la producción.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### **1.2.05 HERRAMIENTAS**

**1.2.05.01 HERRAMIENTAS.** Registra las herramientas y accesorios utilizados en el taller de la fábrica.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Por el valor de la adquisición</li> </ul>	Por la venta que tenga al momento de salida. Cuando se le da de baja.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.2.05.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA HERRAMIENTAS.**

Representa el desgaste de las herramientas de producción de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Por la cuota de la depreciación mensual.</li> </ul>	

	Por el valor que se carga a cada producto y a cada proceso en la producción.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 1.2.06 INSTALACIONES DEL TALLER

**1.2.06.01 INSTALACIONES DEL TALLER** Registra el valor actual de las instalaciones, principalmente la infraestructura física productiva que posee el taller para el desarrollo de sus actividades.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el costo de construcción o adecuaciones de las instalaciones.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor en libros cuando las instalaciones han dejado de ser utilizadas o cuando se dispone la venta o baja de los mismos</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.06.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES DEL TALLER.** Registra el monto acumulado por el desgaste de las instalaciones en donde funciona el local de producción.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la depreciación acumulada de las instalaciones del taller</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cuota de depreciación del bien</li> </ul>

<b>Saldo:</b> Acreedor
------------------------

## 1.2.07 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

**1.2.07.01 EQUIPO DE COMPUTACIÓN.** Registra el valor actual de los equipos de computación de propiedad de la empresa.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el costo de adquisición al concretarse la compra de los equipos, por la revalorización técnica y actualización establecida</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor en libros, cuando los equipos han sido dados de baja debido a la obsolescencia, deterioro o cuando han sido vendidos o transferidos en calidad de donación.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**1.2.07.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN.** Registra el valor actual de las depreciaciones acumuladas del equipo de computación.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor actual cuando se determina la baja, por fuera de uso, venta del bien y los ajustes correspondientes</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el cálculo periódico de la depreciación, imputado al costo de la producción o gasto de funcionamiento.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	



## 2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

**2.1. PASIVO CORRIENTE.** En el pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

**2.1.01 DOCUMENTOS POR PAGAR.** Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por las obligaciones contraídas.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.02 SUELDOS POR PAGAR.** Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• El momento que se realiza el pago de las obligaciones.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por los sueldos que se encuentran pendientes de pago.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**2.1.03 IESS POR PAGAR.** Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**2.1.04 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.** El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, (excepto a los obreros del artesano calificado) fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método de devengado.

<p><b>Se debita</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones pendientes de pago a los trabajadores que han sido causados en el mismo periodo.</li> </ul>	<p><b>Se acredita</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**2.2 PASIVOS NO CORRIENTES.-** En el pasivo no corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se la realiza en un plazo mayor a un año.

**2.2.01 PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR.** Son obligaciones por pagar que contrae la empresa por conceptos de préstamos con garantía de hipoteca a las distintas instituciones financieras.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.</li> </ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las obligaciones contraídas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

**3.1.01 CAPITAL.** Está conformado por el aporte realizado del propietario para ejercer la actividad económica.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económica.</li> </ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas.</li> <li>• Por capitalizaciones de las utilidades.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**3.2. RESULTADOS.** Refleja la utilidad o pérdida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual periodo.

**3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO.** Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
-------------------	---------------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la distribución de las utilidades para cumplir con la obligaciones patronales y fiscales.</li> <li>• Por la determinación de las reservas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

**3.2.02. PÉRDIDA DEL EJERCICIO.** Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio.</li> </ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por las amortizaciones de las pérdidas obtenidas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 4. INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

**4.1. INGRESOS OPERACIONALES.** Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

**4.1.01 VENTAS.** Esta cuenta registra el valor de las ventas o expedíos de los productos terminados al precio de venta.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la devolución (clientes) de productos terminados y vendidos (precio de venta).</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la venta de productos terminados al contado o crédito.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Acreedor</p>	

**4.1.02 SERVICIOS PRESTADOS.** Registra los ingresos por concepto de servicios adicionales que realiza la empresa a sus clientes.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el ajuste realizado al final del ejercicio económicos.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al momento de realizar el servicio como actividad adicional de la empresa.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudora</p>	

**4.1.03 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.** Representa la ganancia obtenida en la venta del producto terminado. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.</li> <li>• Por el cierre de las ventas netas.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta de mercadería, al contado o crédito.</li> </ul>
---	--

<b>Saldo:</b> Acreedor
------------------------

**4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES.** Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

**4.2.01 OTROS INGRESOS** Registra los ingresos recibidos o causados por conceptos que no están incluidos en las cuentas.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes realizados.</li><li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingresos.</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor del ingreso recibido a favor de la empresa.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 5. COSTOS

Son desembolsos que se realizan para la producción de un determinado producto.

**5.1 COSTOS DE PRODUCCIÓN.** Refleja los desembolsos que realiza la empresa y se identifican o cuantifican en forma directa con el producto.

**5.1.01 COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS.** En esta cuenta se registra el movimiento de los artículos terminados y vendidos en el periodo (costo)

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la venta o expendio de productos terminados (al costo).</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por la devolución (clientes) de productos terminados y vendidos (al costo).</li></ul>
---	---

<b>Saldo:</b> Deudor	

**5.1.02 MANO DE OBRA.** Esta cuenta controla y registra el tiempo de trabajo de los obreros, el cual es asignado a la fabricación de la producción.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la nómina de fábrica.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la transferencia del valor de la nómina de obra de fábrica a productos en proceso.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> el saldo de esta cuenta es cero; se salda con la transferencia del valor de la mano de obra de fábrica a productos en proceso.	

**5.1.3. COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS.** Son aquellos que se determinan al iniciar el periodo de costos, mediante la preparación de un presupuesto de los costos indirectos de fabricación.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el asiento de ajuste ya sea la sobreaplicación o/y la subaplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de costos indirectos de fabricación utilizados en las órdenes de producción.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> el saldo de esta cuenta es cero; se salda con la transferencia del valor a costos de producción.	

**5.1.4. COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES** Esta cuenta controla el valor de los materiales indirectos, de la mano de obra indirecta y de otros costos indirectos que intervienen en la fabricación de un producto.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la transferencia de materiales indirectos, utilizados en la fabricación del producto</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la devolución de materiales indirectos no utilizados en la fabricación de un producto, a la bodega.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> cero.</p>	

### 5.1.05 VARIACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.

Controla la diferencia de los costos indirectos de fabricación aplicados con la cuenta costos indirectos de fabricación.

<p><b>Se debita:</b></p> <p>Cuando los costos indirectos de fabricación han sido sobreaplicados.</p>	<p><b>Se acredita:</b></p> <p>Cuando los costos indirectos de fabricación han sido subaplicados.</p>
<p><b>Saldo:</b> el saldo de esta cuenta es cero; se salda con el costo real de los productos vendidos.</p>	

## 6. GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

**6.1. GASTOS OPERACIONALES.** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

**6.1.01 SUELDOS** Registra los valores pagados al personal administrativo de la empresa.

<p><b>Se debita:</b></p>	<p><b>Se acredita:</b></p>
--------------------------	----------------------------



<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los valores devengados que consten el respectivo rol de pagos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes y cierre al final del periodo contable</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.02 APOORTE PATRONAL** Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.</li> </ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.03 GASTO PROVINCIONES SOCIALES.** Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.</li> </ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
--	---

<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.04 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA.** Registra los valores de la depreciación de los equipos utilizadas en el taller, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.05 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN.** Registra los valores de la depreciación de los equipos de cómputo utilizados, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.06 CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO.** Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de aseo para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
-------------------	---------------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.07 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA.** Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.08 GASTO DE ALIMENTACIÓN.** Registra el valor de los gastos producto de alimentación, que los empleados se sirven en el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de alimentación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Deudor	

**6.1.09 GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCIÓN.** Representa valores que la entidad cancela por concepto de compra de materiales de construcción para mejoras en la infraestructura de la producción.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de compra de materiales de construcción.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**6.1.10 GASTO ACCESORIOS VEHICULARES.** Registra el valor de adquisición de accesorios necesarios para el mantenimiento vehicular y que sirve para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de compra de accesorios vehiculares.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**6.1.11 GASTO EN FLETES.** Registra los valores de los gastos pagados por concepto de envíos y encomiendas en la comunicación de la empresa.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de pago de envíos, comunicaciones, fletes.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**6.1.12 GASTO COMBUSTIBLE.** Registra el valor pagado por combustibles para los vehículos de la empresa que son utilizados para la actividad económica.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**6.1.13 GASTO IVA** Registra el valor que se generan en las compras y que por ser una empresa con calificación artesanal el IVA tiene que contabilizarse con esta cuenta.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de IVA en compras.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

**6.1.14 GASTO INTERNET MACHALA-NET.** Registra el valor pagado por el servicio que brinda la operadora del internet que sirve para el normal desarrollo de las actividades de la empresa.

<p><b>Se debita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de servicio de internet.</li> </ul>	<p><b>Se acredita:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<p><b>Saldo:</b> Deudor</p>	

## 7. CUENTAS TRANSITORIAS

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

**7.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.** Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

<b>Se debita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el cierre de las cuentas de gastos.</li><li>• Por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)</li></ul>	<b>Se acredita:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Por el cierre de las cuentas de ingreso.</li><li>• Por el registro de la pérdida del ejercicio económico. (los gastos son mayores a los ingresos).</li></ul>
<b>Saldo:</b> Cero	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
INVENTARIO INICIAL					
AL: 01 DE JULIO DEL 2014					
EXPRESADO EN USD \$					
CODIGO	CANT.	CONCEPTO	P/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
<u>1.</u>		<b>ACTIVO</b>			<b>999.882,14</b>
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>915.626,14</b>
1.1.01		<b>Caja</b>			<b>1.355,00</b>
	10	Billetes	50,00	500,00	
	22	Billetes	20,00	440,00	
	33	Billetes	10,00	330,00	
	17	Billetes	5,00	85,00	
1.1.02		<b>Bancos</b>			<b>22.500,00</b>
	1	Cuenta Corriente Bco. Machala	22.500,00	22.500,00	
1.1.03		<b>Documentos por Cobrar</b>		3.400,00	<b>3.400,00</b>
		Sra. Jorge Reyes	1.050,00		
		Sra. Felipe Tituana	500,00		
		Sra. Paola Diaz	350,00		
		Sr. Ricardo Aguilar	1.500,00		
1.1.04		<b>Cuentas por Cobrar</b>		1.050,00	<b>1.050,00</b>
		Richard Carrion	350,00		
		Marlene Rios	700,00		
1.1.06		<b>Inventario Materiales Directos</b>			<b>13.778,00</b>
	16	asiento interno y externo	6,00	96,00	
	43	espaldar alto	4,00	172,00	
	42	base curva	5,00	210,00	
	22	brazos	1,50	33,00	
	12	cilindro neumatico	5,00	60,00	
	18	espaldar bajo	3,00	54,00	
	90	estructura metalica de triple	70,00	6.300,00	
	35	kit espaldar	6,00	210,00	
	33	litros esmalte negro	1,60	52,80	
	40	melaminico	18,00	720,00	
	33	metros corosil color negro	7,00	231,00	
	40	metros de esponda NegraA4cm	16,00	640,00	
	29	metros formica	3,30	95,70	
	56	metros melaminico	18,00	1.008,00	
	700	mica delgada	0,60	420,00	
	250	piezas estructura metalica	3,50	875,00	
	68	piezas estructura metalica	6,00	408,00	
	22	planchas laminadas flexibles	30,00	660,00	
	24	plato ergonomico neumatico	6,00	144,00	
	60	pleibo delgado	6,00	360,00	
	25	rodachina base giratoria	1,00	25,00	
	18	telescopio	7,00	126,00	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO						
INVENTARIO INICIAL						
AL: 01 DE JULIO DEL 2014						
EXPRESADO EN USD \$						
CODIGO	CANT.	CONCEPTO	P/UNIT	V/TOTAL	SALDOS	
1.1.07	65	yute azul	6,50	422,50	1.129,80	
	70	yute negro	6,50	455,00		
		<b>Inventario Materiales Indirectos</b>				
	80	adhesivo	4,00	320,00		
	24	bisagras	2,00	48,00		
	50	exagonal	1,30	65,00		
	120	jaladeras	1,30	156,00		
	36	laca	5,00	180,00		
	120	perillas de ajuste	2,00	240,00		
	90	pernos medianos	0,12	10,80		
	160	pernos pequeños	0,11	17,60		
	1.1.09	42	rieles	2,20		92,40
		<b>Inventario de Productos terminados</b>				
80		Aereo de 90 cm troquelado	98,00	7.840,00		
15		Archiivador vertical de 3 gavetas	75,11	1.126,65		
10		Archivador aereo de 90cm	98,00	980,00		
60		Archivador aereo metalico con puerta deslizable	98,00	5.880,00		
44		Archivador aereo metalico troquelado	98,00	4.312,00		
15		Archivador aereo troquelado metalico en color grafito	103,60	1.554,00		
18		Archivador de 2 gavetas vertical con rieles de estencion	152,60	2.746,80		
45		Archivador de 3 gavetas horizontal	283,50	12.757,50		
16		Archivador de 3 gavetas vertical en color grafico	103,60	1.657,60		
16		Archivador Vertical de 4 gavetas metalico	203,00	3.248,00		
30		Base kima para escritorio	17,50	525,00		
22		Base para cpu	17,50	385,00		
20		Base para sill on gerente	40,60	812,00		
120		Biblioteca de 1.00*0.40*0.54 en tablero melaminico	84,00	10.080,00		
35		Biblioteca en melaminico	231,00	8.085,00		
50		Biblioteca en melanico modelo especial con mueble	238,00	11.900,00		
18		Biblioteca melaminico color wsgue con pekan	195,60	3.520,80		
10		Conector en melaminico	45,50	455,00		
8		Cpu rodante melanico color madera	17,50	140,00		
250		Credenza de 1.20*0.45 estructuras matalicas	245,00	61.250,00		
5		Credenza de 1.30*0.45	231,00	1.155,00		
4		Credenza de 140*45 con tablero	294,00	1.176,00		
24		Credenza en melaminio con bibliotecas sobre credeza	308,00	7.392,00		
21		Escritorio de 2.07*0.50	313,60	6.585,60		
36		Escritorio sb para computadora de 1.20*70	208,60	7.509,60		
15		Escritorio sb junior para computadora de 1.20*60	175,00	2.625,00		
47		Escritorio sb para computadora 1.60*0.70 en tablero	208,00	9.776,00		



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL: 01 DE JULIO DEL 2014**

**EXPRESADO EN USD \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>P/UNIT</b>	<b>V/TOTAL</b>	<b>SALDOS</b>
	40	Estacion de trabajo de 1.50*1.20 en tablero	250,60	10.024,00	
	7	Estacion de trabajo de 2 de 1.80*1.60 y 2 de 180*1.40	278,60	1.950,20	
	15	Estacion de trabajo especial de 141*175	271,60	4.074,00	
	30	Estacion de trabajo normal de 1.80x1.60	262,50	7.875,00	
	5	Estacion de trabajo saturno de 1.80*1.60 en tablero	308,00	1.540,00	
	4	Estacion de trabajo saturno en tablero metalico	308,00	1.232,00	
	28	Gaveta para escritorio	24,50	686,00	
	14	Gavetero pedestal 4 gavetas	175,00	2.450,00	
	46	Gavetero presidencial de gavetas 2 multiples	126,00	5.796,00	
	50	Gerencia 922 de 2.00 mts con credenza y gavetro	686,00	34.300,00	
	40	Gerencia kd-704 concrcenza y gavetero	668,50	26.740,00	
	60	Juego de soporte aereo metalico para archivador	24,50	1.470,00	
	20	Mesa de centro de 75*55 estructuras metalicas	68,60	1.372,00	
	50	Mesa de reuniones de 1.50*en 0.90 en tablero	182,00	9.100,00	
	60	Mesa de reuniones de vidrio templado	1,51	90,60	
	800	Mesa para biblioteca de 2,00 mts modelo especial	385,00	308.000,00	
	10	Mesa para computadora de 1.35*0.70 en melanico	130,20	1.302,00	
	14	Mesita para cafeteria, en melanico	94,50	1.323,00	
	240	Moculares de 2 cueros tipo credenza de 90*45*70	238,00	57.120,00	
	9	Modular que comprende 2 crredenza metalicas 140*45	1,50	13,50	
	45	Panel de 1.60*0.6	106,17	4.777,65	
	78	Panel de 1.60*0.80 con acabados en melaminico	141,57	11.042,30	
	29	Panel de 1.60*90	159,26	4.618,54	
	9	Papelera de 2 servicios metalica pintado collr negro	16,80	151,20	
	12	Papelera de 2 servicios pintado	16,80	201,60	
	9	Papelera de 3 servicios metalica	21,00	189,00	
	15	Porta leytz rapicero (dimensiones 78 cm)	24,50	367,50	
	18	Porta leytz repicero	24,50	441,00	
	30	Porta leytz repicero (dimensiones 80 cm)	24,50	735,00	
	27	Sfa triple canceller con laterales de apoya brazos	402,50	10.867,50	
	10	Siilla de visita saturno tapizado	40,60	406,00	
	178	Silla 703 con brazos tapizada en tela america especial	95,90	17.070,20	
	9	Silla cajera focus giratoria	107,80	970,20	
	30	Silla de secretaria tapizado en yute en vino	89,60	2.688,00	
	15	Silla de visita eco cromada	38,50	577,50	
	10	Silla de visita mariposa estructuras metalicas	48,30	483,00	
	80	Silla de visita saturno con apoya brazos azul, negro	40,60	3.248,00	
	46	Silla de visita senza tapizado	33,60	1.545,60	
	16	Silla dee visita iso metalicas y tapizado en expandible	44,80	716,80	
	16	Silla ejecutiva alta con brazos yute negro	117,60	1.881,60	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
INVENTARIO INICIAL					
AL: 01 DE JULIO DEL 2014					
EXPRESADO EN USD \$					
CODIGO	CANT.	CONCEPTO	P/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
	14	Silla ejecutiva media	92,40	1.293,60	
	46	Silla ejecutiva media giratoria	92,40	4.250,40	
	150	Silla ejecutiva media giratoria,hidraulica	278,60	41.790,00	
	130	Silla ejecutiva media tapizado en yute cefe nogal	92,40	12.012,00	
	30	Silla mariposa asiento tapizado en yute azul	48,30	1.449,00	
	36	Silla saturno con apoya brazos	58,10	2.091,60	
	25	Silla saturno con apoya brazs esrtructuras metalicas	42,00	1.050,00	
	33	Silla secretaria focus	77,00	2.541,00	
	22	Silla secretaria focus con apoya brazos	88,20	1.940,40	
	65	Silla secretaria focus giratoria	77,00	5.005,00	
	25	Silla step con brazos estructuras metalicas	63,00	1.575,00	
	50	Sillas de silla de visita movie negra	52,50	2.625,00	
	8	Sillas de visita sensa estructuras metalicas	33,60	268,80	
	7	Sillon doble maripposa tapizado en yute azul rey	136,50	955,50	
	8	Sillon paris presidente	284,20	2.273,60	
	90	Sillon confidente 8012 con apoya brazos	119,00	10.710,00	
	18	Sillon confidente 8012 estructura cromeda	119,00	2.142,00	
	11	Sillon confidente 8907 con apoya brazos	145,60	1.601,60	
	30	Sillon ejecutivo 305 con apoya brazos	173,60	5.208,00	
	8	Sillon ejecutivo 800 con apoya brazos	161,00	1.288,00	
	16	Sillon ejecutivo 800, cona poya brazos giratorio	161,00	2.576,00	
	8	Sillon engomesh b3 bases de aluminio gris y negro	616,00	4.928,00	
	20	Sillon ergomesh 9699 sistema de maya bases aluminio	530,60	10.612,00	
	28	Sillon gerencial gerente 106 con apoya brazos	262,50	7.350,00	
	24	Sillon presidente 106 con apoya brazos	284,20	6.820,80	
	25	Sillon sb presidente con apoya brazos	147,00	3.675,00	
	27	Sillon triple aeropuerto	284,20	7.673,40	
	15	Sillon triple pedestal para sala de espera a	252,00	3.780,00	
	10	Sillon viera 701 presidente con apoya brazos	183,40	1.834,00	
	10	Silon sb presidente tapisado en expandible en café osc.	209,30	2.093,00	
	30	Silla de visita eco oromada	40,60	1.218,00	
	9	Sofa doble judicatura	273,00	2.457,00	
	15	Tacho basurero metalico en color grafito	16,80	252,00	
1.1.10		<b>Materiales de aseo</b>			<b>123,00</b>
	4	Escosbas	6,00	24,00	
	3	Cloro	2,00	6,00	
	4	Desinfectantes	3,00	12,00	
	12	Franelas	1,50	18,00	
	3	Trapeadores	8,00	24,00	
	2	Recojedor d basura	7,00	14,00	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
INVENTARIO INICIAL					
AL: 01 DE JULIO DEL 2014					
EXPRESADO EN USD \$					
CODIGO	CANT.	CONCEPTO	P/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
1.1.11	5	Ambiental	5,00	25,00	
		<b>Materiales de oficina</b>			<b>39,60</b>
	12	Esferos bic	0,30	3,60	
	5	Resmas papel bond	6,00	30,00	
	3	corrector	2,00	6,00	
1.2		<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			<b>84.256,00</b>
1.2.01		<b>Muebles y Enseres</b>			<b>1.540,00</b>
	3	Escritorio	300,00	900,00	
	4	Sillas giratorias	60,00	240,00	
	2	Anaqueles	200,00	400,00	
1.2.02		<b>Equipos de Oficina</b>			<b>102,00</b>
	2	Sumadora	25,00	50,00	
	2	Calculadora	12,00	24,00	
	2	Perforadora	10,00	20,00	
	2	Grapadora	4,00	8,00	
1.2.03		<b>Vehiculos</b>			<b>12.000,00</b>
	1	Camioneta Hilux Azul 2011	12.000,00	12.000,00	
1.2.04		<b>Maquinaria y Equipo</b>			<b>28.000,00</b>
	2	Cepilladora	1.500,00	3.000,00	
	3	Cateadora	1.450,00	4.350,00	
	2	Tupi - fresadora	2.000,00	4.000,00	
	2	Cierra pequeña	800,00	1.600,00	
	3	Cierra grande	1.000,00	3.000,00	
	4	Torno	1.400,00	5.600,00	
	2	Caladora	1.100,00	2.200,00	
	2	Esmeril	180,00	360,00	
	4	Lijadora de disco	350,00	1.400,00	
	2	Máquina inglectadora	900,00	1.800,00	
	3	Taladro	230,00	690,00	
1.2.05		<b>Herramientas</b>			<b>694,00</b>
	4	Cierra de mano	25,00	100,00	
	2	Cepillos de mano	8,00	16,00	
	2	Formones	12,00	24,00	
	3	Desarmadores	7,00	21,00	
	2	Playos	10,00	20,00	
	1	Martillos	13,00	13,00	
	2	Tupi de mano	250,00	500,00	
1.2.06		<b>Instalaciones Taller</b>			<b>40.000,00</b>
		Taller	40.000,00	40.000,00	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
INVENTARIO INICIAL					
AL: 01 DE JULIO DEL 2014					
EXPRESADO EN USD \$					
CODIGO	CANT.	CONCEPTO	P/UNIT	V/TOTAL	SALDOS
1.2.07		<b>Equipo de Computacion</b>			<b>1.920,00</b>
	2	Computador .Acer Core i7	850,00	1.700,00	
	1	Impresora Cannon	220,00	220,00	
<u>2</u>		<b><u>PASIVOS</u></b>			<b>35.092,37</b>
2.1		<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>2.592,37</b>
2.1.01		<b>Documentos por pagar</b>			<b>1.950,00</b>
		Vijora C. Ltda	1.200,00	1.200,00	
		Distribuidora El Tapiz	750,00	750,00	
2.1.02		<b>IESS por pagar</b>			<b>199,87</b>
		Aporte Patronal	124,61	124,61	
		Aporte Personal	75,26	75,26	
2.1.03		<b>Beneficios sociales por pagar</b>			<b>442,50</b>
		Decimo Tercero	329,17		
		Decimo Cuarto	113,33		
2.1		<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>32.500,00</b>
2.2.01		<b>Prestamos Hipotecarios por pagar</b>			<b>32.500,00</b>
		Banco de Machala	32.500,00		
<u>3</u>		<b><u>PATRIMONIO</u></b>			<b><u>964.789,77</u></b>
3.1		<b>CAPITAL</b>		964.789,77	
3.1.01		Capital propio	964.789,77		
		<b>Total pasivo y patrimonio</b>			<b>999.882,14</b>

Machala, 01 de Julio del 2014.

f. GERENTE

f. CONTADORA

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**MEMORANDUM DE OPERACIONES**

**01/07/2014**

- Se registran valores correspondientes al Estado de Situación Inicial.
- Según datos emitidos en factura N° 001-002-4649, se realiza venta de mercaderías por el valor de \$87,48; la cancelación la realizan en efectivo.
- Según datos emitidos en factura N° 001-002-4650, se realiza venta de mercaderías por el valor de \$250,00; la cancelación la realizan en efectivo.
- Según datos emitidos en factura N° 001-002-4652, se realiza venta de mercaderías por el valor de \$33,00; la cancelación la realizan en efectivo.
- Según datos emitidos en factura N° 001-002-4653, se realiza venta de mercaderías por el valor de \$140,00; la cancelación la realizan en efectivo.
- Según factura N° 001-001-26856 de Wilson Anvi se compra Materia Prima Directa por el valor de \$8,37 más IVA.
- Se emite la Orden de Requisición N° 01.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ESPALDAR ALTO	4,00	4,00
1	KIT ESPALDAR	6,00	6,00
1	PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00	6,00
1	TELESCOPIO	7,00	7,00
4	RODACHINA BASE GIRATORIA	1,00	4,00
1	BASE CURVA	5,00	5,00
1	CILINDRO NEUMATICO	5,00	5,00
1	ASIENTO INTERNO Y EXTERNO	6,00	6,00
1	ESPALDAR BAJO	3,00	3,00
2	BRAZOS	1,50	3,00
1	YUTE NEGRO	6,50	6,50
2	PERILLAS DE AJUSTE	2,00	4,00
	<b>TOTAL</b>	<b>53,00</b>	<b>59,50</b>

**02/07/2014**

- Según detalle en Diario de Ventas N° 001 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3328,50. De acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO 30 Días
02/07/2014	Luis Segarra	001-002-4654		436,50		436,50	436,50	
02/07/2014	Del campo shopping	001-002-4656		10,00		10,00	10,00	
02/07/2014	Santiago Sinche	001-002-4658		1.210,00		1.210,00	1.210,00	
02/07/2014	Karina Sanchez	001-002-4660		25,00		25,00	25,00	
02/07/2014	Duval Herrera	001-002-4661		58,00		58,00	58,00	
02/07/2014	Comesur Cia.Lta.	001-002-4662		1.100,00		1.100,00	1.100,00	
02/07/2014	Fransico Alvarado	001-002-4663		126,00		126,00	126,00	
02/07/2014	Arturo Pereira	001-002-4664		133,00		133,00	133,00	
02/07/2014	Lennin German	001-002-4666		230,00		230,00	230,00	
	<b>Total</b>			<b>3.328,50</b>		<b>3.328,50</b>	<b>3.328,50</b>	

**03/07/2014**

- Según detalle en Diario de Ventas N° 002 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$944,00. De acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
03/07/2014	Luis Segarra	001-002-4667		110,00		110,00	110,00	
03/07/2014	Byron Pizarro	001-002-4668		174,00		174,00	174,00	
03/07/2014	Poc Congelados & refrescos s.a	001-002-4669		660,00		660,00	660,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>944,00</b>		<b>944,00</b>	<b>944,00</b>	

#### 04/07/2014

- Según detalle en Diario de Ventas N° 003 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$374,00. De acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
04/07/2014	Eulalia Astudillo	001-002-4671		170,00		170,00	170,00	
04/07/2014	Eulalia Astudillo	001-002-4672		30,00		30,00	30,00	
04/07/2014	Leonardo Flores	001-002-4673		174,00		174,00	174,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>374,00</b>		<b>374,00</b>	<b>374,00</b>	

- Según factura N° 001-001-14625 de Odalia Ordoñez se compra Materia Prima Directa por el valor de \$159,29 más IVA. Se cancela en efectivo.
- Según factura N° 001-001-972118 de Dico Hierro se compra Materia Prima Directa por el valor de \$29,46 más IVA. Se cancela en efectivo.
- Según factura N° 001-001-47448 de América Café – Restaurant se registra consumo de alimentación por el valor de \$4,10.
- Se registra la requisición N°02.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
3	MELAMINICO	18,00	54,00
14	PIZAS ESTRUCTURA METALICA	3,50	49,00
1	ESPALDAR ALTO	4,00	4,00
1	KIT ESPALDAR	6,00	6,00
1	PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00	6,00
1	TELESCOPIO	7,00	7,00
4	RODACHINA BASE GIRATORIA	1,00	4,00
1	BASE CURVA	5,00	5,00
1	CILINDRO NEUMATICO	5,00	5,00
1	ASIENTO INTERNO Y EXTERNO	6,00	6,00
1	ESPALDAR BAJO	3,00	3,00
2	BRAZOS	1,50	3,00
1	YUTE NEGRO	6,50	6,50
64	PERNOS MEDIANOS	0,12	7,68
3	JALADERAS	1,30	3,90
2	PERILLAS DE AJUSTE	2,00	4,00
	<b>TOTAL</b>	<b>75,92</b>	<b>174,08</b>

**05/07/2014**

- Según diario de Ventas N°04 se registra venta de producto terminado por el valor de \$358,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO 30 Días
05/07/2014	Graficos Orences c.a	001-002-4674		110,00		110,00	110,00	
05/07/2014	Oliva Azanza	001-002-4675		248,00		248,00	248,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>358,00</b>		<b>358,00</b>	<b>358,00</b>	

- Según factura N° 001-001-143341 se realiza el gasto de material de construcción por el valor de \$20,71 más IVA.



- Según factura N° 001-001-31537 se realiza la compra de materiales directos por el valor de \$37,68 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 001-001-28636 se realiza la compra de materiales directos por el valor de \$24,00. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 080-001-144437 se realiza el gasto de combustible por el valor de 8,93 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.

#### 07/07/2014

- Según diario de ventas N°005 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$295,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
07/07/2014	Joffre Romero	001-002-4676		20,00		20,00	20,00	
07/07/2014	Banco Machala	001-002-4677		30,00		30,00	30,00	
07/07/2014	Yamil Sanchez	001-002-4679		35,00		35,00	35,00	
07/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4680		105,00		105,00	105,00	
07/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4681		105,00		105,00	105,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>295,00</b>		<b>295,00</b>	<b>295,00</b>	

- Según factura N°001-001-14393 se realiza el gasto de alimentación por el valor de \$18,35. Se cancela en efectivo.
- Se registra el ingreso del producto terminado correspondiente a la Orden de Producción N°01 por el valor de \$192,52.
- De acuerdo a factura N° 001-002-4678 se vende la orden de producción N° 01 a María Olivia Chinchin 4 sillas de secretaria focus por un valor total de \$440,00. La cancelación la realiza en efectivo.

- Se registra el valor de mano de obra invertido en Orden de Producción N°01 por el valor de \$127,27.
- Se registra los costos indirectos de fabricación correspondientes a la Orden de Producción N°01 por el valor de \$9,75.

### 08/07/2014

- Según diario de ventas N°006 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3503,88. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
08/07/2014	Langovic C.LTA.	001-002-4683		1.618,68		1.618,68	1.618,68	
08/07/2014	Arnilab C.LTA.	001-002-4685		700,00		700,00	700,00	
08/07/2014	Luis Muigel Erazo	001-002-4686		290,00		290,00	290,00	
08/07/2014	Junta prov. Cruz roja del Oro	001-001-4687		132,00		132,00	132,00	
08/07/2014	Aljaorza s.a	001-001-4688		763,20		763,20	763,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.503,88</b>		<b>3.503,88</b>	<b>3.503,88</b>	

- Según factura N° 001-001-595 de Roblez Carlos se registra gasto en fletes por el valor de \$250,00. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 001-001-594 de Roblez Carlos se registra gasto en fletes por el valor de \$150,00. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 002-001-31572 se realiza la compra de Materia Prima Directa por el valor de \$8,04 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Se registra el ingreso de producto terminado de la Orden de producción N°02 por el valor de \$248,76.

- Se realiza la venta total de la Orden de Producción N°02 según factura N° 001-002-4684 a Langopor Cia Ltda. un escritorio y un sillón presidente por el valor de \$965,00. La cancelación la realiza en efectivo.
- Se registra el valor de mano de obra directa invertida en Orden de Producción N°02 por el valor de \$47,73.
- Se registra los costos indirectos de fabricación por el valor de \$42,54.

#### 09/07/2014

- Según diario de ventas N°007 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$2430,70. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO 30 Días
09/07/2014	Improacero Cia.LTA	001-002-4689		298,00		298,00	298,00	
09/07/2014	Fumipalma	001-002-4690		384,75		384,75	384,75	
09/07/2014	Orllirenta Movil Cia.LTA.	001-002-4691		1.292,95		1.292,95	1.292,95	
09/07/2014	Blacio & Aguilar C.LTA.	001-002-4692		105,00		105,00	105,00	
09/07/2014	San Alfonso	001-002-4693		350,00		350,00	350,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.430,70</b>		<b>2.430,70</b>	<b>2.430,70</b>	

- Según factura N° 001-001-143540 de Disensa se realiza el gastos en Materiales de Construcción por el valor de \$20,71 más IVA.
- Se emite la Requisición N° 03.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
8	PLANCHAS LAMINADAS FLEXIBLES	30,00	240,00
1	MELAMINICO	18,00	18,00
10	PIZAS ESTRUCTURA METALICA	3,50	35,00
5	LITROS ESMALTE NEGRO	1,60	8,00
12	PERNOS MEDIANOS	0,12	1,44
	<b>TOTAL</b>	<b>53,22</b>	<b>302,44</b>

**10/07/2014**

- Según diario de ventas N°008 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3571,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO 30 Días
10/07/2014	Freddy Castillo	001-002-4694		410,00		410,00	410,00	
10/07/2014	Compañía Minera Minereicis s.	001-002-4695		1.060,00		1.060,00	1.060,00	
10/07/2014	Escavicia.LTA.	001-002-4696		560,00		560,00	560,00	
10/07/2014	Carmen Chica	001-002-4697		572,00		572,00	572,00	
10/07/2014	Cuerpo de Bomberos Paccha	001-002-4698		250,00		250,00	250,00	
10/07/2014	Yulihana Jima Illescas	001-002-4701		283,00		283,00	283,00	
10/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4702		406,00		406,00	406,00	
10/07/2014	Qbe Seguros Colinial	001-002-4703		30,00		30,00	30,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.571,00</b>		<b>3.571,00</b>	<b>3.571,00</b>	

- Según factura N° 001-001-14752 se realiza la compra de Materia prima Directa por el valor de \$152,56 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 001-001-31493 se compra herramientas por el valor de \$3,21 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 001-001-47653 se realiza el gasto de alimentación por el valor de \$4,75. La cancelación se realiza en efectivo.

### 11/07/2014

- Según diario de ventas N°009 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$718,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
11/07/2014	Banco Machala	001-002-4704		48,00		48,00	48,00	
11/07/2014	Marcia Cuenca	001-002-4705		220,00		220,00	220,00	
11/07/2014	Jimmy Valverde	001-002-4706		450,00		450,00	450,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>718,00</b>		<b>718,00</b>	<b>718,00</b>	

### 14/07/2014

- Según diario de ventas N°010 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$1043,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
14/07/2014	Manuel Ordoñez	001-002-4708		283,00		283,00	283,00	
14/07/2014	Luis Gonzaga Vargas	001-002-4709		210,00		210,00	210,00	
14/07/2014	Importaciones y Contrucones	001-002-4710		550,00		550,00	550,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.043,00</b>		<b>1.043,00</b>	<b>1.043,00</b>	

- Según factura N°001-001-51020 se registra gasto de alimentación por el valor de \$10,93 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N°001-002-43072 se compra Materia Prima Indirecta por el valor de \$33,49 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.

### 15/07/2014

- Según diario de ventas N°011 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$780,40, además servicios prestados por el valor de \$12,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
15/07/2014	Sabenetacorp s.a	001-002-4711		140,00		140,00	140,00	
15/07/2014	Braulio Gpnzalalez	001-002-4712		2,00		2,00	2,00	
15/07/2014	Jose Rosales	001-002-4715		180,00		180,00	180,00	
15/07/2014	Carlos Zambrano	001-002-4716		167,40		167,40	167,40	
15/07/2014	Laster Jima Illescas	001-002-4717		283,00		283,00	283,00	
15/07/2014	Laster Jima Illescas	001-002-4718		10,00		10,00		
	<b>TOTAL:</b>			<b>782,40</b>		<b>782,40</b>	<b>772,40</b>	

- Según factura N° 001-001-003 de Roblez Carlos se registra gasto en fletes por el valor de \$4000,00. La cancelación se realiza en efectivo.
- Se registra ingreso de Producto Terminado correspondiente a la Orden de Producción N°03 por el valor de \$448,15.
- Se registra venta de Orden de Producción N°03 por el valor de \$688,75 al Sr. José Rosales, la cancelación se la realiza en efectivo.
- Se registra el valor de mano obra directa de la Orden de producción N° 03 por el valor de \$159,09.
- Se registra los costos indirectos de fabricación de la Orden de producción N°03 por el valor de \$28.06.
- Se realiza depósito de efectivo en el Banco de Machala por el valor de \$19000,00.

**16/07/2014**

- Según diario de ventas N°012 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3596,16, además servicios prestados por el valor de \$109,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
16/07/2014	Wilmer Salinas	001-002-4719		100,00		100,00	100,00	
16/07/2014	Maria Codello Aguilar	001-002-4720		76,00		76,00	76,00	
16/07/2014	Emilio Viscano Castro	001-002-4721		283,00		283,00	283,00	
16/07/2014	Canporo s.a	001-002-4722		1.188,16		1.188,16	1.188,16	
16/07/2014	Oscar Solano Prendes	001-002-4723		1.570,00		1.570,00	1.570,00	
16/07/2014	Libia Pesantez Peñaloza	001-002-4724		245,00		245,00	245,00	
16/07/2014	Libia Pesantez Peñaloza	001-002-4725		33,00		33,00	33,00	
16/07/2014	Nestor Talledo Velez	001-002-4726		210,00		210,00	210,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.705,16</b>		<b>3.705,16</b>	<b>3.705,16</b>	

- Se registra la compra de Materia Prima Indirecta según factura N°001-002-43255 de Multipernos Distrom S.A. por el valor de \$21,43 mas IVA. La cancelación se la realiza en efectivo.
- Según factura N°001-001-25169 se realiza el gaso de alimentación pr el valor de \$5,25 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Se emite la requisición N°04.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ESTRUCTURA METALICA TRIPLE	70,00	70,00
6	METROS COROSIL COLOR NEGRO	7,00	42,00
2	PLEIBO DELGADO	6,00	12,00
1	METROS DE ESPONDA 4CM	16,00	16,00
0,5	ADHEISVO	4,00	2,00
42	PERNOS PEQUENOS	0,11	4,62
	<b>TOTAL</b>	<b>103,11</b>	<b>146,62</b>

**17/07/2014**

- Según diario de ventas N°013 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$2456,55, además servicios prestados por el valor de \$30,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
17/07/2014	Juan Salinas Portillo	001-002-4727		168,00		168,00	168,00	
17/07/2014	Unein Del Pacífico	001-002-4728		274,55		274,55	274,55	
17/07/2014	German Villano Cuenca	001-002-4729		365,00		365,00	365,00	
17/07/2014	Servicios CIA.LTA.	001-002-4730		30,00		30,00	30,00	
17/07/2014	Multinegocios Vicente Campo	001-002-4731		406,00		406,00	406,00	
17/07/2014	Eduardo Burneo e Hijos Cia LTA	001-002-4732		275,00		275,00	275,00	
17/07/2014	Jacinto Velez Sanchez	001-002-4733		968,00		968,00	968,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.486,55</b>		<b>2.486,55</b>	<b>2.486,55</b>	

- Según factura N° 001-001-974967 de DicoHierro se compra Materia Prima Directa por el valor de \$8,08 más IVA.
- Según factura N° 003-002-342 de América Café – Restaurant se registra consumo de alimentación por el valor de \$5,50.

### 18/07/2014

- Según diario de ventas N°014 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3155,00, además servicios prestados por el valor de \$2,50. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
18/07/2014	Comersur CIA.LTA.	001-002-4734		2.490,00		2.490,00	2.490,00	
18/07/2014	Edgar Mora Olmedo	001-002-4735		375,00		375,00	375,00	
18/07/2014	Franco Camacho	001-002-4736		2,50		2,50	2,50	
18/07/2014	Construc.Einmobiliaria Valarez	001-002-4737		290,00		290,00	290,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.157,50</b>		<b>3.157,50</b>	<b>3.157,50</b>	



- Según factura N° 080-001-148446 de E/S Arizaga se realiza el gasto de combustible por el valor de 20,54 mas IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N° 002-001-31734 de Color Express se compra Materia Prima Directa por el valor de \$28,13 más IVA.

### 19/07/2014

- Según diario de ventas N°015 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$1883,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
19/07/2014	Wilson Martinez Farias	001-002-4739		1.493,00		1.493,00	1.493,00	
19/07/2014	Wilson Martinez Farias	001-002-4740		128,00		128,00	128,00	
19/07/2014	Rocio Sierra Calderon	001-002-4741		262,00		262,00	262,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.883,00</b>		<b>1.883,00</b>	<b>1.883,00</b>	

- Según factura N° 080-001-148590 de E/S Arizaga se realiza el gasto de combustible por el valor de 8,93 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.

### 20/07/2014

- Se registra el pago de servicios básicos; luz eléctrica \$90,00 y agua por \$55,00. La cancelación se la realiza en efectivo.
- Se realiza el pago del dividendo del préstamo en el banco de Machala por el valor de \$420,00.

### 21/07/2014

- Se realiza cancelación de deuda pendiente por el valor de \$1200,00.

- Según diario de ventas N°016 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$785,00. La cancelación la realizan en efectivo. De acuerdo al siguiente detalle:

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
21/07/2014	Minerbellar s.a	001-002-4742		48,00		48,00	48,00	
21/07/2014	Sabanetacorp s.a	001-002-4743		340,00		340,00	340,00	
21/07/2014	Edwin Pardo Sarango	001-002-4744		50,00		50,00	50,00	
21/07/2014	Goldenshrimp s.a	001-002-4745		210,00		210,00	210,00	
21/07/2014	Elvia Loaiza Rogel	001-002-4746		137,00		137,00	137,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>785,00</b>		<b>785,00</b>	<b>785,00</b>	

## 22/07/2014

- Según diario de ventas N°017 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$1917,85. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
22/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4748		1.362,85		1.362,85	1.362,85	
22/07/2014	Oroimagen s.a	001-002-4749		265,00		265,00	265,00	
22/07/2014	Metalurgia s.a	001-002-4750		290,00		290,00	290,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.917,85</b>		<b>1.917,85</b>	<b>1.917,85</b>	

- Según factura N°001-002-41955 se realiza la compra de material de oficina por el valor de 3,30. La cancelación se la realiza en efectivo.
- Según factura N° 002-001-31772 de Color Express se compra Materia Prima Directa por el valor de \$37,50 más IVA.

## 23/07/2014

- Según diario de ventas N°018 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$3994,80 además servicios prestados por el valor de \$6,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
23/07/2014	Nancy Zerda Bonilla	001-002-4752		6,00		6,00	6,00	
23/07/2014	Jhon Noblecilla Romero	001-002-4753		2.400,00		2.400,00	2.400,00	
23/07/2014	Sofadcon CIA.LTA.	001-002-4754		1.594,80		1.594,80	1.594,80	
	<b>TOTAL:</b>			<b>4.000,80</b>		<b>4.000,80</b>	<b>4.000,80</b>	

- Según factura N° 001-001-144130 se realiza la compra de material de construcción por el valor de \$72,59 más IVA. Se cancela en efectivo.

#### 24/07/2014

- Según diario de ventas N°019 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$1618. La cancelación la realizan con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
24/07/2014	Unein Del Pacifico	001-002-4755		1.100,00		1.100,00	1.100,00	
24/07/2014	Juan Salinas Portillo	001-002-4757		146,00		146,00	146,00	
24/07/2014	Victor Espinoza	001-002-4758		372,00		372,00	372,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.618,00</b>		<b>1.618,00</b>	<b>1.618,00</b>	

- Según factura N° 001-001-32157 de América Café – Restaurant se registra consumo de alimentación por el valor de \$29,50.

#### 25/07/2014

- Según diario de ventas N°020 se realiza la venta de producto terminado por el valor de \$1196 además servicios prestados por el valor de \$23,00. La cancelación la realizan con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
25/07/2014	Felix Rambay Sanchez	001-002-4759		209,00		209,00	209,00	
25/07/2014	Marcia Cuenca Hernandez	001-002-4761		63,00		63,00	63,00	
25/07/2014	Camaronera Karkalec s.a	001-002-4763		23,00		23,00	23,00	
25/07/2014	Jenner Paladines Tinoco	001-002-4764		626,00		626,00	626,00	
25/07/2014	Oroimagen s.a	001-002-4765		298,00		298,00	298,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.219,00</b>		<b>1.219,00</b>	<b>1.219,00</b>	

- Se registra el ingreso de producto terminado de la Orden de Producción N°04 por el valor de \$359,15.
- Se procede a vender la Orden de Producción N°04 según factura N°001-002-4760 por el valor de \$4731,10. La cancelación la realiza en efectivo.
- Se registra el valor de mano de Obra Directa de Orden de Producción N°04 por el valor de \$127,27.
- Se registra los costos indirectos de fabricación de Orden de Producción N°04 por el valor de \$91,88.

## **26/07/2014**

- Según diario de ventas N°021 se realiza la facturación por servicios prestados por el valor de \$40,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
26/07/2014	Comm&net s.a	001-002-4766		7,00		7,00	7,00	
26/07/2014	Byron Cisneros	001-002-4767		33,00		33,00	33,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>40,00</b>		<b>40,00</b>	<b>40,00</b>	

- Según factura N° 001-001-26856 de Wilson Anvi se compra Materia Prima Directa por el valor de \$8,37 más IVA.
- Según factura N° 001-001-976812 de Dico Hierro se compra Materia Prima Directa por el valor de \$189,02 más IVA. Se cancela con cheque.
- Según factura N° 002-001-31854 de Color Express se compra Materia Prima Directa por el valor de \$83,17 más IVA.

### 28/07/2014

- Según diario de ventas N°022 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$2282,95. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
28/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4768		1.158,15		1.158,15	1.158,15	
28/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4769		426,80		426,80	426,80	
28/07/2014	G.A.D Parroquial Rural san Ant	001-002-4770		338,00		338,00	338,00	
28/07/2014	Servicio moscoso Garcia	001-002-4771		360,00		360,00	360,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.282,95</b>		<b>1.922,95</b>	<b>1.922,95</b>	

- Se registra la requisición N°07.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
100	PIEZAS ESTRUCTURAS METALICAS	6,00	600,00
20	METROS PLEIBO DELGADO	6,00	120,00
20	METROS ESPONJA NEGRA	16,00	320,00
150	METROS D YUTE AZUL	6,50	975,00
25	METTROS FORMICA	3,30	82,50
15	LITROS PINTURA ESMALTE NEGRO	1,60	24,00
6	LITROS ADHESIVO	4,00	24,00
	<b>TOTAL</b>	<b>43,40</b>	<b>2 145,50</b>

- Se cancela servicio de internet por el valor de \$22,00.

### 29/07/2014

- Según diario de ventas N°023 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1447,92. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
29/07/2014	Irene Chimbo Aguilar	001-002-4772		691,92		691,92	691,92	
29/07/2014	Inclatonga s.a	001-002-4773		358,00		358,00	358,00	
29/07/2014	Marrecillo s.a	001-002-4775		398,00		398,00	398,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.447,92</b>		<b>1.447,92</b>	<b>1.447,92</b>	

- Según factura N° 002-001-31876 de Disensa se realiza el gastos en Materiales de Construcción por el valor de \$66,61 mas IVA.

### 30/07/2014

- Según diario de ventas N°024 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$2739,32 además se factura

servicios prestados por el valor de \$20,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
30/07/2014	Incubadora Del sur CIA.LTA.	001-002-4778		539,32		539,32	539,32	
30/07/2014	Midaja s.a	001-002-4779		398,00		398,00	398,00	
30/07/2014	Midaja s.a	001-002-4780		20,00		20,00	20,00	
30/07/2014	Molromer S,A	001-002-4781		140,00		140,00	140,00	
30/07/2014	Compañía Minera Monereicis	001-002-4782		1.662,00		1.662,00	1.662,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.759,32</b>		<b>2.759,32</b>	<b>2.759,32</b>	

- Según factura N° 001-001-977596 de Dico Hierro se compra Materia Prima Directa por el valor de \$318,44 más IVA. Se cancela en efectivo.

### 31/07/2014

- Según diario de ventas N°025 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$6967,54. La cancelación la realizan con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
31/07/2014	Sociedad Civil Minera Goldmin	001-002-4783		2.688,00		2.688,00	2.688,00	
31/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4784		4.279,64		4.279,64	4.279,64	
	<b>TOTAL:</b>			<b>6.967,64</b>		<b>6.967,64</b>	<b>6.967,64</b>	

- Según factura N° 001-001-144438 de Disensa se realiza los gastos en Materiales de Construcción por el valor de \$34,51 más IVA.
- Se liquida el valor de Nomina de fábrica.

- Se cancela obligaciones al IESS por el valor de \$150,00.
- Se registra el rol de pagos Administrativo.
- Se cancela obligaciones al IESS por el valor de \$170,64.
- Se registra la depreciación de activos fijos de acuerdo a la ley.
- El consumo de materiales de oficina a la fecha es de \$12,50.
- El consumo de materiales de aseo a la fecha es de \$15,00.

#### 01/08/2014

- Según diario de ventas N°026 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1050,00 además servicios prestados por el valor de \$53,00. La cancelación la realizan con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
01/08/2014	Safarimar s.a	001-002-4786		290,00		290,00	290,00	
01/08/2014	Frutamarti	001-002-4787		290,00		290,00	290,00	
01/08/2014	Jenny Leon Feijo	001-002-4788		275,00		275,00	275,00	
01/08/2014	Manuel Rivera Aguirre	001-002-4789		195,00		195,00	195,00	
01/08/2014	Fed.Dep.Provincial De El Oro	001-002-4790		53,00		53,00	53,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.103,00</b>		<b>1.103,00</b>	<b>1.103,00</b>	

- Según factura N° 001-001-11357 de Distribuidora El Tapiz se compra Materia Prima Directa por el valor de \$208,45 más IVA. Se cancela en efectivo.



- Según factura N° 002-001-31942 de Color Express se compra Materia Prima Directa por el valor de \$14,07 más IVA.
- Se registra la requisición N°05.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
6	METROS MELAMINICO	18,00	108,00
7	PIEZAS METALICAS	6,00	42,00
1	LACA	5,00	5,00
4	BISAGRAS	2,00	8,00
6	JALADERAS	1,30	7,80
	<b>TOTAL</b>	<b>29,00</b>	<b>170,80</b>

#### 02/08/2014

- Según diario de ventas N°027 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$43,20 además servicios prestados por el valor de \$10,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
02/08/2014	Alfredo Alban Valarezo	001-002-4791		10,00		10,00	10,00	
02/08/2014	Patricio Roberto Galarza	001-002-4792		43,20		43,20	43,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>53,20</b>		<b>53,20</b>	<b>53,20</b>	

#### 04/08/2014

- Según diario de ventas N°028 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$398,00. La cancelación la realizan en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
04/08/2014	Utilisima s.a	001-002-4793		398,00		398,00	398,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>398,00</b>		<b>398,00</b>	<b>398,00</b>	

### 05/08/2014

- Según diario de ventas N°029 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1905,88. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
05/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4796		1.420,88		1.420,88	1.420,88	
05/08/2014	Minesadco s.a	001-002-4797		290,00		290,00	290,00	
05/08/2014	Jose Sebastian Cujilema	001-002-4799		195,00		195,00	195,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.905,88</b>		<b>1.905,88</b>	<b>1.905,88</b>	

- Según factura N° 001-001-009 de Roblez Carlos se registra gasto en fletes por el valor de \$400,00. La cancelación se realiza con cheque.
- Según factura N°001-001-44974 de Arte Color se compra Materia Rima Directa por el valor de \$44,19 mas IVA. Se cancela en efectivo.

### 06/08/2014

- Según diario de ventas N°030 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$410,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
06/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4800		10,00		10,00	10,00	
06/08/2014	Fausto Tenesaca Salto	001-002-4801		290,00		290,00	290,00	
06/08/2014	Calidad En Banano Banacalli s	001-002-4802		110,00		110,00	110,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>410,00</b>		<b>410,00</b>	<b>410,00</b>	

- Según factura N° 001-001-144683 de Disensa se realiza el gastos en Materiales de Construcción por el valor de \$191,00 mas IVA.

#### 07/08/2014

- Según diario de ventas N°031 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1167,50. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
07/08/2014	Cooperativa Once De Junio	001-002-4803		380,00		380,00	380,00	
07/08/2014	Empresa M. Zambrano s.a	001-002-4804		216,00		216,00	216,00	
07/08/2014	Hector Flores Mogrovejo	001-002-4805		571,50		571,50	571,50	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.167,50</b>		<b>1.167,50</b>	<b>1.167,50</b>	

- Según factura N° 001-003-543005 de Estación de Servicio Araujo se compra combustible por el valor de \$22,23 mas IVA.
- Según factura N° 001-001-8179 de Distribuidora El Tapiz se compra Materia Prima Directa por el valor de \$36,43 más IVA. Se cancela en efectivo.

#### 08/08/2014

- Según diario de ventas N°032 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$798,00 además se factura servicios prestados por el valor de \$40,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
08/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4806		25,00		25,00	25,00	
08/08/2014	Eulalia Astudillo Reyes	001-002-4808		40,00		40,00	40,00	
08/08/2014	Improacero s.a	001-002-4809		53,00		53,00	53,00	
08/08/2014	Gueedenshrimp s.a	001-002-4810		105,00		105,00	105,00	
08/08/2014	Febrres Cordero Cueva CIA.LT	001-002-4811		40,00		40,00	40,00	
08/08/2014	Edgar Mora Olmedo	001-002-4812		375,00		375,00	375,00	
08/08/2014	Fumipalma	001-002-4813		200,00		200,00	200,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>838,00</b>		<b>838,00</b>	<b>838,00</b>	

- Según factura N° 001-003-543232 de Estación de Servicio Araujo se compra combustible por el valor de \$12,05 mas IVA.

#### 09/08/2014

- Según diario de ventas N°033 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$40,00 además se factura servicios prestados por el valor de \$10,00. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
09/08/2014	Machala Yacht Club	001-002-4816		10,00		10,00	10,00	
09/08/2014	Esmacadi CIA.LTA.	001-002-4817		40,00		40,00	40,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>50,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	

- Según factura N° 002-001-32043 de Color Express se compra Materia Prima Directa por el valor de \$139,69 más IVA.

- Se registra el ingreso de producto terminado de la orden de producción N°05 por el valor de \$275,50.
- Se venta de la Orden de Producción N°05 a la Sra. Patricia Kun Herrera por el valor de \$700,00.
- Se registra el valor de Mano de Obra Directa en la Orden de Producción N°05 por el valor de \$63,64.
- Se registran los costos indirectos de fabricación de la Orden de Producción N°05 por el valor de \$61,86.

#### 11/08/2014

- Según diario de ventas N°034 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1889,00. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
11/08/2014	Andrea Suqui Rivera	001-002-4818		277,00		277,00	277,00	
11/08/2014	GAD Del Canton Arenillas	001-002-4819		260,00		260,00	260,00	
11/08/2014	Exbafruc LTA.	001-002-4820		796,00		796,00	796,00	
11/08/2014	Machala Yacht Club	001-002-4821		498,00		498,00	498,00	
11/08/2014	Emcamex s.a	001-002-4822		58,00		58,00	58,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.889,00</b>		<b>1.889,00</b>	<b>1.889,00</b>	

#### 12/08/2014

- Según diario de ventas N°035 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1882,00. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
12/08/2014	Maria Feijoo Feijoo	001-002-4823		1.019,00		1.019,00	1.019,00	
12/08/2014	Agrocalidad	001-002-4824		863,00		863,00	863,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.882,00</b>		<b>1.882,00</b>	<b>1.882,00</b>	

- Según factura N°002-001-52762 de Distribuidora de tableros Austro se compra Materia Prima Indirecta por el valor de \$207,75 mas IVA. Se cancela con cheque.
- Se registra la requisición N°06.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
4	PLANCHAS LAMINADAS FLEXIBLES	30,00	120,00
1	MELAMINICO	18,00	18,00
10	PIZAS ESTRUCTURA METALICA	3,50	35,00
5	LITROS ESMALTE	1,60	8,00
8	RIELES	2,20	17,60
12	PERNOS MEDIANOS	0,12	1,44
	<b>TOTAL</b>	<b>55,42</b>	<b>200,04</b>

**13/08/2014**

- Según diario de ventas N°036 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1455,16 además servicios prestados por el valor de \$72,50. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
13/08/2014	Fumipalma	001-002-4826		300,00		300,00	300,00	
13/08/2014	Seduc Cia LTA.	001-002-4828		70,00		70,00	70,00	
13/08/2014	Seduc Cia LTA.	001-002-4829		745,96		745,96	745,96	
13/08/2014	Mision Carismatica Inter..	001-002-4830		2,50		2,50	2,50	
13/08/2014	Eddeconst C.LTA.	001-002-4831		409,20		409,20	409,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.527,66</b>		<b>1.527,66</b>	<b>1.527,66</b>	

- Se ingresa el producto terminado de la Orden de Producción N°06 por el valor de \$269,22.
- Se registra la venta de Orden de Producción N°06 al Sr. Gerardo Acaro por el valor de \$469,65. La cancelación la realiza con cheque.
- Se registra la mano de Obra directa empleada en orden de producción N°06 por el valor de \$15,91.
- Se registra los costos indirectos de fabricación de la Orden de producción N°06 por el valor de \$72,31.

#### 14/08/2014

- Según diario de ventas N°037 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$912,00 además servicios prestados por el valor de \$12,50. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
14/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4832		40,00		40,00	40,00	
14/08/2014	Viviana Tapia Pesantes	001-002-4833		651,00		651,00	651,00	
14/08/2014	Mision Crismatica Internacion	001-002-4834		2,50		2,50	2,50	
14/08/2014	Rosa Matilde Pauta	001-002-4835		261,00		261,00	261,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>954,50</b>		<b>954,50</b>	<b>954,50</b>	

- Según factura N° 001-004-534912de E/S Arizaga se realiza el gasto de combustible por el valor de 22,32 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.

- Según factura N° 001-004-534912 de E/S Arizaga se realiza el gasto de combustible por el valor de 22,32 más IVA. La cancelación se realiza en efectivo.
- Según factura N°001-001637 de Jonny Lucas se factura gastos de transporte por el valor de \$200,00. Se cancela con cheque.
- Se registra la requisición N°08.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
3	ESPALDAR ALTO	4,00	12,00
3	KIT ESPALDAR	6,00	18,00
3	PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00	18,00
3	TELESCOPIO	7,00	21,00
12	RODACHINA BASE GIRATORIA	1,00	12,00
3	BASE CURVA	5,00	15,00
3	CILINDRO NEUMATICO	5,00	15,00
3	ASIENTO INTERNO Y EXTERNO	6,00	18,00
3	ESPALDAR BAJO	3,00	9,00
6	BRAZOS	1,50	9,00
1	YUTE ZUL REY	6,50	6,50
6	PERILLAS DE AJUSTE	2,00	12,00
	<b>TOTAL</b>	<b>53,00</b>	<b>165,50</b>

**15/08/2014**

- Según diario de ventas N°038 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1786,70 además servicios prestados por el valor de \$93,00. La cancelación la realiza en efectivo.



FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
15/08/2014	Segundo Estrada Pancho	001-002-4836		1.478,70		1.478,70	1.478,70	
15/08/2014	Cabaqui s.a	001-002-4837		308,00		308,00	308,00	
15/08/2014	Cabaqui s.a	001-002-4838		33,00		33,00	33,00	
15/08/2014	Fadese	001-002-4839		60,00		60,00	60,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.879,70</b>	<b>273,56</b>	<b>2.553,26</b>	<b>2.553,26</b>	

## 16/08/2014

- Según diario de ventas N°039 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$433,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
15/08/2014	Orotranspecia CIA.LTA	001-002-4840		433,00		433,00	433,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>433,00</b>		<b>433,00</b>	<b>433,00</b>	

- Según factura N° 001-001-740 de The ChiCken Hot se registra consumo de alimentación por el valor de \$11,61 mas IVA.
- Según factura N° 001-001-145108 de Disensa se realiza el gasto en Materiales de Construcción por el valor de \$103,53 más IVA.

## 18/08/2014

- Se realiza depósito de efectivo en la cuenta del Banco de Machala el valor de \$31000,00.
- Según diario de ventas N°040 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$151,00 y servicios prestados por el valor de \$43,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
18/08/2014	Seduc CIA.LTA	001-002-4841		20,00		20,00	20,00	
18/08/2014	Junta Prov.Cruz Roja de el Org	001-002-4843		151,00		151,00	151,00	
18/08/2014	Holger Pinto	001-002-4844		23,00		23,00	23,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>194,00</b>		<b>194,00</b>	<b>194,00</b>	

- Según factura N° 001-001-4826 de Distribuidora El Tapiz se compra Materia Prima Directa por el valor de \$12,14 más IVA. Se cancela en efectivo.

#### 19/08/2014

- Según diario de ventas N°041 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1506,00 además servicios prestados por el valor de \$32,00. La cancelación la realiza en efectivo.

•

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
19/08/2014	Jhonny Nagua	001-002-4845		815,00		815,00	815,00	
19/08/2014	Jose Lucero Caiminagua	001-002-4847		396,00		396,00	396,00	
19/08/2014	Gloria Lopez Bravo	001-002-4848		190,00		190,00	190,00	
19/08/2014	Fernando Chaverria	001-002-4849		32,00		32,00	32,00	
19/08/2014	Fernando Chaverria	001-002-4850		105,00		105,00	105,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.538,00</b>		<b>1.538,00</b>	<b>1.538,00</b>	

- Según factura N° 001-003-551311 de Estación de Servicio Araujo se compra combustible por el valor de \$11,62 mas IVA.

- Se registra el ingreso del producto terminado de la Orden de producción N°07 por el valor de \$2397,84.
- Se realiza la venta de la orden de producción N°07 por el valor de \$6300.
- El valor de la mano de obra empleada en la orden de producción N°07 es de 270,45.
- El valor de los costos indirectos de fabricación de la Orden de producción N°07 es de 5,89.

**20/08/2014**

- se registra la requisición N°09.

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ESPALDAR ALTO	4,00	4,00
1	KIT ESPALDAR	6,00	6,00
1	PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00	6,00
1	TELESCOPIO	7,00	7,00
4	RODACHINA BASE GIRATORIA	1,00	4,00
1	BASE CURVA	5,00	5,00
1	CILINDRO NEUMATICO	5,00	5,00
1	ASIENTO INTERNO Y EXTERNO	6,00	6,00
1	ESPALDAR BAJO	3,00	3,00
2	BRAZOS	1,50	3,00
1	YUTE NEGRO	6,50	6,50
1	ESPONJA NEGRA	16,00	16,00
2	PERILLAS DE AJUSTE	2,00	4,00
	<b>TOTAL</b>	<b>69,00</b>	<b>75,50</b>

- Según diario de ventas N°042 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$367,00. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
20/08/2014	Mauricio Pelaez	001-002-4852		367,00		367,00	367,00	1.101,00
	<b>TOTAL:</b>			<b>367,00</b>		<b>367,00</b>	<b>367,00</b>	<b>1.101,00</b>

- Se registra la compra de materia prima indirecta según factura N°001-001-224304 de Vijora C. Ltda por el valor de 7,64 mas IVA.
- Según factura N° 001-001-145285 de Disensa se realiza el gasto en Materiales de Construcción por el valor de \$50,81 más IVA.
- Según factura N° 001-001-017 de Roblez Carlos se registra gasto en fletes por el valor de \$400,00. La cancelación se realiza con cheque.
- Se registra el pago de servicios básicos; agua 50,00 y luz eléctrica 80,00. Se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago del dividendo del préstamo en el banco de Machala por el valor de \$420,00.
- La Sra. Marlene Ríos nos cancela una deuda pendiente por el valor de \$700,00.
- La Sr. Ricardo Aguilar nos cancela una deuda pendiente por el valor de \$1500,00.

**21/08/2014**

- Según diario de ventas N°043 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$444,00 además servicios prestados por el valor de \$175,00. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
21/08/2014	Santiago Sinche Alban	001-002-4853	0,12	0,00		0,00	0,00	
21/08/2014	Carlos Guarnizo Correa	001-002-4854		170,00		170,00	170,00	
21/08/2014	Carlos Machuca Vivanco	001-002-4855		274,00		274,00	274,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>444,00</b>		<b>444,00</b>	<b>444,00</b>	

- Según factura N° 001-003-552242 de Estación de Servicio Araujo se compra combustible por el valor de \$20,47 mas IVA.
- Según factura N° 001-001-145310 de Disensa se realiza el gasto en Materiales de Construcción por el valor de \$34,51 más IVA.

## 22/08/2014

- Según diario de ventas N°044 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$6597,20. La cancelación la realiza en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
22/08/2014	Jymmy Valverde Pelaez	001-002-4857		623,20		623,20	623,20	
22/08/2014	Angel Orellana Valarezo	001-002-4858		260,00		260,00	260,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4859		1.760,00		1.760,00	1.760,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4861		267,00		267,00	267,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4862		534,00		534,00	534,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4863		2.792,00		2.792,00	2.792,00	
22/08/2014	Patricio Galarza Espinoza	001-002-4864		245,00		245,00	245,00	
22/08/2014	Oscar Solano Prendes	001-002-4865		116,00		116,00	116,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>6.597,20</b>		<b>6.597,20</b>	<b>6.597,20</b>	

## 23/08/2014

- Se registra el ingreso de producto terminado de orden de producción N°08 por el valor de \$239,67.
- Se registra venta de la orden de producción N°08 por el valor de \$300.
- El valor de la mano de obra invertida en la orden de producción N°08 es de \$55,68.
- Los costos indirectos de fabricación aplicados en la orden de producción N°08 es de 30,49.

#### 25/08/2014

- Según diario de ventas N°045 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$1240,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
25/08/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4868	0,12	0,00		0,00	0,00	
25/08/2014	Sufalyng s.a	001-002-4869		298,00		298,00	298,00	
25/08/2014	Francisco Minuche Mosquera	001-002-4870		76,00		76,00	76,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>374,00</b>		<b>374,00</b>	<b>374,00</b>	

- Según factura N° 001-001-203767 de Disensa se realiza el gasto en Materiales de Construcción por el valor de \$34,51 más IVA.
- Según factura N° 001-001-5811 de Automotriz Gon Car se realiza la compra de accesorios vehiculares por el valor de \$200,89 mas IVA. Se cancela con cheque.

## 26/08/2014

- Según diario de ventas N°046 se realiza la facturación de ventas de productos terminados por el valor de \$2119,70. La cancelación la realiza con en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
26/08/2014	Cuerpo de Bomberos de Balag	001-002-4871	0,12	0,00		0,00	0,00	
26/08/2014	ComGuabo s.a	001-002-4872		252,00		252,00	252,00	
26/08/2014	Jimmy Valverde Pelaez	001-002-4873		319,70		319,70	319,70	
	<b>TOTAL:</b>			<b>571,70</b>		<b>571,70</b>	<b>571,70</b>	

- Según factura N° 001-001-145534 de Disensa se realiza los gastos en Materiales de Construcción por el valor de \$69,02 más IVA.

## 27/08/2014

- Según diario de ventas N°047 se realiza la facturación de servicios prestados por el valor de \$22,50. La cancelación la realiza con en efectivo.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
27/08/2014	Machala Net	001-002-4874		10,00		10,00	10,00	
27/08/2014	Franco Camacho	001-002-4875		12,50		12,50	12,50	
	<b>TOTAL:</b>			<b>22,50</b>		<b>22,50</b>	<b>22,50</b>	

## 28/08/2014

- Según diario de ventas N°048 se realiza la facturación de productos terminados por el valor de \$531,60. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
28/08/2014	Comité de Empresa de Harbin	001-002-4877		282,60		282,60	282,60	
28/08/2014	ComGuabo s.a	001-002-4878		35,00		35,00	35,00	
28/08/2014	Ricardo Barraqueta Asanza	001-002-4879		214,00		214,00	214,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>531,60</b>		<b>531,60</b>	<b>531,60</b>	

### 29/08/2014

- Se registra el ingreso del producto terminado correspondiente a la Orden de Producción N°09 por el valor de \$310,34.
- Se vende la orden de producción N° 09 por un valor total de \$406,00. La cancelación la realiza en efectivo.
- Se registra el valor de mano de obra invertido en Orden de Producción N°09 por el valor de \$103,41.
- Se registra los costos indirectos de fabricación correspondientes a la Orden de producción N°09 por el valor de \$135,43.

### 30/08/2014

- Según diario de ventas N°049 se realiza la facturación de servicios prestados por el valor de \$396,00. La cancelación la realiza con cheque.

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
30/08/2014	Edison Paucar Tibanta	001-002-4877		396,00		396,00	396,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>396,00</b>		<b>396,00</b>	<b>396,00</b>	

- Se liquida el valor de Nomina de fábrica.
- Se cancela obligaciones al IESS por el valor de \$150,00.



- Se registra el rol de pagos Administrativo.
- Se cancela obligaciones al IESS por el valor de \$170,64.
- Se registra la depreciación de activos fijos de acuerdo a la ley.
- El consumo de materiales de oficina a la fecha es de \$10,00.
- El consumo de materiales de aseo a la fecha es de \$11,00.

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**AL 01 DE JULIO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

1.	<b>ACTIVO</b>		
1.1.	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA	1.355,00	
1.1.02	BANCOS	22.500,00	
1.1.03	DOCUMENTOS POR COBRAR	3.400,00	
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR	1.050,00	
1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS	13.778,00	
1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS	1.129,80	
1.1.09	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	872.250,74	
1.1.10	MATERIALES DE ASEO	123,00	
1.1.11	MATERIALES DE OFICINA	39,60	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>915.626,14</b>
1.2.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	1.540,00	
1.2.02	EQUIPOS DE OFICINA	102,00	
1.2.03	VEHÍCULOS	12.000,00	
1.2.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	28.000,00	
1.2.05	HERRAMIENTAS	694,00	
1.2.06	INSTALACIONES TALLER	40.000,00	
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACION	1.920,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>84.256,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>999.882,14</u></b>
2.	<b>PASIVO</b>		
2.1.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	DOCUMENTOS POR PAGAR	1.950,00	
2.1.02	IESS POR PAGAR	199,87	
2.1.03	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	442,50	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.592,37</b>
2.2.	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	32.500,00	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>35.092,37</b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL	964.789,77	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>964.789,77</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>999.882,14</u></b>

Machala, 01 de Julio del 2014.

CONTADORA

GERENTE

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°001**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-Jul-2014		1			
	1.1.01	CAJA		1.355,00	
	1.1.02	BANCOS		22.500,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	22.500,00		
	1.1.03	DOCUMENTOS POR COBRAR		3.400,00	
	1.1.04	CUENTAS POR COBRAR		1.050,00	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		13.778,00	
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT		1.129,80	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		872.250,74	
	1.1.10	MATERIALES DE ASEO		123,00	
	1.1.11	MATERIALES DE OFICINA		39,60	
	1.2.01	MUEBLES Y ENSERES		1.540,00	
	1.2.02	EQUIPO DE OFICINA		102,00	
	1.2.03	VEHICULOS		12.000,00	
	1.2.04	MAQUINARIA Y EQUIPO		28.000,00	
	1.2.05	HERRAMIENTAS		694,00	
	1.2.06	INSTALACIONES TALLER		40.000,00	
	1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACION		1.920,00	
	2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR			1.950,00
	2.1.03	IESS POR PAGAR			199,87
	2.1.04	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			442,50
	2.2.01	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR			32.500,00
	3.1	CAPITAL			964.789,77
		P/R.-EL ESTADO DE SITUACION INICIAL.			
1-Jul-2014		2			
	1.1.01	CAJA		87,48	
	4.1.01	VENTAS			87,48
		P/R.-VENTA S/FACT. 001-002-4649.			
1-Jul-2014		3			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		61,24	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			61,24
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
1-Jul-2014		4			
	1.1.01	CAJA		250,00	
	4.1.01	VENTAS			250,00
		P/R.-VENTA S/FACTURA N. 001-002-4650.			
1-Jul-2014		5			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		175,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			175,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>1.000.455,86</b>	<b>1.000.455,86</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°002

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.000.455,86</b>	<b>1.000.455,86</b>
1-Jul-2014		6			
	1.1.01	CAJA		33,00	
	4.1.01	VENTAS			33,00
		P/R.-VENTA S/FACTURA N. 001-002-4652.			
1-Jul-2014		7			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		23,10	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			23,10
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
1-Jul-2014		8			
	1.1.01	CAJA		140,00	
	4.1.01	VENTAS			140,00
		P/R.-VENTA S/FACTURA N. 001-002-4653.			
1-Jul-2014		9			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		93,10	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			93,10
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
1-Jul-2014		10			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		8,37	
	6.1.13	GASTO IVA		1,00	
	1.1.01	CAJA			9,37
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACTURA N. 26856.			
1-Jul-2014		11			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		55,50	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		4,00	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			55,50
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT			4,00
		P/R.-REQUISICION N.01.			
2-Jul-2014		12			
	1.1.01	CAJA		3.328,50	
	4.1.01	VENTAS			3.328,50
		P/R.-VENTA SEGÚN DIARIO N°01.			
2-Jul-2014		13			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.329,95	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.329,95
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.006.472,38</b>	<b>1.006.472,38</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°003

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.006.472,38</b>	<b>1.006.472,38</b>
3-Jul-2014		14			
	1.1.01	CAJA		944,00	
	4.1.01	VENTAS			944,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°02			
3-Jul-2014		15			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		660,80	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			660,80
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
4-Jul-2014		16			
	1.1.01	CAJA		374,00	
	4.1.01	VENTAS			374,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°03.			
4-Jul-2014		17			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		261,80	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			261,80
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
4-Jul-2014		18			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		159,29	
	6.1.13	GASTO IVA		19,11	
	1.1.01	CAJA			178,40
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACT. N. 14625.			
4-Jul-2014		19			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		29,46	
	6.1.13	GASTO IVA		3,54	
	1.1.01	CAJA			33,00
		P/R.-COMPRA MPD S/FACTURA N. 972118.			
4-Jul-2014		20			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		4,10	
	1.1.01	CAJA			4,10
		P/R.-ALIMENTACION S/FACTURA N. 47448.			
4-Jul-2014		21			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		158,50	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		15,58	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			158,50
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT			15,58
		P/R.-REQUISICION N.02.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.009.102,56</b>	<b>1.009.102,56</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°004

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		1.009.102,56	1.009.102,56
5-Jul-2014		22			
	1.1.01	CAJA		358,00	
	4.1.01	VENTAS			358,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°04.			
5-Jul-2014		23			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		250,60	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			250,60
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
5-Jul-2014		24			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		20,71	
	6.1.13	GASTO IVA		2,49	
	1.1.01	CAJA			23,20
		P/R.-GASTO S/FACTURA N. 143341.			
5-Jul-2014		25			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		37,68	
	6.1.13	GASTO IVA		4,52	
	1.1.01	CAJA			42,20
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACTURA N. 31537.			
5-Jul-2014		26			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		24,00	
	1.1.01	CAJA			24,00
		P/R.-COMPRA MPD S/FACTURA 28636.			
5-Jul-2014		27			
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		8,95	
	6.1.13	GASTO IVA		1,05	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/R.-COMPRA DE COMBUSTIBLE FACT 144437.			
7-Jul-2014		28			
	1.1.01	CAJA		295,00	
	4.1.01	VENTAS			295,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°05.			
7-Jul-2014		29			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		206,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			206,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
		SUMAN Y PASAN: _____		1.010.312,06	1.010.312,06

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°005

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>1.010.312,06</b>	<b>1.010.312,06</b>
7-Jul-2014		30			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		18,35	
	1.1.01	CAJA			18,35
		P/R.-GASTO S/FACTURA N. 001-001-14393.			
7-Jul-2014		31			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		192,52	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			192,52
		P/R.-INGRESO DE OP. N.01.			
7-Jul-2014		32			
	1.1.01	CAJA		440,00	
	4.1.01	VENTAS			440,00
		P/R.-VENTA OP N.01. FACT. 001-002-4678.			
7-Jul-2014		33			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		192,52	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			192,52
		P/R.-COSTO O.P. N.1.			
7-Jul-2014		34			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		127,27	
	5.1.02	MANO DE OBRA			127,27
		P/R.-MANO DE OBRA O.P. N. 01.			
7-Jul-2014		35			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		9,75	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICAD			9,75
		P/R.-CIF DE OP.N. 01.			
8-Jul-2014		36			
	1.1.01	CAJA		3.503,88	
	4.1.01	VENTAS			3.503,88
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°06.			
8-Jul-2014		37			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.452,72	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.452,72
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
8-Jul-2014		38			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		250,00	
	1.1.01	CAJA			250,00
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-001-595.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.017.499,07</b>	<b>1.017.499,07</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°006

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.017.499,07</b>	<b>1.017.499,07</b>
8-Jul-2014		39			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		150,00	
	1.1.01	CAJA			150,00
		P/R.-GASTO S/FACT N. 001-001-594.			
8-Jul-2014		40			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		8,04	
	6.1.13	GASTO IVA		0,96	
	1.1.01	CAJA			9,00
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 002-001-31572.			
8-Jul-2014		41			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		264,67	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			264,67
		P/R.-INGRESO OP. N.02.			
8-Jul-2014		42			
	1.1.01	CAJA		965,00	
	4.1.01	VENTAS			965,00
		P/R.-VENTA OP. N. 02 S/FACT N. 4684.			
8-Jul-2014		43			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		264,67	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			264,67
		P/R.-COSTO OP N. 02.			
8-Jul-2014		44			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		63,64	
	5.1.02	MANO DE OBRA			63,64
		P/R.-MANO DE OBRA OP. N.02.			
8-Jul-2014		45			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		42,54	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICAD			42,54
		P/R.-CIF OP. N. 02.			
9-Jul-2014		46			
	1.1.01	CAJA		2.430,70	
	4.1.01	VENTAS			2.430,70
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°07.			
9-Jul-2014		47			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.701,49	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.701,49
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.023.390,78</b>	<b>1.023.390,78</b>



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°007

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		1.023.390,78	1.023.390,78
9-Jul-2014		48			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		20,71	
	6.1.13	GASTO IVA		2,49	
	1.1.01	CAJA			23,20
		P/R.-GASTO S/FACT N. 001-001-143540.			
9-Jul-2014		49			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		301,00	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		1,44	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			301,00
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT			1,44
		P/R.-REQUISICION N. 03.			
10-Jul-2014		50			
	1.1.01	CAJA		3.571,00	
	4.1.01	VENTAS			3.571,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°08.			
10-Jul-2014		51			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.499,70	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.499,70
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
10-Jul-2014		52			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		152,56	
	6.1.13	GASTO IVA		18,31	
	1.1.01	CAJA			170,87
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 14752.			
10-Jul-2014		53			
	1.2.05	HERRAMIENTAS		3,22	
	6.1.13	GASTO IVA		0,38	
	1.1.01	CAJA			3,60
		P/R.-COMPRA DE HERRAMIENTAS.			
10-Jul-2014		54			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		4,75	
	1.1.01	CAJA			4,75
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-001-47653.			
11-Jul-2014		55			
	1.1.01	CAJA		718,00	
	4.1.01	VENTAS			718,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°09.			
		SUMAN Y PASAN: _____		1.030.684,34	1.030.684,34

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°008

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		1.030.684,34	1.030.684,34
11-Jul-2014		56			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		502,60	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			502,60
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
14-Jul-2014		57			
	1.1.01	CAJA		1.043,00	
	4.1.01	VENTAS			1.043,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°10.			
14-Jul-2014		58			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		730,10	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			730,10
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
14-Jul-2014		59			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		10,93	
	6.1.13	GASTO IVA		1,31	
	1.1.01	CAJA			12,24
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-51020.			
14-Jul-2014		60			
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT		33,49	
	6.1.13	GASTO IVA		4,02	
	1.1.01	CAJA			37,51
		P/R.-COMPRA MPI S.FACT. 001-002-43072.			
15-Jul-2014		61			
	4.1.01	CAJA		782,40	
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			782,40
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°11.			
15-Jul-2014		62			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		539,28	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			539,28
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
15-Jul-2014		63			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		400,00	
	1.1.01	CAJA			400,00
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-001-003.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.034.731,47</b>	<b>1.034.731,47</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°009

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>1.034.731,47</b>	<b>1.034.731,47</b>
15-Jul-2014		64			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		488,15	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			488,15
		P/R.-INGRESO DE OP. N. 03.			
15-Jul-2014		65			
	1.1.01	CAJA		688,75	
	4.1.01	VENTAS			688,75
		P/R. VENTA O.P. 03.			
15-Jul-2014		66			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		159,09	
	5.1.02	MANO DE OBRA			159,09
		P/R.-MANO DE OBRA OP. 03.			
15-Jul-2014		67			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		28,06	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICADOS			28,06
		P/R.-CIF DE OP. N.03.			
15-Jul-2014		68			
	1.1.02	BANCOS		19.000,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	19.000,00		
	1.1.01	CAJA			19.000,00
		P/R.-DEPOSITO DE EFECTIVO.			
15-Jul-2014		69			
	2.1.03	IESS POR PAGAR		199,87	
		BANCOS			199,87
		P/R. - PAGO DE OBLIGACIONES AL IESS.			
16-Jul-2014		70			
	1.1.01	CAJA		3.705,16	
	4.1.01	VENTAS			3.596,16
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			109,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°12.			
16-Jul-2014		71			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.517,31	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.517,31
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
16-Jul-2014		72			
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTO		21,43	
	6.1.13	GASTO IVA		2,57	
	1.1.01	CAJA			24,00
		P/R.-COMPRA DE MPI S/FACT. 001-002-43255			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.061.541,86</b>	<b>1.061.541,86</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°010

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>1.061.541,86</b>	<b>1.061.541,86</b>
16-Jul-2014		73			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		5,25	
	1.1.01	CAJA			5,25
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-001-25169.			
16-Jul-2014		74			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		140,00	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		6,62	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			140,00
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS			6,62
		P/R.-REQUISICION N.04.			
17-Jul-2014		75			
	1.1.01	CAJA		2.486,55	
	4.1.01	VENTAS			2.456,55
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			30,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°13.			
17-Jul-2014		76			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.719,59	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.719,59
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
17-Jul-2014		77			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		8,08	
	6.1.13	GASTO IVA		0,97	
	1.1.01	CAJA			9,05
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT 974967.			
17-Jul-2014		78			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		5,50	
	1.1.01	CAJA			5,50
		P/R.-GASTO S/FACT. 003-002-342.			
18-Jul-2014		79			
	1.1.01	CAJA		3.157,50	
	4.1.01	VENTAS			3.155,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			2,50
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°14.			
18-Jul-2014		80			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.208,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.208,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.071.280,42</b>	<b>1.071.280,42</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°011

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>1.071.280,42</b>	<b>1.071.280,42</b>
18-Jul-2014		81			
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		20,54	
	6.1.13	GASTO IVA		2,46	
	1.1.01	CAJA			23,00
		P/R.-GASTO S/FACT. N.080-001-148446.			
18-Jul-2014		82			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		28,13	
	6.1.13	GASTO IVA		3,38	
	1.1.01	CAJA			31,51
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 002-001-31724.			
19-Jul-2014		83			
	1.1.01	CAJA		1.883,00	
	4.1.01	VENTAS			1.883,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°15.			
19-Jul-2014		84			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.318,10	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.318,10
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
19-Jul-2014		85			
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		8,93	
	6.1.13	GASTO IVA		1,07	
	1.1.01	CAJA			10,00
		P/R.-GASTO S/FACT. 080-001-148590.			
20-Jul-2014		86			
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		145,00	
	5.1.04.04	LUZ ELECTRICA CNEL	90,00		
	5.1.04.05	AGUA POTABLE	55,00		
	1.1.01	CAJA			145,00
		P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.			
20-Jul-2014		87			
	2.1.01	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR		420,00	
	1.1.02	BANCOS			420,00
	1.1.01.01	BANCO DE MACHALA	420,00		
		P/R.-PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.075.111,03</b>	<b>1.075.111,03</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°012

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.075.111,03</b>	<b>1.075.111,03</b>
21-Jul-2014		88			
	2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		1.200,00	
	1.1.02	BANCOS			1.200,00
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.200,00		
		P/R.-PAGO DE DEUDA PENDIENTE.			
21-Jul-2014		89			
	1.1.01	CAJA		785,00	
	4.1.01	VENTAS			785,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°16.			
21-Jul-2014		90			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		549,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			549,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
22-Jul-2014		91			
	1.1.01	CAJA		1.917,85	
	4.1.01	VENTAS			1.917,85
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°17.			
22-Jul-2014		92			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.342,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.342,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
22-Jul-2014		93			
	1.1.11	MATERIALES DE OFICINA		3,30	
	1.1.01	CAJA			3,30
		P/R.-COMPRA DE MATERIAL DE OFICINA.			
22-Jul-2014		94			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		37,50	
	6.1.13	GASTO IVA		4,50	
	1.1.01	CAJA			42,00
		P/R.-GASTO S/FACT. 002-001-31772.			
23-Jul-2014		95			
	1.1.01	CAJA		4.000,80	
	4.1.01	VENTAS			3.994,80
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			6,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°18.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.084.951,98</b>	<b>1.084.951,98</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°013

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>1.084.951,98</b>	<b>1.084.951,98</b>
23-Jul-2014		96			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.796,36	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.796,36
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
23-Jul-2014		97			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		72,59	
	6.1.13	GASTO IVA		8,71	
	1.1.01	CAJA			81,30
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-144130.			
24-Jul-2014		98			
	1.1.02	BANCOS		1.618,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.618,00		
	4.1.01	VENTAS			1.618,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°19.			
24-Jul-2014		99			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.132,60	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.132,60
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
24-Jul-2014		100			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		29,50	
	1.1.01	CAJA			29,50
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-32157.			
25-Jul-2014		101			
	1.1.02	BANCOS		1.219,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.219,00		
	4.1.01	VENTAS			1.196,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			23,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°20.			
25-Jul-2014		102			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		837,20	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			837,20
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
25-Jul-2014		103			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		359,15	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			359,15
		P/R.-INGRESO OP N.04.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>1.093.025,09</b>	<b>1.093.025,09</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°014

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.093.025,09</b>	<b>1.093.025,09</b>
25-Jul-2014		104			
	1.1.01	CAJA		473,10	
	4.1.01	VENTAS			473,10
		P/R.-VENTA OP. 04 S/FACT. 4760.			
25-Jul-2014		105			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		359,15	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			359,15
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
25-Jul-2014		106			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		127,27	
	5.1.02	MANO DE OBRA			127,27
		P/R.-MANO DE OBRA OP. 04.			
25-Jul-2014		107			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		91,88	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICAD			91,88
		P/R.- CIF OP. N.04.			
26-Jul-2014		108			
	1.1.01	CAJA		40,00	
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			40,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°21.			
26-Jul-2014		109			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		189,02	
	6.1.13	GASTO IVA		22,68	
	1.1.02	BANCOS			211,70
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	211,70		
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 001-001-976812.			
26-Jul-2014		110			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		83,17	
	6.1.13	GASTO IVA		9,80	
	1.1.01	CAJA			92,97
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 002-001-31854.			
28-Jul-2014		111			
	1.1.01	CAJA		2.282,95	
	4.1.01	VENTAS			2.282,95
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°22.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.096.704,11</b>	<b>1.096.704,11</b>



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°015

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.096.704,11</b>	<b>1.096.704,11</b>
28-Jul-2014		112			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.282,95	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.282,95
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
28-Jul-2014		113			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		2.121,50	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		24,00	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			2.121,50
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECT			24,00
		P/R.-REQUISICION N.07.			
28-Jul-2014		114			
	6.1.14	GASTO INTERNET MACHALA NET		22,00	
	1.1.02	BANCOS			22,00
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	22,00		
		P/R.-PAGO DE INTERNET.			
29-Jul-2014		115			
	1.1.01	CAJA		1.447,92	
	4.1.01	VENTAS			1.447,92
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°23.			
29-Jul-2014		116			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.170,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.170,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
29-Jul-2014		117			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		66,61	
	6.1.13	GASTO IVA		7,99	
	1.1.01	CAJA			74,60
		P/R.-GASTO S/FACT. 002-001-31876.			
30-Jul-2014		118			
	1.1.01	CAJA		2.759,32	
	4.1.01	VENTAS			2.739,32
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			20,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°24.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>1.106.606,40</b>	<b>1.106.606,40</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°016

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>1.106.606,40</b>	<b>1.106.606,40</b>
30-Jul-2014		119			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.739,32	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.739,32
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
30-Jul-2014		120			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		318,44	
	6.1.13	GASTO IVA		38,21	
	1.1.01	CAJA			356,65
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 001-001-977596.			
31-Jul-2014		121			
	1.1.02	BANCOS		6.967,54	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	6.967,54		
	4.1.01	VENTAS			6.967,54
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°25.			
31-Jul-2014		122			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		4.877,28	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			4.877,28
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
31-Jul-2014		123			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		34,51	
	6.1.13	GASTO IVA		4,14	
	1.1.01	CAJA			38,65
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-001-144438.			
31-Jul-2014		124			
	5.1.06	NOMINA DE FABRICA		700,00	
	6.1.02	APORTE PATRONAL		85,05	
	6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES		29,17	
	6.1.03.01	VACACIONES	29,17		
	1.1.02	BANCOS			634,55
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	634,55		
	2.1.04	IESS POR PAGAR			150,50
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			29,17
	2.1.05.01	VACACIONES	29,17		
		P/R.-LA NOMINA DE FABRICA.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>2.229.006,47</b>	<b>2.229.006,47</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°017

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.229.006,47</b>	<b>2.229.006,47</b>
31-Jul-2014		125			
	6.1.01	SUELDOS		790,00	
	6.1.02	APORTE PATRONAL		95,99	
	6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES		32,92	
	6.1.03.01	VACACIONES	32,92		
	1.1.02	BANCOS			715,35
	1.1.01.02	BANCO DE MACHALA	715,35		
	2.1.04	IESS POR PAGAR			170,64
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			32,92
	2.1.05.01	VACACIONES	32,92		
		P/R.-ROL DE DE PAGO ADMINISTRATIVO.			
31-Jul-2014		126			
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		403,43	
	5.1.04.07	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	11,55		
	5.1.04.08	DEPRECIACION VEHICULOS	160,00		
	5.1.04.09	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	210,00		
	5.1.04.10	DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	5,21		
	5.1.04.11	DEPRECIACION INSTALACIONES TALLER	16,67		
	6.1.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA		0,77	
	6.1.05	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		10,72	
	1.2.01.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			11,55
	1.2.02.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO			0,77
	1.2.03.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			160,00
	1.2.04.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			210,00
	1.2.05.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS			5,21
	1.2.06.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES TALLER			16,67
	1.2.07.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO			10,72
		P/R.-LAS DEPRECIACIONES.			
		<b>SUMAN Y PASAN: _____</b>		<b>2.230.340,30</b>	<b>2.230.340,30</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°018

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>2.230.340,30</b>	<b>2.230.340,30</b>
31-Jul-2014		127			
	6.1.07	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA		12,50	
	1.1.11	MATERIALES DE OFICINA			12,50
		P/R.-EL CONSUMO DE MATERIAL DE OFICINA.			
31-Jul-2014		128			
	6.1.06	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO		15,00	
	1.1.10	MATERIALES DE ASEO			15,00
		P/R.-CONSUMO MATERIALES DE ASEO.			
1-Ago-2014		129			
	2.1.04	IESS POR PAGAR		320,64	
	1.1.01	CAJA			320,64
		P/R.-EL PAGO AL IESS.			
1-Ago-2014		130			
	1.1.01	CAJA		1.103,00	
	4.1.01	VENTAS			1.050,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			53,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°26.			
1-Ago-2014		131			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		735,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			735,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
1-Ago-2014		132			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		208,45	
	6.1.13	GASTO IVA		25,01	
	1.1.01	CAJA			233,46
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT 001-001-11357.			
1-Ago-2014		133			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		14,07	
	6.1.13	GASTO IVA		1,69	
	1.1.01	CAJA			15,76
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACT. 002-001-31942			
1-Ago-2014		134			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		150,00	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		20,80	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			150,00
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS			20,80
		P/R.-REQUISICION N. 05.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b> _____		<b>2.232.946,46</b>	<b>2.232.946,46</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°019

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		2.232.946,46	2.232.946,46
2-Ago-2014		135			
	1.1.01	CAJA		53,20	
	4.1.01	VENTAS			43,20
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			10,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°27.			
2-Ago-2014		136			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		30,24	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			30,24
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
4-Ago-2014		137			
	1.1.02	BANCOS		398,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	398,00		
	4.1.01	VENTAS			398,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°28.			
4-Ago-2014		138			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		278,60	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			278,60
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
5-Ago-2014		139			
	1.1.02	BANCOS		1.905,88	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.905,88		
	4.1.01	VENTAS			1.905,88
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°29.			
5-Ago-2014		140			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.333,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.333,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
5-Ago-2014		141			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		400,00	
	1.1.02	BANCOS			400,00
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	400,00		
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-009.			
5-Ago-2014		142			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		44,19	
	6.1.13	GASTO IVA		5,30	
	1.1.01	CAJA			49,49
		P/R.-COMPRA MPD. S/FACT. 001-001-44974.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>2.237.395,37</b>	<b>2.237.395,37</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°020

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.237.395,37</b>	<b>2.237.395,37</b>
6-Ago-2014		143			
	1.1.02	BANCOS		410,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	410,00		
	4.1.01	VENTAS			410,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°30.			
6-Ago-2014		144			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		287,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			287,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
6-Ago-2014		145			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		191,00	
	6.1.13	GASTO IVA		22,92	
	1.1.02	BANCOS			213,92
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	213,92		
		P/R.-GASTO S/FACT N. 001-001-144683.			
7-Ago-2014		146			
	1.1.02	BANCOS		1.167,50	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.167,50		
	4.1.01	VENTAS			1.167,50
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°31.			
7-Ago-2014		147			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		805,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			805,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
7-Ago-2014		148			
	6.1.15	GASTO DE COMBUSTIBLE		22,23	
	6.1.13	GASTO IVA		2,67	
	1.1.01	CAJA			24,90
		P/R.-GASTO DE COMBUSTIBLE.			
7-Ago-2014		149			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		36,43	
	6.1.13	GASTO IVA		4,37	
	1.1.01	CAJA			40,80
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 001-001-8179.			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>2.240.344,49</b>	<b>2.240.344,49</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.240.344,49</b>	<b>2.240.344,49</b>
8-Ago-2014		150			
	1.1.02	BANCOS		838,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	838,00		
	4.1.01	VENTAS			798,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			40,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°32.			
8-Ago-2014		151			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		558,60	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			558,60
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
8-Ago-2014		152			
	6.1.15	GASTO DE COMBUSTIBLE		12,05	
	6.1.13	GASTO IVA		1,45	
	1.1.01	CAJA			13,50
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-003-543232.			
9-Ago-2014		153			
	1.1.01	CAJA		50,00	
	4.1.01	VENTAS			40,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			10,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°33.			
9-Ago-2014		154			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		28,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			28,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
9-Ago-2014		155			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		139,69	
	6.1.13	GASTO IVA		16,76	
	1.1.01	CAJA			156,45
		P/R.-COMPRA MPD S/FACT. 002-001-32043.			
9-Ago-2014		156			
	1.1.11	MATERIALES DE OFICINA		3,50	
	1.1.01	CAJA			3,50
		P/R.-COMPRA MAT. OFICINA S/FACT.42992.			
9-Ago-2014		157			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		275,50	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			275,50
		P/R.-INGRESO PRODUCTO TERMINADO OP. N.05			
		<b>SUMAN Y PASAN:</b>		<b>2.242.268,04</b>	<b>2.242.268,04</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°022

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		2.242.268,04	2.242.268,04
9-Ago-2014		158			
	1.1.01	CAJA		700,00	
	4.1.01	VENTAS			700,00
		P/R.-VENTA OP. N.05.			
9-Ago-2014		159			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		275,50	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			275,50
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
9-Ago-2014		160			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		63,64	
	5.1.02	MANO DE OBRA			63,64
		P/R.-MANO DE OBRA O.P 05.			
9-Ago-2014		161			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		61,86	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICAD			61,86
		P/R.- CIF OP. N.05.			
11-Ago-2014		162			
	1.1.02	BANCOS		1.889,00	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	1.889,00		
	4.1.01	VENTAS			1.889,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°34.			
11-Ago-2014		163			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.889,00	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.889,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
12-Ago-2014		164			
	1.1.01	CAJA		1.882,00	
	4.1.01	VENTAS			1.882,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°35.			
12-Ago-2014		165			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.317,40	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.317,40
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
12-Ago-2014		166			
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS		207,75	
	6.1.13	GASTO IVA		24,82	
	1.1.02	BANCOS			232,57
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	232,57		
		P/R.-COMPRA MPI S/FACT 002-001-52762.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.250.579,01</b>	<b>2.250.579,01</b>



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°023

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.250.579,01</b>	<b>2.250.579,01</b>
12-Ago-2014		167			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		181,00	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		19,04	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			181,00
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS			19,04
		P/R.-LA REQUISICION N.06.			
13-Ago-2014		168			
	1.1.01	CAJA		1.527,66	
	4.1.01	VENTAS			1.455,16
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			72,50
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°36.			
13-Ago-2014		169			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.018,61	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.018,61
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
13-Ago-2014		170			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		269,22	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO			269,22
		P/R.-INGRESO DE OP. N. 06.			
13-Ago-2014		171			
	1.1.02	BANCOS		469,65	
	1.1.02.01	BANCO DE MACHALA	469,65		
	4.1.01	VENTAS			469,65
		P/R.-VENTA OP. N. 06.			
13-Ago-2014		172			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		269,22	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			269,22
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
13-Ago-2014		173			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		15,91	
	5.1.02	MANO DE OBRA			15,91
		P/R.-MANO DE OBRA OP. N.06.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.254.349,32</b>	<b>2.254.349,32</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°024

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.254.349,32</b>	<b>2.254.349,32</b>
13-Ago-2014		174			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		72,31	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICADOS			72,31
		P/R.- CIF OP. N.06.			
14-Ago-2014		175			
	1.1.01	CAJA		924,50	
	4.1.01	VENTAS			912,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			12,50
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°37.			
14-Ago-2014		176			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		638,40	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			638,40
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
14-Ago-2014		177			
	6.1.15	GASTO DE COMBUSTIBLE		22,32	
	6.1.13	GASTO IVA		2,68	
	1.1.01	CAJA			25,00
		P/R.-GASTO S/FACT. N. 001-004-534912.			
14-Ago-2014		178			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		200,00	
	1.1.02	BANCOS			200,00
		P/R.-GASTOS S/FACT. 001-001-637.			
14-Ago-2014		179			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		153,50	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		12,00	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			153,50
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS			12,00
		P/R.-REQUISICION N.08.			
15-Ago-2014		180			
	1.1.01	CAJA		1.879,70	
	4.1.01	VENTAS			1.786,70
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			93,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°38.			
15-Ago-2014		181			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.250,69	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.250,69
		P/R.- COSTO DE VENTAS.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.259.505,42</b>	<b>2.259.505,42</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°025

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		2.259.505,42	2.259.505,42
16-Ago-2014		182			
	1.1.02	BANCOS		433,00	
	4.1.01	VENTAS			433,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°39.			
16-Ago-2014		183			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		303,10	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			303,10
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
16-Ago-2014		184			
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION		11,61	
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		1,39	
	1.1.01	CAJA			13,00
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-740.			
16-Ago-2014		185			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		103,53	
	6.1.13	GASTO IVA		12,42	
	1.1.01	CAJA			115,95
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-145108.			
18-Ago-2014		186			
	1.1.02	BANCOS		31.000,00	
	1.1.01	CAJA			31.000,00
		P/R.-DEPOSITO DE EFECTIVO.			
18-Ago-2014		187			
	1.1.01	CAJA		194,00	
	4.1.01	VENTAS			151,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			43,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°40.			
18-Ago-2014		188			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		105,70	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			105,70
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
18-Ago-2014		189			
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS		12,14	
	6.1.13	GASTO IVA		1,46	
	1.1.01	CAJA			13,60
		P/R.-COMPRA DE MPD S/FACT. 001-001-8426.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.291.683,77</b>	<b>2.291.683,77</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°026

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.291.683,77</b>	<b>2.291.683,77</b>
19-Ago-2014		190			
	1.1.01	CAJA		1.538,00	
	4.1.01	VENTAS			1.506,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			32,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°41.			
19-Ago-2014		191			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.054,20	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.054,20
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
19-Ago-2014		192			
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE		11,62	
	6.1.13	GASTO IVA		1,39	
	1.1.01	CAJA			13,01
		P/R.-GASTO S/FACT N. 001-003-551311.			
19-Ago-2014		193			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		2.397,84	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO			2.397,84
		P/R.- INGRESO DE PRODUCTO OP. N.07.			
19-Ago-2014		194			
	1.1.01	CAJA		6.300,00	
	4.1.01	VENTAS			6.300,00
		P/R.-VENTA OP. N.07.			
19-Ago-2014		195			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		2.397,84	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			2.397,84
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
19-Ago-2014		196			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		270,45	
	5.1.02	MANO DE OBRA			270,45
		P/R.- MANO DE OBRA OP. N. 07.			
19-Ago-2014		197			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		5,89	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICADOS			5,89
		P/R.- CIF OP. N. 07.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.305.661,00</b>	<b>2.305.661,00</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°027

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.305.661,00</b>	<b>2.305.661,00</b>
20-Ago-2014		198			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		71,50	
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		4,00	
	1.1.06	INVENTARIO MATERIALES DIRECTOS			71,50
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS			4,00
		P/R.-REQUISICION N.09.			
20-Ago-2014		199			
	1.1.01	CAJA		367,00	
	4.1.01	VENTAS			367,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°42.			
20-Ago-2014		200			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		256,90	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			256,90
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
20-Ago-2014		201			
	1.1.07	INVENTARIO MATERIALES INDIRECTOS		7,64	
	6.1.13	GASTO IVA		0,92	
	1.1.01	CAJA			8,56
		P/R.-COMPRA DE MPI S/FACT 001-001-224304			
20-Ago-2014		202			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		50,81	
	6.1.13	GASTO IVA		6,10	
	1.1.01	CAJA			56,91
		P/R.-GASTO S/FACT 001-001-145285.			
20-Ago-2014		203			
	6.1.11	GASTO EN FLETES		400,00	
	1.1.02	BANCOS			400,00
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-017.			
20-Ago-2014		204			
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		130,00	
	5.1.04.04	LUZ ELECTRICA CNEL	80,00		
	5.1.04.05	AGUA POTABLE	50,00		
	1.1.01	CAJA			130,00
		P/R.-PAGO DE SERVICIOS BASICOS.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.306.955,87</b>	<b>2.306.955,87</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

**FOLIO N°028**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.306.955,87</b>	<b>2.306.955,87</b>
20-Ago-2014		205			
	2.1.01	PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAG		420,00	
	1.1.02	BANCOS			420,00
		P/R.-PAGO DE CUOTA DE PRESTAMO.			
20-Ago-2014		206			
	1.1.02	BANCOS		700,00	
	1.1.04	CUENTAS POR COBRAR			700,00
		P/R.-COBRO DE DEUDA PENDIENTE.			
20-Ago-2014		207			
	1.1.02	BANCOS		1.500,00	
	1.1.03	DOCUMENTOS POR COBRAR			1.500,00
		P/R.-COBRO DE DEUDA PENDIENTE.			
21-Ago-2014		208			
	1.1.01	CAJA		619,00	
	4.1.01	VENTAS			444,00
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			175,00
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°43.			
21-Ago-2014		209			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		310,80	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			310,80
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
21-Ago-2014		210			
	6.1.15	GASTO DE COMBUSTIBLE		20,47	
	6.1.13	GASTO IVA		2,46	
	1.1.01	CAJA			22,93
		P/R.-GASTO S/FACT 001-003-552242.			
21-Ago-2014		211			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		34,51	
	6.1.13	GASTO IVA		4,14	
	1.1.01	CAJA			38,65
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-145310.			
22-Ago-2014		212			
	1.1.02	BANCOS		6.597,20	
	4.1.01	VENTAS			6.597,20
		P/R. - VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°44.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.317.164,45</b>	<b>2.317.164,45</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°029

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.317.164,45</b>	<b>2.317.164,45</b>
22-Ago-2014		213			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		4.617,90	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			4.617,90
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
23-Ago-2014		214			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		239,67	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO			239,67
		P/R.-INGRESO OP. N. 08.			
23-Ago-2014		215			
	1.1.01	CAJA		300,00	
	4.1.01	VENTAS			300,00
		P/R.-VENTA OP. N. 08 S/FACT. 4866.			
23-Ago-2014		216			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		239,67	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			239,67
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
23-Ago-2014		217			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		55,68	
	5.1.02	MANO DE OBRA			55,68
		P/R.-MANO DE OBRE OP. N. 08.			
23-Ago-2014		218			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO		30,49	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICADOS			30,49
		P/R.-CIF OP. N. 08.			
25-Ago-2014		219			
	1.1.02	BANCOS		1.240,00	
	4.1.01	VENTAS			1.240,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°45.			
25-Ago-2014		220			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		868,00	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO			868,00
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
25-Ago-2014		221			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		34,51	
	6.1.13	GASTO IVA		4,14	
	1.1.01	CAJA			38,65
		P/R.- GASTO S/FACT. 001-001-203767.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.324.794,51</b>	<b>2.324.794,51</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°030

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		2.324.794,51	2.324.794,51
25-Ago-2014		222			
	6.1.10	GASTO ACCESORIOS VEHICULARES		200,89	
	6.1.13	GASTO IVA		24,11	
	1.1.02	BANCOS			225,00
		P/R.-GASTO S/FACT N. 001-001-5811.			
26-Ago-2014		223			
	1.1.01	CAJA		2.119,70	
	4.1.01	VENTAS			2.119,70
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°46.			
26-Ago-2014		224			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		1.483,79	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			1.483,79
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
26-Ago-2014		225			
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION		69,02	
	6.1.13	GASTO IVA		8,28	
	1.1.01	CAJA			77,30
		P/R.-GASTO S/FACT. 001-001-145534.			
27-Ago-2014		226			
	1.1.01	CAJA		22,50	
	4.1.02	SERVICIOS PRESTADOS			22,50
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°47.			
28-Ago-2014		227			
	1.1.02	BANCOS		531,60	
	4.1.01	VENTAS			531,60
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°48.			
28-Ago-2014		228			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		372,12	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			372,12
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
29-Ago-2014		229			
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO		310,34	
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES			310,34
		P/R.- INGRESO DE OP. N.09.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.329.936,86</b>	<b>2.329.936,86</b>



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°031

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN: _____		2.329.936,86	2.329.936,86
29-Ago-2014		230			
	1.1.01	CAJA		406,00	
	4.1.01	VENTAS			406,00
		P/R.-VENTA OP. N. 09.			
29-Ago-2014		231			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		310,34	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			310,34
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
29-Ago-2014		232			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		103,41	
	5.1.02	MANO DE OBRA			103,41
		P/R.-MANO DE OBRA OP. N. 09.			
29-Ago-2014		233			
	1.1.08	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCES		135,43	
	5.1.03	COSTOS IND FABRICACION APLICAD			135,43
		P/R.- CIF OP. N. 09.			
30-Ago-2014		234			
	1.1.02	BANCOS		396,00	
	4.1.01	VENTAS			396,00
		P/R.- VENTA SEGUN DATOS DIARIO N°49.			
30-Ago-2014		235			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		277,20	
	1.1.09	INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			277,20
		P/R.-COSTO DE VENTAS.			
30-Ago-2014		236			
	5.1.06	NOMINA DE FABRICA		700,00	
	6.1.02	APOORTE PATRONAL		85,05	
	6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES		29,17	
	6.1.03.01	VACACIONES	29,17		0,00
	1.1.02	BANCOS			634,55
	2.1.04	IESS POR PAGAR			150,50
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			29,17
	2.1.05.01	VACACIONES	29,17		
		P/R.-NOMINA DE FABRICA.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.332.379,46</b>	<b>2.332.379,46</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°032

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN: _____</b>		<b>2.332.379,46</b>	<b>2.332.379,46</b>
30-Ago-2014		237			
	6.1.01	SUELDOS		790,00	
	6.1.02	APORTE PATRONAL		95,99	
	6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES		32,92	
	6.1.03.01	VACACIONES	32,92		
	1.1.02	BANCOS			715,35
	2.1.04	IESS POR PAGAR			170,64
	2.1.05	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			32,92
	2.1.05.01	VACACIONES	32,92		
		P/R.-ROL DE PAGO ADMINISTRATIVO.			
30-Ago-2014		238			
	5.1.04	COSTOS IND FABRICACION REALES		403,43	
	5.1.04.07	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	11,55		0,00
	5.1.04.08	DEPRECIACION VEHICULOS	160,00		0,00
	5.1.04.09	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	210,00		0,00
	5.1.04.10	DEPRECIACION DE HERRAMIENTAS	5,21		0,00
	5.1.04.11	DEPRECIACION INSTALACIONES TALLER	16,67		0,00
	6.1.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA		0,77	
	6.1.05	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION		10,72	
	1.2.01.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			11,55
	1.2.02.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO			0,77
	1.2.03.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULO			160,00
	1.2.04.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			210,00
	1.2.05.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS			5,21
	1.2.06.02	(-)DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES TALLER			16,67
	1.2.07.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO			10,72
		P/R.-LAS DEPRECIACIONES.			
30-Ago-2014		239			
	6.1.07	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA		10,00	
	1.1.11	MATERIALES DE OFICINA			10,00
		P/R.-CONSUMO DE MATERILES DE OFICINA.			
		<b>TOTAL:</b>		<b>2.333.723,29</b>	<b>2.333.723,29</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°033

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN:</b> _____		<b>2.333.723,29</b>	<b>2.333.723,29</b>
30-Ago-2014		240			
	6.1.06	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO		11,00	
	1.1.10	MATERIALES DE ASEO P/R.-CONSUMO DE MATERIALES DE ASEO.			11,00
		241			
	5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS		478,21	
	5.1.05	VARIACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		711,13	
	5.1.04	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES P/R.- CIERRE DE LOS COSTO INDIRECTOS.			1.189,34
		242			
	5.1.01	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		711,13	
	5.1.05	VARIACIÓN DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN P/R.- CIERRE DE LA CUENTA DE VARIACION DE COSTOS.			711,13
		243			
	4.1.01	VENTAS		89.382,02	
	5.1.01	COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS			62.091,94
	4.1.03	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS. P/R.- LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.			27.290,08
		244			
	4.1.03	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		27.290,08	
	7.1.	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS P/R.- CIERRE DE LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.			27.290,08
		245			
	7.1.	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		5.453,88	
	6.1.01	SUELDOS			1.580,00
	6.1.02	APORTE PATRONAL			362,08
	6.1.03	GASTO PROVISIONES SOCIALES			124,18
	6.1.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA			1,54
	6.1.05	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTACION			21,44
	6.1.06	CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO			26,00
	6.1.07	CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA			22,50
	6.1.08	GASTO DE ALIMENTACION			89,99
	6.1.09	GASTO MATERIAL DE CONSTRUCCION			736,01
	6.1.10	GASTO ACCESORIOS VEHICULARES			200,89
	6.1.11	GASTO EN FLETES			1.600,00
	6.1.12	GASTO COMBUSTIBLE			328,50
	6.1.13	GASTO IVA			338,75
	6.1.14	GASTO INTERNET MACHALA NET			22,00
		<b>SUMAN IGUALES:</b>		<b>2.457.760,74</b>	<b>2.457.760,74</b>

Machala, 30 de Agosto del 2014.

CONTADORA

GERENTE

## **g. DISCUSIÓN**

Durante la realización del presente trabajo investigativo se determinó que la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, dedicada la fabricación de muebles como puertas, ventanas, contraventanas y sus marcos; la fabricación de muebles del hogar, existían un sin número de problemas tanto en lo operativo y de producción que imposibilitaban el crecimiento y desarrollo de la misma, creándose la necesidad de buscar soluciones que permitan el control eficiente de las operaciones durante el proceso productivo. Entre las deficiencias más relevantes cito las siguientes:

No disponía de un inventario que incluya todos los bienes y materiales de su propiedad, dificultando su contabilización y el manejo adecuado de los mismos. No se elaboraba un presupuesto para la asignación de los costos indirectos ya que estos se los incluía como gasto, cuando en realidad forman parte del costo final del artículo elaborado. Carecía de documentos y registros contables que permitan el control y distribución eficiente de la materia prima, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación, lo que dificultaba el cálculo exacto del costo unitario y total de los artículos elaborados en cada producción. No se coordinaba con anticipación la adquisición de materiales y suministros, lo que ocasionaba en algunas oportunidades la sobrestimación o subestimación de los mismos, interrumpiendo el proceso productivo o su desperdicio.

Para dar solución a estas deficiencias fue necesaria la ejecución de varias acciones que permitan reorientar el manejo económico y de producción de la empresa a fin de maximizar su desempeño operativo, entre las más importantes podemos citar las siguientes:

Se ejecutó la práctica contable en la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, iniciando con el diseño del plan y manual de cuentas hasta el registro diario de las actividades de producción hasta la determinación de la utilidad y consecuentemente el costo de producción.

Se contabilizaron todos los bienes de propiedad de la empresa al 1 de julio del 2014, verificando minuciosamente sus características y el estado en que se encontraban, para posteriormente proceder a registrarlos en cantidad y valor.

Con la información existente en los archivos de la empresa se procedió a elaborar un presupuesto estimado de costos indirectos a fin de asignarlos al costo del producto mediante la tasa predeterminada. Se diseñaron y utilizaron documentos y registros contables que permitieron un control eficiente de cada uno de los elementos del costo, para posteriormente registrarlos en la hoja correspondiente y obtener el costo unitario y total de los artículos pertenecientes a cada producción. La adquisición de materiales y suministros se realiza previa planificación entre el gerente propietario y los obreros, esto garantiza el stop necesario para cumplir con las producciones solicitadas en el tiempo acordado.

## **h. CONCLUSIONES**

- Se elaboró el inventario de bienes, derechos y obligaciones de la empresa al 1 de julio del 2014, partiendo desde la observación física de cada uno de ellos hasta la revisión de documentos correspondientes a su adquisición con el fin de establecer su valor y se incluyeron los productos en proceso y terminados.
- Se establecieron procedimientos para la adquisición de materiales, iniciando con la planificación y presentación de las necesidades existentes, posteriormente la compra y recepción de cada uno de ellos previa supervisión en cantidad, peso y características requeridas en el control y registro de los tres elementos del costo. Con el registro en la hoja de costos de los materiales, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación utilizados en cada producción, se determinó el costo unitario y total de la producción de muebles.
- Se estableció un presupuesto de costos indirectos correspondiente al periodo investigado, en el que se incluye los materiales y mano de obra indirecta, los costos indirectos varios y las unidades estimadas a producir, con estos valores se calculó la tasa predeterminada.
- Se diseñó e implanto el Sistema de Costos por Órdenes de Producción y se realizó la práctica contable, esto permitió el registro adecuado de las operaciones económicas generadas durante el proceso productivo, el control y distribución eficiente de los elementos del costo, la optimización de gastos, la obtención de las utilidades y las obligaciones adquiridas.

## **i. RECOMENDACIONES**

- Se debe continuar con la actualización periódica del inventario de bienes y suministros, así como el ingreso de los productos en proceso y terminados, esto garantiza un eficiente control al momento de ingresar o salir para la producción.
- Utilizar los documentos y registros contables para el control de los elementos del costo es indispensable, estos garantizarán el control de los materiales desde el momento de su adquisición previa solicitud de necesidad hasta la entrega al departamento de producción, se optimiza la mano de obra y se registrarán las horas empleadas por cada obrero en las diferentes producciones, y los costos indirectos son incluidos como parte del costo del producto final.
- Para la asignación de los costos indirectos de fabricación se debe seguir utilizando el presupuesto, el mismo que deberá ser modificado de acuerdo a las necesidades que se presenten en cada periodo, esto facilitará su asignación al término de cada producción mediante la aplicación de la tasa predeterminada.
- Mantener el sistema de Costos por Órdenes de Producción ya que ha demostrado ser viable y acorde a las actividades que desarrolla la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, mejorando sustancialmente el control de las actividades económicas que se generan diariamente durante el proceso de producción.

## **j. BIBLIOGRAFÍA**

### **Libros:**

- Aldo S. Torres S., (2010). Contabilidad de Costos, Análisis para la toma de decisiones, Tercera Edición, México.
- BRAVO, Mercedes. UBIDIA, Carmita. (2011). Contabilidad de Costos. Tercera Edición. Quito- Ecuador.
- Mercedes Bravo V., Carmita Ubidia T., (2010). Contabilidad de Costos. Segunda Edición, Quito, Editora Nuevodia.
- Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito.
- Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana.

### **Internet:**

En Línea. Disponible en:

- <http://www.contactopyme.gob.mx/guiasempresariales/guias.asp?s=14&guia=118&giro=7&ins=8179>. Citado 10 de noviembre del 2014



## k. ANEXOS

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 001</b> <b>RUC: 0702705682001</b>		
CLIENTE: MARIA OLIVIA CHINCHIN		
SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:		
CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
4	SILLA DE SECRETARIA FOCUS, GIRATORIA, SEMIRECLINABLE, TAPIZADO EN YUTE NEGRO	
FECHA DE INICIO:		01/07/2014
FECHA DE TERMINACIÓN:		07/07/2014
-----		-----
JEFE DE TALLER		JEFE DE PRODUCCIÓN
ELABORADO POR:		APROBADO POR:

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 002</b> <b>RUC: 0702705682001</b>		
CLIENTE: LANGOPOR C. LTDA.		
SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:		
CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
1	ESCRITORIO ACABADOS EN TABLERO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS METALIZAS Y GAVETERO (3)	
1	SILLON PRESIDENTE CON APOYA BRAZOS, GRADUABLE, GIRATORIO, TAPIZADO COLOR NEGRO	
FECHA DE INICIO:		04/07/2014
FECHA DE TERMINACIÓN:		08/07/2014
-----		-----
JEFE DE TALLER		JEFE DE PRODUCCIÓN
ELABORADO POR:		APROBADO POR:

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 003**

**RUC: 0702705682001**

CLIENTE: JOSE ROSALES

SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:

CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
1	ARCHIVADORES DE 4 GAVETAS VERTICAL METALICO COLOR NEGRO	
1	ARCHIVADOR DE 2 GAVETAS VERTICAL METALICO COLOR NEGRO	

FECHA DE INICIO: 09/07/2014

FECHA DE TERMINACIÓN: 15/07/2014

-----  
JEFE DE TALLER

-----  
JEFE DE PRODUCCIÓN

ELABORADO POR:

APROBADO POR:

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 004**

**RUC: 0702705682001**

CLIENTE: TECHGOLDEN

SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:

CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
1	SILLON PARA SALA DE ESPERA UJD TRIPLE EN EXPANDIBLE COLOR NEGRO	

FECHA DE INICIO: 16/07/2014

FECHA DE TERMINACIÓN: 25/07/2014

-----  
JEFE DE TALLER

-----  
JEFE DE PRODUCCIÓN

ELABORADO POR:

APROBADO POR:



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 007**

**RUC: 0702705682001**

CLIENTE: SEDUC CIA. LTDA.

SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:

CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
100	ELABORACION DE PUPITRES ESTRUCTURA METALICA PINTADA ESPALDAR TAPIZADO EN YUTE AZUL REY Y TABLERO DE ESCRITORIO EN MDF RECUBIERTO CON FORMICA.	
FECHA DE INICIO:		28/07/2014
FECHA DE TERMINACIÓN:		19/08/2014
-----		-----
JEFE DE TALLER		JEFE DE PRODUCCIÓN
ELABORADO POR:		APROBADO POR:

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 008**

**RUC: 0702705682001**

CLIENTE: INMAELECTRO

SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:

CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
3	SILLA DE SECRETARIA FOCUS GIRATORIA SEMIRECLINABLE RODANTE Y TAPIZADO EN YUTE AZUL REY.	
FECHA DE INICIO:		14/08/2014
FECHA DE TERMINACIÓN:		23/08/2014
-----		-----
JEFE DE TALLER		JEFE DE PRODUCCIÓN
ELABORADO POR:		APROBADO POR:

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ORDEN DE PRODUCCIÓN Nro. 009**

**RUC: 0702705682001**

CLIENTE: soraya garcia centeno

SIRVASE PRODUCIR LO SIGUIENTE:

CANTIDAD	PRODUCTO	ESPECIFICACIÓN
1	sillon paris presidente con bases de aluminipo	

FECHA DE INICIO:

20/08/2014

FECHA DE TERMINACIÓN:

29/08/2014

-----  
JEFE DE TALLER

-----  
JEFE DE PRODUCCIÓN

ELABORADO POR:

APROBADO POR:

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO				
REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 01				
RUC: 0702705682001				
DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	001	
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	55,50	
FECHA	01/07/2014	MATERIAL INDIRECTO	4,00	
CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
1	Espaldar alto	4,00	4,00	
1	kit espaldar	6,00	6,00	
1	plato ergonomico neumatico	6,00	6,00	
1	telescopio	7,00	7,00	
4	rodachina base giratoria	1,00	4,00	
1	base curva	5,00	5,00	
1	cilindro neumatico	5,00	5,00	
1	asiento interno y externo	6,00	6,00	
1	espaldar bajo	3,00	3,00	
2	brazos	1,50	3,00	
1	yute negro	6,50	6,50	
2	perillas de ajuste	2,00	4,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>53,00</b>	<b>59,50</b>	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO				
REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 02				
RUC: 0702705682001				
DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	002	
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	158,50	
FECHA	04/07/2014	MATERIAL INDIRECTO	15,58	
CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
3	melaminico	18,00	54,00	
14	pizas estructura metalica	3,50	49,00	
1	Espaldar alto	4,00	4,00	
1	kit espaldar	6,00	6,00	
1	plato ergonomico neumatico	6,00	6,00	
1	telescopio	7,00	7,00	
4	rodachina base giratoria	1,00	4,00	
1	base curva	5,00	5,00	
1	cilindro neumatico	5,00	5,00	
1	asiento interno y externo	6,00	6,00	
1	espaldar bajo	3,00	3,00	
2	brazos	1,50	3,00	
1	yute negro	6,50	6,50	
64	pernos medianos	0,12	7,68	
3	jaladeras	1,30	3,90	
2	perillas de ajuste	2,00	4,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>75,92</b>	<b>174,08</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 03**

RUC: 0702705682001

DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	003
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	301,00
FECHA:	09/07/2014	MATERIAL INDIRECTO	1,44

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
8	planchas laminadas flexibles	30,00	240,00	
1	melaminico	18,00	18,00	
10	pizas estructura metalica	3,50	35,00	
5	litros esmalte negro	1,60	8,00	
12	pernos medianos	0,12	1,44	
	<b>TOTAL</b>	<b>53,22</b>	<b>302,44</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 04**

RUC: 0702705682001

DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	004
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	140,00
FECHA:	16/07/2014	MATERIAL INDIRECTO	6,62

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
1	estructura metalica triple	70,00	70,00	
6	metros corosil color negro	7,00	42,00	
2	pleibo delgado	6,00	12,00	
1	metros de esponda 4cm	16,00	16,00	
0,5	adheisvo	4,00	2,00	
42	pernos pequenos	0,11	4,62	
	<b>TOTAL</b>	<b>103,11</b>	<b>146,62</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 05**

RUC: 0702705682001

DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	<b>005</b>
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	150,00
FECHA	01/08/2014	MATERIAL INDIRECTO	20,80

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
6	metros melaminico	18,00	108,00	
7	piezas metalicas	6,00	42,00	
1	laca	5,00	5,00	
4	bisagras	2,00	8,00	
6	jaladeras	1,30	7,80	
	<b>TOTAL</b>	<b>29,00</b>	<b>170,80</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 06**

RUC: 0702705682001

DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	<b>006</b>
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	181,00
FECHA	12/08/2014	MATERIAL INDIRECTO	19,04

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
4	planchas laminadas flexibles	30,00	120,00	
1	melaminico	18,00	18,00	
10	pizas estructura metalica	3,50	35,00	
5	litros esmalte	1,60	8,00	
8	rieles	2,20	17,60	
12	pernos medianos	0,12	1,44	
	<b>TOTAL</b>	<b>55,42</b>	<b>200,04</b>	



<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 07</b> <b>RUC: 0702705682001</b>				
DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	<b>007</b>	
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	2.121,50	
FECHA:	28/07/2014	MATERIAL INDIRECTO	24,00	
CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
100	PIEZAS esructuras metalicas	6,00	600,00	
20	metros pleibo delgado	6,00	120,00	
20	metros esponja negra	16,00	320,00	
150	metros d yute azul	6,50	975,00	
25	mettros formica	3,30	82,50	
15	litros pintura esmalte negro	1,60	24,00	
6	litros adhesivo	4,00	24,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>43,40</b>	<b>2145,50</b>	

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 08</b> <b>RUC: 0702705682001</b>				
DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	<b>008</b>	
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	153,50	
FECHA:	14/08/2014	MATERIAL INDIRECTO	12,00	
CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
3	Espaldar alto	4,00	12,00	
3	kit espaldar	6,00	18,00	
3	plato ergonomico neumatico	6,00	18,00	
3	telescopio	7,00	21,00	
12	rodachina base giratoria	1,00	12,00	
3	base curva	5,00	15,00	
3	cilindro neumatico	5,00	15,00	
3	asiento interno y externo	6,00	18,00	
3	espaldar bajo	3,00	9,00	
6	brazos	1,50	9,00	
1	yute zul rey	6,50	6,50	
6	perillas de ajuste	2,00	12,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>53,00</b>	<b>165,50</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO****REQUISICIÓN DE MATERIALES Nro. 09****RUC: 0702705682001**

DE:	DEP. PRODUCCION	PARA ORD. PROD. Nro.	<b>009</b>
PARA:	BODEGA	MATERIAL DIRECTO	71,50
FECHA	20/08/2014	MATERIAL INDIRECTO	4,00

CANT	DESCRIPCION	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	OBSERV.
1	Espaldar alto	4,00	4,00	
1	kit espaldar	6,00	6,00	
1	plato ergonomico neumatico	6,00	6,00	
1	telescopio	7,00	7,00	
4	rodachina base giratoria	1,00	4,00	
1	base curva	5,00	5,00	
1	cilindro neumatico	5,00	5,00	
1	asiento interno y externo	6,00	6,00	
1	espaldar bajo	3,00	3,00	
2	brazos	1,50	3,00	
1	yute negro	6,50	6,50	
1	esponja negra	16,00	16,00	
2	perillas de ajuste	2,00	4,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>69,00</b>	<b>75,50</b>	

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO TARJETA KÁRDEX RUC: 0702705682001 MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Sillon paris presidente		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:	500						
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:	1						
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	8	284,20	2273,6				8	284,20	2273,6
29/08/2014	Venta según factura 4876				1	284,20	284,2	7	284,20	1989,4

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO TARJETA KÁRDEX RUC: 0702705682001 MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Gavetero pedestal 4 gavetas		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:	500						
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:	1						
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	14	175,00	2450				14	175,00	2450
01/07/2014	Venta según factura 4650				1	175,00	175	13	175,00	2275

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO TARJETA KÁRDEX RUC: 0702705682001 MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	90 cm troquelado		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:	500						
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:	1						
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	80	98,00	7840				80	98,00	7840
31/07/2014	Venta según factura 4783				1	98,00	98	79	98,00	7742

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO TARJETA KÁRDEX RUC: 0702705682001 MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Estacion de trabajo normal		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:	500						
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:	1						
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	30	262,50	7875				30	262,50	7875
02/07/2014	Venta según factura 4654				1	262,50	262,5	29	262,50	7612,5
03/07/2014	Venta según factura 4669				1	262,50	262,5	28	262,50	7350
08/07/2014	Venta según factura 4685				1	262,50	262,5	27	262,50	7087,5
10/07/2014	Venta según factura 4695				1	262,50	262,5	26	262,50	6825
17/07/2014	Venta según factura 4733				1	262,50	262,5	25	262,50	6562,5

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Silla secretaria focus			Código:						
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	33	77,00	2541				33	77,00	2541
02/07/2014	Venta según factura 4654				1	77,00	77	32	77,00	2464
05/07/2014	Venta según factura 4674				1	77,00	77	31	77,00	2387
07/07/2014	Venta según factura 4680				1	77,00	77	30	77,00	2310
07/07/2014	Venta según factura 4681				1	77,00	77	29	77,00	2233
08/07/2014	Venta según factura 4685				1	77,00	77	28	77,00	2156
09/07/2014	Venta según factura 4692				1	77,00	77	27	77,00	2079

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Estacion de trabajo especial			Código:						
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	15	271,60	4074				15	271,60	4074
02/07/2014	Venta según factura 4658				1	271,60	271,6	14	271,60	3802,4

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Base para cpu			Código:						
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	22	17,50	385				22	17,50	385
02/07/2014	Venta según factura 4658				3	17,50	52,5	19	17,50	332,5

REPRESENTACIONES BUELE										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Escritorio de 2.07*0.50			Código:						
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	21	313,60	6585,6				21	313,60	6585,6
02/07/2014	Venta según factura 4658				1	313,60	313,6	20	313,60	6272

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:			Silla ejecutiva media			Código:				
Unidad de Medida:			Unidades			Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:			Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	14	92,40	1293,6				14	92,40	1293,6
02/07/2014	Venta según factura 4658				2	92,40	184,8	12	92,40	1108,8
08/07/2014	Venta según factura 4687				1	92,40	92,4	11	92,40	1016,4

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:			Gaveta para escritorio			Código:				
Unidad de Medida:			Unidades			Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:			Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	28	24,50	686				28	24,50	686
02/07/2014	Venta según factura 4658				1	24,50	24,5	27	24,50	661,5

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:			Base kima para escritorio			Código:				
Unidad de Medida:			Unidades			Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:			Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	30	17,50	525				30	17,50	525
02/07/2014	Venta según factura 4660				1	17,50	17,5	29	17,50	507,5

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:			Base para sillón gerente			Código:				
Unidad de Medida:			Unidades			Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:			Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	20	40,60	812				20	40,60	812
02/07/2014	Venta según factura 4661				1	40,60	40,6	19	40,60	771,4

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	de 2 cueros tipo credenza c Código:									
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	240	238,00	57120				240	238,00	57120
02/07/2014	Venta según factura 4662				2	238,00	476	238	238,00	56644

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Credenza de 140*45 con tal Código:									
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	4	294,00	1176				4	294,00	1176
02/07/2014	Venta según factura 4662				1	294,00	294	3	294,00	882
09/07/2014	Venta según factura 4693				1	294,00	294	2	294,00	588

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Silla secretaria focus con a Código:									
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	22	88,20	1940,4				22	88,20	1940,4
02/07/2014	Venta según factura 4663				1	88,20	88,2	21	88,20	1852,2
03/07/2014	Venta según factura 4667				1	88,20	88,2	20	88,20	1764
04/07/2014	Venta según factura 4695				2	88,20	176,4	18	88,20	1587,6
11/07/2014	Venta según factura 4705				2	88,20	176,4	16	88,20	1411,2
18/07/2014	Venta según factura 4735				1	88,20	88,2	15	88,20	1323
19/07/2014	Venta según factura 4740				1	88,20	88,2	14	88,20	1234,8

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	Archivador aereo de 90cm Código:									
Unidad de Medida:	Unidades			Cantidad máxima:			500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	10	98,00	980				10	98,00	980
01/07/2014	Venta según factura 4653				1	98,00	98	9	98,00	882
02/07/2014	Venta según factura 4664				1	98,00	98	8	98,00	784

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:		Sillon ejecutivo 800 con apc Código:								
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	8	161,00	1288				8	161,00	1288
02/07/2014	Venta según factura 4666				1	161,00	161,00	7	161,00	1127
24/07/2014	Venta según factura 4758				3	161,00	483,00	4	161,00	644

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:		Silla de visita saturno con a Código:								
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	80	40,60	3248				80	40,60	3248
03/07/2014	Venta segun factura 4668				3	40,60	121,8	77	40,60	3126,2
10/07/2014	Venta segun factura 4695				2	40,60	81,2	75	40,60	3045
14/07/2014	Venta según factura 4710				1	40,60	40,6	74	40,60	3004,4
18/07/2014	Venta según factura 4734				30	40,60	1218	44	40,60	1786,4
19/07/2014	Venta según factura 4739				7	40,60	284,2	37	40,60	1502,2

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:		Sillon viera 701 presidente c Código:								
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	10	183,40	1834				10	183,40	1834
03/07/2014	Venta según factura 4669				1	183,40	183,4	9	183,40	1650,6
19/07/2014	Venta según factura 4741				1	183,40	183,4	8	183,40	1467,2

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:		Silla cajera focus giratoria Código:								
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	9	107,80	970,2				9	107,80	970,2
03/07/2014	Venta según factura 4671				1	107,80	107,8	8	107,80	862,4
17/07/2014	Venta según factura 4733				1	107,80	107,8	7	107,80	754,6

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		Espaldar alto					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	32	4,00	128				32	4,00	128
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	4,00	4	31	4,00	124
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	4,00	12	28	4,00	112

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		kit espaldar					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	35	6,00	210				35	6,00	210
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	6,00	6	34	6,00	204
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	6,00	6	33	6,00	198
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	6,00	18	30	6,00	180
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	6,00	6	29	6,00	174

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		plato ergonomico neumatico					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	24	6,00	144				24	6,00	144
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	6,00	6	23	6,00	138
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	6,00	6	22	6,00	132
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	6,00	18	19	6,00	114
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	6,00	6	18	6,00	108



SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		telescopio					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	18	7,00	126				18	7,00	126
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	7,00	7	17	7,00	119
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	7,00	7	16	7,00	112
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	7,00	21	13	7,00	91
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	7,00	7	12	7,00	84

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		rodachina base giratoria					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	25	1,00	25				25	1,00	25
01/07/2014	Requisicion N1 01				4	1,00	4	21	1,00	21
04/07/2014	Requisicion N2 02				4	1,00	4	17	1,00	17
14/08/2014	Requisicion N8 08				12	1,00	12	5	1,00	5
20/08/2014	Requisicion N9 09				4	1,00	4	1	1,00	1

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		base curva					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	42	5,00	210				42	5,00	210
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	5,00	5	41	5,00	205
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	5,00	5	40	5,00	200
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	5,00	15	37	5,00	185
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	5,00	5	36	5,00	180

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		cilindro neumatico					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	12	5,00	60				12	5,00	60
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	5,00	5	11	5,00	55
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	5,00	5	10	5,00	50
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	5,00	15	7	5,00	35
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	5,00	5	6	5,00	30

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		asiento interno y externo					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	16	6,00	96				16	6,00	96
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	6,00	6	15	6,00	90
04/07/14	Requisicion N2 02				1	6,00	6	14	6,00	84
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	6,00	18	11	6,00	66
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	6,00	6	10	6,00	60

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		espaldar bajo					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima: 500					
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima: 1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	18	3,00	54				18	3,00	54
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	3,00	3	17	3,00	51
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	3,00	3	16	3,00	48
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	3,00	9	13	3,00	39
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	3,00	3	12	3,00	36

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		brazos					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	22	1,50	33				22	1,50	33
01/07/2014	Requisicion N1 01				2	1,50	3	20	1,50	30
04/07/2014	Requisicion N2 02				2	1,50	3	18	1,50	27
14/08/2014	Requisicion N8 08				6	1,50	9	12	1,50	18
20/08/2014	Requisicion N9 09				2	1,50	3	10	1,50	15

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		yute negro					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	70	6,50	455				70	6,50	455
01/07/2014	Requisicion N1 01				1	6,50	6,5	69	6,50	448,5
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	6,50	6,5	68	6,50	442
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	6,50	6,5	67	6,50	435,5

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		yute azul					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	65	6,50	422,5				65	6,50	422,5
28/07/2014	Requisicion N7 07				30	6,50	195	35	6,50	227,5
14/08/2014	Requisicion N8 08				1	6,50	6,5	34	6,50	221

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	melaminico		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima: 500							
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima: 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	40	18,00	720				40	18,00	720
04/07/2014	Requisicion N2 02				3	18,00	54	37	18,00	666
09/07/2014	Requisicion N3 03				1	18,00	18	36	18,00	648
12/08/2014	Requisicion N6 06				1	18,00	18	35	18,00	630

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	piezas estructura metalice		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima: 500							
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima: 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	250	3,50	875				250	3,50	875
04/07/2014	Requisicion N2 02				14	3,50	49	236	3,50	826
09/07/2014	Requisicion N3 03				10	3,50	35	226	3,50	791
01/08/2014	Requisicion N5 05				7	3,50	24,5	219	3,50	766,5
12/08/2014	Requisicion N6 06				10	3,50	35	209	3,50	731,5
28/07/2014	Requisicion N7 07				100	3,50	350	109	3,50	381,5

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	Espaldar alto		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima: 500							
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima: 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	11	4,00	44				11	4,00	44
04/07/2014	Requisicion N2 02				1	4,00	4	10	4,00	40
14/08/2014	Requisicion N8 08				3	4,00	12	7	4,00	28
20/08/2014	Requisicion N9 09				1	4,00	4	6	4,00	24

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		planchas laminadas flexibl					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	22	30,00	660				22	30,00	660
09/07/2014	Requisicion N3 03				8	30,00	240	14	30,00	420
12/08/2014	Requisicion N6 06				4	30,00	120	10	30,00	300

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		estructura metalica de trip					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	90	70,00	6300				90	70,00	6300
16/07/2014	Requisicion N4 04				70,00	70,00	4900	20,00	70,00	1400

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		metros corosil color negro					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	33	7,00	231				33	7,00	231
16/07/2014	Requisicion N4 04				6	7,00	42	27	7,00	189

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	pleibo delgado					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades					Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:	Promedio Ponderado					Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	60	6,00	360				60	6,00	360
16/07/2014	Requisicion N4 04				2	6,00	12	58	6,00	348
28/07/2014	Requisicion N7 07				20	6,00	120	38	6,00	228

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	metros de esponda NegraA4cm					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades					Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:	Promedio Ponderado					Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	40	6,00	240				40	6,00	240
16/07/2014	Requisicion N4 04				1	6,00	6	39	6,00	234
28/07/2014	Requisicion N7 07				20	6,00	120	19	6,00	114

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	litros esmalte negro					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades					Cantidad máxima: 500				
Método de Valoración:	Promedio Ponderado					Cantidad Mínima: 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	40	16,00	640				40	16,00	640
09/07/2014	Requisicion N3 03				5	16,00	80	35	16,00	560
28/07/14	Requisicion N7 07				15	16,00	240	20	16,00	320

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	metros melaminico					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	33	1,60	52,8				33	1,60	52,8
01/08/2014	Requisicion N5 05				6	1,60	9,6	27	1,60	43,2

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	piezas estructura metalica					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	56	18,00	1008				56	18,00	1008

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:	metros formica					Código:				
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	68	6,00	408				68	6,00	408
28/07/2014	Requisicion N6 06				25	6,00	150	43	6,00	258

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		mica delgada					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	29	3,30	95,7				29	3,30	95,7

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA DIRECTA										
Artículo:		Base para cpu					Código:			
Unidad de Medida:		Unidades			Cantidad máxima:		500			
Método de Valoración:		Promedio Ponderado			Cantidad Mínima:		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	700	0,60	420				700	0,60	420



SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	perillas de ajuste				Código:					
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	54	2,00	108				54	2,00	108
01/07/2014	Requisicion N1 01				2	2,00	4	52	2,00	104
14/08/2014	Requisicion N8 08				6	2,00	12	46	2,00	92
20/08/2014	Requisicion N9 09				2	2,00	4	44	2,00	88

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	pernos pequeños				Código:					
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	160	0,11	17,6				160	0,11	17,6
16/07/2014	Requisicion N4 04				42	0,11	4,62	118	0,11	12,98

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	pernos medianos				Código:					
Unidad de Medida:	Unidades				Cantidad máxima:			500		
Método de Valoración:	Promedio Ponderado				Cantidad Mínima:			1		
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	90	0,12	10,8				90	0,12	10,8
04/07/2014	Requisicion N2 02				64	0,12	7,68	26	0,12	3,12
09/07/2014	Requisicion N3 03				12	0,12	1,44	14	0,12	1,68
12/08/2014	Requisicion N6 06				12	0,12	1,44	2	0,12	0,24

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	jaladeras		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:		500					
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:		1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	120	1,30	156				120	1,30	156
04/07/2014	Requisicion N2 02				3	1,30	3,9	117	1,30	152,1
01/08/2014	Requisicion N5 05				6	1,30	7,8	111	1,30	144,3

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	perillas de ajuste		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:		500					
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:		1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	66	2,00	132				66	2,00	132
04/07/2014	Requisicion N2 02				2	2,00	4	64	2,00	128

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	adhesivo		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:		500					
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:		1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	80	4,00	320				80	4,00	320
16/07/2014	Requisicion N4 04				0,5	4,00	2	79,5	4,00	318
28/07/2014	Requisicion N7 07				6	4,00	24	73,5	4,00	294

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	laca		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:				500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:				1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	36	5,00	180				36	5,00	180
01/08/2014	Requisicion N5 05				1	5,00	5	35	5,00	175

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	bisagras		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:				500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:				1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	24	2,00	48				24	2,00	48
01/08/2014	Requisicion N5 05				4	2,00	8	20	2,00	40

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO										
TARJETA KÁRDEX										
RUC: 0702705682001										
MATERIA PRIMA INDIRECTA										
Artículo:	exagonal		Código:							
Unidad de Medida:	Unidades		Cantidad máxima:				500			
Método de Valoración:	Promedio Ponderado		Cantidad Mínima:				1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	50	1,30	65				50	1,30	65

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO****TARJETA KÁRDEX****RUC: 0702705682001****MATERIA PRIMA INDIRECTA**

Artículo: rieles Código:  
Unidad de Medida: Unidades Cantidad máxima: 500  
Método de Valoración: Promedio Ponderado Cantidad Mínima: 1

Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total	Cant.	C. Unit.	C. Total
01/07/2014	Inventario Inicial	42	2,20	92,4				42	2,20	92,4
12/08/2014	Requisicion N6 06				8	2,20	17,6	34	2,20	74,8

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 01 al 04 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>32</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 07 al 011 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 14 al 18 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 21 al 25 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 28 al 31 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana de 01 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 04 al 08 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 11 al 15 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Ismael Ramirez					
SEMANA: Semana del 18 al 22 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO****TARJETA RELOJ****RUC: 0702705682001**

NOMBRE: Ismael Ramirez

SEMANA: Semana del 25 al 29 de Agosto/2014

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>



<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 01 al 04 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>32</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 07 al 011 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 14 al 18 de Julio/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	<b>8</b>
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
TARJETA RELOJ					
RUC: 0702705682001					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 21 al 25 de Julio/2014					
FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
TARJETA RELOJ					
RUC: 0702705682001					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 28 al 31 de Julio/2014					
FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO					
TARJETA RELOJ					
RUC: 0702705682001					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana de 01 de Agosto/2014					
FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>8</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 04 al 08 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 11 al 15 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>					
<b>TARJETA RELOJ</b>					
<b>RUC: 0702705682001</b>					
NOMBRE: Fabian Matamoros					
SEMANA: Semana del 18 al 22 de Agosto/2014					
<b>FECHA</b>	<b>MAÑANA</b>		<b>TARDE</b>		<b>TOTAL</b>
	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	<b>Entrada</b>	<b>Salida</b>	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO****TARJETA RELOJ****RUC: 0702705682001**

NOMBRE: Fabian Matamoros

SEMANA: Semana del 25 al 29 de Agosto/2014

FECHA	MAÑANA		TARDE		TOTAL
	Entrada	Salida	Entrada	Salida	
LUNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MARTES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
MIERCOLE	8:00	12:00	13:00	17:00	8
JUEVES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
VIERNES	8:00	12:00	13:00	17:00	8
<b>TOTAL</b>					<b>40</b>

**REPRESENTACIONES BUELE**  
**TARJETA DE TIEMPO**  
**RUC: 0702705682001**

NOMBRE: **ISMAEL RAMIREZ**

CÓDIGO: 1

TARIFA HORA 2,7891

FECHA	O.P. N° TI-TO	DETALLE	HORA EMPIEZ A	HORA TERMIN A	TIEMP. DIREC.	TIEMP. INDIR.	TOTAL TIEMPO EMPL.	COSTO
01-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
02-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
03-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
04-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
07-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
08-07-14	O.P. N°02	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
09-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
10-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
11-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
14-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
15-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
16-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
17-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
18-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
21-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
22-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
23-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
24-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
25-07-14	O.P. N°04	MUEBLE/LIMPIEZ	8:00	17:00	8	0	8	2,79
28-07-14	O.P. N°07	MUEBLE/LIMPIEZ	8:00	17:00	4	4	8	2,79
29-07-14	O.P. N°07	MUEBLE/LIMPIEZ	8:00	17:00	4	4	8	2,79
30-07-14	O.P. N°07	MUEBLE/LIMPIEZ	8:00	17:00	4	4	8	2,79
31-07-14	O.P. N°07	MUEBLE/LIMPIEZ	8:00	17:00	4	4	8	2,79
		<b>SUMAN</b>			<b>168</b>	<b>16</b>	<b>184</b>	<b>64,15</b>

**REPRESENTACIONES BUELE**  
**TARJETA DE TIEMPO**  
**RUC: 0702705682001**

NOMBRE: **ISMAEL RAMIREZ**

CÓDIGO: 1

TARIFA HORA 2,7891

FECHA	O.P. N° TI-TO	DETALLE	HORA EMPIEZ A	HORA TERMINA	TIEMP. DIREC.	TIEMP. INDIR.	TOTAL TIEMPO EMPL.	COSTO
01-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
04-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
05-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
06-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
07-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
08-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
11-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
12-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
13-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
14-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
15-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
18-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
19-08-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	2,79
20-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
21-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
22-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
25-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
26-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
27-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
28-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
29-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	2,79
		<b>SUMAN</b>			<b>136</b>	<b>32</b>	<b>168</b>	<b>52,21</b>

**REPRESENTACIONES BUELE**  
**TARJETA DE TIEMPO**  
**RUC: 0702705682001**

NOMBRE: **FABIAN MATAMOROS**

CÓDIGO: 1

TARIFA HORA 1,9886

FECHA	O.P N° TI-TO	DETALLE	HORA EMPIEZ A	HORA TERMIN A	TIEMP. DIREC.	TIEMP. INDIR.	TOTAL TIEMPO EMPL.	COSTO
01-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
02-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
03-07-14	O.P. N°01	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
04-07-14	O.P. N°02	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
07-07-14	O.P. N°02	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
08-07-14	O.P. N°02	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
09-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
10-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
11-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
14-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
15-07-14	O.P. N°03	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
16-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
17-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
18-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
21-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
22-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
23-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
24-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
25-07-14	O.P. N°04	MUEBLE	8:00	17:00	5	3	8	1,99
28-07-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
29-07-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
30-07-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
31-07-14	O.P. N°07	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
		<b>SUMAN</b>			<b>144</b>	<b>40</b>	<b>184</b>	<b>45,74</b>

**REPRESENTACIONES BUELE**

**TARJETA DE TIEMPO**

**RUC: 0702705682001**

NOMBRE: **FABIAN MATAMOROS**

CÓDIGO: 1

TARIFA HORA 1,9886

FECHA	O.P N° TI-TO	DETALLE	HORA EMPIEZ A	HORA TERMINA	TIEMP. DIREC.	TIEMP. INDIR.	TOTAL TIEMPO EMPL.	COSTO
01-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
04-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
05-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
06-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
07-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	8	0	8	1,99
08-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
11-08-14	OP. N°5	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
12-08-14	OP. N°6	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
13-08-14	OP. N°6	MUEBLE	8:00	17:00	4	4	8	1,99
14-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
15-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
18-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
19-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
20-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
21-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
22-08-14	OP. N°8	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
25-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
26-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
27-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
28-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
29-08-14	O.P. N°09	MUEBLE/ATENCION	8:00	17:00	4	4	8	1,99
		<b>SUMAN</b>			<b>88</b>	<b>80</b>	<b>168</b>	<b>52,21</b>



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**PLANILLA DE TRABAJO**

**RUC: 0702705682001**

FECHA: del 1 de Julio al 30 de Agosto del 2014 C. HORA 1,98863636

NOMBRE: ISMAEL RAMIREZ

SEMANA	CODIGO N.	TIEMPO DIRECTO								
		ORDEN DE PRODUCCION N.001	ORDEN DE PRODUCCION N.002	ORDEN DE PRODUCCION N.003	ORDEN DE PRODUCCION N.004	ORDEN DE PRODUCCION N.005	ORDEN DE PRODUCCION N.006	ORDEN DE PRODUCCION N.007	ORDEN DE PRODUCCION N.008	ORDEN DE PRODUCCION N.009
1-4 de Julio	1	32								
7-11 de Julio	1	8	8	24						
14-18 de Julio	1			16	24					
21-25 de Julio	1				40					
28-31 de Julio	1							16		
1 de Agosto	1							8		
4-8 de Agosto	1							40		
11-15 de Agosto	1							40		
18-22 de Agosto	1							16		12
25-29 de Agosto	1									20
<b>TOTAL:</b>		<b>40</b>	<b>8</b>	<b>40</b>	<b>64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>32</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**PLANILLA DE TRABAJO**

**RUC: 0702705682001**

FECHA: del 1 de Julio al 30 de Agosto del 2014.

C. HORA 1,98863636

NOMBRE: FABIAN MATAMOROS

SEMANA	CODIGO N.	TIEMPO DIRECTO								
		ORDEN DE PRODUCCION N.001	ORDEN DE PRODUCCION N.002	ORDEN DE PRODUCCION N.003	ORDEN DE PRODUCCION N.004	ORDEN DE PRODUCCION N.005	ORDEN DE PRODUCCION N.006	ORDEN DE PRODUCCION N.007	ORDEN DE PRODUCCION N.008	ORDEN DE PRODUCCION N.009
1-4 de Julio	2	24	8							
7-11 de Julio	2		16	24						
14-18 de Julio	2			16	15					
21-25 de Julio	2				25					
28-31 de Julio	2							16		
1 de Agosto	2					4				
4-8 de Agosto	2					24				
11-15 de Agosto	2					4	8		8	
18-22 de Agosto	2								20	
25-29 de Agosto	2									20
<b>TOTAL:</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>32</b>	<b>8</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>20</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**PLANILLA DE TRABAJO**

**RUC: 0702705682001**

FECHA: del 1 de Julio al 30 de Agosto del 2014. C. HORA 1,98863636

NOMBRE: ISMAEL RAMIREZ

SEMANA	CODIGO N.	TIEMPO INDIRECTO								
		ORDEN DE PRODUCCION N.001	ORDEN DE PRODUCCION N.002	ORDEN DE PRODUCCION N.003	ORDEN DE PRODUCCION N.004	ORDEN DE PRODUCCION N.005	ORDEN DE PRODUCCION N.006	ORDEN DE PRODUCCION N.007	ORDEN DE PRODUCCION N.008	ORDEN DE PRODUCCION N.009
1-4 de Julio	1									
7-11 de Julio	1									
14-18 de Julio	1			0	0					
21-25 de Julio	1				0					
28-31 de Julio	1						16			
1 de Agosto	1									
4-8 de Agosto	1									
11-15 de Agosto	1									
18-22 de Agosto	1									12
25-29 de Agosto	1									20
<b>TOTAL:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>32</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**PLANILLA DE TRABAJO**

**RUC: 0702705682001**

FECHA: del 1 de Julio al 30 de Agosto del 2014. C. HORA 1,98863636

NOMBRE: FABIAN MATAMOROS

SEMANA	CODIGO N.	TIEMPO INDIRECTO								
		ORDEN DE PRODUCCION N.001	ORDEN DE PRODUCCION N.002	ORDEN DE PRODUCCION N.003	ORDEN DE PRODUCCION N.004	ORDEN DE PRODUCCION N.005	ORDEN DE PRODUCCION N.006	ORDEN DE PRODUCCION N.007	ORDEN DE PRODUCCION N.008	ORDEN DE PRODUCCION N.009
1-4 de Julio	2									
7-11 de Julio	2									
14-18 de Julio	2				9					
21-25 de Julio	2				15					
28-31 de Julio	2							16		
1 de Agosto	2					4				
4-8 de Agosto	2					16				
11-15 de Agosto	2					4	8		8	
18-22 de Agosto	2								20	
25-29 de Agosto	2									20
<b>TOTAL:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>8</b>	<b>16</b>	<b>28</b>	<b>20</b>

## RESUMEN

### ORDEN DE PRODUCCION N. 001

MANO DE OBRA DIRECTA:	127,27
TIEMPO INDIRECTO:	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>127,27</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 002

MANO DE OBRA DIRECTA:	63,64
TIEMPO INDIRECTO:	
<b>TOTAL</b>	<b>63,64</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 003

MANO DE OBRA DIRECTA:	159,09
TIEMPO INDIRECTO:	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>159,09</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 04

MANO DE OBRA DIRECTA:	206,82
TIEMPO INDIRECTO:	47,73
<b>TOTAL</b>	<b>254,55</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 05

MANO DE OBRA DIRECTA:	63,64
TIEMPO INDIRECTO:	47,73
<b>TOTAL</b>	<b>111,36</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 06

MANO DE OBRA DIRECTA:	15,91
TIEMPO INDIRECTO:	15,91
<b>TOTAL</b>	<b>31,82</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 07

MANO DE OBRA DIRECTA:	270,45
TIEMPO INDIRECTO:	63,64
<b>TOTAL</b>	<b>334,09</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 08

MANO DE OBRA DIRECTA:	55,68
TIEMPO INDIRECTO:	55,68
<b>TOTAL</b>	<b>111,36</b>

### ORDEN DE PRODUCCION N. 09

MANO DE OBRA DIRECTA:	103,41
TIEMPO INDIRECTO:	103,41
<b>TOTAL</b>	<b>206,82</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°01**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b> SILLA DE SECRETARIA FOCUS, GIRATORIA, SEMIRECLINABLE, TAPIZADO EN YUTE NEGRO		<b>Unidades a producirse=</b> 4			
Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	perillas de ajuste		4,00	<b>4,00</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		0,00	<b>0,00</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		4,53	<b>34,99</b>
4	Agua Potable			1,44	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	29,01	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>38,99</b>	<b>38,99</b>
<p>Tasa= <math>\frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{38,99}{4,00} = 9,75</math></p>					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION Nº02**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b>	ESCRITORIO ACABADOS EN TABLERO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS METALIZAS Y GAVETERO (3)  SILLON PRESIDENTE CON APOYA BRAZOS, GRADUABLE, GIRATORIO, TAPIZADO COLOR NEGRO	<b>Unidades a producirse=</b> 2
------------------	--	---------------------------------

Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	pernos medianos jaladeras perillas de ajuste	7,68 3,90 4,00		<b>15,58</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		0,00	<b>0,00</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		4,53	<b>69,49</b>
4	Agua Potable			1,44	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	63,52	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>69,49</b>	<b>85,07</b>

$$\text{Tasa} = \frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{85,07}{2,00} = 42,54$$

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION Nº03**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b>		ARCHIVADORES DE 4 GAVETAS VERTICAL METALICO COLOR NEGRO				<b>Unidades a producirse=</b>	2
		ARCHIVADOR DE 2 GAVETAS VERTICAL METALICO COLOR NEGRO					
<b>Nº</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>ESPECIFICACION</b>	<b>FIJO</b>	<b>VARIABLE</b>	<b>TOTAL</b>		
1	Materia Prima Indirecta	pernos medianos	1,44		<b>1,44</b>		
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		0,00	<b>0,00</b>		
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		7,08	<b>54,69</b>		
4	Agua Potable			2,25			
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	45,35			
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>54,69</b>	<b>56,13</b>		
<p>Tasa= <math>\frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{56,13}{2,00} = 28,06</math></p>							



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°04**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

**Producto:** SILLON PARA SALA DE ESPERA UJD TRIPLE EN EXPANDIBLE COLOR NEGRO **Unidades a producirse=** 1

Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	adheisvo pernos pequenos	2,00 4,62		<b>6,62</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		47,73	<b>47,73</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		4,86	<b>37,53</b>
4	Agua Potable			1,55	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	31,13	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>85,26</b>	<b>91,88</b>

Tasa=  $\frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{91,88}{1,00} = 91,88$

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°05**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

**Producto:** BIBLIOTECA DE 1.70\*85\*35 CON 2 PUERTAS ABAJO CON SEGURO

ESCRITORIO ESPECIAL 264\*60 CON GAVETERO EN EL CENTRO Y 2 BASES  
 PARA CPU Y 2 TECLADO

**Unidades a producirse=** 2

Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	laca bisagras jaladeras	5,00 8,00 7,80		<b>20,80</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		47,73	<b>47,73</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		7,15	<b>55,20</b>
4	Agua Potable			2,28	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	45,77	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>102,92</b>	<b>123,72</b>

Tasa=	Costos de Fabricacion estimados	=	123,72	=	
	Numero de unidades a producirse		2,00		<b>61,86</b>

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°06**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b> ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS CON SEGURO			<b>Unidades a producirse=</b> 1														
Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL												
1	Materia Prima Indirecta	rieles pernos medianos	17,60 1,44		<b>19,04</b>												
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		15,91	<b>15,91</b>												
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		4,84	<b>37,36</b>												
4	Agua Potable			1,54													
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	30,98													
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>53,27</b>	<b>72,31</b>												
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Tasa=</td> <td style="width: 35%; border-bottom: 1px solid black;">Costos de Fabricacion estimados</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">=</td> <td style="width: 15%; border-bottom: 1px solid black;">72,31</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">=</td> <td style="width: 20%; border-bottom: 1px solid black;"><b>72,31</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">Numero de unidades a producirse</td> <td></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">1,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						Tasa=	Costos de Fabricacion estimados	=	72,31	=	<b>72,31</b>		Numero de unidades a producirse		1,00		
Tasa=	Costos de Fabricacion estimados	=	72,31	=	<b>72,31</b>												
	Numero de unidades a producirse		1,00														

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°07**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b> ELABORACION DE PUPITRES ESTRUCTURA METALICA PINTADA ESPALDAR TAPIZADO EN YUTE AZUL REY Y TABLERO DE ESCRITORIO EN MDF RECUBIERTO CON FORMICA.			<b>Unidades a producirse=</b> 100														
Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL												
1	Materia Prima Indirecta	litros adhesivo	24,00		<b>24,00</b>												
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		63,64	<b>63,64</b>												
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		64,90	<b>501,02</b>												
4	Agua Potable			20,65													
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	415,47													
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>564,66</b>	<b>588,66</b>												
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 15%;">Tasa=</td> <td style="width: 35%; border-bottom: 1px solid black;">Costos de Fabricacion estimados</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">=</td> <td style="width: 15%; border-bottom: 1px solid black;">588,66</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">=</td> <td style="width: 20%; border-bottom: 1px solid black;">5,89</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">Numero de unidades a producirse</td> <td></td> <td style="border-bottom: 1px solid black;">100,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>						Tasa=	Costos de Fabricacion estimados	=	588,66	=	5,89		Numero de unidades a producirse		100,00		
Tasa=	Costos de Fabricacion estimados	=	588,66	=	5,89												
	Numero de unidades a producirse		100,00														

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°08**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b> SILLA DE SECRETARIA FOCUS GIRATORIA SEMIRECLINABLE RODANTE Y TAPIZADO EN YUTE AZUL REY.			<b>Unidades a producirse=</b> 3		
Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	perillas de ajuste	12,00		<b>12,00</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		55,68	<b>55,68</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		3,08	<b>23,78</b>
4	Agua Potable			0,98	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	19,72	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>79,46</b>	<b>91,46</b>
<p>Tasa= <math>\frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{91,46}{3,00} = 30,49</math></p>					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION N°09**  
**AL 01 DE JULIO DE 2014**

<b>Producto:</b> sillon paris presidente con bases de aluminipo			<b>Unidades a producirse=</b> 1		
Nº	CONCEPTO	ESPECIFICACION	FIJO	VARIABLE	TOTAL
1	Materia Prima Indirecta	perillas de ajuste	4,00		<b>4,00</b>
2	Mano de Obra indirecta	Tiempo Indirecto		103,41	<b>103,41</b>
3	Luz Electrica	Dep. Produccion		3,63	<b>28,02</b>
4	Agua Potable			1,16	
5	Depreciacion de Activos Fijos		704,19	23,24	
<b>TOTAL:</b>			<b>704,19</b>	<b>131,43</b>	<b>135,43</b>
<p>Tasa= <math>\frac{\text{Costos de Fabricacion estimados}}{\text{Numero de unidades a producirse}} = \frac{135,43}{1,00} = 135,43</math></p>					

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS Nº 01**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	MARIA OLIVIA CHINCHIN	<b>FECHA DE INICIO:</b>	01/07/2014
<b>ARTICULO:</b>	SILLA DE SECRETARIA FOCUS, GIRATORIA, SEMIRECLINABLE, TAPIZADO EN YUTE NEGRO	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	07/07/2014
<b>CANTIDAD:</b>	4	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	07/07/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	192,52	<b>COSTO UNITARIO:</b>	48,13

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
ESPALDAR ALTO	4,00	ISMAEL RAMIREZ	40,00	79,54545455	9,75
KIT ESPALDAR	6,00	FABIAN MATAMOROS	24,00	47,72727273	
PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00				
TELESCOPIO	7,00				
RODACHINA BASE GIRATORIA	4,00				
BASE CURVA	5,00				
CILINDRO NEUMATICO	5,00				
ASIEN TO INTERNO Y EXTERNO	6,00				
ESPALDAR BAJO	3,00				
BRAZOS	3,00				
YUTE NEGRO	6,50				
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			55,50		
<b>MANO DE OBRA:</b>			127,27		
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>9,75</u>		
<b>TOTAL:</b>			<b>192,52</b>		

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS N° 02**

**RUC: 0702705682001**

**CLIENTE:** LANGOPOR C. LTDA.  
**ARTICULO:** VARIOS  
**CANTIDAD:** 2  
**COSTO TOTAL:** 264,67

**FECHA DE INICIO:** 04/07/2014  
**FECHA DE TERMINACION:** 08/07/2014  
**FECHA DE ENTREGA:** 08/07/2014  
**COSTO UNITARIO:** 132,336091

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
MELAMINICO	54,00	ISMAEL RAMIREZ	8,00	15,91
PIZAS ESTRUCTURA METALICA	49,00	FABIAN MATAMOROS	24,00	47,73
ESPALDAR ALTO	4,00			
KIT ESPALDAR	6,00			
PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00			
TELESCOPIO	7,00			
RODACHINA BASE GIRATORIA	4,00			
BASE CURVA	5,00			
CILINDRO NEUMATICO	5,00			
ASIENTO INTERNO Y EXTERNO	6,00			
ESPALDAR BAJO	3,00			
BRAZOS	3,00			
YUTE NEGRO	6,50			
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			158,50	
<b>MANO DE OBRA:</b>			63,64	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			42,54	
<b>TOTAL:</b>			<u>264,67</u>	



**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS Nº 03**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	JOSE ROSALES	<b>FECHA DE INICIO:</b>	09/07/2014
<b>ARTICULO:</b>	VARIOS	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	15/07/2014
<b>CANTIDAD:</b>	2	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	15/07/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	488,15	<b>COSTO UNITARIO:</b>	244,07736

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
PLANCHAS LAMINADAS FLEXIBLES	240,00	ISMAEL RAMIREZ	40	79,55
MELAMINICO	18,00	FABIAN MATAMOROS	40	79,55
PIZAS ESTRUCTURA METALICA	35,00			
LITROS ESMALTE NEGRO	8,00			
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			301,00	
<b>MANO DE OBRA:</b>			159,09	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>28,06</u>	
<b>TOTAL:</b>			<b>488,15</b>	

**REPRESENTACIONES BUELE**  
**HOJA DE COSTOS N° 04**  
**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	TECHGOLDEN	<b>FECHA DE INICIO:</b>	00/01/1900
<b>ARTICULO:</b>	SILLON PARA SALA DE ESPERA UJD TRIPLE EN EXPANDIBLE COLOR NEGRO	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	00/01/1900
<b>CANTIDAD:</b>	1	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	00/01/1900
<b>COSTO TOTAL:</b>	438,70	<b>COSTO UNITARIO:</b>	438,699505

MATERIAL DIRECTO	MANO DE OBRA DIRECTA	COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
estructura metalica triple	70,00 ISMAEL RAMIREZ	64,00 127,27
metros corosil color negro	42,00 FABIAN MATAMOROS	40,00 79,55
pleibo delgado	12,00	
metros de esponda 4cm	16,00	
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>	140,00	
<b>MANO DE OBRA:</b>	206,82	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>	91,88	
<b>TOTAL:</b>	<b>438,70</b>	

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS N° 05**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	PATRICIA KUN HERRERA	<b>FECHA DE INICIO:</b>	01/08/2014
<b>ARTICULO:</b>	VARIOS	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	09/08/2014
<b>CANTIDAD:</b>	2	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	09/08/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	275,50	<b>COSTO UNITARIO:</b>	137,749283

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
METROS MELAMINICO	108,00	ISMAEL RAMIREZ	0,00	61,86
PIEZAS METALICAS	42,00	FABIAN MATAMOROS	32,00	63,64
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>	150,00			
<b>MANO DE OBRA:</b>			63,64	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>61,86</u>	
<b>TOTAL:</b>	<b>275,50</b>			

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS Nº 06**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	0	<b>FECHA DE INICIO:</b>	12/08/2014
<b>ARTICULO:</b>	ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS CON SEGURO	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	13/08/2014
<b>CANTIDAD:</b>	1	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	13/08/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	269,22	<b>COSTO UNITARIO:</b>	269,22395

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
PLANCHAS LAMINADAS FLEXIBLES	120,00	ISMAEL RAMIREZ	0,00	0,00	72,31
MELAMINICO	18,00	AN MATAMOROS	8,00	15,91	
PIZAS ESTRUCTURA METALICA	35,00				
LITROS ESMALTE	8,00				
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			181,00		
<b>MANO DE OBRA:</b>			15,91		
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>72,31</u>		
<b>TOTAL:</b>			<b>269,22</b>		

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS Nº 07**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	SEDUC CIA. LTDA.	<b>FECHA DE INICIO:</b>	28/07/2014
<b>ARTICULO:</b>	ELABORACION DE PUPITRES ESTRUCTURA	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	19/08/2014
<b>CANTIDAD:</b>	100	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	19/08/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	2.397,84	<b>COSTO UNITARIO:</b>	23,9784111

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
PIEZAS ESTRUCTURAS METALICAS	600,00	ISMAEL RAMIREZ	120,00	238,64
METROS PLEIBO DELGADO	120,00	FABIAN MATAMOROS	16,00	31,82
METROS ESPONJA NEGRA	320,00			
METROS D YUTE AZUL	975,00			
METTROS FORMICA	82,50			
LITROS PINTURA ESMALTE NEGRO	24,00			
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			2121,50	
<b>MANO DE OBRA:</b>			270,45	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>5,89</u>	
<b>TOTAL:</b>			<b>2397,84</b>	

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS N° 08**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	INMAELECTRO	<b>FECHA DE INICIO:</b>	14/08/2014
<b>ARTICULO:</b>	SILLA DE SECRETARIA FOCUS GIRATORIA	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	23/08/2014
<b>CANTIDAD:</b>	3	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	23/08/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	239,67	<b>COSTO UNITARIO:</b>	79,8893888

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
ESPALDAR ALTO	12,00	ISMAEL RAMIREZ	0,00	0,00	30,49
KIT ESPALDAR	18,00	FABIAN MATAMOROS	28,00	55,68	
PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	18,00				
TELESCOPIO	21,00				
RODACHINA BASE GIRATORIA	12,00				
BASE CURVA	15,00				
CILINDRO NEUMATICO	15,00				
ASIENITO INTERNO Y EXTERNO	18,00				
ESPALDAR BAJO	9,00				
BRAZOS	9,00				
YUTE ZUL REY	6,50				
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			153,50		
<b>MANO DE OBRA:</b>				55,68	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>					30,49
<b>TOTAL:</b>					<b>239,67</b>

**REPRESENTACIONES BUELE**

**HOJA DE COSTOS Nº 09**

**RUC: 0702705682001**

<b>CLIENTE:</b>	soraya garcia centeno	<b>FECHA DE INICIO:</b>	20/08/2014
<b>ARTICULO:</b>	sillon paris presidente con bases de aluminipo	<b>FECHA DE TERMINACION</b>	29/08/2014
<b>CANTIDAD:</b>	1	<b>FECHA DE ENTREGA:</b>	29/08/2014
<b>COSTO TOTAL:</b>	310,34	<b>COSTO UNITARIO:</b>	310,341342

MATERIAL DIRECTO		MANO DE OBRA DIRECTA		COSTOS INDIRECTO DE FABRICACION APLICADOS
ESPALDAR ALTO	4,00	ISMAEL RAMIREZ	32,00	63,64
KIT ESPALDAR	6,00	FABIAN MATAMOROS	20,00	39,77
PLATO ERGONOMICO NEUMATICO	6,00			
TELESCOPIO	7,00			
RODACHINA BASE GIRATORIA	4,00			
BASE CURVA	5,00			
CILINDRO NEUMATICO	5,00			
ASIEN TO INTERNO Y EXTERNO	6,00			
ESPALDAR BAJO	3,00			
BRAZOS	3,00			
YUTE NEGRO	6,50			
ESPONJA NEGRA	16,00			
<b>MATERIAL DIRECTO:</b>			71,50	
<b>MANO DE OBRA:</b>			103,41	
<b>COSTOS G. FABRIC. APLICADOS:</b>			<u>135,43</u>	
<b>TOTAL:</b>			<b>310,34</b>	

**REPRESENTACIONES BUELE**  
**COSTO HORA**  
**RUC: 0702705682001**  
**DEL: 01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO 2014**

CALCULO DEL COSTO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA EN LA PRODUCCIÓN

COSTO HORA =  $\frac{\text{COSTO TOTAL DE OBREROS}}{\text{PROMEDIO HORA MENSUALES X NÚMERO DE OBREROS}}$

COSTO HORA =  $\frac{700,00}{352,00}$

COSTO HORA = **1,9886**



REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V001								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
02/07/2014	Luis Segarra	001-002-4654		436,50		436,50	436,50	
02/07/2014	Del campo shopping	001-002-4656		10,00		10,00	10,00	
02/07/2014	Santiago Sinche	001-002-4658		1.210,00		1.210,00	1.210,00	
02/07/2014	Karina Sanchez	001-002-4660		25,00		25,00	25,00	
02/07/2014	Duval Herrera	001-002-4661		58,00		58,00	58,00	
02/07/2014	Comesur Cia.Lta.	001-002-4662		1.100,00		1.100,00	1.100,00	
02/07/2014	Fransico Alvarado	001-002-4663		126,00		126,00	126,00	
02/07/2014	Arturo Pereira	001-002-4664		133,00		133,00	133,00	
02/07/2014	Lennin German	001-002-4666		230,00		230,00	230,00	
	<b>Total</b>			<b>3.328,50</b>		<b>3.328,50</b>	<b>3.328,50</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V002								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
03/07/2014	Luis Segarra	001-002-4667		110,00		110,00	110,00	
03/07/2014	Byron Pizarro	001-002-4668		174,00		174,00	174,00	
03/07/2014	Poc Congelados &refrescos s.a	001-002-4669		660,00		660,00	660,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>944,00</b>		<b>944,00</b>	<b>944,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V003								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
04/07/2014	Eulalia Astudillo	001-002-4671		170,00		170,00	170,00	
04/07/2014	Eulalia Astudillo	001-002-4672		30,00		30,00	30,00	
04/07/2014	Leonardo Flores	001-002-4673		174,00		174,00	174,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>374,00</b>		<b>374,00</b>	<b>374,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V004								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
05/07/2014	Graficos Orences c.a	001-002-4674		110,00		110,00	110,00	
05/07/2014	Oliiva Azanza	001-002-4675		248,00		248,00	248,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>358,00</b>		<b>358,00</b>	<b>358,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V005								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
07/07/2014	Joffre Romero	001-002-4676		20,00		20,00	20,00	
07/07/2014	Banco Machala	001-002-4677		30,00		30,00	30,00	
07/07/2014	Yamil Sanchez	001-002-4679		35,00		35,00	35,00	
07/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4680		105,00		105,00	105,00	
07/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4681		105,00		105,00	105,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>295,00</b>		<b>295,00</b>	<b>295,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V006								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
08/07/2014	Langovic C.LTA.	001-002-4683		1.618,68		1.618,68	1.618,68	
08/07/2014	Arnilab C.LTA.	001-002-4685		700,00		700,00	700,00	
08/07/2014	Luis Muigel Erazo	001-002-4686		290,00		290,00	290,00	
08/07/2014	Junta prov. Cruz roja del Oro	001-001-4687		132,00		132,00	132,00	
08/07/2014	Aljaorza s.a	001-001-4688		763,20		763,20	763,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.503,88</b>		<b>3.503,88</b>	<b>3.503,88</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V007								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
09/07/2014	Improacero Cia.LTA	001-002-4689		298,00		298,00	298,00	
09/07/2014	Fumipalma	001-002-4690		384,75		384,75	384,75	
09/07/2014	Orllirenta Movil Cia.LTA.	001-002-4691		1.292,95		1.292,95	1.292,95	
09/07/2014	Blacio & Aguilar C.LTA.	001-002-4692		105,00		105,00	105,00	
09/07/2014	San Alfonso	001-002-4693		350,00		350,00	350,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.430,70</b>		<b>2.430,70</b>	<b>2.430,70</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V008								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
30 Días								
10/07/2014	Freddy Castillo	001-002-4694		410,00		410,00	410,00	
10/07/2014	Compañía Minera Minereicis s	001-002-4695		1.060,00		1.060,00	1.060,00	
10/07/2014	Escavicia.LTA.	001-002-4696		560,00		560,00	560,00	
10/07/2014	Carmen Chica	001-002-4697		572,00		572,00	572,00	
10/07/2014	Cuerpo de Bomberos Paccha	001-002-4698		250,00		250,00	250,00	
10/07/2014	Yulihana Jima Illescas	001-002-4701		283,00		283,00	283,00	
10/07/2014	G.A.D Municipal Machala	001-002-4702		406,00		406,00	406,00	
10/07/2014	Qbe Seguros Colonial	001-002-4703		30,00		30,00	30,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.571,00</b>		<b>3.571,00</b>	<b>3.571,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V009								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
30 Días								
11/07/2014	Banco Machala	001-002-4704		48,00		48,00	48,00	
11/07/2014	Marcia Cuenca	001-002-4705		220,00		220,00	220,00	
11/07/2014	Jimmy Valverde	001-002-4706		450,00		450,00	450,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>718,00</b>		<b>718,00</b>	<b>718,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0010								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
30 Días								
14/07/2014	Manuel Ordoñez	001-002-4708		283,00		283,00	283,00	
14/07/2014	Luis Gonzaga Vargas	001-002-4709		210,00		210,00	210,00	
14/07/2014	Importaciones y Contruciones	001-002-4710		550,00		550,00	550,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.043,00</b>		<b>1.043,00</b>	<b>1.043,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0011								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
30 Días								
15/07/2014	Sabetacorp s.a	001-002-4711		140,00		140,00	140,00	
15/07/2014	Braulio Gpnzalalez	001-002-4712		2,00		2,00	2,00	
15/07/2014	Jose Rosales	001-002-4715		180,00		180,00	180,00	
15/07/2014	Carlos Zambrano	001-002-4716		167,40		167,40	167,40	
15/07/2014	Laster Jima Illescas	001-002-4717		283,00		283,00	283,00	
15/07/2014	Laster Jima Illescas	001-002-4718		10,00		10,00		
	<b>TOTAL:</b>			<b>782,40</b>		<b>782,40</b>	<b>772,40</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0012								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
16/07/2014	Wilmer Salinas	001-002-4719		100,00		100,00	100,00	
16/07/2014	Maria Codello Aguilar	001-002-4720		76,00		76,00	76,00	
16/07/2014	Emilio Viscano Castro	001-002-4721		283,00		283,00	283,00	
16/07/2014	Canporo s.a	001-002-4722		1.188,16		1.188,16	1.188,16	
16/07/2014	Oscar Solano Prendes	001-002-4723		1.570,00		1.570,00	1.570,00	
16/07/2014	Libia Pesantez Peñaloza	001-002-4724		245,00		245,00	245,00	
16/07/2014	Libia Pesantez Peñaloza	001-002-4725		33,00		33,00	33,00	
16/07/2014	Nestor Talledo Velez	001-002-4726		210,00		210,00	210,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.705,16</b>		<b>3.705,16</b>	<b>3.705,16</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0013								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
17/07/2014	Juan Salinas Portillo	001-002-4727		168,00		168,00	168,00	
17/07/2014	Unein Del Pacifico	001-002-4728		274,55		274,55	274,55	
17/07/2014	German Villano Cuenca	001-002-4729		365,00		365,00	365,00	
17/07/2014	Servicios CIA.LTA.	001-002-4730		30,00		30,00	30,00	
17/07/2014	Multinegocios Vicente Campo	001-002-4731		406,00		406,00	406,00	
17/07/2014	Eduardo Burneo e Hijos Cia LTA	001-002-4732		275,00		275,00	275,00	
17/07/2014	Jacinto Velez Sanchez	001-002-4733		968,00		968,00	968,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.486,55</b>		<b>2.486,55</b>	<b>2.486,55</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0014								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
18/07/2014	Comersur CIA.LTA.	001-002-4734		2.490,00		2.490,00	2.490,00	
18/07/2014	Edgar Mora Olmedo	001-002-4735		375,00		375,00	375,00	
18/07/2014	Franco Camacho	001-002-4736		2,50		2,50	2,50	
18/07/2014	Construc.Einmobiliaria Valarez	001-002-4737		290,00		290,00	290,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>3.157,50</b>		<b>3.157,50</b>	<b>3.157,50</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0015								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
19/07/2014	Wilson Martinez Farias	001-002-4739		1.493,00		1.493,00	1.493,00	
19/07/2014	Wilson Martinez Farias	001-002-4740		128,00		128,00	128,00	
19/07/2014	Rocio Sierra Calderon	001-002-4741		262,00		262,00	262,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.883,00</b>		<b>1.883,00</b>	<b>1.883,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0016								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
21/07/2014	Minerbellar s.a	001-002-4742		48,00		48,00	48,00	
21/07/2014	Sabanetacorp s.a	001-002-4743		340,00		340,00	340,00	
21/07/2014	Edwin Pardo Sarango	001-002-4744		50,00		50,00	50,00	
21/07/2014	Goldenshrimp s.a	001-002-4745		210,00		210,00	210,00	
21/07/2014	Elvia Loaiza Rogel	001-002-4746		137,00		137,00	137,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>785,00</b>		<b>785,00</b>	<b>785,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0017								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
22/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4748		1.362,85		1.362,85	1.362,85	
22/07/2014	Oroimagen s.a	001-002-4749		265,00		265,00	265,00	
22/07/2014	Metalurgia s.a	001-002-4750		290,00		290,00	290,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.917,85</b>		<b>1.917,85</b>	<b>1.917,85</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0018								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
23/07/2014	Nancy Zerda Bonilla	001-002-4752		6,00		6,00	6,00	
23/07/2014	Jhon Noblecilla Romero	001-002-4753		2.400,00		2.400,00	2.400,00	
23/07/2014	Sofadcon CIA.LTA.	001-002-4754		1.594,80		1.594,80	1.594,80	
	<b>TOTAL:</b>			<b>4.000,80</b>		<b>4.000,80</b>	<b>4.000,80</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0019								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
24/07/2014	Unein Del Pacifico	001-002-4755		1.100,00		1.100,00	1.100,00	
24/07/2014	Juan Salinas Portillo	001-002-4757		146,00		146,00	146,00	
24/07/2014	Victor Espinoza	001-002-4758		372,00		372,00	372,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.618,00</b>		<b>1.618,00</b>	<b>1.618,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0020								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
25/07/2014	Felix Rambay Sanchez	001-002-4759		209,00		209,00	209,00	
25/07/2014	Marcia Cuenca Hernandez	001-002-4761		63,00		63,00	63,00	
25/07/2014	Camaronera Karkalec s.a	001-002-4763		23,00		23,00	23,00	
25/07/2014	Jenner Paladines Tinoco	001-002-4764		626,00		626,00	626,00	
25/07/2014	Oroimagen s.a	001-002-4765		298,00		298,00	298,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.219,00</b>		<b>1.219,00</b>	<b>1.219,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0021								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
26/07/2014	Comm&net s.a	001-002-4766		7,00		7,00	7,00	
26/07/2014	Byron Cisneros	001-002-4767		33,00		33,00	33,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>40,00</b>		<b>40,00</b>	<b>40,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0022								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
28/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4768		1.158,15		1.158,15	1.158,15	
28/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4769		426,80		426,80	426,80	
28/07/2014	G.A.D Parroquial Rural san Ant	001-002-4770		338,00		338,00	338,00	
28/07/2014	Servicio moscoso Garcia	001-002-4771		360,00		360,00	360,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.282,95</b>		<b>1.922,95</b>	<b>1.922,95</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0023								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
29/07/2014	Irene Chimbo Aguilar	001-002-4772		691,92		691,92	691,92	
29/07/2014	Inclatonga s.a	001-002-4773		358,00		358,00	358,00	
29/07/2014	Marrecillo s.a	001-002-4775		398,00		398,00	398,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.447,92</b>		<b>1.447,92</b>	<b>1.447,92</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0024								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
30/07/2014	Incubadora Del sur CIA.LTA.	001-002-4778		539,32		539,32	539,32	
30/07/2014	Midaja s.a	001-002-4779		398,00		398,00	398,00	
30/07/2014	Midaja s.a	001-002-4780		20,00		20,00	20,00	
30/07/2014	Molromer S,A	001-002-4781		140,00		140,00	140,00	
30/07/2014	Compañía Minera Monereicis s	001-002-4782		1.662,00		1.662,00	1.662,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>2.759,32</b>		<b>2.759,32</b>	<b>2.759,32</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0025								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
31/07/2014	Sociedad Civil Minera Goldmin	001-002-4783		2.688,00		2.688,00	2.688,00	
31/07/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4784		4.279,64		4.279,64	4.279,64	
	<b>TOTAL:</b>			<b>6.967,64</b>		<b>6.967,64</b>	<b>6.967,64</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0026								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
01/08/2014	Safarimar s.a	001-002-4786		290,00		290,00	290,00	
01/08/2014	Frutamarti	001-002-4787		290,00		290,00	290,00	
01/08/2014	Jenny Leon Feijo	001-002-4788		275,00		275,00	275,00	
01/08/2014	Manuel Rivera Aguirre	001-002-4789		195,00		195,00	195,00	
01/08/2014	Fed.Dep.Provincial De El Oro	001-002-4790		53,00		53,00	53,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.103,00</b>		<b>1.103,00</b>	<b>1.103,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0027								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
02/08/2014	Alfredo Alban Valarezo	001-002-4791		10,00		10,00	10,00	
02/08/2014	Patricio Roberto Galarza	001-002-4792		43,20		43,20	43,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>53,20</b>		<b>53,20</b>	<b>53,20</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0028								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
04/08/2014	Utilisima s.a	001-002-4793		398,00		398,00	398,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>398,00</b>		<b>398,00</b>	<b>398,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0029								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
05/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4796		1.420,88		1.420,88	1.420,88	
05/08/2014	Minesadco s.a	001-002-4797		290,00		290,00	290,00	
05/08/2014	Jose Sebastian Cujilema	001-002-4799		195,00		195,00	195,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.905,88</b>		<b>1.905,88</b>	<b>1.905,88</b>	



REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0030								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
06/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4800		10,00		10,00	10,00	
06/08/2014	Fausto Tenesaca Salto	001-002-4801		290,00		290,00	290,00	
06/08/2014	Calidad En Banano Banacalli s	001-002-4802		110,00		110,00	110,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>410,00</b>		<b>410,00</b>	<b>410,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0031								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
07/08/2014	Cooperativa Once De Junio	001-002-4803		380,00		380,00	380,00	
07/08/2014	Empresa M..Zambrano s.a	001-002-4804		216,00		216,00	216,00	
07/08/2014	Hector Flores Mogrovejo	001-002-4805		571,50		571,50	571,50	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.167,50</b>		<b>1.167,50</b>	<b>1.167,50</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0032								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
08/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4806		25,00		25,00	25,00	
08/08/2014	Eulalia Astudillo Reyes	001-002-4808		40,00		40,00	40,00	
08/08/2014	Improacero s.a	001-002-4809		53,00		53,00	53,00	
08/08/2014	Gueedenshrimp s.a	001-002-4810		105,00		105,00	105,00	
08/08/2014	Febrres Cordero Cueva CIA.LT	001-002-4811		40,00		40,00	40,00	
08/08/2014	Edgar Mora Olmedo	001-002-4812		375,00		375,00	375,00	
08/08/2014	Fumipalma	001-002-4813		200,00		200,00	200,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>838,00</b>		<b>838,00</b>	<b>838,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0033								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
09/08/2014	Machala Yacht Club	001-002-4816		10,00		10,00	10,00	
09/08/2014	Esmacadi CIA.LTA.	001-002-4817		40,00		40,00	40,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>50,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0034								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
11/08/2014	Andrea Suqui Rivera	001-002-4818		277,00		277,00	277,00	
11/08/2014	GAD Del Canton Arenillas	001-002-4819		260,00		260,00	260,00	
11/08/2014	Exbafruc LTA.	001-002-4820		796,00		796,00	796,00	
11/08/2014	Machala Yacht Club	001-002-4821		498,00		498,00	498,00	
11/08/2014	Emcamex s.a	001-002-4822		58,00		58,00	58,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.889,00</b>		<b>1.889,00</b>	<b>1.889,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0035								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
12/08/2014	Maria Feijoo Feijoo	001-002-4823		1.019,00		1.019,00	1.019,00	
12/08/2014	Agrocalidad	001-002-4824		863,00		863,00	863,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.882,00</b>		<b>1.882,00</b>	<b>1.882,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0036								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
13/08/2014	Fumipalma	001-002-4826		300,00		300,00	300,00	
13/08/2014	Seduc Cia LTA.	001-002-4828		70,00		70,00	70,00	
13/08/2014	Seduc Cia LTA.	001-002-4829		745,96		745,96	745,96	
13/08/2014	Mision Carismatica Inter..	001-002-4830		2,50		2,50	2,50	
13/08/2014	Eddeconst C.LTA.	001-002-4831		409,20		409,20	409,20	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.527,66</b>		<b>1.527,66</b>	<b>1.527,66</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0037								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
14/08/2014	Suamulti s.a	001-002-4832		40,00		40,00	40,00	
14/08/2014	Viviana Tapia Pesantes	001-002-4833		651,00		651,00	651,00	
14/08/2014	Mision Crismatica Internacion	001-002-4834		2,50		2,50	2,50	
14/08/2014	Rosa Matilde Pauta	001-002-4835		261,00		261,00	261,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>954,50</b>		<b>954,50</b>	<b>954,50</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0038								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
15/08/2014	Segundo Estrada Pancho	001-002-4836		1.478,70		1.478,70	1.478,70	
15/08/2014	Cabaqui s.a	001-002-4837		308,00		308,00	308,00	
15/08/2014	Cabaqui s.a	001-002-4838		33,00		33,00	33,00	
15/08/2014	Fadese	001-002-4839		60,00		60,00	60,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.879,70</b>	<b>273,56</b>	<b>2.553,26</b>	<b>2.553,26</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0039								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
15/08/2014	Orotranspecia CIA.LTA	001-002-4840		433,00		433,00	433,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>433,00</b>		<b>433,00</b>	<b>433,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0040								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
18/08/2014	Seduc CIA.LTA	001-002-4841		20,00		20,00	20,00	
18/08/2014	Junta Prov.Cruz Roja de el Orc	001-002-4843		151,00		151,00	151,00	
18/08/2014	Holger Pinto	001-002-4844		23,00		23,00	23,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>194,00</b>		<b>194,00</b>	<b>194,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0041								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
19/08/2014	Jhonny Nagua	001-002-4845		815,00		815,00	815,00	
19/08/2014	Jose Lucero Caiminagua	001-002-4847		396,00		396,00	396,00	
19/08/2014	Gloria Lopez Bravo	001-002-4848		190,00		190,00	190,00	
19/08/2014	Fernando Chaverria	001-002-4849		32,00		32,00	32,00	
19/08/2014	Fernando Chaverria	001-002-4850		105,00		105,00	105,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>1.538,00</b>		<b>1.538,00</b>	<b>1.538,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0042								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
20/08/2014	Mauricio Pelaez	001-002-4852		367,00		367,00	367,00	1.101,00
	<b>TOTAL:</b>			<b>367,00</b>		<b>367,00</b>	<b>367,00</b>	<b>1.101,00</b>

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0043								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
21/08/2014	Santiago Sinche Alban	001-002-4853	0,12	0,00		0,00	0,00	
21/08/2014	Carlos Guarnizo Correa	001-002-4854		170,00		170,00	170,00	
21/08/2014	Carlos Machuca Vivanco	001-002-4855		274,00		274,00	274,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>444,00</b>		<b>444,00</b>	<b>444,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0044								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
22/08/2014	Jymmy Valverde Pelaez	001-002-4857		623,20		623,20	623,20	
22/08/2014	Angel Orellana Valarezo	001-002-4858		260,00		260,00	260,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4859		1.760,00		1.760,00	1.760,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4861		267,00		267,00	267,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4862		534,00		534,00	534,00	
22/08/2014	GAD Municipal De Machala	001-002-4863		2.792,00		2.792,00	2.792,00	
22/08/2014	Patricio Galarza Espinoza	001-002-4864		245,00		245,00	245,00	
22/08/2014	Oscar Solano Prendes	001-002-4865		116,00		116,00	116,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>6.597,20</b>		<b>6.597,20</b>	<b>6.597,20</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0045								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
25/08/2014	Seduc CIA.LTA.	001-002-4868	0,12	0,00		0,00	0,00	
25/08/2014	Sufalyng s.a	001-002-4869		298,00		298,00	298,00	
25/08/2014	Francisco Minuche Mosquera	001-002-4870		76,00		76,00	76,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>374,00</b>		<b>374,00</b>	<b>374,00</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0046								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,00	0,12			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
26/08/2014	Cuerpo de Bomberos de Balac	001-002-4871	0,12	0,00		0,00	0,00	
26/08/2014	ComGuabo s.a	001-002-4872		252,00		252,00	252,00	
26/08/2014	Jimmy Valverde Pelaez	001-002-4873		319,70		319,70	319,70	
	<b>TOTAL:</b>			<b>571,70</b>		<b>571,70</b>	<b>571,70</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0047								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
27/08/2014	Machala Net	001-002-4874		10,00		10,00	10,00	
27/08/2014	Franco Camacho	001-002-4875		12,50		12,50	12,50	
	<b>TOTAL:</b>			<b>22,50</b>		<b>22,50</b>	<b>22,50</b>	

REPRESENTACIONES BUELE								
DIARIO DE VENTAS								
Anexo Nº V0048								
FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
28/08/2014	Comité de Empresa de Harbin	001-002-4877		282,60		282,60	282,60	
28/08/2014	ComGuabo s.a	001-002-4878		35,00		35,00	35,00	
28/08/2014	Ricardo Barraqueta Asanza	001-002-4879		214,00		214,00	214,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>531,60</b>		<b>531,60</b>	<b>531,60</b>	

**REPRESENTACIONES BUELE**

**DIARIO DE VENTAS**

Anexo N° V0049

FECHA	DESCRIPCIÓN	N. DE COMPROBANTE	VENTAS		IVA EN VENTAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
			0,12	0,00			CONTADO	CRÉDITO
								30 Días
30/08/2014	Edison Paucar Tibanta	001-002-4877		396,00		396,00	396,00	
	<b>TOTAL:</b>			<b>396,00</b>		<b>396,00</b>	<b>396,00</b>	

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ROL DE PAGOS**

**MES: JULIO 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTIC.	TOTAL DE EGRESOS		
1	ISMAEL RAMIREZ	Obrero	350,00	0,00	350,00	32,73		32,73	317,28	
2	FABIAN MATAMOROS	Obrero	350,00	1,00	350,00	32,73		32,73	317,28	
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350,00</b>	<b>32,73</b>		<b>32,73</b>	<b>317,28</b>	
PROPIETARIO					CONTADORA					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ROL DE PROVISIONES**

**MES: JULIO 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS						APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES	11,15%	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	ISMAEL RAMIREZ	Obrero	350,00	-	350,00	-	14,58	14,58	39,03	1,75	1,75
2	FABIAN MATAMOROS	Obrero	350,00		350,00		14,58	14,58	39,03	1,75	
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>700,00</b>	<b>-</b>	<b>700,00</b>	<b>-</b>	<b>29,17</b>	<b>29,17</b>	<b>78,05</b>	<b>3,50</b>	<b>1,75</b>
PROPIETARIO					CONTADORA						

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ROL DE PAGOS**

**MES: AGOSTO 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES			LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	ANTIC.	TOTAL DE EGRESOS		
1	ISMAEL RAMIREZ	Obrero	350,00	0,00	350,00	32,73		32,73	317,28	
2	FABIAN MATAMOROS	Obrero	350,00	1,00	350,00	32,73		32,73	317,28	
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350,00</b>	<b>32,73</b>		<b>32,73</b>	<b>317,28</b>	
PROPIETARIO					CONTADORA					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**

**ROL DE PROVISIONES**

**MES: AGOSTO 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			APORTE PATRONAL 12,15%					
			SALARIO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL DE PROVISIONES	11,15%	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	ISMAEL RAMIREZ	Obrero	350,00	-	350,00	-	14,58	14,58	39,03	1,75	1,75
2	FABIAN MATAMOROS	Obrero	350,00		350,00		14,58	14,58	39,03	1,75	
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>700,00</b>	<b>-</b>	<b>700,00</b>	<b>-</b>	<b>29,17</b>	<b>29,17</b>	<b>78,05</b>	<b>3,50</b>	<b>1,75</b>
PROPIETARIO					CONTADORA						



**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO**  
**MES: Julio del 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES				LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIATO	TOTAL DE EGRESOS		
1	Segundo Buele	Gerente	450,00	450,00	42,53			42,53		
2	Monica Luna	Secretaria	340,00	340,00	32,13	-	-	32,13	307,87	
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>340,00</b>	<b>340,00</b>	<b>42,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,13</b>	<b>307,87</b>	
PROPIETARIO					CONTADORA					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: Julio del 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	0,11	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	Segundo Buele	Gerente	450,00	450,00	37,50	28,33	37,50	18,75	<b>122,08</b>	50,18	2,25	2,25
2	Monica Luna	Secretaria	340,00	340,00	28,33	28,33	28,33	14,17	<b>99,17</b>	37,91	1,70	1,70
	<b><u>TOTALES:</u></b>		<b>340,00</b>	<b>340,00</b>	<b>28,33</b>	<b>28,33</b>	<b>28,33</b>	<b>14,17</b>	<b>99,17</b>	<b>37,91</b>	<b>1,70</b>	<b>1,70</b>
PROPIETARIO					CONTADORA							

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ROL DE PAGOS PERSONAL ADMINISTRATIVO**  
**MES: Agosto del 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		DEDUCCIONES				LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	RETENCIONES JUDICIALES	COMISARIATO	TOTAL DE EGRESOS		
1	Segundo Buele	Gerente	450,00	450,00	42,53			42,53		
2	Monica Luna	Secretaria	340,00	340,00	32,13	-	-	32,13	307,87	
	<b>TOTALES:</b>		<b>340,00</b>	<b>340,00</b>	<b>42,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,13</b>	<b>307,87</b>	
PROPIETARIO					CONTADORA					

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**ROL DE PROVISIONES**  
**MES: Agosto del 2014**

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS		PROVISIONES					APORTE PATRONAL 12,15%		
			SALARIO	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	0,11	IECE 0,50%	SECAP 0,50%
1	Segundo Buele	Gerente	450,00	450,00	37,50	28,33	37,50	18,75	<b>122,08</b>	50,18	2,25	2,25
2	Monica Luna	Secretaria	340,00	340,00	28,33	28,33	28,33	14,17	<b>99,17</b>	37,91	1,70	1,70
	<b>TOTALES:</b>		<b>340,00</b>	<b>340,00</b>	<b>28,33</b>	<b>28,33</b>	<b>28,33</b>	<b>14,17</b>	<b>99,17</b>	<b>37,91</b>	<b>1,70</b>	<b>1,70</b>
PROPIETARIO					CONTADORA							

**SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO**  
**RUC: 0702705682001**  
**DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS EN LINEA RECTA**  
**01 DE JULIO AL 30 DE AGOSTO DEL 2014**

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>10 % V. Residual</u>
V. Util 10 años			
Dp. =	1.540,00	-	154
		10	
Dp. =	1386		
	10		
Dp. =	138,6		
Dp. Mes.	11,55		


DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA:			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>10 % V. Residual</u>
V. Util 10 años			
Dp. =	102,00	-	10,2
		10	
Dp. =	91,8		
	10		
Dp. =	9,18		
Dp. Mes.	0,765		

DEPRECIACIÓN VEHICULOS			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>20 % V. Residual</u>
V. Util 5 años			
Dp. =	12.000,00	-	2400
		5	
Dp. =	9600		
	5		
Dp. =	1920		
Dp. Mes.	160		

DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO:			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>10 % V. Residual</u>
V. Util 10 años			
Dp. =	28.000,00	-	2800
		10	
Dp. =	25200		
	10		
Dp. =	2520		
Dp. Mes.	210		

DEPRECIACION HERRAMIENTAS			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>10 % V. Residual</u>
V. Util 10 años			
Dp. =	694,00	-	69,4
		10	
Dp. =	624,6		
	10		
Dp. =	62,46		
Dp. Mes.	5,205		

DEPRECIACION INSTALACIONES TALLER			
Dp. =	<u>V. Actual</u>	-	<u>5 % V. Residual</u>
V. Util 10 años			
Dp. =	40.000,00	-	2000
		10	
Dp. =	38000		
	10		
Dp. =	3800		
Dp. Mes.	316,6666667		



**América**  
Cafeteria - Restaurant

**ANA MARIA TENE**  
 - VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES  
 - SERVICIO DE CATERING Y SERVICIOS COMPLEMENTARIOS  
 Direc.: Olmedo s/n e/ Guayas y Ayacucho (Bajos del Hotel Mosquera)  
 Teléfonos: 2920-990 - Cel.: 0986-373-172  
 Machala - El Oro - Ecuador  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 100164

**R.U.C. 0704495522001**  
**FACTURA**  
 Serie  
 001-001-000047448  
 AUTORIZACION S.R.I. N° 1114783198

Cliente: BUELE SARANGO SEGUNDO 3444 F Comp Int: 001-001-0045369 Fecha: 04/07/2014  
 Dirección: BOYACA SN Y AYACUCHO Lugar: e-mail: Teléfono: 2939743  
 R.U.C. ó C.I. 0702705482001

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
1	CONSUMO DE ALIMENTACION	4.10	4.10
Cuatro 10/100		SUBTOTAL 12 % \$	0.00
		SUBTOTAL 0 % \$	4.10
		DESCUENTO \$	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 12% \$	0.00
		VALOR TOTAL \$	4.10

*[Firma Autorizada]*  
 Recibo Conforme  
 Fecha de Caducidad 01-MAYO-2015

www.americacafeteriarestaurant.pagina.g...  
 ...@hotmail.com









RA ELVIRA GUAMAN QUIZHPE  
**FERRETERIA H & F**

R.U.C.: 0701435802001  
**FACTURA**

Direc.: Av. Las Palmeras el Onceava y Doceava Sur  
 Telf.: 2 937-699 \* Machala - El Oro - Ecuador

SERIE  
 001-001-000031493

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

AUT. SRI. 1115021450

Sr. (S)

Segundo Buale

Dirección:

Boscon y Ayacucho

R.U.C. ó C.I. #

07022705682001

DIA	MES	AÑO
10	07	14

Lugar:

Machala

Telf.:

GUIA DE REMISION No

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	PRECIO TOTAL
2	Discos de Corte		3,21
	efectivo 02 EU.		
	003		
	Scantia y		
	Motociclos		
	FERRETERIA H & F		
	RUC: 0701435802001		
	CANCELADO		
	TEL: 2 937-699		
	PALMERAS el 11ava. y 12ava SUR		
	MACHALA - EL ORO		

TORRES JOSE GUSTAVO - IMPRENTA TORRES - RUC. 0701241440001  
 AUT. 2285 - f: 2920302 - 14 BLOCK (100X2) - DEL 0031101 AL 0032500  
 FECHA / AUT.: 06 JUNIO 2014 - CADUCA 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

SUB-TOTAL \$	3,21
DESCUENTO \$	
I.V.A. 0% \$	
I.V.A. 12% \$	0,38
TOTAL A COBRAR \$	3,60

Recibí Conforme

Entregué Conforme

ORIGINAL: CLIENTE / COPIA: EMISOR \* PERFORADO

FREDDY LEONARDO

R.U.C. 1708561079001

**PIZZERIA**

Venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato

**FACTURA**

Calificación Artesanal N° 115460

001-001-00 0014393

Direc.: Pichincha el Ayacucho y Guayas • Telf.: 2930154  
Machala - El Oro - Ecuador

Autorización S.R.I.1114623491

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

SEÑORES

Severo Buelo

DIRECCIÓN

Boyanay Ayacucho

R.U.C.I.

070270568 2001

DIA MES AÑO

07 07 2014

TELEFONO

GUIA REMISION N°

2939743

LUGAR Machala

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	IMPORTE
1	sm Sp. queso		18.35

Centro Gráfico VISION ó Luis Wilfredo Mora Gordillo Aut. 1054  
RUC.0701321705001 • 50 blocks 100x2 N° 000012001 a  
000017000 Fecha de Autorización: 02 Abril 2014  
Fecha de Caducidad: 02 ABRIL 2015

Sub-Total	\$	18.35
Descuento	\$	
Imp. IVA 0%	\$	
Imp. IVA 12%	\$	
TOTAL USD	\$	18.35

*[Signature]*  
Recibí Conforme

*[Signature]*  
Entregué Conforme

ORIGINAL ADQUIRENTE / COPIA AMARILLA EMISOR



**FACTURA**

**COALIA MARIANA DE JESUS ORDONEZ NARANJO**  
 MATRIZ: SANTA ROSA 1912 Y BOLIVAR  
 TELF: 072 921-135  
 MACHALA - EL ORD - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1114278745

SERIE  
 001-001-000014752

R.U.C.: 0700034150001

Señor(s) **DUELE, GARRANO, SERENO**  
 Dirección: **RYALUCHO Y BOYACA**  
 R.U.C. o C.I. N° **9702708022901**  
 Código **071576**  
 Lugar **MACHALA**

Orden de pedido:  
 Guía de remisión:  
 Código vendedor: **VILA WELB**  
 Condiciones de pago: **Al contado**  
 Forma de pago: **Al contado**

CANT.	UNID.	CODIGO	DESCRIPCION	P. UNIT.	% DESC.	IMPORTE
10.00	MTS	104	ELASTICO PARA BUENAS MIDA 1CM Y 30 MTS	1.410	0%	14.10
2.00	UNIDA	112	ESPONJA AMARILLA 7 CM	5.8425	0%	11.68
2.00	UNIDA	114	ESPONJA AMARILLA 7 CM	8.8700	0%	17.74
3.50	UNIDA	129	ESPONJA AMARILLA 7 CM	13.4714	0%	47.15
12.00	MTS	3047	TELA EMBROIDERADA GILD PUNTEADO DIBUJADO	6.4944	0%	77.93

Debo y pagaré incondicionalmente en el lugar que se me convenga, a la orden de COALIA MARIANA DE JESUS ORDONEZ NARANJO, a días fijos contados desde la fecha de inscripción de esta factura pagare, la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal de mora desde su vencimiento, así como el esponsor de misa servido por la ley sin preaviso.

NO NOS RESPONSABILIZAMOS POR CHEQUES GIRADOS A NOMBRE DEL PORTADOR O A NOMBRE DEL VENDEDOR. GRACIAS

Son **152.50** Dólares

Recibi Conforme *[Firma]* Entregué Conforme *[Firma]*

VALOR TOTAL	USD	152.50
DESCUENTO	USD	0.00
SUB-TOTAL	USD	152.50
B. IMP. I.V.A. TARIFA 0 % USD		0.00
B. IMP. I.V.A. TARIFA % USD		152.50
IMPORTE I.V.A. % USD		152.50
TOTAL	USD	152.50

La mercadería no se acepta a revocación

Valida para su emisión hasta el 03 de FEBRERO del 2014

**MACHALA CANGREJADA D'MARY**  
**JACINTA VICTORIA ENCALADA SALINAS**  
 Direc.: Av. 25 de Junio s/n e/ Séptima y Sexta Oeste  
 Telf.: 2961-468 \*\* Machala - El Oro - Ecuador  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

R.U.C. 0702269812001  
**FACTURA**  
 SERIE 001-001-  
**000051020**  
 AUT. SRI.: 1115095423

CLIE: BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO  
 DIRECCION: MACHALA  
 RUC/C.I.: 0702269812001 LUGAR: Machala  
 FECHA: 14/07/2014  
 TELF.:

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
2	CALDO DE CANGREJO ZUMID	4.45	8.90
2	AGUA BOTELLA	0.445	0.89
1	PORCION DE PATACONES	1.115	1.12

SUBTOTAL \$ 10.91  
 DESCUENTO \$ 0.00  
 I.V.A. 0% \$ 0.00  
 I.V.A. 12% \$ 1.31  
**TOTAL A COBRAR \$ 12.22**

RECIBI CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

Impresión y Suministro OFFSECOMP - RUC: 070170132001 - Aut.: 1952 - 3000 Facturas del 48801 al 52800 - Fecha Autorización 19-JUNIO-2015





NA

**Nuevas Operaciones Comerciales S.A.**  
 Contribuyente Especial Según  
 Resolución 5505. Marzo 1997  
 Fecha de Autorización : 20/05/2014

**E/S ARIZAGA**

**FACTURA 080-001-00**

Av. Arizaga y Luis León Roman  
 Telf : 07 2980620  
 Machala - Ecuador

**0148446**

No. Autorización S.R.I.1114912569

Lugar y Fecha: MACHALA 18 10 2014

Cliente: SEBASTIÁN BUECE

Dirección: \_\_\_\_\_

R.U.C./C.I.: 0702705682001 Guía de Remisión: \_\_\_\_\_

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	TOTAL
	Galones gas. Super	205	
	Galones gas. Extra		
	Galones gas. Eco		
	Galones Diesel		
		02	
	T/c visa	503	
		6.16 Gasolina	
		<b>SUBTOTAL</b>	<b>US\$ 20.54</b>
		<b>I.V.A.</b>	<b>US\$ 2.46</b>
		<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 23.00</b>

Recibi Conforme: \_\_\_\_\_

Original Blanco: **ADQUIRIENTE**  
 Copia Celeste : **EMISOR**

Valido para su emisión hasta 20/05/2015  
 150 Blocks (100X2) N° 0135001 - 0150000

Espinoza Jurado Julio \* ARTES GRAFICAS ESPINOZA \* RUC. 0907230429001 \* AUT. 10118 \* Telf. 2452160

7-4



**distribuidora "EL TAPIZ"**  
**NELSON ALBERTO VILLALTA ORDÓNEZ**  
 MATRIZ: SANTA ROSA 1914 Y BOLIVAR  
 OFICINA P.B. • TELF. 2922-887  
 MACHALA - EL ORO - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1114563483

**FACTURA**  
 SERIE  
 001-001-000011357

R.U.C.: 0703448290001

Señor(s): BUELE SARAIBO SEGUNDO 10751  
 Dirección: AYACUCHO Y BOYACA  
 R.U.C. ó C.I. N°: 0703719682001  
 Código: 073361 (Cód. Distrito): 11137  
 Lugar: MACHALA  
 Orden de pedido:  
 Guía de remisión:  
 Código vendedor: VIII WELS  
 Condiciones de pago: 0/30-15/30  
 Fecha: 01-Ago-2014  
 Forma de pago: CHEQUE POR TRANSFERENCIA

CANT.	UNID.	CODIGO	DESCRIPCION	P. UNIT.	% DESC.	IMPORTE
2.00	UNDA	115	ESFONJA AMARILLA 4 CM	12.1438	0%	24.29
6.00	UNDA	119	ESFONJA AMARILLA 6 CM	16.2242	0%	97.34
1.00	UNDA	115	ESFONJA ERIS CELESTE 4 CM	2.3640	0%	2.37
2.00	UNDA	117	ESFONJA ROSADA 2 CM	5.0000	0%	10.00
3.00	UNDA	119	ESFONJA ROSADA 3 CM	12.5000	0%	37.50

cheque  
 G. de cuentas Suministros y Moto

**BUELE**  
 SARAIBO SEGUNDO

ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR

Debo y pagaré incondicionalmente en el lugar que se me convenga, a la orden de NELSON ALBERTO VILLALTA ORDÓNEZ, a ..... días (fija) contados desde la fecha de inscripción de esta factura pagarme, la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal de mora desde su vencimiento, así como el adicional de mora permitido por la ley, sin protesto.

NO NOS RESPONSABILIZAMOS POR CHEQUES GIRADOS A NOMBRE DEL PORUDOR O A NOMBRE DEL VENDEDOR. GRACIAS

Son: 005 CIENOS DÓLARES y tras 42/100

*[Firma]*

VALOR TOTAL	USD	206.45
DESCUENTO	USD	0.00
SUB-TOTAL	USD	206.45
B. IMP. I.V.A. TARIFA 0 %	USD	0.00
B. IMP. I.V.A. TARIFA 7 %	USD	14.45
IMPORTE I.V.A. 12 %	USD	25.01
TOTAL	USD	245.91

Válida hasta el 24 de MARZO del 2015

**BUELE**  
muebles de oficina

MATRIA: Boyacá y Ayacucho  
Estab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
Email: segundobuele@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: MARIA OLIVIA CHENCHIN

R.U.C. ó C.I. N° 0703093112001

Dirección: Juan José Loayza

Lugar: PINAS

Telf.: 2377847

R.U.C. 070270568200

**FACTURA**

001-002-00 0004678

AUTORIZACION S.R.I.  
N° 1113472455

DIA	MES	AÑO
7	7	2014

Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfrido Morúa  
Gordillo RUC0701321705001 Aut. 1054  
15 blocks 100x3 N°000003501 a 00000500  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2014

ANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
4.00	ELABORACION DE SILLA SECRETARIA FOCUS, GIRATORIA, HIDRAULICA SEMIRECLINABLE, RODANTA TAPIZDO EN YUTE NEGRO	110.00000	440.000

www.mueblesbuele.com

El total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha de emisión o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley, con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango, dentro de los términos y condiciones de venta, dentro de los términos y condiciones de venta, dentro de los términos y condiciones de venta.

SUB-TOTAL \$	440.00
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>440.00</b>

F. Cliente \_\_\_\_\_ F. Autorizada \_\_\_\_\_

AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014



MATRIZ: Bayasá y Ayacucho  
 Estab. 001-002: Bayasá y Ayacucho  
 Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-025  
 Email: segundobuele@hotmail.com  
 Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
 REPRESENTACIONES **BUELE**  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: LANGOVID C. LTDA.

R.U.C. ó C.I. N° 0790150732001

21158

Dirección: LA CAROLINA AV. 9na NOROESTE SIN E/ STA LUISA Y STA M...

Lugar: MACHALA

Telf.: 2982010

R.U.C. 0702705682001

**FACTURA**

001-002-00 0004683

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1113472455

DIA	MES	AÑO
8	7	2014

Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfredo Mora  
 RUC 0701321705001 Av. 1054  
 15 blocks 10042 P.000003501 a 000005000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE JUEGO DE SOPORTE AEREO METALICO PARA ARCHIVADOR AEREO	35.00000	35.00000
1.00	ELABORACION DE ARCHIVADOR AEREO METALICO TROQUELADO, PUERTA DESLIZABLE MEDIA LUNA CON SEGURO Y COSTADOS EN MELAMINICO	140.00000	140.00000
2.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.80 CON ACABADOS EN MELAMINICO Y ALUMINIO IMPRO	202.24000	404.48000
1.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.6 CON ACABADOS EN MELAMINICO Y ALUMINIO IMPRO	151.68000	151.68000
1.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.90 CON ACABADOS EN MELAMINICO Y ALUMINIO IMPRO	227.52000	227.52000
1.00	ELABORACION DE CREDENZA DE 1.30*0.45 CON ESTRUCTURAS METALICAS CON PUERTA Y TABLERO EN MELAMINICO	330.00000	330.00000
1.00	ELABORACION DE BIBLIOTECA EN MELAMINICO SOBRE CREDENZA DE 1.60*1.30*0.35 ACABADOS EN TABLERO MELAMINICO	330.00000	330.00000

www.mueblesbuele.com

NOTA: He recibido el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha indicada. En caso de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

Por cancelar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango

REPTAMOS RETENCIONES MÁXIMO 05 DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA, CASO CONTRARIO ASUMIRÁ EL 100% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO.  
 SON UN MIL SEISCIENTOS DIECIOCHO Y 00/100

Visual P. 01482

F. Cliente

F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	1,618.58
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>1,618.58</b>

ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 21





Muebles de oficina  
 MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
 Sistab. 001-002; Boyacá y Ayacucho  
 Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
 Email: segundobueles@hotmail.com  
 Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
 REPRESENTACIONES **BUELE**  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: ARMILAB C. LTDA.  
 R.U.C. 6 C.I. N° 0790150/24001 21160  
 Dirección: LA CAROLINA AV. Sra NOROESTE SIN  
 Lugar: MACHALA Telf.: 2982010

R.U.C. 0702705682001

**FACTURA**

001-002-00 0004685

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1113472455

DIA	MES	ANO
8	7	2014

Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfredo Mora  
 Gordillo RUC0701321795001 Aut. 1054  
 15 blocks 100x3 Nº000003501 a 000005000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE ESTACION DE TRABAJO NORMAL DE 1.60*1.50 EN TABLADOR MELAMINICO DE 25MM CON FILOS DE CANTO TERMOLANDED, ESTRUCTURAS METALICAS CON GAVETERO PEDESTAL DE 3 GAVETAS, PORTA TECLADO, PORTA CPU Y PASACABLES	398.00000	398.00000
1.00	ELABORACION DE SILLA SECRETARIA FOCUS GIRATORIA, HIDRAULICO, SEMIRECLINABLE RODANTE	110.00000	110.00000
1.00	ELABORACION DE SILLA DE VISITA SENZA TAPIZADO EN COLOR A ELECCION	192.00000	192.00000

www.mueblesbuele.com

Al haber recibido el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha de emisión. En caso de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

Cancelar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango  
 EN CASO DE RENOVACIONES MAXIMO 15 DIAS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE ESTA FACTURA, CASO CONTRARIO ASUMIRÁ EL 100% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO

Fecha de Emisión: 04/09/2014  
 F. Cliente: [Firma] F. Autorizada: [Firma]

SUB-TOTAL \$	700.000
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
TOTAL \$	700.000

ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 20





**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: **LUIS MIGUEL BRAZO SANCHEZ**  
R.U.C. ó C.I. N° 1842-414713001 21161  
Dirección: SECTOR EL PORVENIR  
Lugar: EL GUABO Telf.: 0597495317

R.U.C. 07027056820  
**FACTURA**  
001-002-00 0004686  
AUTORIZACION S.R.I.  
N° 1113472455  
DIA MES AÑO  
8 7 2014  
Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfredo N. Gordillo RUC0701321705001 Aut. 105  
15 blocks 10003 N°000003501 a 000005  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2014

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS METALICO PINTADO ELECTROSTATICO CON SEGURO INTEGRADO Y ESTABILIZADORES DE PISO DE PVC MANIJAS CROMADAS COLOR GRAFITO	290.00000	290.000

www.mueblesbuele.com

Se recibió el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha y en caso de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

Pagar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango

RETENCIONES MAXIMO 05 DIAS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE ESTA FACTURA, CASO CONTRARIO SE SUMARA EL 100% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO.

F. Cliente F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	290.00
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>290.00</b>

COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE



**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
 REPRESENTACIONES **BUELE**  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

**R.U.C. 0702705682001**  
**FACTURA**

001-002-00 0004687

AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1113472455

DIA	MES	AÑO
8	7	2014

Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfredo Mora  
 García RUC0701321705001 Aut. 1054  
 15 blocks 10003 NP000003501 a 000005000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

Cliente: JUNTA PROV. CRUZ ROJA DE EL ORO  
 R.U.C. ó C.I. N° 0791704855001 21162  
 Dirección: COLON 1502 OLMEDO ESQ.  
 Lugar: MACHALA Telf.: 2930151

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE SILLA EJECUTIVA MEDIA GIRATORIA, HIDRAULICA, SEMIRECLINABLE, RODANTE TAPIZADO EN YUTE AZUL LAGO	132.0000	132.0000

www.mueblesbuele.com

El total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha  
 vía o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.  
 En cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buglé Sarango  
 EN UN PLAZO MÁXIMO DE CINCO DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA, CASO  
 CONTRARIO EL 100% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO.

TREINTA Y DOS. 00/100  
 F. Cliente

F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	132.4
DESCUENTO \$	0.
IVA 12 % \$	0.
TOTAL \$	132.4

AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE

**BUELE**  
 REPRESENTACIONES BUELE  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Ciudad: SANTIAGO SINCHE ALBANI 21133  
 R.U.C. ó C.I. N° 0702914417001  
 Dirección: AV. 25 DE JUNIO E/ 14ava y 15ava OESTE  
 Lugar: MACHALA Telf.: 2932087

**R.U.C. 0702705682001**  
**FACTURA**  
 001-002-00 0004658  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 113472456  
 DIA MES AÑO  
 2 7 2014  
 Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfredo Mora  
 Córdoba RUC0701321705001 Aut. 1054  
 15 blocks 100004900000001 a 000005000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
ELABORACION DE ESTACION DE TRABAJO ESPECIAL DE 141*175 EN TABLERO MELAMINICO DE 25MM CON FILOS DE CANTO THERMOFORMADO, MODELO 98, SIN CORTE EN LA ESQUINA TABLERO PALISANDRO, ESTRUCTURAS METALICAS EN COLOR GRAFITO, CON GAVETERO PEDESTAL DE 3 GAVETAS LADO DERECHO	388.00000	388.00000
ELABORACION DE BASE PARA CPU FIJO EN MELAMINICO WENGLE	25.00000	75.00000
ELABORACION DE ESCRITORIO DE 2 D7*0.50 EN TABLERO MELAMINICO DE 25MM ESTRUCTURAS METALICAS CON 4 CYBER CAJON TABLERO PALISANDRO, ESTRUCTURAS GRAFITO	448.00000	448.00000
ELABORACION DE SILLA EJECUTIVA MEDIA EN YUTE MOSTAZA	132.00000	264.00000
ELABORACION DE GAVETA GERENTE PARA ESCRITORIO	35.00000	35.00000
		1.210.00000

www.mueblesbuele.com

NOTA: He recibido el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha indicada. En caso de mora o cheque presentado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

Favor cancelar con cheque cruzado a nombre de Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango

ACEPTAMOS RETENCIONES MAXIMO 65 DIAS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE ESTA FACTURA SIN CONTRARIBUNION DE 10% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO.

Visado por: [Firma] F. Autorizada  
 F. Cliente  
 ORIGINAL EN COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014

**BUELE**  
muebles de oficina  
MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
Estab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
Email: segundobuele@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: CAMORENSA S. A.  
R.U.C. ó C.I. N° 0791730007001 21142  
Dirección: GRAN COLOMBIA Y 9 DE MAYO  
Lugar: EL GUABO Telf.: 2951225

R.U.C. 07027056820

**FACTURA**

001-002-00 0004667

AUTORIZACION S.R.L.

N° 1113472455

DIA	MES	AN
3	7	201

Centro Gráfico VISION y/o Luis Wilfrido N  
Gordillo RUC0701321705001 Aut. 105  
15 blocks 100x3 N°000003501 a 000005  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 21

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE SILLA SECRETARIA FOCUS, GIRATORIA, HIDRAULICA SEMIRECLINABLE, RODANTE TAPIZADO EN YUTE NEGRO	110.00000	110.00
<p>www.mueblesbuele.com</p> <p>de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.</p> <p>cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango MÁXIMO 95 DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA. CASO DEBE SIN VALOR DE ESTE DOCUMENTO.</p> <p>F. Cliente <i>[Firma]</i> F. Autorizada <i>[Firma]</i></p> <p>COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO</p>		<p><b>SUB-TOTAL</b> \$ 110.00</p> <p><b>DESCUENTO</b> \$ 0.00</p> <p><b>IVA 12 %</b> \$ 0.00</p> <p><b>TOTAL</b> \$ 110.00</p>	

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 20



**distribuidora "EL TAPIZ"**  
**NELSON ALBERTO VILLALTA ORDÓÑEZ**  
 MATRIZ: SANTA ROSA 1914 Y BOLIVAR  
 OFICINA P.B. - TELF: 2922-887  
 MACHALA - EL ORO - ECUADOR

AUTORIZACION S.R.L.  
 N° 1114563483

**FACTURA**  
 SERIE  
 001-001-000011357

R.U.C.: 0703448290001

Señor(s): BUELE SARAIBO SEGUNDO 10731  
 Dirección: AYACUCHO Y BOYACA  
 R.U.C. o C.I. N°: 1027696029001  
 Código: 073381  
 Lugar: MACHALA

Orden de pedido:  
 Guía de remisión:  
 Código vendedor: VILL NELS  
 Condiciones de pago: X.X.X.X.X.  
 Forma de pago: CHEQUES POR DEPÓSITO

CANT.	UNID.	CODIGO	DESCRIPCION	P. UNIT.	% DESC.	IMPORTE
2.00	UNIDA	115	ESPONJA AMARILLA 4 CM	22.1428	0%	44.29
8.00	UNIDA	115	ESPONJA AMARILLA 4 CM	19.2342	0%	153.87
1.00	UNIDA	115	ESPONJA GRIS CELESTE 4 CM	2.3680	0%	2.37
2.00	UNIDA	167	ESPONJA ROSEA 2 CM	5.0000	0%	10.00
1.00	UNIDA	170	ESPONJA ROSEA 3 CM	12.0000	0%	12.00

*Cheque  
 G.V. Santos Suministro y Más*

**BUELE**  
 SARAIBO SEGUNDO

Debo y pagare incondicionalmente en el lugar que se me convenga, a la orden de NELSON ALBERTO VILLALTA ORDÓÑEZ, a ... días siguientes desde la fecha de inscripción de esta factura pagare, la cantidad que aparece en el total de este documento, más el interés legal de mora desde su vencimiento, así como el adicional de mora permitido por la ley, sin protesta.  
 NO NOS RESPONSABILIZAMOS POR CHEQUES GIRADOS A NOMBRE DEL PORTADOR O A NOMBRE DEL VENEDOR GRACIAS  
 Son: *doscientos treinta y tres y 40/100*

VALOR TOTAL	USD	208.45
DESCUENTO	USD	0.00
SUB-TOTAL	USD	208.45
B. IMP. I.V.A. TARIFA 0 %	USD	0.00
B. IMP. I.V.A. TARIFA 2 %	USD	4.17
IMPORTE I.V.A. 2 %	USD	212.62
TOTAL	USD	212.62

Son: *doscientos treinta y tres y 40/100*

*[Handwritten signatures]*

emisión hasta el 24 de MARZO del 2014



TANIA XIMENA ALVARADO PORRAS

**Color Express**

Estab. 002. Matriz: Sucre 1302 e/, Ayacucho y Santa Rosa ☎ 2931-223 / 2921-001  
Machala - El Oro - Ecuador  
Obligado a llevar Contabilidad  
Documento Categorizado: NO

R.U.C. 0701844672001

**FACTURA**

Serie: 002-001- 000031942

Aut. S.R.I. 1115106911

Señores  
4363 BUELE SARANGO SEGUNDO

Dirección: BOYACA S/N Y AYACUCHO Teléfono: 2939743

R.U.C./C.I. 0702705682001 Forma de Pago 001-31601 Guía de Remisión

DIA	MES	AÑO
01	06	2014

LUGAR: MACHALA

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR VENTA
1.00	SUPREMO LATEX BLANCO <i>02 503 G.V. mantenimiento Instalaciones festivo</i>	14.07	14.07

**Color Express**  
**CANCELADO**

SON: Quince *15,100* dólares  
*[Signature]*  
Recibi Conforme *[Signature]*  
Entregué Conforme

Subtotal	\$	14.07
Descuento	\$	0.00
I.V.A. 12%	\$	
I.V.A. 0%	\$	1.89
<b>TOTAL A COBRAR</b>	<b>US\$</b>	<b>15.75</b>

Original: CLIENTE Copia: EMISOR  
Imprenta MACHALA S.A. / IMPRENTA - Telef. 2937-931 - R.U.C. 0791712807001  
Autoriz.: 2247 - 20 blocks de Facturas de 000031.701 al 000033.700 - 2.000x2  
Fecha de autorización: 23 de junio 2014  
Válido para su emisión hasta: 23 de junio 2015

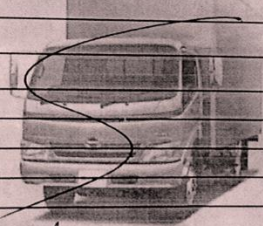


**ROBLEZ CAMPOVERDE CARLOS MANUEL**  
**SERVICIO DE TRANSPORTE**  
 DIRECCIÓN: COOPERATIVA TERRANOVA G 537-52 Y CALLE E  
 TELÉFONO: 3654 274 / 0991 923 390  
 QUITO - ECUADOR

R.U.C. 0702032061001  
 FACTURA S 001-001  
 No. **0000009**  
 AUT. SRI. 1115221408

Fecha de Emisión: **05/08/2014** Telf: **2939-743**  
 Cliente: **Segundo Bule** RUC/CI: **070205682001**  
 Dirección: **Jaguar y Ayacucho** G. Remisión:

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	V. TOTAL
1	Flete de Montacargas de Muebles		400.00



FECHA DE AUTORIZACIÓN: 11/07/2014  
 FECHA DE CADUCIDAD: 11/07/2015  
 FIRMA AUTORIZADA: *[Signature]*  
 RECIBI CONFORME (Cliente): *[Signature]*

SUBTOTAL \$:  
 IVA 0%:  
 IVA %  
 VALOR TOTAL \$: **400.00**

\*IMPRESA AUTORIZADA POR EL SRI - ING. DIANA ALEXANDRA CHAMBA QUIZPE TEL: 3083-384 / 0993 150-575 R.U.C.: 1103210124001 AUT. SRI. 3511 DEL 0000001 AL 0000050

ORIGINAL: CLIENTE COPIA: EMISOR









**WSTABLABSA**  
DISTRIBUIDORA DE TABLEROS DEL AUSTRO S.A.  
SUCURSAL MACHALA

M.U.C.: 0180153711007  
AUTORIZACION Nº 1114842959

**SOMOS CONTRIBUYENTES ESPECIALES  
SEGUN RESOLUCION 5504 DEL 09-12-1996**

<b>MATERIA</b> MADERA DE CAMBESIN EN Y EN BLOQUE Y TABLONES TEL: 2650 501 / 2650 502 FAX: 2650 503 CUMBURA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL CENTRO</b> MATERIA MADERA ASERRADA EN Y CUBILOS DE MADERA TEL: 2645 205 / 2645 206 CUMBURA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL EL ASESAL</b> DISTRIBUIDORA MADERA EN Y AL 25 LOS ANDES TEL: 2645 205 CUMBURA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL MADRINA</b> AV. LAS PALMERAS 400 ENTRE OCHO Y NOVENA NORTE TEL: 2645 205 FAX: 2645 206 MACHALA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL LUNA</b> S. A. S. CUMBURA LOS ANDES 400 - NOROCCIDENTE Y SAN ANDRÉS 800 NOROCCIDENTE TEL: 2645 205 FAX: 2645 206 CUMBURA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL LUNA</b> S. A. S. CUMBURA LOS ANDES 400 - NOROCCIDENTE Y SAN ANDRÉS 800 NOROCCIDENTE TEL: 2645 205 FAX: 2645 206 CUMBURA, ECUADOR	<b>INDUSTRIAL LUNA</b> S. A. S. CUMBURA LOS ANDES 400 - NOROCCIDENTE Y SAN ANDRÉS 800 NOROCCIDENTE TEL: 2645 205 FAX: 2645 206 CUMBURA, ECUADOR
---	---	--	---	--	--	--

NUUESTRO PRODUCTO ES COMERCIALIZADO FALSO NORMAS ESTABLECIDAS  
POR UN SGC QUE SATISFACE LOS REQUERIMIENTOS DE LA NORMA ISO 9001:2001

FECHA: Agosto/12/2014 VOTO:

CLIENTE: RUISE SARAYO SEGUNDO MARCELO  
RUISE S/A y AYACUCHO  
Teléfono: 2939703  
RUC/DI: 0702705680001

FACTURA Nº 002-001-00 0052762  
Cheque Vista \$ 201.68 Vence: 12/08/2014

CANT.	CODIGO	CONCEPTO	P.V.P.	MEDIDAS		PRECIO UNITARIO	TOTAL
				ANCHO	LARGO GRUESO		
250.00	311.00.500	*RISADORA METALLA RECTA 110	0.337	50		0.32	80.04
250.00	311.98.500	*PLACA MONTAJE METALLA ST-8	0.101	50		0.10	23.99
250.00	311.00.502	*RISADORA METALLA CODO 110	0.330	50		0.32	80.27
250.00	311.98.504	*PLACA MONTAJE RISADORA CODO	0.095	50		0.09	22.54

Factura Machala

217.76

-DESCUENTO 10.89

+IVA 12% 29.82

USD\$: 231.68

AUTORIZADO POR

VENDEDOR

TOTAL PESO NETO 0.00: 00  
BOCEGUERO

NOTA: DECLARO HABER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCION Y SIN LUGAR A NINGUN RECLAMO POSTERIOR, LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA, SUJETANDOME A LAS CONDICIONES Y PLAZO QUE CONSTAN EN LA MISMA Y ACEPTO PAGAR LOS INTERESES DE MORA AUTORIZADOS POR LA LEY EN CASO DE RETRAZO EN LOS PAGOS RESPECTIVOS.


RECIBI CONFORME


01796856001 Sanchez  
 Contribuyente Especial Mediante Resolución N° 636 del 29/Dic./2005  
 Santa Rosa 1516 e/. Pasaje y Boyacá  
 Telefax: 2934-980 / 2921-204  
 Email.: disensa.salazareloy@yahoo.com • Machala - El Oro - Ecuador

**FACTURA N° 001-001-000145108**  
 AUT. S.R.I. N° 1114938813  
 No. de factura: 001001000145045  
 Pedido:  
 Fecha: 16/08/2014 08:56:27  
 Moneda: DOLAR  
 Guía de Remisión:

Fuente: BUELE SARANGO SEGUNDO  
 Céd./R.U.C.: 0702705662001  
 Dirección: BOYACÁ 3/N Y AYACUCHO

Teléfono: 2939740  
 Fecha de entrega: 16/08/2014 08:56:27  
 Obra:



No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00000001	CEMENTO ROCAFUERTE TIPO IF SACO 50	SAC50M	15.00	6.9018	0.00	103.5270	
EPE: 115.95							Subtotal	103.53
 Banco: _____ Ch #: _____ Fecha: _____ Efectivo: _____							Subtotal	0.00
Descuento: 0.0000 %								0.00
Subtotal								103.53
I.V.A.: 12.00 %								12.42
<b>TOTAL:</b>								<b>115.95</b>

Firma del Abastecedor: \_\_\_\_\_ Firma Autorizada  
 Recibi Conforme

ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA TERCER - COPIA VERDE Y ROSA SIN VALOR TRIBUTARIO





# Chicken Hot

## POLLOS A LA BRASA

Dir.: Circunvalación Norte y 10 de Agosto (Vía a Limón)  
Telf.: 2937-023 • Cel.: 0985 024-249  
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

### FACTURA

DIA	MES	AÑO
16	08	2014

SERIE 001-001-00

R.U.C. 0701582454001

AUT. SRI.: 1115329717

0000740

Sr. (s) Segundo Buelo Sorango

Direc.: Boyaca s/n y Ayawcha

R.U.C. ó C.I. No. 0702705682001 Lugar: Machala

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1	pollo		

IMPRESA Y PUB. LOPEZ - TACURI SANMARTIN MERCEDES EULALIA  
R.U.C. # 0701985178001 - AUT.: 5733 - 5 block (100x2) del 0000701  
al 0001200 - Fecha de Autorización 1 de Agosto de 2014

SUBTOTAL \$ 11,61

DESCUENTO \$

Son: once ed 100 Dólares

I.V.A. 0% \$

I.V.A. 12% \$ 1,39

*[Signature]*  
Recibí Conforme

*[Signature]*  
Entregué Conforme

TOTAL A COBRAR US\$ 13,00

CADUCA 1 DE AGOSTO DE 2015

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

DIMACSA

Eloy Oswaldo Salazar Sánchez

R.U.C. 0701796856001

Contribuyente Especial Mediante Resolución N° 636 del 29/Dic./2005

Santa Rosa 1516 e/ Pasaje y Boyacá

Telefax: 2934-980 / 2921-204

Email: dsensa.salazartoy@yahoo.com • Machala - El Oro - Ecuador

FACTURA N° 001-001-  
AUT. S.R.I. N° 1114938813 000145285

No. de factura: 001001000145213

Pedido:

Fecha: 20/08/2014 14:32:14

Moneda: DOLAR

Guía de Remisión:



Cliente: PUELE SARANGO SEGUNDO

Ced./R.U.C.: 0702705682001

Dirección: BOYACA S/N Y AYACUCHO

Teléfono: 2932743

Fecha de entrega: 20/08/2014 14:32:14

Obra:

No. Item	Código	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio Unitario	Dcto. %	Subtotal	
01	00006635	BONDEX PREMIUM 25 KG	UNIDAD	4.00	11.6700	0.00	46.6800	
02	91010875	CAJA RECTANGULAR ELECTROCABLE	UNIDAD	4.00	0.8300	0.00	3.3200	
03	00001826	CAJA OCTOGONAL GRANDE PLASTIGAMA	UNIDAD	1.00	0.8100	0.00	0.8100	
		50943985	<b>DIMACSA CANCELADO</b>					
EFE: 56.91		Banco: .....	Ch.#: .....		Subtotal		50.81	
		Fecha: .....	Efectivo: .....		Subtotal		0.00	
					Descuento: 0.0000 %		0.00	
					Subtotal		50.81	
					I.V.A.: 12.00 %		6.10	
					TOTAL:		56.91	

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

Firma del Adquiriente  
Firma Autorizada

Recibi Conforme



**VIJORA C. Ltda.**  
 Matriz: Barrio Tanque Rojo, Tarqui 1915-1072 o. Bolívar y Pichincha  
 Telefax: 2966-833 - 2933-060 Cel.: 099 927 5796  
 E-mail: ifromera@vijora.es  
 MACHALA - EL ORO - ECUADOR

R.U.C. 0790151593001  
**FACTURA N° 001-001-000224304**  
 AUTORIZACION S.R.L. N° 1115022856

Sr.(es): 1 SEGUNDO BUELE  
 Direc: BOYACA S.A. Y ASOCIADOS  
 U.C. o C.I.: 0702705662001  
 Guía de Remisión N°:

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOLUCION N° 136 DEL 11/Marzo/2008

CANT.	CODIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	MEDIDA	BODEGA	P. UNIT.	TOTAL
8.00	15-14	JUEGO VISAGRA NEGRA	LIND	002	0.95	7.64

FORMA DE PAGO: CREDITO

FECHA DE EMISION: 20 05 2014

REVISADO:

OBLIGADO A PAGAR: 7.64

SUMAS: 7.64  
 DCTO.: 0.  
 VALOR NETO: 7.  
 I.V.A. 12%: 0.  
 TOTAL: 8.

JAVIER *Javier*

**CANCELADO VIJORA C. Ltda.**

ORIGINAL - CLIENTE - COPIA AMARILLO - FINANCIA



ESTACION DE SERVICIO

**HARSAJUDI S.A.**

R.U.C. 0791733650001

AUT. S.R.I.: 1114864744

FECHA DE AUT.: 13/MAYO/2014

**FACTURA N° 001-003-00**

Vía a la Primavera s/n  
Telf.: 3085388 - Machala - Ecuador

DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO

RUC: 0702705682001 Sec:1731031

Nombre: BUELE SARANGO SEGUNDO

Direccion: BOYACA S/N Y AYACUCHO

Fecha: Machala, 21/ago/2014 11:32:42

Surti: 03-B MANG:01

Item Can. Valor. Total.

EXTRA 15.491 1.32 20.47

SUB-TOTAL IVA 0% 0.00

SUB-TOTAL IVA 12% 20.47

IVA 2.46

TOTAL 22.93

*T/C Buele Sarango Segundo  
Dinero  
# 2631*

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA: EMISOR

IMPRESO POR GRAFIMAC S.A. - TELEFAX: 04 2366925 - 04 2367108 - 04 2371306 \* R.U.C. 0992524537001  
AUTORIZ. NO. 6155 \* DEL 00500001 AL 000570000 CADUCA: 13/MAYO/2015 \* OP# 11917





**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
Cliente: SAFARIMAR S.A.  
RUC ó C.I. N° 0791730716001 21261  
Dirección: SITIO CHURLITE  
Lugar: NARANJAL Telf.: 2950279

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
001-002-00 0004786  
AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472455  
DIA MES AÑO  
1 8 2014  
Centro Emisor: VISION y/o Luz Mística More  
Código RUC0702705682001 ALC. 1054  
15 Bloque 10900 AP000000501 a 000000000  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS METALICO PINTADO DE PISO DE	290.00000	290.00000

COMPROBANTE DE TRANSACCION  
Naranmar # 4786  
COMPROBANTE DE TRANSACCION

Banco de Machala CUENTA CORRIENTE  
No. C/C 100127729721 1010704249 Referencia 0055692766  
Cliente: BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO  
DEPOSITANTE M 705779471 BUELE CASTRO JONATHAN ANDRES  
Moneda: 01  
Efectivo 3.80  
Cheq. loc. .00  
Cheq. este .00  
Total 3.80  
Oficina 101 Fecha 19/09/14 Cuentero 0277 Hora 14:22:54  
El Depositante y el Cuentista-Sabiente serán responsables de verificar el número de cuenta, valor, fecha y hora que se transacciona en este sitio.

**CULTURA**  
Acostúmbrase a ahorran, verás cómo será parte del día a día

REV. 10/2013 Estímese cliente, este comprobante es el único documento que acredita la validez de su transacción.

Son Dólares y Céntimos: 00/00  
Visual Fax 9093  
F. Cliente F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	290.00
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
TOTAL \$	290.00

ORIGINAL: CLIENTE - COPIA AMARILLA: EMISOR - COPIA VERDE: SIN VALOR TRIBUTARIO Fecha de Emisión: 04 SEPTIEMBRE 2014

**BUELE**  
muebles de oficina  
MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
Estab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
Email: segundobuele@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
Cliente: FRUTAMARTI  
R.U.C. o C.I.N° 0791730015001 21262  
Dirección: Gran Colombia s/n y 9 de mayo  
Lugar: Frutimarti T. Cacha Telf.: 2951225

R.U.C. 0702705682001

**FACTURA**

001-002-00 0004787

AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472455

DIA	MES	AÑO
1	8	2014

Centro Gráfico VISION y Luz Wilfredo Mora  
Gordón RUC0701321705001 Aca. 1054  
15 blocks 100x3 N°000003501 a 000005000  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACIÓN DE ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS METALICO PINTADO ELECTROESTATICO CONSEGURO INTEGRADO Y ESTABILIZADORES DE PISO DE PVC COLOR NEGRO	290.00000	290.00000
www.mueblesbuele.com			
<p>de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha          (cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley)</p> <p>cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango</p> <p>MAXIMO 15 DIAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA, CASO          CONTRARIO, EN EL MOMENTO DE ESTE DOCUMENTO.</p>			
F. Cliente		SUB-TOTAL \$	290.00
F. Autorizada		DESCUENTO \$	0.00
		IVA 12 % \$	0.00
		TOTAL \$	290.00

COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO

Fecha de Emisión: 04 SEPTIEMBRE 2014



**BUELE**  
muebles de oficina  
MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
Estab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
Teléfono: 2934-743 / Telf.: 2931-023  
Email: segundobuele@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
Cliente: LEON FEJOO JENNY MARIA  
R.U.C. O.C.I.N°: 0704532829001 21263  
Dirección: SITIO LAS PALMAS  
Lugar: PUNAS Telf.: 0985971553

R.U.C.: 0702705682001  
**FACTURA**  
001-002-00 0004788  
AUTORIZACION S.F.I.  
N° 1113472455  
DIA MES AÑO  
1 8 2014  
Centro Grafico MISION al Loro Votado Mora  
Grafico: RUC02705682001 / Aud: 1054-  
19 / Inicio: 10/04 / PRODUCCION: 14 / 100000000  
Fecha de Autorizacion: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS METALICO PINTADO ELECTROESTATICO CONSEGURO INTEGRADO Y ESTABILIZADORES DE PISO DE PVC COLOR NEGRO	250.00000	250.00000

**VALE DE CAJA**  
N°: \_\_\_\_\_ P  
01 de AGOSTO del 2014  
CLIENTE: Leon Fejoo Jenny  
FACTURA: 4788  
DETALLE: Recibido Segundo  
POR: \$ 245=  
ENTREGA:   
RECIBIDO CONFORME  
POR: \$ \_\_\_\_\_ FIRMA  
F. Cliente F. Autorizada

www.buele.com  
tanto debe y pagare el valor señalado a la fecha  
base de interés máxima permitida por la Ley.  
segundo Marcelo Buele Sarango  
EMISOR DE ESTA FACTURA CASO  
SUB-TOTAL \$ 250.00  
DESCUENTO \$ 15.00  
IVA 12 % \$ 0.00  
TOTAL \$ 235.00  
Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014





**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
 REPRESENTACIONES **BUELE**  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
 001-002-00 0004790  
 AUTORIZACION S.R.I  
 N° 1113472455  
 DIA MES AÑO  
 1 8 2014  
 Centro Gráfico VISOR y Luis Wilfredo Mora  
 Calle: HUACAPALCA 170501 Hda. 1058  
 10 Av. 10963 H020000001 a 000000000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

**BUELE**  
 muebles de oficina  
 MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
 Eslab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
 Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
 Email: segundobueles@hotmail.com  
 Machala - El Oro

Cliente: FED. DEP. PROVINCIAL DE EL ORO 21265  
 R.U.C. ó C.I. N° 0791706955001  
 Dirección: AV. 25 DE JUNIO Y PALMERAS ESTADIO 9 DE MAYO  
 Lugar: MACHALA Telf.: 2935065

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	MANTENIMIENTO CAMBIO DE HIDRÁULICO A SILLA SECRETARIA	23.00000	23.00000
1.00	MANTENIMIENTO TAPIZADO TOTAL DE SILLA SECRETARIA	30.00000	30.00000

www.mueblesbuele.com

El total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha y en mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango.

PLAZO MÁXIMO DE DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA, CASO EN SU CONTRARIO, ESTE DOCUMENTO:

53  
 F. Cliente  
 F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	53.00
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
TOTAL \$	53.00

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014

COPIA AMARILLA A FINES - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO





**BUELE**  
muebles de oficina  
MATRIZ: Ibarra y Ayacucho  
Estab. 001-002, Boyaca y Ayacucho  
Telefax: 2539.743 / Telf.: 2931-423  
Email: segundobuele@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: PATRICIO ROBERTO GALARZA ESPINOZA  
R.U.C. ó C.I. N° 0702940362001  
Dirección: DOVA NORTE Y SANTA ROSA  
Lugar: MACHALA Telf.: 0992178627

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
001-002-00 0004792  
AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472455  
DIA MES AÑO  
2 8 2014  
Código QR: VISIÓN por Lupa Wireless Marca  
Compañía: 0702705682001 Adu. 0364  
13 Buzón: 10002 W000000001 a 000005000  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2014

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	MANTENIMIENTO DE SILLA SECRETARIA CAMBIO DE ARANA	21.60000	21.60000
10.00	CAMBIO DE GARRUCHA PARA SILLA SECRETARIA	2.16000	21.60000

www.mueblesbuele.com

Se le Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debe y pagará el valor señalado a la fecha  
cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.  
cheque cruzada a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango  
MÁXIMO 90 DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA. CASO  
DE VENTA DE ESTE DOCUMENTO.  
2014-09-04

INTERFIN

F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	43.20
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
TOTAL \$	43.20

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014



**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846

Cliente: UTILISMA S.A.  
R.U.C. 061 N° 0692574062001 21268  
Dirección: KM 1 1/2 AV. 25 DE JUNIO 5N Y VIA PASAJE  
Lugar: MACHALA Telf.: 2963810

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
001-002-00 0004793  
AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472495  
DIA MES AÑO  
4 8 2014  
Centro Gráfico VISION y/o Luis Miralles Mora  
Cordoba RUC:0701321720001 AUL 1024  
15 Hechos N°002-9902022001 e DIRECCION  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION E INSTALACION DE TRABAJO DE 1.80*1.60 EN TABLERO MELAMINICO DE 25MM RH PAKAN CON FILOS DE CANTO TERMOFUNDIDO ESTRUCTURAS METALICAS COLOR ALUMINIO. CON GAVETERO PEDESTAL DE 3 GAVETAS CON SEGURO. PORTA TECALDO, PORTA CPU Y PASACABLES LADO IZQ.	396.00000	396.00000
<p>www.mueblesbuele.com</p> <p>Se debe el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debe y pagará el valor señalado a la fecha de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.</p> <p>Pagar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango</p> <p>EXENCIÓN DE MORA O DE PENAS DESPUÉS DE LA RECEPCIÓN DE LA UNIDAD Y DE ESTA FACTURA, CASO DE SERVICIO DE MANTENIMIENTO</p> <p>PRECIOS EN DÓLARES Y CENTS, 00/100</p> <p>Pa. 90.50</p> <p>F. Cliente F. Autorizada</p>		<p><b>SUB-TOTAL</b> \$ 396.00</p> <p><b>DESCUENTO</b> \$ 0.00</p> <p><b>IVA 12 %</b> \$ 0.00</p> <p><b>TOTAL</b> \$ 396.00</p>	

Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014





Muebles de oficina  
 MATRIZ: Boyacá y Ayacucho  
 Estab. 001-002: Boyacá y Ayacucho  
 Telefax: 2939-743 / Telf.: 2931-023  
 Email: segundobuele@hotmail.com  
 Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
 REPRESENTACIONES **BUELE**  
 ASESORAMIENTO DECORATIVO  
 SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
 CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
 Cliente: SJAMULTI S.A.  
 R.U.C. ó C.I. N° 0992542055001 21271  
 Dirección: SJCRE Y AV. JUBONES  
 Lugar: PASAJE Telf.: 2916645

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
 001-002-00 0004796  
 AUTORIZACION S.R.I.  
 N° 1113472465  

DIA	MES	ANO
5	8	2014

Centro Grafico VISION y/o Luis Wilfredo Mora  
 Gonzalo RUC0701307705001 Aut. 1054  
 15 blocks 10043 N°000003501 a 000005000  
 Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.70 ACABADOS EN MELAMINICO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS DE ALUMINIO IMP.	176.96000	176.96000
2.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.75 ACABADOS EN MELAMINICO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS DE ALUMINIO IMP.	189.60000	379.20000
1.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.80 ACABADOS EN MELAMINICO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS DE ALUMINIO IMP. (CON SEGURO)	215.04000	215.04000
1.00	ELABORACION DE PANEL DE 1.60*0.60 ACABADOS EN MELAMINICO MELAMINICO CON ESTRUCTURAS DE ALUMINIO IMP.	151.68000	151.68000
1.00	ELABORACION DE TAMBOR DE 0.55*0.60 EN TABLERO MELAMINICO	28.00000	28.00000
1.00	ELABORACION DE ESTACION DE TRABAJO DE 2.40*2.10, ACABADOS EN TABLERO MELAMINICO DE 25MM RH CON FILOS DE CANTO TERMOFUNDIDO, ESTRUCTURAS METALICAS CON GAVETERO PEDESTAL DE 3 GAVETAS CON PASACABLES, SIN TECLADO TABLEROS PEKAN ESTRUCTURAS NEGRAS	470.00000	470.00000

www.mueblesbuele.com

NOTA: He recibido el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha indicada. En caso de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.

avor cancelar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango  
 DEPTAMOS RETENCIONES MAXIMO OCHO DIAS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE ESTA FACTURA. CASO  
 DIBERARIO ASUMIRLA DENTRO DE LOS VEINTE (20) DIAS

Visual Fax 30500  
 F. Cliente  
 F. Autorizada

SUB-TOTAL \$	1,420.88
DESCUENTO \$	0.00
IVA 12 % \$	0.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>1,420.88</b>

**BUELE**  
muebles de oficina  
MATRIZ: Boyacá y Avilacho  
Estate: 001-002: Boyacá y Avilacho  
Telefax: 2933-743 / Telf.: 2931-023  
Email: segundobueles@hotmail.com  
Machala - El Oro

**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
Cliente: MINESADCO SA  
R.U.C. o C.I. N°: 0791725720001 21272  
Direccion: BARRIO EL PARAISO  
Lugar: PORTOVELO Telf.: 2937375

R.U.C. 0702705682001

**FACTURA**

001-002-00 0004797

AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472455

DIA	MES	AÑO
5	8	2014

Dentro del marco VISION y/o Luis Villedo Mora  
Gerente HUCC7701321709001 Asst. 1054  
15 Inscrit. 10/04/1998 N°00002001 a 00000000  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
1.00	ELABORACION DE ARCHIVADOR VERTICAL DE 4 GAVETAS METALICO PINTADO ELECTROESTATICO CON SEGURO INTEGRADO Y ESTABILIZADORES DE PISO DE PVC color aluminio	290.00000	290.00000
www.mueblesbueles.com			
<p>Debido el total de la Mercadería detallada en esta Factura, por lo tanto debo y pagaré el valor señalado a la fecha de mora o cheque protestado me comprometo a pagar la tasa de interés máxima permitida por la Ley.</p> <p>Pagar con cheque cruzado a nombre del Sr. Segundo Marcelo Buele Sarango</p> <p>PLAZO MÁXIMO DE 30 DÍAS DESPUÉS DE LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTA FACTURA. CASO CONTRARIO PAGA EL 100% DEL VALOR DE ESTE DOCUMENTO.</p> <p>001-002-00 0004797</p>			
			290
<b>SUB-TOTAL \$</b>			
<b>DESCUENTO \$</b>			
<b>IVA 12 % \$</b>			
<b>TOTAL \$</b>			290

F. Autorizada







**BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO**  
REPRESENTACIONES **BUELE**  
ASESORAMIENTO DECORATIVO  
SERVICIO DE MANTENIMIENTO  
CALIFICACION ARTESANAL N° 96846  
Cliente: MARIA OLIVIA CHINCHIN  
R.U.C. o C.I. N° 0703093112001 21275  
Dirección: Juan José Lorente  
Lugar: PINAS Telf.: 2977847

R.U.C. 0702705682001  
**FACTURA**  
001-002-00 0004800  
AUTORIZACION S.R.L.  
N° 1113472466  
DIA MES AÑO  
6 8 2014  
Cajero Electrónico VISION y/o Luis Wilfredo Marx  
Código: RUC0701521706001 Aca. 1054  
15 Jueves 10:04 AM 000000001 a 00009500  
Fecha de Autorización: 04 Septiembre 2013

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	P. TOTAL
5.00	CAMBIO DE GARRUCHA A SILLA SECRETARIA	2.00000	10.00000

**COMPROBANTE DE TRANSACCION**  
MARIA OLIVIA  
TEC 4800  
Banco de Machala CUENTA CORRIENTE  
No. de Cuenta/Tar 1912 1616706269 Referencia 00861604E4  
Cliente BUELE SARANGO SEGUNDO MARCELO  
DEPOSITANTE N 709357168 NAGUA ROMERO GABRIELA ESTEFANIA  
Moneda OI  
Efectivo 10.00  
Cheq. loc. .00  
Cheq. exte .00  
Total 10.00  
Oficina 001 Fecha 6/08/14 Cajero 0224 Hora 15:28:11  
El Depositante y el Cuenta-Habiente serán responsables de  
verificar el número de cuenta, valor, fecha y hora que se  
#765  
Acostúmbrate a ahorrar, verás cómo será parte del día a día.

señalado a la fecha  
ada por la Ley.

He Sarango	SUB-TOTAL \$	10.00
CUENTA CASO	DESCUENTO \$	0.00
	IVA 12 % \$	0.00
	TOTAL \$	10.00

REV. 10/2013 Estimado cliente: este comprobante es el único documento que acredita la validez de su transacción.  
Visual Pac 9783  
F. Cliente F. Autorizada  
ORIGINAL CLIENTE - COPIA AMARILLA EMISOR - COPIA VERDE SIN VALOR TRIBUTARIO  
Fecha de Caducidad: 04 SEPTIEMBRE 2014



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**  
**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA  
INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO  
MARCELO BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE  
MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO –  
AGOSTO DEL 2014.**

**ROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR  
EL TITULO DE INGENIERA EN  
CONTABILIDAD Y AUDITORIA. CPA.**

**ASPIRANTE:**

*Yaricisa del Rocío Romero Gálvez*

**Loja – Ecuador**  
**2014**

**a. TEMA**

DETERMINACIÓN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN EN LA INDUSTRIA DEL MUEBLE DEL SEÑOR SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO, DE LA CIUDAD DE MACHALA, PROVINCIA DE EL ORO, PERIODO JULIO – AGOSTO DEL 2014.

**b. PROBLEMÁTICA**

Al referirnos a la mediana y pequeña industria, no reciben el apoyo necesario por parte del estado, por ello se han convertido en el sector de mayor riesgo, lo que agrava más es la crisis social y económica que atravesamos, por esta razón, los pequeños empresarios luchan constantemente por mejorar los niveles de rendimiento, buscando nuevos procesos de producción y canales de comercialización que les permita mantenerse en los mercados locales.

En la actualidad esta pequeña empresa no cuenta con un sistema de costos; y el precio final de la producción es calculado de manera estimativa de acuerdo a la experiencia en trabajos realizados en años anteriores y al conocimiento aplicado por parte de su propietario. Además su contabilidad está basada en el registro de compras y ventas de inventarios, que los costos son enviados directamente al gasto no se establece cuentas para determinar el costo de producción.

Utilizar el proceso de determinación del costo de producción permite saber con precisión los gastos de producción en cada línea de productos, así como las partidas o elementos que forman en el mismo, factor que constituye el aspecto fundamental para lograr resultados económicos favorables para la empresa.

La empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, se encuentra inmersa en el contexto anteriormente expuesto, pertenece al sector de la pequeña empresa, localizada en la ciudad de Machala, de la provincia de El Oro; se encuentra ubicada en la ciudadela Los Ceibos, Circunvalación Sur a 300 metros del colegio de Médicos. Inicia sus actividades de producción el 10 de marzo de 1.998, está inscrita en el Servicio de Rentas Internas con el RUC. N° 0702705682001, siendo contribuyente con calificación artesanal N° 96846, registrando como actividad económica principal la fabricación de muebles de cualquier material como puertas, ventanas, contraventanas y sus marcos; la fabricación de muebles del hogar. Estos productos son comercializados al por mayor y menor en la ciudad de Machala y sus zonas de influencia. Mantiene un monto estimativo de ingresos de 16.000 dólares y egresos de 14.500 dólares producto de 60 transacciones mensuales de compra y venta.

Esta empresa por ser de tipo artesanal, no se encuentran establecidas las responsabilidades de cada uno de sus integrantes, situación que no permite controlar las actividades productivas, la adquisición de materias primas, los inventarios y suministros de cada lote de producción.

La contabilidad de la empresa está basada en el registro de compras y ventas de inventarios, en donde los costos de producción son enviados directamente al gasto, generando una simple contabilidad de ingresos y gastos, que no garantiza un control preciso de los recursos con que cuenta, ni el registro adecuado del movimiento económico que permitan conocer lo que cuesta producir en esta empresa.

Desde que inició su actividad esta empresa no cuenta con un proceso de determinación del costo y el precio final de su producción, son calculados de manera estimativa, de acuerdo a la experiencia en trabajos realizados en años anteriores y al conocimiento aplicado por su propietario como

artesanos calificados, razón por lo que no dispone de una información precisa de los costos de producción en cada línea de productos, desconociendo si el precio final es el adecuado para obtener utilidad.

No existen inventarios de materiales, manteniendo un deficiente control de ingresos y salidas de los mismos mediante las tarjetas kardex, ocasionando reiterativamente paralizaciones de la producción con las consecuentes pérdidas económicas a la empresa y por ende el incremento en los costos de producción y el detrimento de la credibilidad de sus clientes al ofrecer productos más costosos.

No cuenta con un proceso de determinación del costo en donde intervengan sus tres elementos: materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación, los mismos que sean bien diferenciados del gasto utilizando los registros de control como la orden de compra, requisición de materiales, orden de producción, tarjetas kardex, tarjetas de tiempo, planillas de trabajo y la hoja de costos.

El no contar con un sistema de determinación del costo de producción el precio final será irreal, estimativo poniendo en riesgo la continuidad en el mercado de la empresa.

Por lo que la investigación que se llevará a cabo con el análisis y solución al siguiente problema:

La inexistencia de un proceso de costos por órdenes de producción impide determinar el costo unitario y total de la línea de productos y con ello establecer cuánto cuesta producir en la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, de la ciudad de Machala.



### **c. JUSTIFICACIÓN**

Al efectuar el presente trabajo de investigación se cumplirá con un requisito para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA en la Universidad Nacional de Loja. Además en cumplimiento con uno de los objetivos del Alma Mater que es la vinculación con la sociedad al aplicar los conocimientos adquiridos durante la carrera, específicamente en costos de producción, permitirá determinar cuánto cuesta producir en esta empresa es decir el costo unitario y total de su producción, poder entregar una herramienta de costos y evitar la pérdida de competitividad, la reducción de la rentabilidad de la empresa y brindar ayuda mediante una ayuda técnica y profesional.

La determinación del costo también permitirá identificar los gastos innecesarios que elevan los precios de venta, así como también la fijación de precios, razones por las cuales, el presente trabajo contribuirá a controlar eficazmente los tres elementos del costo y ofrecer a los clientes precios justos de todo lo que se fabrica.

Mediante la ejecución de este proyecto se beneficiará directamente a la empresa del Segundo Marcelo Buele Sarango, para maximizar su utilidad, así como también, servirá de guía para otras empresas que tengan la misma actividad económica y a estudiantes que requieran de un aporte intelectual en sus nuevas investigaciones en torno al problema.

## **d. OBJETIVOS**

### **General**

- Determinar el costo por órdenes de producción en la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango, periodo julio – agosto del 2014 y determinar cuánto cuesta producir en esta empresa.

### **Específicos**

- Disponer de la documentación fuente para elaborar el inventario y el estado de situación inicial.
- Diseñar documentos de registro para el control de los tres elementos del costo en la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango.
- Identificar las actividades y valores de los tres elementos del costo en el proceso de fabricación de productos en la empresa objeto de estudio para realizar el costeo correcto de sus elementos.
- Dejar establecido los asientos tipo que genera el proceso de determinación del costo.



## **e. MARCO TEÓRICO**

### **SISTEMAS DE COSTOS**

Es el procedimiento contable que se utiliza para determinar el costo unitario de producción y el control de las operaciones realizadas por la empresa industrial. Los sistemas más utilizados en la actualidad son:

- Costos por órdenes de producción.
- Costos por procesos.
- Costos por actividades (ABC).

### **COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN**

“Se establece este sistema cuando la producción tiene un carácter interrumpido, lotificado, diversificado, que responda a órdenes e instrucciones concretas y específicas de producir uno o varios artículos, o un conjunto similar de los mismos. Por consiguiente, para controlar cada partida de artículos se requiere de la emisión de una orden de producción en la que se acumule valores por los tres elementos del costo de producción. Por su parte, el costo unitario de producción se obtiene de dividir el costo total de producción entre el total de unidades producidas de cada orden”<sup>12</sup>.

Este sistema es utilizado en la mayoría de empresas cuya producción es:

---

<sup>12</sup> Mercedes Bravo V., Carmita Ubidia T., (2010). Contabilidad de Costos. Segunda Edición, Quito, Editora Nuevodia, p. 123

- **Interrumpida.-** porque puede comenzar y terminar en cualquier momento o fecha del período de costos.
- **Diversa.-** porque pueden producir uno o varios artículos similares.

### **Características**

- Apto para las empresas que tienen fabricación por pedido o en lotes, como ya se explicó.
- Requiere que los elementos se clasifiquen en directos e indirectos, por tanto, los elementos se denominan: a) materiales directos, b) mano de obra directa y c) costos indirectos de fabrica.
- Inicia con una orden de trabajo que emite formalmente una autoridad de la empresa.
- Por cada orden se debe abrir y mantener actualizada una hoja de costos, cuyo diseño y funcionamiento se explicarán más adelante.
- El objeto del costeo es el producto o lote de productos que se están produciendo y que constan en la orden de trabajo y en la hoja de costos.
- Funciona con costos reales o predeterminados, o ambos a la vez.

### **COSTOS POR PROCESOS DE PRODUCCIÓN**

Se los conoce también como costos por procesos o costos continuos, es otro de los sistemas de contabilidad de costos industriales que, al aplicarlo a las formas físicas de elaborar uno o varios productos, procura obtener el costo unitario lo más exacto posible, acumulando a los valores por MP, MO y CIF a través de procesos de fabricación durante un periodo contable, que generalmente es de un mes.

Son el conjunto de procesos de fabricación donde se somete al material hasta convertirlo en un producto semielaborado, elaborado y terminado.

### **Características.**

Las principales características de los costos por procesos, comparados con las órdenes de producción son:

- Se aplican a los procesos de producción en serie o continua.
- El control de la producción se la hace periódicamente.
- El costo de producción se lo determina al finalizar el periodo económico, el mismo que puede ser diario, semanal, entre otros. Se determinan en base al tiempo.
- El costo total de fabricación es igual al monto de los costos incurridos en el periodo.
- Los costos unitarios se determinan por departamentos o centro de costos para cada periodo.

### **COSTOS POR ACTIVIDADES (ABC)**

El costeo basado en actividades es un nuevo enfoque de los costos de la empresa, que toma la información financiera y operacional existente y la visualiza a través de un *modelo de actividades*, permitiendo así analizar múltiples visiones del negocio, según las decisiones que la empresa debe tomar.

La forma de análisis de costos se emplea fundamentalmente para sustentar decisiones estratégicas y puede motivar y facilitar, en algunos casos la introducción de sistemas rutinizables.

Para determinar los costos por actividad se deben cumplir los siguientes pasos:

- identificar las actividades realizadas;
- ajustar la información contable para obtener el valor de los recursos consumidos (elementos de costo);
- asignar los elementos de costo a las actividades mediante el empleo de trazadores.

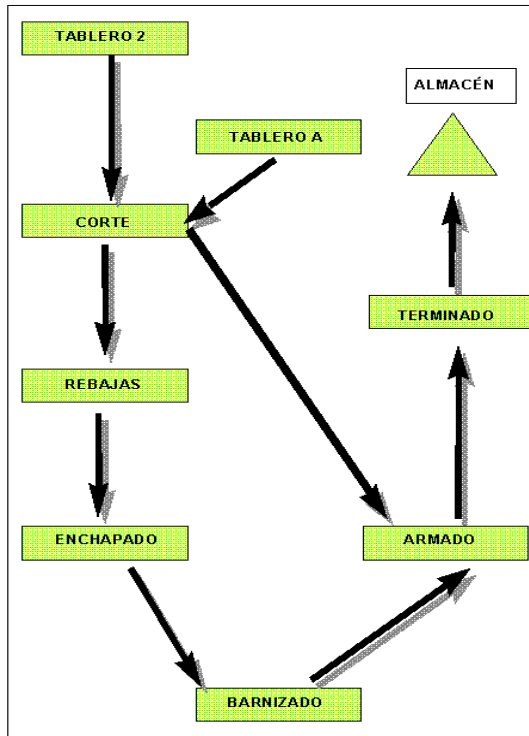
Las actividades a considerar es uno de los aspectos claves del proceso de costeo ABC, especialmente cuando la empresa lo realiza por primera vez. Su nivel de detalle debe ajustarse para lograr un número de actividades, que permita a la vez:

- su visualización de conjunto y la identificación de las medidas en que consumen recursos,
- criterios comunes a lo largo de toda la organización,
- obtener información cualitativamente útil para conocer y comprender el comportamiento de los costos de la empresa, sus orígenes y destino, con un nivel de apertura que se adapte al requerido para las decisiones que habrá de fundamentar.

## **PROCESO PRODUCTIVO (CONCEPTOS Y FASES (ORGANIZADOR))**

Si el proceso productivo es homogéneo, o para variantes del mismo. Al respecto, se debe evaluar en cada caso la pertinencia de cada una de las actividades previstas, la naturaleza de la maquinaria y el equipo considerado, el tiempo y tipo de las operaciones a realizar y las formulaciones o composiciones diferentes que involucra cada producto o variante que se pretenda realizar.

## ORGANIZADOR DE LAS FASES DEL PROCESO PRODUCTIVO



### CONCEPTOS

**Tablero 2, Tablero A:** El proceso productivo comienza cuando se reciben los tableros. En el proceso se hace la señalización de cada uno de estos para diferenciarlos el tablero 2 es el tablero principal el cual lleva las 2 caras cubiertas con un enchapado y es ello lo que le da vista al mueble, mientras que el tablero A es aquel el cual sirve para la realización de ensambles en áreas no específicas de la vista principal del mueble y es por ello su participación dentro de el proceso se lleva acabo hasta el ensamble del mismo.

**Corte:** Posteriormente estos tableros pasan por la sierra industrial circular para realizar los cortes de acuerdo a la pieza que se trate, los cortes pueden ser rectos o en diferentes grados. El proceso de corte es el principal y mas critico, a su vez existen tres tipos de corte que se pueden realizar:

- **Corte manual:** El corte debe ser por cara utilizando segueta para metal y porta segueta de hoja libre, de preferencia con diente fino para lograr un acabado mas limpio. Se puede dar acabado con cepillo carpintero y en los tableros laminados se puede utilizar además una lija de agua de grano fino.
- **Corte con caladora:** se puede utilizar caladora con segueta de diente fino y con control de balanceo. Este corte se debe realizar por cara en el caso de los laminados decorativos y asentar con lija de agua de grano fino.
- **Corte con Sierra:** Para el corte de los tableros se recomienda utilizar una sierra circular con un motor de 2HP como mínimo y de 3500 a 5000 RPM. Se deben utilizar discos con el mayor número de dientes. En los tableros decorativos de 2 caras se requiere utilizar una sierra con un disco incisor el cual genera un recorte en la parte inferior para evitar el despostillamiento originado por la salida de corte de la sierra.

Es indispensable que la herramienta este bien afilada y que la velocidad de corte sea uniforme.

“**Routeado:** Esta es una máquina que sirve para realizar canales y rebajas sobre la madera para la realización de los ensambles; los canales son pequeñas llaves sobre los cuales se ubican a las rebajas que son disminuciones de la madera para el ensamblado real de el mueble. Si se utiliza router manual se recomienda que tenga por lo mínimo 1HP y de 20 000 a 30 000 RPM.

Las brocas deben tener insertos de carburo de tungsteno y estar bien afiladas. Cuando se hagan los rebajas en los cantos o ranuras deben tener una profundidad máxima del 50% del espesor del material.

**Ensamblado:** En esta parte el proceso se procede a ensamblar las diversas partes de las cuales se conforma el mueble; se recomienda usar para la parte de el frente de el mueble los cortes del tablero de doble cara y para las otras partes los cortes del tablero de 1 sola cara. Para el ensamble de partes o mobiliario en general se puede preceder de varias maneras:

- **Diente-Canal:** Este es un procedimiento simple, que consiste en hacer rebajas y ranuras para ensambles. Para uniones permanentes se aplica resistol 850, 240, 241, 870, 8500 en línea industrial, dejando prensado el ensamble por varias horas.
- **Pernos:** Este sistema de ensamble es utilizado en la industria principalmente. Consiste en ensambles por medio de pernos, de madera o plástico y barrenos. Estos son practicados en las caras y cantos de los costados, cubiertas y entrepaños. Generalmente cuando se utiliza este método se hace por medio del sistema 32. Que consiste en practicar perforaciones espaciadas cada 32mm. Ó múltiples de estos. Este sistema se realiza por medio de taladros múltiples, ya que se requiere de gran precisión.

**Barnizado:** En esta etapa se coloca un barniz especial al mueble para resaltar su color; puede; también incorporarse un barniz del color del tablero para cubrir ciertas imperfecciones del mueble durante el armado.

**Enchapado:** Este proceso sirve para colocar cintas especiales de ornamento sobre los cantos de la madera que ha sido cortada para que muestre una textura uniforme, existen 2 tipos de enchapado el dorado que es una cinta de color oro que se coloca preferencialmente sobre las partes frontales y resaltantes de el mueble, preferencialmente sobre las ventanas del mueble.

**Terminado:** Se realiza la colocación de puertas, cristales, jaladeras y chapas de acuerdo al mueble de el cual se trate, finalizado este proceso se procede a la distribución del producto.”<sup>13</sup>

## **ELEMENTOS DEL COSTO**

Los elementos que conforman el costo de producción son:

- Materia Prima
- Mano de Obra
- Costos Indirectos de Fabricación.

## **MATERIA PRIMA**

El primero de los elementos del costo de producción es la materia prima. Esta comprende los materiales físicos que componen el producto, o aquellos que incluso sin estar en el productos, se necesitan para realizar el proceso productivo. Este elemento del costo se subdivide en dos:

### **Materia Prima Directa**

Es el elemento material básico, puesto que de él se origina todo el proceso productivo, interviene directamente y forma parte intrínseca del producto terminado, incorporándose progresivamente durante todo un proceso de fabricación.

Su principal característica, es la de fácil identificación en: cantidad, peso, volumen entre otros y por ende en su valoración. Ej. La madera utilizada en la fabricación de muebles.

---

<sup>13</sup> <http://www.contactopyme.gob.mx/guiasempresariales/guias.asp?s=14&guia=118&giro=7&ins=8179>. Citado 10 de noviembre del 2014.



## **Materia Prima Indirecta**

Son aquellos materiales que se emplean con la finalidad de beneficiar al conjunto de la producción, por lo tanto no se pueden medir en función de cada unidad productiva, ejemplo lubricantes, aceites, útiles de aseo y limpieza.

## **MANO DE OBRA**

“Es el segundo elemento del costo de producción y se define como el costo del tiempo que los trabajadores intervienen en el proceso productivo y que debe ser cargado a los productos”<sup>14</sup>.

### **Clasificación**

Al igual que la materia prima , la mano de obra se divide en dos rubros:

- Mano de obra directa
- Mano de obra indirecta

### **Mano de obra Directa**

Comprende el trabajo de los obreros que intervienen directamente en la producción y que se puede identificar con rapidez y precisión en cantidades y valores en función a la participación que tienen en cada unidad del producto terminado.

---

<sup>14</sup> Aldo S. Torres S., (2010). Contabilidad de Costos, Análisis para la toma de decisiones, Tercera Edición, México, pág.29

La mano de obra directa incluye todo el tiempo de trabajo que se aplica en forma directa a los productos.

### **Mano de obra Indirecta**

Considera a los trabajadores que laboran en actividades diferentes a las de la producción, es decir, que intervienen en forma indirecta en la elaboración de un producto; y, que por su naturaleza no se pueden cuantificar con exactitud su costo por unidad producida, su clasificación y contabilización se considera dentro de los Costos Indirectos de Fabricación.

## **LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

“Constituyen aquellos ingredientes materiales e inmateriales complementarios que son indispensables para generar un bien o un servicio.”<sup>15</sup>

Se refiere a aquellos costos que no intervienen directamente en la producción, se constituyen en bienes o servicios complementarios que sirven y se aplican a todos los productos que se elaboran o a toda planta industrial, por lo que su valoración e identificación en una unidad de producto tiene un alto grado de dificultad.

Los costos indirectos de fabricación incluyen:

- Materia prima indirecta o materiales y suministros indirectos
- Mano de obra indirecta
- Otros costos indirectos.

---

<sup>15</sup> Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana. Pág. 10

## DOCUMENTOS A UTILIZARSE EN EL PROCESO PRODUCTIVO

### Orden de Producción

“Es un formulario por medio del cual el jefe de producción pone en función a las demás unidades de la organización de la fábrica para dar comienzo a la producción.”<sup>16</sup>

Es considerado como el inicio o la base para autorizar al departamento de producción la elaboración de un producto, documento que se envía a la planta o fábrica, con características propias de cada orden. Tan pronto se haya concretado el trabajo con un cliente, se debe emitir la orden de producción desde la Unidad de Ventas o de Producción, según se haya establecido en las competencias.

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO	
ORDEN DE PRODUCCION N°	
DEPARTAMENTO:	CLIENTE:
PRODUCTO:	FECHA DE INICIO:
CANTIDAD:	FECHA DE TERMINACION:
ESPECIFICACIONES:	
ELABORADO POR:	FIRMA:
APROBADO POR:	FIRMA:

### Orden de Requisición

“Es un formulario de solicitud de entrega de materiales, que se hace al jefe del almacén o bodega; quien entregará en forma detallada lo solicitado y hará firmar a la persona que retira, documento que servirá para constancia y respaldo de la entrega de dichos materiales para la producción de la

<sup>16</sup> Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana. p 65.

respectiva orden, la que volarada sirve para la contabilización, por su utilización.”<sup>17</sup>

El departamento de Producción solicita a la bodega los materiales necesarios para el proceso productivo, para lo cual, se elabora el siguiente documento:

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>REQUISICIÓN DE MATERIALES N°</b>						
<b>FECHA DE PEDIDO:</b>						
<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>						
<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN:</b>						
<b>N°:</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>MEDIDA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>COSTO UNITARIO</b>	<b>COSTO TOTAL</b>
<b>A</b>	<b>MATERIA PRIMA DIRECTA</b>					
1						
2						
3						
<b>SUBTOTAL</b>						
<b>B</b>	<b>MATERIA PRIMA INDIRECTA</b>					
1						
2						
3						
<b>SUBTOTAL</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>SOLICITADO POR:</b>		<b>APROBADO POR:</b>		<b>ENTREGADO POR:</b>		
<b>Responsable</b>		<b>Jefe de Producción</b>		<b>Encargado de Bodega</b>		

### Orden de Compra

Es una solicitud escrita, originada por una requisición o necesidad de materiales; que se envía a un proveedor autorizando la emisión de una factura y la entrega de los materiales o suministros.

<sup>17</sup> Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito, p. 84

Para la adquisición de materiales se debe contar con procedimientos que garanticen un buen control interno, generalmente las empresas utilizan órdenes de compra con numeración consecutiva en donde se detallan los materiales solicitados.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>			
<b>ORDEN DE COMPRA N°</b>			
PROVEEDOR:			
FECHA DE ENTREGA:			
LUGAR DE ENTREGA:			
<b>CANTIDAD</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>TOTAL</b>			
Solicitado por:		Autorizado por:	

**Tarjetas Kardex**

“La valoración de la salida de los materiales que se utilizan en el proceso productivo se realiza a través de las tarjetas kardex.

Los métodos de valoración permitidos son los siguientes:



## ASIENTOS TIPO DE TODO EL PROCESO

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>LIBRO DIARIO</b> Expresado en dólares USD \$ De 1 de julio al 31 de agosto del 2014					
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		3			
	1.1.06	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. La distribución de mano de obra directa en la orden producción Nº 01			
XXX		4			
	1.1.06	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	5.1.03	Costo Ind. Fabric. Aplicados			xxx
		P/r La aplicación de la T.P. en la orden producción Nº 01			
XXX		5			
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados		xxx	
	1.1.06	Inventarios de Productos en Proceso			xxx
		P/r Ingreso de Productos Terminados orden producción N.1			
XXX		6			
	1.1.01	Caja		xxx	
	4.1.01	Ventas			xxx
		P/r Venta de 3 puertas s/f 0488			
XXX		7			
	5.1.01	Costo del Producto Vendido		xxx	
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados			xxx
		P/r El costo de ventas de orden producción N. 1			
XXX		8			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricac. Reales		xxx	
	5.1.4.01	Luz	xxx		
	5.1.4.02	telefono	xxx		
	5.1.4.03	Agua	xxx		
	5.1.10	Iva pagado		xxx	
	1.1.01	Caja			xxx
		P/r Pago de servicios basicos en efectivo			
XXX		9			
	1.1.1	Caja		xxx	
	4.1.2	Otros Ingresos			xxx
		P/r. Lacado de 300 pupitres			
XXX		10			
	1.1.01	Caja		xxx	
	2.1.02	Anticipo contractuales		xxx	
	4.1.01	ventas			xxx
		P/r Entrega de orden Produccion N. 1			
XXX		11			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricac. Reales		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. El tiempo Indirecto			
XXX		12			
	5.1.02	Mano de Obra		xxx	
	6.1.07	Aporte Patronal 12,15%		xxx	
	1.1.03	Bancos			xxx
	2.1.03	IESS por Pagar			xxx
		P/r Sueldo trabajadores			

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO LIBRO DIARIO Expresado en dólares USD \$ Del 1 de julio al 31 de agosto del 2014					
					FOLIO: 3
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		13			
XXX	5.1.04	Costos Ind. Fabricacion Reales		xxx	
	6.1.01	Depreciación equipo computación		xxx	
	6.1.02	Depreciación muebles y enseres		xxx	
	1.2.1.02	Dep. Acumulada de Galpones			xxx
	1.2.3.01	Dep. Acumulada de Maquinaria y Equipo			xxx
	1.2.4.01	Dep. Acumulada de Equipo computación			xxx
	1.2.5.01	Dep. Acumulada de Muebles y Enseres			xxx
	1.2.6.01	Dep. Acumulada de Herramientas			xxx
		P/r. La depreciaciones mensual de activos fijos			
		<b>SUMAN</b>		xxx	xxx

**Tarjeta Reloj.-** En esta tarjeta se controla la asistencia diaria de los trabajadores, mediante el registro de las entradas y salidas, esta información permite computar el número de horas trabajadas en la jornada normal y extraordinaria de trabajo.

SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO TARJETA DE RELOJ						
Nombre:					Código:	
Control de personal N:						
Semana del:						
ENTRADA	SALIDA	R E S U M E N				
		HORAS	JORNADA NOCTURNA	H/ EXTRAS	TOTAL	OBSERVACIONES
Jefe Talento Humano			Jefe Producción			

### Tarjeta de Control de Tiempo

Este formulario se utiliza para el control exclusivo de las horas trabajadas en la producción, registrando la hora de inicio y término de la tarea asignada a cada trabajador.



<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>							
<b>TARJETA DE TIEMPO</b>							
Nombre del Trabajador:				Código:			
Ocupación:							
FECHA	HORA	N° ORDEN	TRABAJO DIRECTO	TRABAJO INDIRECTO	TIEMPO NO PRODUCTIVO	TIEMPO OCIOSO	TOTAL
<b>Resumen:</b> <b>Mano de Obra Directa:</b> <b>Tiempo Indirecto:</b> <b>Tiempo no Productivo:</b> <b>Tiempo Ocioso:</b> <b>Valor de la Planilla:</b>							
GERENTE				CONTADOR			

### Planilla de Trabajo

Al finalizar la semana se recogen todas las tarjetas de tiempo por número de trabajadores directos y se elabora la planilla de trabajadores directos, en donde se resume la información que contienen las tarjetas de tiempo.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b>							
<b>PLANILLA DE TRABAJO</b>							
Periodo.....							
N°	Nombres	O.P. N° 1	O.P. N° 2	O.P. N° 3	Trabajo Indirecto	Tiempo Ocioso	Total
	TOTAL						
<b>RESUMEN:</b> <b>Mano de Obra Directa</b> <b>Trabajo Indirecto</b> <b>Tiempo Ocioso</b> <b>Valor Planilla</b>							

## **LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**

Constituye el tercer elemento del costo, se conforma del material indirecto, la mano de obra indirecta y otros costos indirectos que no están estrictamente relacionados con el producto terminado, pero son indispensables para el desarrollo normal de la producción.

### **Distribución de los Costos Indirectos de Fabricación**

Consiste en el reparto o asignación proporcional de los costos a las diferentes órdenes de producción, siendo esta labor un tanto minuciosa para llegar a determinar con la mayor exactitud posible el valor que corresponde a los Costos Indirectos de Fabricación para el artículo producido; este inconveniente se resuelve fácilmente mediante la aplicación de las diferentes cuotas o bases de distribución o de reparto, las mismas que son aplicadas de acuerdo al criterio del contador de costos y, obviamente del tipo de producto(s) que se elaboren en cada empresa<sup>19</sup>.

### **Costos indirectos de fabricación reales o históricos**

Se determinan al finalizar el período de costos y se caracterizan por ser costos que se pueden comprobar.

### **Costos indirectos de fabricación estimados o presupuestados**

Se determinan al iniciar el período de costos mediante la preparación de un presupuesto de los costos indirectos de fabricación.

---

<sup>19</sup> Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito, p. 84

$$\text{Tasa predeterminada} = \frac{\text{CIF presupuestados}}{\text{BASE presupuestada}}$$

### **Base de distribución**

Las bases de distribución más utilizadas son:

- Unidades Producidas
- Costo de materia Prima Directa
- Costo de la mano de Obra Directa
- Costo Primo
- Horas Hombre
- Horas máquina

### **HOJA DE COSTOS**

“La Hoja de Costos por orden es la forma de una cuenta que se usa para acumular los cargos por material, mano de obra y gastos de fabricación aplicables a un punto de costo, consistente en un lote específico de producción.”<sup>20</sup>

La hoja de costos es un documento contable utilizado en las empresas industriales o de manufactura, mediante ella tenemos el resumen de la inversión realizada en una orden de producción en sus tres elementos básicos. Por lo tanto el costo total estará determinado por la suma horizontal de sus componentes y el costo unitario será el cociente entre

---

<sup>20</sup> Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana. p 66.

este valor y el número de unidades elaboradas en cada orden. En la hoja de costos se registra y calcula los costos totales y unitarios de los elementos de la producción para luego obtener el costo total y unitario del producto terminado correspondiente a cada pedido o a cada orden de producción.

La hoja de costos será abierta tan pronto se expida la Orden de Producción, debe estar actualizada conforme se utilicen y apliquen a los elementos del costo. Una vez que se conozca con certeza que ha concluido lo que se está produciendo se debe liquidar.

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO. HOJA DE COSTOS</b>											
Para.....						Orden de Producción No.....					
Producto.....						Fecha de iniciación.....					
Cantidad.....						Fecha de terminación.....					
Materia Prima Directa						Mano de Obra Directa			Costos Indirectos de Fab.		
FECHA	RE Q	AR T	CAN T	V.UN I	V.TO T	FECH A	No HORA S	VALO R	FECH A	CONCEPT O	VALO R
<b>TOTAL</b>											
<b>RESUMEN:</b>											
Materia Prima Directa											
Mano de Obra Directa											
Costos Indirectos de Fabricación											
<b>COSTO TOTAL</b>											
<b>COSTO UNITARIO</b>											

## ASIENTOS TIPO

<b>SEGUNDO MARCELO BUELE SARANGO</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>Del 1 de julio al 31 de agosto del 2014</b> <b>Expresado en dólares USD \$</b>					
					FOLIO:
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XXX		1			
	1.1.06	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. La distribución de mano obra directa			
XXX		2			
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados		xxx	
	1.1.06	Inventarios de Productos en Proceso			xxx
		P/r Ingreso de Productos Terminados			
XXX		3			
	5.1.01	Costo del Producto Vendido		xxx	
	1.1.07	Inventario de Productos Terminados			xxx
		P/r El costo de ventas			
XXX		4			
	1.1.01	Caja		xxx	
	4.1.01	Ventas			xxx
		P/r Venta de orden de producción			
XXX		5			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricac. Reales		xxx	
	5.1.02	Mano de Obra			xxx
		P/r. el tiempo Indirecto			
XXX		6			
	5.1.02	Mano de Obra		xxx	
	6.1.07	Aporte Patronal 12,15%		xxx	
	1.1.03	Bancos			xxx
	2.1.03	IESS por Pagar			xxx
		P/r Sueldo trabajadores			
XXX		7			
	5.1.04	Costos Ind. Fabricacion Reales		xxx	
	6.1.01.	Depreciación equipo computación		xxx	
	6.1.02	Depreciación muebles y enseres		xxx	
	1.2.1.02	Dep. Acumulada de Taller			xxx
	1.2.3.01	Dep. Acumulada de Maquinaria y Equipo			xxx
	1.2.4.01	Dep. Acumulada de Equipo computación			xxx
	1.2.5.01	Dep. Acumulada de Muebles y Enseres			xxx
	1.2.6.01	Dep. Acumulada de Herramientas			xxx
		P/r. La depreciaciones mensual de activos			
XXX		8			
	5.1.03	Costo Ind. Fabric. Aplicados		xxx	
	5.1.05	Variacion del Costo		xxx	
	5.1.04	Costos Ind. Fabricacion Reales			xxx
		P/r Determinacion de la variacion del costo			
XXX		9			
	5.1.01	Costo del Producto Vendido		xxx	
	5.1.05	Variación del Costo			xxx
		P/r Cierre de Variación del Costo			
XXX		10			
	4.1.01	Ventas		xxx	
	4.1.02	Otros Ingresos		xxx	
	4.1.03	Intereses Bancarios		xxx	
	5.1.01	Costo del Producto Vendido			xxx
	3.2.01	Utilidad del Ejercicio			xxx
		P/r Utilidad Bruta en Ventas			
		<b>SUMAN</b>		xxx	xxx

## **f. METODOLOGIA**

**Científico.-** Este método permitirá observar la realidad del problema investigado tratando objetivamente la determinación del costo, estableciendo un lineamiento que corresponda con la ciencia y la teoría, la cual ayudará a proporcionar información en relación al tema.

**Deductivo.-** Se utilizará para la obtención del conocimiento de los aspectos generales de la Determinación del Costo, sus bases conceptuales, leyes de aplicación para las empresas industriales, además con la ayuda de este método se estudiarán hechos concernientes al problema u objeto de estudio.

**Inductivo.-** Partiremos de hechos particulares hasta llegar a la generalidad, es decir, que una orden de producción sirva de referente para las nuevas órdenes de producción por cada producto, lo cual permita determinar cuánto cuesta producir en esta empresa.

**Analítico-Sintético.-** Este método permitirá realizar un análisis de la información requerida en el marco teórico para establecer los resultados del estudio propuesto, además servirá en la consecución de las conclusiones y recomendaciones.

## **TÉCNICAS**

**Observación.-** Permitirá observar detenidamente el fenómeno a investigar, para la recopilación de información, y de esta manera encontrar datos relevantes en torno a la determinación del costo.

**Entrevista.-** Mediante esta técnica se obtendrá información acerca de los aspectos puntuales del problema de estudio mediante un sistema de

preguntas a través de la interrelación verbal o interlocutor que será el gerente o administrador de la microempresa objeto de estudio.

**Recolección Bibliográfica.-** Ayudará principalmente a la elaboración del marco teórico y la determinación del costo en la empresa objeto de estudio mediante la información que provea los textos, revistas, apuntes científicos, tesis en relación al tema y otros.

**g. CRONOGRAMA**

N°	ACTIVIDADES	2014 - 2015															
		NOVIEM B			DICIEM B			ENER O			FEBRER O		MARZ O				
2	REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO	■	■														
3	REVISIÓN DE LITERATURA		■	■	■												
4	EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO				■	■	■	■	■								
5	ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS								■	■							
6	PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS									■	■	■					
7	TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS														■	■	
8	SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																■



## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

Para la ejecución del presente trabajo investigativo se requieren los siguientes recursos:

### **TALENTO HUMANO**

- Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.
- Director de Tesis.
- Propietario, y obreros de la empresa del señor Segundo Marcelo Buele Sarango.

### **RECURSOS MATERIALES**

- Equipo de computación.
- Útiles de oficina.
- Bibliografía.
- Suministros y materiales de oficina.
- Calculadora.

El presupuesto es el siguiente:

<b>INGRESOS</b>	
Aporte Aspirante	1.260,00
<b>Total de Ingresos</b>	<b>1.260,00</b>
<b>EGRESOS</b>	
Bibliografía	350,00
Material de Oficina	150,00
Flash memory	10,00
Internet	30,00
Reproducción de Ejemplares	200,00
Corrección y Reproducción	200,00
Empastado	150,00
Movilización	80,00
Imprevistos	90,00
<b>Total Egresos</b>	<b>1.260,00</b>

### Financiamiento

El presente presupuesto será asumido por la aspirante.

## **i. BIBLIOGRAFÍA**

### **Libros:**

- Aldo S. Torres S., (2010). Contabilidad de Costos, Análisis para la toma de decisiones, Tercera Edición, México.
- BRAVO, Mercedes. UBIDIA, Carmita. (2011). Contabilidad de Costos. Tercera Edición. Quito- Ecuador.
- Mercedes Bravo V., Carmita Ubidia T., (2010). Contabilidad de Costos. Segunda Edición, Quito, Editora Nuevodia.
- Rubén Sarmiento R., (2010). Contabilidad de Costos, Segunda Edición, Quito.
- Zapata Sánchez P. (2009). Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Edit, McGraw-Hill Interamericana.

### **Internet:**

En Línea. Disponible en:

- <http://www.contactopyme.gob.mx/guiasempresariales/guias.asp?s=14&guia=118&giro=7&ins=8179>. Citado 10 de noviembre del 2014

## INDICE

CARATULA	i
CERTIFICADO	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	3
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	35
f. RESULTADOS	37
g. DISCUSIÓN	142
h. CONCLUSIONES	144
i. RECOMENDACIONES	145
j. BIBLIOGRAFÍA	146
k. ANEXOS	147
ÍNDICE	302