



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y  
HUMANÍSTICAS**

**CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**TESIS DE GRADO**

**TEMA:**

**“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS  
EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ  
QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE  
PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL  
PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013”**

Tesis presentada previa a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

**Autora:**

Calapiña Chiluisa Nelly Geovanna

**Director:**

Dra. Panchi Mayo Viviana Pastora

**Latacunga – Ecuador**

**Diciembre -2015**

## **AUTORÍA**

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación “**APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013**”, son de exclusiva responsabilidad de la autora.

.....  
**Calapiña Chiluisa Nelly Geovanna**  
**CI: 172453783-0**

## **AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS**

En calidad de Director del Trabajo de Investigación sobre el tema:

“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013”, de la señorita NELLY GEOVANNA CALAPIÑA CHILUISA 172453783-0 postulante de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el Honorable Consejo Académico de la Unidad Académica de Ciencias Administrativa y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, 10 de noviembre del 2015

.....  
Dr. Viviana Pastora Panchi Mayo  
**DIRECTORA**



## **APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO**

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Unidad Académica de Ciencias Administrativas, Humanísticas; por cuanto, la postulante: NELLY GEOVANNA CALAPIÑA CHILUISA con el título de tesis: “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA LACTOGAL CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013” han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga, 30 de noviembre del 2015

Para constancia firman:

.....  
Lic. M.B.A. Angelita Falconi  
PRESIDENTE

.....  
Ing. Julio Salazar M.B.A.  
MIEMBRO

.....  
Ing. Mgs. Isabel Armas  
OPOSITOR

## **CERTIFICADO DE LA EMPRESA**

## *AGREDECIMIENTO*

A Papito Dios por protegerme con su manto, a mi madre Margarita Calapiña que me ha visto caminar, y por sus sabios consejos he llegado a ser una persona llena de valores y principios. Igualmente a todos los docentes de la Universidad Técnica de Cotopaxi especialmente a la Dra. Viviana Panchi que con sus conocimientos permitió finalizar mi trabajo investigativo para cosechar un buen fruto, "SER UN PROFESIONAL DE ÉXITO".

*Nelly*

VI

## *DEDICATORIA*

A mí madre Margarita Calapiña porque gracias a ella he tenido la dicha de estar presente en este mundo y de atravesar caminos ásperos que me han hecho de mí una persona de bien, pues ella es mi tesoro más caro y valioso.

También a mi abuelita Carmelina y mi tía Mercedes que son mis dos madres que Dios me dio, a toda mi familia que han estado siempre presentes apoyándome.

*Nelly*



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS  
CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

---

**TEMA:** “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013”.

**Autora:** Nelly Geovanna Calapiña Chiluisa

## **RESUMEN**

La presente tesis determina la Aplicación de un Sistema de Contabilidad de Costos por Ordenes de Producción en la EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., con el objetivo eliminar las actividades incorrectas en la determinación de los costos de producción y de esta medida presentar la situación financiera fundamentándose en los proceso y principios de contabilidad. La metodología de investigación utilizada en la recolección de información aplicada fue la entrevista y encuesta donde determinó que la entidad aplique el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción que ayudó a mejorar la economía interna. Después de aplicar el sistema de contabilidad de costos permitió controlar y calcular los costos de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación utilizados en el periodo, y se tomaron decisiones adecuadas durante el desarrollo de las actividades productivas, con el fin de obtener resultados eficientes que cumplan las perspectivas de los administradores.



# TECHNICAL UNIVERSITY COTOPAXI

ACADÉMIC UNIT OF ADMINISTRATIVE SCIENCES & HUMAN

Latacunga-Ecuador

---

## **THEME:**

"IMPLEMENTING OF A SYSTEM OF COST ACCOUNTING IN THE COMPANY CORDOVEZ QUECOR INDUSTRIES CÍA. LTDA., LOCATED IN THE PICHINCHA PROVINCE MEJÍA CANTON, ALÓAG PARISH IN THE PERIOD JULY-DECEMBER 2013".

Author: Nelly Geovanna Calapiña Chiluisa

## **ABSTRACT**

This thesis determines the Implementing of a Cost Accounting System for Production Orders in the company CORDOVEZ QUECOR INDUSTRIES CIA. LTDA., In order to eliminate improper activities in determining production costs of this measure and present the financial position being based on the process and accounting principles. The research methodology used in data collection was the interview and applied survey where I determine that an entity applies the Cost Accounting System for Production Orders directly to help improve internal economy. After applying, the system of cost accounting allowed controlling and calculating the costs of raw materials, labor and manufacturing overhead costs used in the period, and appropriate for the development of productive activities, decisions were taken in order to obtain efficient outcomes that meet the perspectives of managers.



Universidad  
Técnica de  
Cotopaxi

## CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS

### ***AVAL DE TRADUCCIÓN***

En calidad de Docente del Idioma Inglés del Centro Cultural de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal CERTIFICO que: La traducción del resumen de tesis al Idioma Inglés presentado por la señorita Egresada de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas: **Nelly Geovanna Calapiña Chiluisa**, cuyo título versa “**APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013**” lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo al peticionario hacer uso del presente certificado de la manera ética que estimaren conveniente.

Latacunga, 11 Noviembre del 2015

Atentamente,

.....  
Lic. Mariela Gallardo

DOCENTE CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS

**C.C. 0502796162**

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

CONTENIDO	PÁG.
PORTADA:.....	i
AUTORÍA.....	ii
AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS.....	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO.....	iv
CERTIFICADO DE LA EMPRESA.....	v
<i>AGREDECIMIENTO</i> .....	VI
<i>DEDICATORIA</i> .....	vii
RESUMEN.....	viii
ABSTRACT.....	ix
<i>AVAL DE TRADUCCIÓN</i> .....	x
ÍNDICE DE CONTENIDOS.....	xi
ÍNDICE DE CUADROS.....	xv
ÍNDICE DE TABLAS.....	xv
ÍNDICE DE GRÁFICOS.....	xvi
INTRODUCCIÓN.....	xviii

### CAPITULO I

FUNDAMENTOS TEÓRICOS SOBRE EL OBJETO DE ESTUDIO.....	1
1.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS.....	1
1.2. CATEGORÍAS FUNDAMENTALES.....	4
1.3. MARCO TEÓRICO.....	4
1.3.1. <i>GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA</i> .....	4

1.3.1.1.	<i>Conceptos</i> .....	4
1.3.1.2.	<i>Importancia</i> .....	5
1.3.1.3.	<i>Objetivos</i> .....	6
1.3.1.4.	<i>Características</i> .....	7
1.3.2.	<b>EMPRESA</b> .....	8
1.3.2.1.	<i>Conceptos</i> .....	8
1.3.2.2.	<i>Características</i> .....	9
1.3.2.3.	<i>Fines de la empresa</i> .....	10
1.3.2.4.	<i>Importancia</i> .....	11
1.3.3.	<b>CONTABILIDAD</b> .....	12
1.3.3.1.	<i>Conceptos</i> .....	12
1.3.3.2.	<i>Características</i> .....	13
1.3.3.3.	<i>Funciones de la Contabilidad</i> .....	13
1.3.3.4.	<i>Campos de Especialización de la Contabilidad</i> .....	14
1.3.3.5.	<i>Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas (P.C.G.A.)</i> .....	15
1.3.4.	<b>CONTABILIDAD DE COSTOS</b> .....	18
1.3.4.1.	<i>Conceptos</i> .....	18
1.3.4.2.	<i>Objetivos</i> .....	19
1.3.4.3.	<i>Características</i> .....	20
1.3.4.4.	<i>Elementos del Costo de Producción</i> .....	21
1.3.4.5.	<i>Formulas del Costo y Precio</i> .....	22
1.3.4.6.	<i>Costos y gastos</i> .....	23
1.3.5.	<b>SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS</b> .....	26
1.3.5.1.	<i>Conceptos</i> .....	26
1.3.5.2.	<i>Clasificación de los Sistemas de Costos</i> .....	28
1.3.5.2.1.	<i>Sistema de Costos por Órdenes de Producción</i> .....	28
1.3.5.2.1.1.	<i>Conceptos</i> .....	29
1.3.5.2.1.2.	<i>Objetivos</i> .....	30
1.3.5.3.	<i>Aplicación del Sistema</i> .....	30
1.3.5.4.	<i>Registros Contables</i> .....	31
1.3.5.5.	<i>Documentos que utiliza el Sistema de Contabilidad de Costos</i> .....	33

1.3.5.6.	<i>Asignación de los Costos Indirectos de Fabricación</i> .....	36
1.3.5.7.	<i>Plan General de Cuentas</i> .....	38
1.3.5.8.	<i>El Ciclo Contable</i> .....	39
1.3.5.8.1.	<i>Características Cualitativas de los Estados Financieros</i> .....	40
1.3.5.8.2.	<i>Reglas de presentación</i> .....	41

## CAPITULO II

2.1.	BREVE CARACTERIZACIÓN DE LA EMPRESA.....	42
2.2.	DISEÑO METODOLÓGICO .....	44
2.2.1.	<i>Tipo de Investigación</i> .....	44
2.2.2.	<i>Métodos de Investigación</i> .....	44
2.2.3.	<i>Técnicas de Investigación</i> .....	45
2.2.4.	<i>Unidad de Estudio</i> .....	45
2.3.	TÉCNICAS E INSTRUMENTOS PARA LA OBTENCIÓN DE DATOS.....	47
2.3.1.	<i>Entrevista Personal Administrativo</i> .....	47
2.4.	ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS.....	50
2.4.1.	<i>Análisis e interpretación de la entrevista</i> .....	50
2.4.2.	<i>Análisis e interpretación de resultados de las encuestas realizadas.</i> .51	
2.5.	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....	71
2.5.1.	<i>Conclusiones</i> .....	71
2.5.2.	<i>Recomendaciones</i> .....	71

## CAPITULO III

	APLICACIÓN DE LA PROPUESTA.....	73
3.1.	“APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013” .....	73
3.2.	DATOS INFORMATIVOS .....	73
3.2.1.	<i>MISIÓN</i> .....	73
3.2.2.	<i>VISIÓN</i> .....	73

3.2.3.	<i>FUNDAMENTACIÓN LEGAL</i> .....	74
3.2.4.	<i>OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA</i> .....	74
3.2.5.	<i>POLÍTICAS</i> .....	75
3.2.7.	<i>ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DE “INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.”</i> .....	78
3.2.8.	<i>ANÁLISIS FODA</i> .....	79
3.3.	<i>INTRODUCCIÓN</i> .....	80
3.4.	<i>JUSTIFICACIÓN</i> .....	80
3.5.	<i>OBJETIVOS</i> .....	82
3.5.1.	<i>OBJETIVO GENERAL</i> .....	82
3.5.2.	<i>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</i> .....	82
3.6.	<i>ANÁLISIS DE FACTIBILIDAD</i> .....	82
3.7.	<i>DESARROLLO DE LA PROPUESTA</i> .....	83
3.7.1.	<i>EL PROCESO CONTABLE A APLICAR</i> .....	83
3.7.2.	<i>PLAN DE CUENTAS</i> .....	84
3.7.2.	<i>DATOS GENERALES</i> .....	90
3.7.3.	<i>EJERCICIO PRÁCTICO</i> .....	90
3.7.4.	<i>TRANSACCIONES</i> .....	91
3.7.5.	<i>PRESENTACIÓN DEL ESTADO FINANCIERO INICIAL</i> .....	115
3.7.6.	<i>LIBRO DIARIO</i> .....	116
3.7.7.	<i>MAYORIZACIÓN</i> .....	177
3.7.8.	<i>Balance de comprobación</i> .....	239
3.7.9.	<i>Estado de costos de productos vendidos</i> .....	241
3.7.11.	<i>Estado de situación financiera</i> .....	242
	<i>Kardex de Materia Prima Directa (MPD) y Materia Prima Indirecta (MPI)</i> .....	243
	<i>Kardex de Producto Terminado</i> .....	272
	<i>Hojas de Costos</i> .....	278
	<i>Presentación de las Órdenes de Producción</i> .....	297
	<i>Presentación de las Requisiciones de Materiales</i> .....	309
	<i>Tabla de los Costos Indirectos de Fabricación (CIF)</i> .....	326
	<i>Calculo Depreciaciones de la propiedad planta y equipo (EPP)</i> .....	328
	<i>Calculo de Rol de Pagos</i> .....	329

CONCLUSIONES: .....	331
RECOMENDACIONES: .....	332
BIBLIOGRAFÍA: .....	333
CITADA .....	333
VIRTUAL: .....	333
ANEXOS .....	335
PAGO A PROVEEDORES DE LECHE .....	335
ÁREA DE PRODUCCIÓN .....	348
Entrevista a la parte administrativa .....	353
Encuestas al personal de producción, clientes y proveedores.....	355

### **ÍNDICE DE CUADROS**

CUADRO No. 1. 1 Características de los Sistemas de Costo.....	28
CUADRO No. 1. 2 Forma Orden de Producción.....	34
CUADRO No. 1. 3 Formato Requisición de Materiales.....	34
CUADRO No. 1. 4 Formato Hoja de Costos .....	35
CUADRO No. 1. 5 Formato Tarjeta Kardex .....	36

### **ÍNDICE DE TABLAS**

TABLA No. 2. 1 Población a entrevista .....	46
TABLA No. 2. 2 Población a encuestar (personal de producción).....	46
TABLA No. 2. 3 Población a encuestar (clientes).....	46
TABLA No. 2. 4 Población a encuestar (Proveedores) .....	47
TABLA No. 2. 5 Práctica hábitos para reducir desperdicios .....	51
TABLA No. 2. 6 Personal encargado en supervisar la producción .....	52
TABLA No. 2. 7 Normas de seguridad e higiene de la empresa .....	53
TABLA No. 2. 8 La empresa entrega accesorios para trabajar .....	54
TABLA No. 2. 9 Informe del proceso de producción.....	55
TABLA No. 2. 10 La comunicación entre gerencia y personal.....	56

TABLA No. 2. 11 El trabajador es el encargado del desarrollo empresarial.....	57
TABLA No. 2. 12 Identificación de los insumos y materiales de producción .....	58
TABLA No. 2. 13 La empresa produce productos de calidad .....	59
TABLA No. 2. 14 El rango de tiempo de la orden de pedidos de los productos..	60
TABLA No. 2. 15 Razón del consumo del producto CORDOVEZ .....	61
TABLA No. 2. 16 Pedidos entregados a tiempo.....	62
TABLA No. 2. 17 Producto lácteo inocuo en la higiene .....	63
TABLA No. 2. 18 Presentación del catálogo de los productos .....	64
TABLA No. 2. 19 Los pagos son efectuados en:.....	65
TABLA No. 2. 20 Tiempo de adquisición de los productos a los proveedores....	66
TABLA No. 2. 21 Anticipación para la adquisición de los productos .....	67
TABLA No. 2. 22 Entrega eficiente de los productos a la empresa .....	68
TABLA No. 2. 23 Pagos a proveedores son efectuados adecuadamente .....	69
TABLA No. 2. 24 Cambio de precios de los productos a usar en la producción .	70
TABLA No. 3. 1 Leyes a la que se Encuentra Sometida.....	74
TABLA No. 3. 2 ANÁLISIS FODA .....	79
TABLA No. 3. 3 Presentación del Plan de Cuentas .....	84
TABLA No. 3. 4 Datos a utilizar en el proceso contable .....	90
TABLA No. 3. 5 Código de la MPD e MPI .....	90

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

GRÁFICO No. 1. 1 Categorías Fundamentales .....	4
GRÁFICO No. 1. 2 Formulas de los Costos.....	22
GRÁFICO No. 2. 1 Productos lácteos.....	44
GRÁFICO No. 2. 2 Práctica buenos hábitos para reducir desperdicios .....	51
GRÁFICO No. 2. 3 Personal encargado en supervisar la producción.....	52
GRÁFICO No. 2. 4 Normas de seguridad e higiene de la empresa.....	53
GRÁFICO No. 2. 5 La empresa entrega accesorios para trabaja.....	54
GRÁFICO No. 2. 6 Informe del proceso de producción .....	55

GRÁFICO No. 2. 7 La comunicación entre gerencia y personal.....	56
GRÁFICO No. 2. 8 El trabajador es el encargado del desarrollo empresarial .....	57
GRÁFICO No. 2. 9 Identificación de los insumos y materiales de producción ...	58
GRÁFICO No. 2. 10 La empresa produce productos de calidad.....	59
GRÁFICO No. 2. 11 El rango de tiempo de la orden de pedidos de los productos .....	60
GRÁFICO No. 2. 12 Razón del consumo del producto CORDOVEZ.....	61
GRÁFICO No. 2. 13 Pedidos entregados a tiempo .....	62
GRÁFICO No. 2. 14 Producto lácteo inocuo en la higiene .....	63
GRÁFICO No. 2. 15 Presentación del catálogo de los productos .....	64
GRÁFICO No. 2. 16 Los pagos son efectuados en: .....	65
GRÁFICO No. 2. 17 Tiempo de adquisición de los productos a los proveedores	66
GRÁFICO No. 2. 18 Anticipación para la adquisición de los productos .....	67
GRÁFICO No. 2. 19 Entrega eficiente de los productos a la empresa .....	68
GRÁFICO No. 2. 20 Pagos a proveedores son efectuados adecuadamente .....	69
GRÁFICO No. 2. 21 Cambio de precios de los productos a usar en la producción .....	70
GRÁFICO No. 3.1 Estructura Organizacional.....	78
GRÁFICO No. 3. 2 Proceso Contable .....	83

## INTRODUCCIÓN

Desde épocas históricas la contabilidad de costos es una herramienta necesaria e importante para las empresas industriales, ya que permiten determinar los costos que se presentaron durante la elaboración de un producto. También ha tenido evolución trascendental dando la aparición de un sistema de contabilidad de costos que puede distinguir de mejor manera los costos incurridos dentro de la transformación de un determinado producto.

Por esta razón se considera que dentro de la Provincia de Pichincha, cantón Mejía que es uno de los lugares donde existen varias empresas productoras de lácteos, las cuales por falta de conocimiento de sus propietarios no todas poseen un sistema de contabilidad de costos y esto genera en un futuro pérdidas económicas o cierre de entidades. La ubicada en la parroquia de Alóag, han tenido grandes falencias en determinar los lineamientos y procedimientos, de control y optimización de los tres elementos del costo en el proceso productivo efectuado en la producción.

Para lo antes mencionado se presentan las preguntas directrices:

1. ¿Cuáles son los fundamentos teóricos conceptuales que están relacionados con el Sistema de Contabilidad de Costos que ayuden a determinar el proceso contable para conocer la situación financiera de la empresa?
2. ¿Cuáles son los problemas que enfrenta la “Empresa Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda.”?
3. ¿Cuáles serán los beneficios para la empresa al aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos?

El desarrollo de esta investigación se efectúa en la Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda., de la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía de la Parroquia de Alóag.

El objetivo general de la propuesta es Aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos que permita identificar las actividades incorrectas realizadas en la empresa.

Los objetivos específicos fueron los siguientes:

- 1) Presentar los fundamentos teóricos importantes orientados a la Aplicación del Sistema de Contabilidad de Costos.
- 2) Identificar el diagnostico administrativo actual de Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda., que permita conocer los problemas que posea.
- 3) Aplicar el Sistema de Contabilidad de Costos en “Empresa Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda.”, en el periodo de julio-diciembre del 2013.

Los métodos investigación científica son teóricos: inductivo, deductivo, analítico-sintético. Además se trabajó con documentos internos legales de la empresa. Las técnicas que se aplicaron para recolectar información fueron: entrevista y encuestas contadas con la colaboración de los miembros que forman la compañía, es decir empleadores, empleados, clientes y proveedores.

Esta propuesta se fundamenta en tres capítulos, que se presentan a continuación:

En el CAPÍTULO I este capítulo establece las ramas teóricas importantes que posee el sistema de contabilidad de costos, además se fundamenta la bibliografía con las normas de investigación ISO. Los conceptos y otras argumentaciones se estructuran con las categorías fundamentales que concierne la Gestión Administrativa Financiera, la caracterización de la Empresa, la determinación del proceso de la Contabilidad General y en si el Sistema de Contabilidad de Costos en las industrias productoras del que se base el trabajo de investigación.

En el CAPÍTULO II Su contenido compone al diagnóstico situacional de la empresa y la constitución legal de la misma, además se determina la organización estructural. También se enfoca en la metodología de investigación que presenta datos analíticos que identifican la aplicación del sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción.

En el CAPÍTULO III El presente capítulo describe la ejecución de la propuesta, basándose en la justificación, objetivos y la factibilidad suficiente en la aplicación del Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. Presentando el proceso contable con documentos de soporte que se utilizan en el ejercicio práctico, además se describe las conclusiones y recomendaciones a la que ayuden al personal administrativo tomar decisiones eficiente.

# **CAPÍTULO I**

## **FUNDAMENTOS TEÓRICOS SOBRE EL OBJETO DE ESTUDIO**

### **1.1. ANTECEDENTES INVESTIGATIVOS**

La presente investigación a asemeja a una aplicación de un Sistema de Contabilidad de Costos en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ CÍA. LTDA., que se le considera como una herramienta importante para el mejoramiento del proceso administrativo y financiero de la institución. Por lo que la tesista ha tomado como referencia dos tesis que tengan relación con el tema a desarrollarse y que se menciona a continuación.

Según la tesis Ing. VILCAGUANO, Taipe, Sandra Patricia, 2009. Pág. 269-270 de la Universidad Técnica de Cotopaxi de la Carrera de Ciencias Administrativas y Humanísticas que fue realizada en la Fábrica Productos Lácteos Tanicuchi con el tema “Diseño de un Sistema de Contabilidad de Costos para la fábrica de productos lácteos Tanicuchi” que fue diseñada para facilitar la determinación de costos de producción y que a la vez permitan mantener un control de los mismos.

En este trabajo se menciona que pretende recopilar información y presentar un sistema de costos adecuado a las características y necesidades de la Fábrica Productos Lácteos Tanicuchi. Luego de establecer una observación profunda y de haber revisado a toda la fábrica se conoció los productos que elabora con sus respectivos documentos que utiliza se determinó que se debe diseñar un sistema de costos por órdenes de producción.

Se realiza el diseño del sistema de costos por órdenes de producción bajo el sistema de inventario de cuenta única o inventario permanente. Fue desarrollada y

formulado un ejercicio práctico con las respectivas transacción claramente definidas con sus fechas correspondientes, se elaboró el propio plan de cuentas, el respectivo estado financiero inicial, para luego trasladarlo al libro diario en donde se registraron día a día las actividades que ejecutaba la empresa, posteriormente se diseñó el libro mayor con sus respectivas cuentas individuales y la determinación de los saldos a través de esto se preparó el balance de comprobación luego se presenta las hojas de costos estableciendo los costos incurridos una hoja por cada producto elaborado y la determinación de los tres elementos del costo.

Una vez presentado esto se elaboraron el estado de costos de productos vendidos, el estado de resultados y estado de situación final correspondiente y se presentan todos los documentos diseñados que son importantes en una empresa manufacturera como la orden de producción, requisición de materiales para la producción de los tres productos, la guía de remisión de materia prima para la producción, los kárdex, el rol de pagos de los empleados y trabajadores, y entre otros documentos importantes para el control y la toma de decisiones de los administradores.

Tomando en cuenta una conclusión de esta investigación la falta de un sistema de contabilidad de costos, no permite que la Fábrica Productos Lácteos Tanicuchi mantenga un adecuado control de los elementos del costo lo que da como consecuencia la obtención de un costo irreal de producción.

Y su correspondiente recomendación se recomienda al gerente de la Fábrica Productos Lácteos Tanicuchi la implantación del sistema de contabilidad de costos por órdenes de producción, ya que se considera el más adecuado previos estudios realizados por la tesista y de acuerdo a la naturaleza, características y necesidades de la fábrica, de tal forma que permita determinar costos de producción y unitarios.

También es importante mencionar:

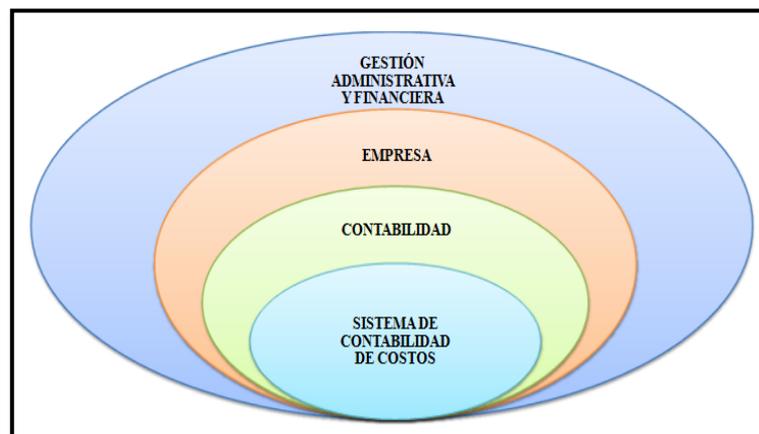
Según, tesis de las Ingenieras GRANDA, Martha, VILLACÍS, Alexandra, 2009. Pág. 298-299 de la Universidad Técnica de Cotopaxi de la Carrera de Ciencias Administrativas y Humanísticas en la empresa de productos lácteos “Leito” con el tema “Implantación de un Sistema de Contabilidad de Costos para la empresa de productos lácteos LEITO ubicado en el Cantón Salcedo” con el objetivo principal que permita a la empresa renovar y corregir las diferentes actividades de la producción.

La conclusión a la que llegaron fue que con la aplicación de un sistema de contabilidad de costos se puede establecer el verdadero precio del producto terminado, así como la cuantificación de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación para llegar en forma competitiva al mercado con precios justos a fin de lograr satisfacer las necesidades de los clientes.

La recomendación que aportan fue que se debe aplicar el manejo adecuado del sistema con el propósito de mantener los precios reales de venta al público el mismo que permitirá ser competitivos dentro del mercado nacional al que se oferta razón por la cual se puede reflejar una utilidad acorde a sus actividades.

## 1.2. CATEGORÍAS FUNDAMENTALES

**GRÁFICO No. 1. 1** Categorías Fundamentales



FUENTE: Anteproyecto de Tesis  
ELABORADO: Tesista

## 1.3. MARCO TEÓRICO

### ***1.3.1. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA***

La gestión dentro de una empresa comprende una parte primordial de coordinación para que la Administración puede analizar recursos disponibles que presenta la parte financiera de la empresa, es decir que los gerentes, administradores, el contador que forman un grupo de excelencia para que evalúen el cumplimiento y desempeño institucional, y tomen las mejores decisiones para garantizar la adecuada operación de toda la organización en general.

#### ***1.3.1.1. Conceptos***

Según OCHOA, S., Guadalupe. (1996). "La Administración Financiera se define a través de las funciones y responsabilidades de los administradores financieros. Aunque los detalles específicos varían entre las organizaciones, algunas tareas financieras son básicas. Los fondos se obtienen de fuentes financieras externas y se distribuyen entre diferentes aplicaciones. En las operaciones de una empresa deben medirse y controlarse el flujo de fondos. Los beneficios que se obtienen de

las fuentes de financiamiento asumen la forma de rendimientos, reembolsos, productos y servicios”. Pág.2

Según el autor CEPEDA, Gustavo, (1997). “Manifiesta que la Gestión Administrativa y Financiera es el conjunto de acciones mediante las cuales el directivo desarrolla las actividades a través del cumplimiento de las fases del proceso administrativo planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar”. Pág.15

Para RAMÍREZ, P, David, N. (2008). “La información Financiera seguirá siendo un medio indispensable para evaluar la efectividad con que la administración logra mantener intacta la inversión de los accionistas y obtener adicionalmente un rendimiento justo. Además, seguirá siendo el mejor apoyo para la toma de decisiones de los negocios; es necesario recordar que a mejor calidad de la información corresponde mayor probabilidad de éxito en las decisiones”. Pág. 13

Según la tesista la Gestión Administrativa y Financiera es el conjunto de procesos que consiste en analizar, decidir y tomar acciones de los recursos financieros a través de herramientas administrativas, convirtiendo a la visión y misión en técnicas monetarias. Encargándose de administrar el capital de trabajo con criterios de riesgo y rentabilidad con el manejo óptimo de los recursos financieros y físicos que forman parte de la entidad a través de las diferentes áreas Contables y Recursos Humanos.

### ***1.3.1.2.Importancia***

Su importancia la Gestión Administrativa y Financiera dentro de las empresas, es que facilita todos los procesos necesarios que actualmente existen en la evaluación financiera, para poder determinar las mejores decisiones a las empresas, de esta manera la gestión diseñará las estrategias y programas a aplicar en las mismas con la finalidad de poder cumplir objetivos y metas previamente establecidos por las entidades.

La importancia de la Gestión Financiera es el eje del proceso general de la empresa y un apoyo indispensable en la evaluación de las decisiones de carácter financiero, a saber: las inversiones que se deben acometer y la forma como se deben pagar esas inversiones. Lo primero implica gasto de dinero, lo segundo supone obtenerlo; de ahí que el secreto del éxito de la gestión financiera de una empresa consiste en incrementar su valor.

El éxito o fracaso de la gestión depende de la empresa que se encuentra al frente de cada una de las empresas, para ello deberá tener el suficiente conocimiento de su realidad, saber hacia dónde quiere llegar para analizar la cantidad de los recursos que dispone, tomando en cuenta los factores externos que estaría afectando, etc.

Con la finalidad de poder diseñar y enmarcar un trabajo en equipo otorgando su respectiva importancia en cada campo aplicarse, para ello es muy importante refrescar los conocimientos de administración y finanzas, siendo esto de mayor importancia para el desarrollo del área administrativa, contable y financiera de las organizaciones.

Por lo antes expuesto la tesista concluye que la Gestión Administrativa y Financiera está dirigida principalmente hacia el logro de los objetivos y metas planteadas por toda empresa y el debido cumplimiento de las políticas y estrategias que aspira alcanzar en un determinado tiempo, a través de la correcta utilización y distribución de los recursos económicos y humanos con los que cuenta la misma.

### ***1.3.1.3. Objetivos***

La Gestión Administrativa y Financiera es uno de los temas más importantes a la hora de establecer un negocio ya que de ella depende el éxito o fracaso de la empresa.

Con el pasar de los años existe mucha competencia para ellos se deberá tomar en cuenta varios objetivos que son los siguientes:

- 1) Obtener fondos y recursos financieros.
- 2) Manejar correctamente los fondos y recursos financieros
- 3) Destinarlos o aplicarlos correctamente a los sectores productivos.
- 4) Administrar el capital de trabajo.
- 5) Administrar las inversiones.
- 6) Administrar los resultados.
- 7) Presentar e interpretar la información financiera.
- 8) Tomar decisiones acertadas.
- 9) Maximizar utilidades y capital contable a largo plazo.
- 10) Dejar todo preparado para obtener más fondos y recursos financieros cuando sea necesario.
- 11) Planear el crecimiento de la empresa, tanto táctica como estratégica.
- 12) Captar los recursos necesarios para que la empresa opere en forma eficiente.
- 13) Asignar recursos de acuerdo con los planes y necesidades de la empresa.
- 14) Optimizar los recursos financieros.
- 15) Minimizar la incertidumbre de la inversión.
- 16) Maximización de las utilidades.
- 17) Maximización del Patrimonio Neto.
- 18) Maximización del Valor Actual Neto de la Empresa.
- 19) Maximización de la Creación de Valor.

#### ***1.3.1.4. Características***

Las características de la parte de Gestión Administrativa y Financiera tienen similitud, ya que estas deben trabajar en conjunto llevando una buena planificación para poder establecer equipos de trabajo rendidores.

- 1) Se encarga de ciertos aspectos específicos de una organización que varían de acuerdo con la naturaleza de acuerdo con la naturaleza de cada una de estas funciones, que son:
  - ✓ La Inversión
  - ✓ El Financiamiento
  - ✓ Las decisiones sobre los dividendos de una organización.
- 2) La Administración financiera es el área de la Administración que cuida de los recursos financieros de la empresa.
- 3) Se centra en dos aspectos importantes de los recursos financieros como lo son la rentabilidad y la liquidez.
- 4) Busca hacer que los recursos financieros sean lucrativos y líquidos al mismo tiempo

### ***1.3.2. EMPRESA***

La empresa se le conoce comúnmente desde décadas como una entidad económica generalmente independiente dedicada a la producción, comercialización y prestación servicios que por lo general se puede manifestar que es una institución generadora de trabajo, lo cual hace que nuestro país se mantenga en desarrollo constantemente. Siempre con la única aportación intelectual y fuerza de trabajo del empleado y obrero.

#### ***1.3.2.1. Conceptos***

Según WESTON, Fred, J., (1986). “La empresa es una entidad económica independiente que posee activos totales como efectivo, cuentas por cobrar, inventarios, equipo, etcétera, mismos que ha adquirido mediante las aportaciones de sus dueños que son los accionistas y/o por medio del financiamiento de acreedores, como son los bancos, arrendadoras, etcétera. La palabra independencia significa que aunque tiene dueños, la empresa debe tener su propia contabilidad independientemente de las otras propiedades que los dueños puedan tener”. Pág.15

Según BRAVO, Mercedes, (2008). “Manifiesta que empresa es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad”. Pág.2

Para ZAPATA, Sánchez, Pedro, (2008). “La empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ver vendidos, producirán una renta que beneficie al empresario, a los estados y a la sociedad en general”. Pág. 5

Para la tesista la empresa es una entidad constituida para realizar actividades de producción, comercialización y servicios con la finalidad de obtener utilidad a los propietarios en el transcurso de su funcionamiento; y también brinda a la sociedad oportunidad de empleo, un ingreso para el presupuesto por el cumplimiento de tributario para el estado y su objetivo principal es de satisfacer las necesidades del cliente.

### ***1.3.2.2. Características***

La empresa se caracteriza por su organización, realiza la coordinación de los elementos materiales o personales necesarias para la producción, sujetándolos una dirección común, ordenando los en el espacio y el tiempo para conseguir el objetivo propuesto; es necesario que exista el espíritu directivo y coordinador sustancial con la idea de empresa. La empresa requiera:

- 1) Un fin u objetivo común propuesto;
- 2) Una voluntad dirigida a conseguir tal fin, representada por una autoridad directiva y coordinada de los esfuerzos necesarios para conseguirlo;
- 3) Una energía y trabajo puestos a disposición de tal autoridad;
- 4) Unos medios o patrimonio sobre los que actúa el trabajo.

### ***1.3.2.3.Fines de la empresa***

Toda empresa fue creada con un fin de llegar a su cliente ya sea con un producto o servicio, puesto que el mismo produzca o sea simplemente un comercializador, el único propósito es de satisfacer las necesidades de los clientes, y posteriormente obtener un beneficio, es decir, la obtención un rentabilidad para la reinversión de la entidad.

***Prestar un servicio o producir un bien económico.-*** Se presenta un servicio al vender productos (supermercado), curar enfermos (hospital), ofrecer diversión (circo), etc. Se produce un bien económico al traer minerales, recoger frutos alimenticios, fabricar coches, aviones, etcétera.

***Obtener un beneficio.-*** La empresa al desarrollar su actividad trata de conseguir una ganancia para retribuir el esfuerzo de quien ha coordinado los factores productivos.

***Restituir los valores consumidos.-*** Si la empresa es una librería deberá ir haciendo nuevos pedidos de libros a las editoriales para ir reponiendo los libros vendidos y poder continuar vendiendo. Así, las editoriales deberán imprimir nuevos para reponer los vendidos; las empresas papeleras fabricar más papel para sustituir al consumidor; las maderas replantar; las empresas madereras replantar nuevos árboles y producir más papel, etcétera.

***Contribuir al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social.-***Una particularidad de este aspecto es la contribución de las empresas a las cargas públicas. El estado, como representación de esta bien común, desarrolla servicios públicos de índole muy variada (por ejemplo: carreteras, hospitales, seguridad, etc.) cuyo sostenimiento justifica los impuestos que revierten a la comunidad social de la cual forma parte.

#### ***1.3.2.4.Importancia***

Empresa constituye una parte esencial de subsistencia del ecuatoriano, es decir, que se orienta a producir y servir, puesto que también da la oportunidad de trabajar y crecer económicamente para su sustento y de las familias, de esta manera está aportando con el desarrollo empresarial y económico del Ecuador.

Es cualquier sistema económico la empresa será el motor que mueva la economía dentro del país, su importancia radica en la capacidad generadora de riqueza, al ser distribuida equitativamente donde se radica la paz social y por ende la tranquilidad y el desarrollo.

#### ***1.3.2.5. Tipos principales de empresas***

Las empresas se diferencian de acuerdo a las actividades que se desarrollan, generalmente se puede decir cómo se constituyó para su adecuado funcionamiento. Es importante mencionar que existen tres tipos principales de empresas de negocios, a saber:

***Negocios de servicios.-*** este tipo de negocio es aquel que vende más bien un servicio que un producto. Ejemplo de estos negocios son las lavanderías, los servicios médicos, las agencias de viajes, las canchas de tejo, los salones de billar, los equipos profesionales de fútbol, las empresas públicas, etc.

***Negocios comerciales.-*** son los que compran un producto o productos a los mayoristas o a las fabricas directamente y luego los revenden a los consumidores sin cambiar de características al producto mismo. El objetivo de estos negocios es vender los artículos a precios por encima de los costos, de tal manera que les permita pagar al mayorista o a la fábrica, les permita cubrir los gastos de operación y, naturalmente, les deje una ganancia. Ejemplos de estos negocios los hay por cantidades: las tiendas de víveres, los almacenes de vestidos, etc.

*Negocios industriales.*- son aquellos que compran materiales con el fin de convertirlos en nuevos productos que más tarde son vendidos al público o a otros negocios comerciales que los revenden. La función principal de estos negocios es convertir unos materiales en otros o en nuevos productos. El estudiante conoce seguramente muchos negocios de este tipo, como las fábricas de zapatos, vestidos, gaseosas. Etc.

### **1.3.3. CONTABILIDAD**

La Contabilidad en la actualidad en todo el mundo globalizado constituye una herramienta indispensable para toda empresa, ya sea pequeña, media y grande, sin importar la magnitud sino la importancia que genera la Contabilidad. Pues de esta depende el triunfo o el fracaso de la entidad, es decir, de acuerdo a los resultados que arrojen el tipo de sistema contable que se utilice para la toma de decisiones con la finalidad de seguirle dando vida larga a la empresa.

#### **1.3.3.1. Conceptos**

Según ZAPATA, S., Pedro, (2008). “Contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar y analizar los hechos económicos en términos monetarios y de resultados para tomar decisiones en la empresa”. Pág. 7

Según lo presenta COLOR, Mentor, (1999). “La contabilidad es la ciencia que se dedica a la captación, presentación y medida de los hechos contables (movimientos de fondos. Operaciones mercantiles, transacciones comerciales, etc.), en un periodo dado, con el fin de obtener un estado general de cuentas”. pág.245

Para BRAVO, Mercedes. (2008).” La contabilidad es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su

situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”. Pág. 1

Para la tesis la Contabilidad es un registro sistemático y cronológico de todas las operaciones que realiza una empresa ya sea por actividad industrial, comercial y servicios, cuyo objetivo es conocer la situación financiera y económica sus eventos que pueden ser identificables y cuantificables, a su vez estos registros deben cumplir con normas y leyes actualizadas que sus resultados puedan satisfacer a los diversos interesados para tomar decisiones en relación con dicha actividad económica.

### ***1.3.3.2. Características***

Las Características de la Contabilidad tiene el propósito de informar la situación financiera y económica, a través de la aplicación de técnicas, normas y procesos de los eventos económicos identificables y cuantificables, con el único objetivo de facilitar a los interesados de la contabilidad.

- 1) Comprende solo las actividades económico-financieras, cuantificables en dinero.
- 2) La información que genera mediante la aplicación de la técnica contable y su presentación en los estados financieros, debe ser oportuna, veraz y eficiente.

### ***1.3.3.3. Funciones de la Contabilidad***

La función de la Contabilidad es ser histórica, porque sus registros son llevados cronológicamente de los hechos de un determinado periodo, pues que juega un papel muy importante e indispensable para la empresa ya que a través de sus estados financieros podemos analizar la situación económica y financiera. También algo importante es que se puede cumplir con facilidad con las leyes y reglamentos previamente establecidos por el gobierno Ecuatoriano.

***Función histórica.-*** Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: anotación de todos los cobros y pagos que se van realizando, por orden de fechas.

***Función estadística.-*** Es el reflejo de los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda afectada por ellos la situación del negocio; por ejemplo: el cobro de \$ 1.000 en efectivo, da lugar a un aumento de dinero en la empresa, que esta deberá contabilizar.

***Función económica.-*** Estudia el proceso que sigue para la obtención del producto; por ejemplo: el análisis de a qué precios se deben hacer las compras y las ventas para conseguir una ganancia.

***Función financiera.-*** Analiza la obtención de recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa; por ejemplo: ver con qué dinero cuenta la empresa; conocer los plazos de cobro de los clientes y los compromisos de pago con sus acreedores para poder en todo momento disponer del dinero que cubra las deudas u obligaciones.

***Función fiscal.-*** Es saber cómo afecta a la empresa las disposiciones fiscales mediante las cuales se fija la contribución por impuestos; por ejemplo: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto a la Renta (I.R.), Impuesto a los Consumos Especiales (ICE), etc.

***Función legal .-***Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley del Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad refleje de manera legal jurídico de sus actividades.

#### ***1.3.3.4.Campos de Especialización de la Contabilidad***

Las Técnicas de la Contabilidad se presentan entre las más importantes y las utilizadas en el diario vivir de las empresas. Tales que poseen un proceso sistemático directamente para satisfacer las necesidades de los usuarios, es decir, que los contadores lo utilizan según la actividad que desempeñen las empresas ecuatorianas.

La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad general, bancaria, gubernamental, de costos, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a personas relacionadas con la empresa con su administración para la toma de decisiones.

***Contabilidad comercial o general.-*** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de calzado, de electrodomésticos, empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.

***Contabilidad de costos.-*** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias. Ejemplos: fábricas y talleres; se puede usar también en empresas de servicios especializados o específicos. Ejemplos: hospitales, eléctricas y telefónicas.

***Contabilidad gubernamental.-*** Se aplica en las empresas y organizaciones del Estado. Ejemplos: ministerios, universidades estatales, etc.

***Contabilidad bancaria.-*** Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios. Ejemplos: bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc.

#### ***1.3.3.5.Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas (P.C.G.A.)***

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas P.C.G.A. se presentan a través de definiciones los cuales el contador puede analizar y utilizar adecuadamente en su registro, medición y presentación de la información financiera. Para que a los usuarios les sea legible y comprensible de cuál es la situación financiera y económica de la empresa.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas conocidos por las siglas PCGA o (GAAP, Generally Accetep Accounting Principles) son las reglas de

contabilidad generalmente aceptadas promulgadas por el FASB y otras autoridades reconocidas. Estos principios proporcionan el marco de referencia general para determinar la información que debe incluirse en los Estados Financieros y la forma como esta debe presentarse.

A continuación exponemos los 14 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas:

- 1) **Equidad.-** Es el principio fundamental en toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear estos, ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello, no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo de otros.
- 2) **Ente.-** Los estados financieros siempre se refieren a un ente donde el elemento subjetivo o prioritario es considerado como tercero. El concepto “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir Estados Financieros de varios “entes” de su propiedad.
- 3) **Bienes Económicos.-** Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- 4) **Unidad de Medida (Moneda.-** Para reflejar el Patrimonio de un empresa mediante los Estados Financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un precio a cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o empresa.
- 5) **Empresa Marcha.-** Salvo indicación expresa, se entiende que los Estados Financieros pertenecen a una “empresa en marcha”, considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- 6) **Valuación Costo.-** Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación; asimismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no debe incidir en alternativas al principio expresado, sino que

se harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos, por ejemplo ante un fenómeno inflacionario.

- 7) **Periodo (Ejercicio).**- La empresa se obliga a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se la llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.
- 8) **Devengado.**- Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- 9) **Objetividad.**- Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda cuenta.
- 10) **Realización.**- Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado, o también llamado percibido, está realizando con el devengado. Se debe considerar una compra o una venta como efectuada una vez realizada la operación económica con otros entes sociales u actividades económicas. Los resultados económicos solo deben computarse cuando se han realizado, o sea cuando la operación que las origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y que se hayan ponderado fundadamente todos los riesgos inherentes a tal operación. Se debe establecer con carácter general que el concepto “realizado” participa del concepto de “devengado”.
- 11) **Prudencia (Conservadurismo).**- Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio generalmente se puede expresar también diciendo: “contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.
- 12) **Uniformidad.**- Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado

ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro. Deben señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los Estados Financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.

**13) Materialidad (Significa Relativa).**- Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presenta situaciones que no encuadran dentro de aquellos y, que, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que produce no distorsiona el cuadro general. Desde luego, no existe una línea demarcadora que fije los límites de lo que es y no es significativo y debe aplicarse mejor criterio para resolver lo que corresponda en cada caso, de acuerdo con las circunstancias, teniendo en cuenta los factores tales como el efecto relativo en los activos o pasivos, en el patrimonio o en el resultado de las operaciones.

**14) Exposición.**- Los Estados Financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera de los resultados económicos del ente a que se refieren.

### **1.3.4. CONTABILIDAD DE COSTOS**

Por lo general la Contabilidad de Costos es una herramienta de la Contabilidad General, esta se direcciona a las empresas industriales, es decir, aquellas empresas que se dedican a la transformación o producción para la obtención de un determinado producto.

#### **1.3.4.1. Conceptos**

Según BRAVO, Mercedes y UBIDIA, T, Carmita, (2009). “La Contabilidad de Costos es una rama especializada de la Contabilidad General, permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de los costos utilizados en la empresa; por lo tanto, determina el costo de la materia prima, mano de obra y

costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración de un producto o servicio”. Pág. 1

Para SINISTERRA, Valencia, Gonzalo, (2006). “Contabilidad de Costos se trata de un subsistema de la Contabilidad Financiera al que le corresponde la manipulación de todos los detalles referentes a los costos totales de fabricación para determinar el costo unitario del producto y proporciona información para evaluar y controlar la actividad productiva”. Pág.9

Según MOLINA, Antonio, (2007). “La Contabilidad de Costos se identifica, mide, reporta y analiza de los diversos elementos de los costos directos e indirectos asociados con la producción y la comercialización de bienes y servicios, también mide el desempeño, la calidad de los productos y la productividad”. Pág.4

Para la tesista la Contabilidad de Costos es parte de la contabilidad general se encarga de recopilar todos los costos que se encuentra en la producción de un bien o servicio; estos costos se presentan en tres elemento primordiales de producción como materia prima, mano de obra y el costo indirecto de fabricación, después se registra e informa el desempeño de cada uno de ellos, para que la gerencia de la empresa controle, evalúe y tome decisiones necesarias que sirvan para el buen manejo de sus recursos.

#### ***1.3.4.2. Objetivos***

Los objetivos están establecidos para medir, comunicar y analizar los elementos de costo; y todas aquellas informaciones financieras y no financieras que dan a la parte administrativa la capacidad para que tomen decisiones más informadas.

La contabilidad de costos debe cumplir con los siguientes objetivos:

1. Acumular los datos de los costos para determinar el costo unitario del producto fabricado, cifra clave para fijar el precio de la venta y conocer los márgenes de utilidad.
2. Brinda a los diferentes niveles de la administración de la empresa datos de los costos necesarios para la planeación de las operaciones de manufactura y el control de los costos de producción.
3. Contribuir con el control de las operaciones de manufactura.
4. Proporciona a la administración la información de costos necesaria para la presupuestación, los estudios económicos y otras decisiones especiales, relacionadas con inversiones a largo y mediano plazo.
5. Brinda razonabilidad en la toma de decisiones.

Para lograr el cumplimiento de los objetivos, la contabilidad de costos debe disponer de información relacionada con lo siguiente:

1. El flujo del proceso de producción.
2. El establecimiento de medios eficientes de registro y análisis de la información de costos que refleja la actividad de producción.
3. La obtención de información sobre cantidades y valor de la materia prima consumida a través de las requisiciones materiales.
4. La obtención de información sobre la cantidad y valor de la mano de obra devengada a través de planilla de tiempo.
5. La obtención de información sobre la forma de asignación de los costos indirectos de fabricación a los productos elaborados.

#### ***1.3.4.3. Características***

Los aspectos que caracterizan la Contabilidad de Costos con relación a la Contabilidad Financiera y la Contabilidad General.

1. Formulación frecuente y correcta de estados financieros.

2. Conocimiento de los costos unitarios para normar políticas de dirección.
3. Control en toda amplitud.
4. Contribución a la planeación de utilidades y elección de alternativas.
5. Núcleo mismo de la técnica presupuestal, en sus aspectos de planeación y control.

#### ***1.3.4.4. Elementos del Costo de Producción***

La producción de los bienes implica la conversión de materias primas en productos terminados, gracias al esfuerzo de los trabajadores y al uso de la planta de producción. Por costos de producción se entiende, entonces, la suma de todas las erogaciones y cargos incurridos para convertir la materia prima en producto terminado. Para manufacturar un producto se hace uso de tres componentes conocidos como los elementos del costo de producción, a saber: materias primas, mano de obra y costos indirectos. Estos elementos básicos que se tienen en cuenta para determinar el costo total del producto manufacturado.

***Materias Primas.-*** Las materias primas representan los materiales que, una vez sometidos a un proceso de transformación, se convierten en productos terminados. Para fabricar un producto suele hacer uso de una amplia gama de materias primas. La materia prima suele clasificarse en materia prima directa e indirecta. Materia prima directa hace referencia a los materiales que integran físicamente en el producto y por materia prima indirecta aquellos materiales que integran físicamente el producto perdiendo su identidad, o que por efectos de materialidad se toman como indirectos.

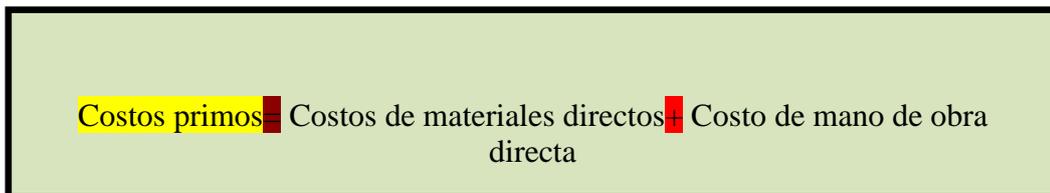
***Mano de Obra.-*** El segundo elemento del costo de producción es la mano de obra. La mano de obra representa el esfuerzo del trabajo humano que se aplica en la elaboración del producto. Esta también se clasifica en mano de obra directa e indirecta. La mano de obra directa que aplican los trabajadores que están físicamente relacionados con el proceso productivo, sea manual u operando una máquina. En la mano de obra indirecta se asemeja a que no se puede

razonablemente asociar con el producto terminado o que no participa estrechamente en la conversión de los materiales en producto terminado.

**Costos Indirectos.-** Existen muchas denominaciones para referirse al tercer elemento del costo de producción. Este se conoce con los nombres de: carga fabril, costos o gastos generales de fabricación, carga de fábrica o la palabra inglesa overhead. Los costos indirectos comprenden todos los costos asociados con la fabricación de los productos, con la excepción de la materia prima directa y mano de obra directa. En este elemento se incluyen los materiales indirectos, la mano de obra indirecta y los sacrificios de valor que surgen por la utilización de la capacidad instalada, llamados costos generales de fabricación.

Si se le combinan los elementos del costo de producción se obtienen los conceptos de costos primos y costos de conversión. Costos primos hace referencia a la combinación de los costos directos: materiales directos y mano de obra directa. Costos de conversión se refiere a la suma de la mano de obra directa y los costos indirectos.

**GRÁFICO No. 1.2** Formulas de los Costos



**FUENTE:** Libro Contabilidad de Costos- conceptos básicos  
**ELABORADO:** Sinisterra Valencia Gonzalo

#### **1.3.4.5. Formulas del Costo y Precio**

Estas fórmulas se presentan para que el contador de costos pueda determinar el costo con el que inicia la producción y hasta conocer su costo de venta, la ganancia y el precio de venta para el consumidor.

- 1) Costo primo= MPD+MOD
- 2) Costos de conversión=MOD+CIF
- 3) Costos de producción= MPD+MOD+CIF

- 4)  $\text{Costos de distribución} = \text{G.ADM} + \text{G.VENTAS} + / - \text{MOV. FINANC.}$
- 5)  $\text{Coto total} = \text{COSTOS DE PROD.} + \text{COSTO DE DISTRI.}$
- 6)  $\text{Costo unitario de producción} = \text{COSTO DE PRODUCCIÓN} / \text{NO. UNI.PROD.}$
- 7)  $\text{Costo unitario de distribución} = \text{COSTO DE DISTRI.} / \text{NO. UNI.PROD.}$
- 8)  $\text{Costo unitario total} = \text{COSTO TOTAL} / \text{NO. UNI.PROD.}$
- 9)  $\text{Costo de ventas} = \text{costo UNI.DEPROD} * \text{NO. UNI.PROD.}$
- 10)  $\text{Precio unitario de venta} = \text{COSTO UNIT. TOTAL} + \text{UTILIDAD}$

***Presentación:***

MPD: Materia Prima Directa

MOD: Mano de Obra Directa

CIF: Costos Indirectos de Fabricación

G.ADMIN: Gastos Administrativos

G. VENTAS: Gastos de Venta

+/- MOV.FINANC.: +/- Movimientos Financieros

COSTOS DE PROD.: Costos de Producción

COSTOS DE DIST.: Costos de Distribución

No. UNID. PROD.: Número de Unidades Producidas

No. UNID. VED.: Número de Unidades Vendidas

COSTO TOTAL: Costos Total

COSTO UNIT. DE PROD.: Costos Unitario de Producción

COSTO UNIT. TOTAL: Costos Unitario Total.

***1.3.4.6. Costos y gastos***

El Costo se toma en cuenta la suma de todos los valores que se aplican en la elaboración de un producto y el Gasto es un desembolso de dinero por actividades administrativas, y que no son parte del área de producción.

#### **1.3.4.6.1. Conceptos**

Según BRAVO, Mercedes y UBIDIA, T, Carmita, (2009). “Los costos son desembolsos que realiza la empresa para la fabricación o elaboración de un producto o la prestación de un servicio”. Pág.13

Según, HUICOCHEA, Alsina, Emilio, (2010). “Los costos en materia económica, puede medirse en términos reales representados por los esfuerzos, sacrificios, y esperas, o en términos monetarios representados por la suma del dinero gastado para producir una cosa; es decir, los reales se miden en términos físicos o psicológicos y los costos, en términos de dinero. El costo de un bien lo constituye el conjunto de esfuerzos y recursos que han sido invertidos, con el fin de producirlos”. Pág.17

Para HARGADON, Bernard, y CARDENAS, Armando, (1974). El gasto está directamente relacionado con los departamentos de administración, ventas y con los servicios financieros, en consecuencia es un valor que se gastan en el periodo en el cual se incurren y aparecen como tales en el Estado de Rentas y Gastos. Pág.5

Para la tesista los costos se generan durante el proceso de elaboración de un determinado producto y los gastos se presentan en la ejecución de las administrativas y venta.

#### **1.3.4.6.2. Clasificación de los Costos:**

##### ***Por la naturaleza de las órdenes de producción.***

- ✓ ***Costos por órdenes de producción.-*** Son aquellos utilizados por las empresas de producción interrumpida y diversa, que elaboran sus productos mediante órdenes de producción o a pedido de los clientes. Estos se subdividen: por órdenes específicas o de lotes, por clases de productos y por montaje

(utilizado en empresas que ensamblan piezas terminadas para armar diferentes artículos.

- ✓ **Costos por procesos.**-Son aquellos utilizados por las empresas de producción masiva y continua de articulas similares u homogéneos. Estos se subdividen en costos de transformación o conversión y costos de transferencia.

***Por la identificación con el producto.***

- ✓ **Costos directos.**- Son aquellos que se identifican o cuantifican en forma directa con el producto terminado, tales como materia prima directa, mano de obra directa.
- ✓ **Costos indirectos.**- Son aquellos que no se pueden identificar o cuantificar fácilmente con el producto terminado; tales como: materiales indirectos, mano de obra indirecta, energía, depreciaciones, etc.

***Por el método de cálculo o por el origen del dato.***

- ✓ **Reales o históricos.**- Son aquellos que se determinan después de concluido el periodo de costos.
- ✓ **Predeterminados o calculados.**- Son aquellos que se determinan antes de iniciar el periodo de costos o durante el transcurso del mismo.
  - Costos Estimados.- son aquellos que se predeterminan de manera informal, para cotizar precios de venta.
  - Costos Estándar.- Son aquellos que se predeterminan en forma científica, utilizando métodos modernos de ingeniería industrial.

***Por el volumen de producción.***

- ✓ **Costos Fijos.**- Son aquellos que se mantienen constantes cualquiera que sea el volumen de producción, tales como: arriendos, seguros, depreciaciones en línea recta, etc.
- ✓ **Costos Variables.**- Son aquellas que varían proporcionalmente, de acuerdo al volumen de producción; tales como: materia prima, mano de obra.

- ✓ *Semifijos o Semivariantes o Costos Mixtos.-* Son aquellos en los que intervienen una parte fija y otra variable, tales como: el consumo de agua, utilización de servicios como arriendo de equipos.

*Por su inclusión en el inventario.*

- ✓ *Costeo Total o de Absorción.-* Es aquel en el que intervienen tanto los costos fijos como los variables, los mismos que son absorbidos en su totalidad por la producción. Se incluyen en los inventarios.
- ✓ *Costeo Directo o Variable.-* Es aquel en el que interviene exclusivamente el costo variable en la producción. No se incluyen en los inventarios los costos fijos.

### **1.3.5. SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS**

El Sistema de Contabilidad de Costos es el procedimiento que utilizan todas las empresas industriales, que generalmente se puede determinar que manejan para conocer el costo unitario del producto y el control de todas las operaciones que se efectúan durante el proceso productivo. Además este sistema se desarrolla con las políticas, normas y procesos que manifiesta la Ley Ecuatoriana.

#### **1.3.5.1. Conceptos**

Según BRAVO, Mercedes y UBIDIA, T, Carmita, (2009). “Sistema 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”. Pág.123

Según HUICOCHEA, Alsina, Emilio, (2010). “El sistema de costos es un conjunto de procedimientos y registros estructurados con base en la teoría contable, que tiene como característica básica la determinación de los costos unitarios de producción y/o venta, así como un mayor y mejor control contable, con lo cual se aplica la información analítica para que los funcionarios estén en condiciones de tomar mejores decisiones, como: elección de alternativas de

producto y de partida a niveles de los presupuestos (que es una herramienta indispensable en los negocios modernos)”. Pág.84

Para los HNOS NARANJO, Salguero, (2003). “El Sistema de Contabilidad de Costos es el conjunto de reglas, principios y normas contables que ordenados entre sí contribuyen a conseguir resultados óptimos en la aplicación contables de la empresa industrial”. Pág.25

Para la tesis de las definiciones anteriores el sistema de contabilidad de costos es el conjunto de procedimientos, técnicas y registros estructurados adecuadamente para el desarrollo de un registro contable que esta originadas por las actividades que se desarrollan en una empresa industrial y de servicios, con el único fin de obtener resultados eficientes que cumplan las perspectivas de los administradores y accionistas.

### 1.3.5.2. Clasificación de los Sistemas de Costos

CUADRO No. 1. 1 Características de los Sistemas de Costos

<b>POR PROCESO</b>	<b>POR ABC</b>	<b>POR ORDENES</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Se utiliza en aquellas empresas que trabajan de forma continua, es decir, su jornada laboral es diurna y nocturna.</li><li>• Se aplican a los procesos de producción continua o en serie</li><li>• El costo total de fabricación es igual al monto de los costos incurridos en el periodo.</li><li>• El costo unitario de fabricación es igual al costo total del periodo dividido</li><li>• Sistema más fácil de aplicación en las industrias grandes</li><li>• Este sistema no es necesario establecer diferencias entre elementos directos o indirectos del costo.</li><li>• El control de la producción se realiza en forma periódica.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Surgió la ingeniería de costos para satisfacer las necesidades de la alta dirección, principalmente en empresas exportadoras que se enfrentan a una competitividad internacional</li><li>• Existen reportes que se enfoca especialmente sobre los costos de las actividades que no agregan valor agregado, con el objetivo de eliminar.</li><li>• Define los centros de los costos en función de las actividades</li><li>• Los costos que son indirectos a los productos, pueden ser directos a las actividades.</li><li>• Determina los costos diferentes a los materiales directos por cada uno de las actividades.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Apto para empresas que tienen fabricación por pedido</li><li>• Inicia su producción con una orden, el cual para la entidad es una autoridad</li><li>• Por cada orden de producción debe abrir una hoja de costos.</li><li>• Se extiende órdenes y se llevan los costos de cada lote de producción</li><li>• Los costos directos se cargan a la cuenta de Productos en Proceso y se registran en las hojas de costos.</li><li>• Se emplea un método para estimar el valor de los costos indirectos que han de ser aplicados a cada orden de producción.</li></ul>

ELABORADO POR: La Investigadora

#### 1.3.5.2.1. Sistema de Costos por Órdenes de Producción

El Sistema de Costos por Órdenes de Producción está dirigida para aquellas empresas que sus actividades no son continuas, solamente trabajan bajo pedido o lote, es decir que la elaboración de sus productos empieza cuando un cliente realice el respectivo pedido. Y posteriormente la parte interna de producción empieza elaborar bajo esa orden de producción.

#### **1.3.5.2.1.1. Conceptos**

Para BRAVO, Mercedes, y UBIDA, T, Carmita, (2009). “El Sistema de Costos por Órdenes de Producción este sistema se utiliza en las industrias en las que la producción es interrumpida porque puede comenzar y terminar en cualquier momento o fecha del periodo de costos; diversa porque se pueden producir uno o varios artículos similares, para lo cual se requiere de las respectivas ordenes de producción o de trabajo específicas, para cada lote o artículo que se fabrica”. Pág. 123.

**Según ZAPATA, S., Pedro, (2007). Sistema de Costos por Órdenes de Producción también conocido con los nombres de costos por órdenes de producción específicos de fabricación, por lotes de trabajo o por pedidos de los clientes es propio de aquellas empresas cuyos costos se pueden identificar con el producto o el lote en cada orden de trabajo en particular, a medida que se van realizando las diferentes operaciones de producción en esa orden específica. Así mismo, es propio de empresas que producen sus artículos con base en el ensamblaje de varias partes hasta obtener un producto final, en donde los diferentes productos pueden ser identificados fácilmente por unidades o lotes individuales, como en las industrias tipográficas, de artes gráficas en general, calzado, muebles, construcción civil, talleres de mecánica, sastrerías, siembras y cultivos, crianza de animales para el engorde, producción de lácteos por lotes, etc. pág.60-61**

Según SINISTERRA, V., Gonzalo, (2006). “El Sistema de Costos por Órdenes de Producción se acumula los costos para cada orden, lote o pedido que sea físicamente identificable a medida que avanza su producción. Previo al inicio de la producción se debe hacer expedido una orden que se identifica con un número interno”. Pág.34

Para la tesista el sistema de costos por órdenes de producción le permite identificar los costos que se presentaron en el proceso de productivo de una orden de producción, además sus costos son previamente identificables según avanza su elaboración del producto, y son registrados en las hojas de costos.

#### **1.3.5.2.1.2. Objetivos**

Sus objetivos se enfocan al cálculo de todos los costos incurridos durante la elaboración de un producto, puesto que también deben mantenerse en un orden lógico y adecuado, además este sistema mantiene controlado todo el lote productivo.

Los Costos por Órdenes de Producción tienen, entre otros, los siguientes:

- 1) Calcular el costo de producción de cada artículo que se elabora, mediante el registro adecuado de los tres elementos del costo en las hojas de costos por trabajo.
- 2) Mantener en forma adecuada el conocimiento lógico del proceso de producción de cada artículo. Así, es posible seguir en todo momento el proceso de fabricación, el cual puede interrumpirse sin perjuicio del producto.
- 3) Mantener un control de la producción sea después de que esta se ha terminado, con miras a la reducción de los costos en la elaboración de nuevos lotes de trabajo.

#### **1.3.5.3. Aplicación del Sistema**

La aplicación de este sistema en una empresa, se puede enfocar aquella que no trabaja continuamente tal es que su proceso productivo empieza solo cuando el cliente solicite su pedido al departamento de ventas. Este sistema, se aplica generalmente en empresas donde se elaboran artículos homogéneos con la fabricación de muebles, imprentas, calzado, etc.; y que se puede identificar con facilidad, mediante unidades o lotes de producción, solicitados a través de órdenes de producción específicas, por ejemplo: para atender el pedido del cliente “A” con la orden de producción N# 1, cliente “B” con la orden de producción N# 2, otra cliente “C” con la orden de producción N# 3, etc., u otra (s) orden(s) para el stock de bodega.

Los materiales para la producción, se solicitan mediante una Orden de Requisición. Los costos se acumulan los tres elementos de producción por separado (materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación) en las hojas de costos y por cada orden de producción, hasta la terminación del producto, para así poder determinar el costo total y unitario.

#### **1.3.5.4. Registros Contables**

El registro contable se efectúa por un movimiento transaccional que realice la entidad económica puede ser interno o externo.

Las principales actividades de la contabilidad de costos esquematizados, encontramos las siguientes:

- 1) La compra de materia prima origina el asiento:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Materia Prima	XXX	
	Proveedores		XXX

Pero la devolución de la compra da lugar a un asiento inverso;

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Proveedores	XXX	
	Materia Prima		XXX

- 2) El trabajo de los obreros y las obligaciones patronales:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Mano de Obra	XXX	
	Cuentas por Pagar		XXX
	Nominas por Pagar		XXX

3) La acumulación de los costos indirectos:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Costos Indirectos de Fabricación	XXX	
	Cuentas por Pagar		XXX
	Reservas para Depreciación		XXX
	Materia Prima		XXX
	Mano de Obra		XXX

4) Cuando los productos se hallan en proceso de elaboración, absorben en una sola cuenta los costos de los elementos consumidos en la transformación:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Productos en Proceso	XXX	
	Materia Prima		XXX
	Mano de Obra		XXX
	Costos Indirectos de Fabricación		XXX

Cuando hay una devolución de materias primas:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Materia Prima	XXX	
	Productos en Proceso		XXX

Simultáneamente deben hacer los registros en las hojas de costos por los consumos de cada orden de producción.

5) Cuando se termine la producción en proceso productivo y se obtiene los artículos acabados:

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
x-x-xx	Productos Terminados	XXX	
	Productos en Proceso		XXX

La información para este asiento se obtiene de las hojas de costos liquidas.

6) La venta de productos terminados origina dos asientos:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
x-x-xx	Costo de Productos Vendidos	XXX	
	Productos Terminados		XXX

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
x-x-xx	Cientes- Caja	XXX	
	Ventas		XXX

#### ***1.3.5.5. Documentos que utiliza el Sistema de Contabilidad de Costos***

Estos son los Documentos que el autor menciona, puesto que también el contador de costos podrá utilizar el diseño o formato que ponga a consideración, según las actividades que se desarrollen dentro de la empresa. Ya que cada empresa tienen diferentes necesidades y su estructura organizacional disparejo a las otras.

***Orden de producción:*** Es considerado como el inicio o la base para autorizar al departamento (s) la elaboración de una orden de producción; la que se envía a la planta o fábrica, con características propias de cada orden, por ejemplo: nombre y datos del cliente, cantidad, etc., o si la producción es para almacén o bodega, podrá iniciar que es para stock.

**CUADRO No. 1. 2** Forma Orden de Producción

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				No.	
CLIENTE:		DIRECCIÓN:			
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:			
ARTÍCULO:		FECHA DE ENTREGA:			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
ELABORADO POR: .....					
SOLICITADO POR: ..... AUTORIZADO POR: .....					

ELABORADO POR: La Investigadora

**Orden de requisición:** Es un formulario de solicitud de entrega de materiales, que se hace al jefe del almacén o bodega; quien entrega en forma detallada lo solicitado y hará firmar a la persona que retira, documento que le 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.

**CUADRO No. 1. 3** Formato Requisición de Materiales

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				No.		
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:		CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No.				
CONTROL DE EXISTENCIAS:		FECHA :				
DESCRIPCIÓN	CÓDIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
SOLICITADO POR: ..... AUTORIZADO POR: .....						
RECIBIDO POR: .....						

ELABORADO POR: La Investigadora

**Hoja de Costos:** Documento en el que generalmente emite el jefe de producción, solicitando y autorizando para que el departamento de producción inicie la elaboración del producto. En este formulario se va acumulando los costos incurridos por cada orden de producción o de trabajo, es decir sume separadamente los materiales utilizados, así como el número de horas a tiempo empleado en la elaboración por cada orden de trabajo específico, con la finalidad de establecer con mayor exactitud posibles los costos utilizados. Las hojas de costos, consiste un mayor auxiliar para la cuenta de productos en proceso; ya que en cualquier momento se podrá determinar, el saldo de esta cuenta, el que es igual a la sumatoria de los saldos de las Hojas de Costos de los Productos en Proceso (o productos terminados), para que cuando se termine la producción de la orden, el costo se totalice del resumen de las Hojas de Costos, para contabilizar a Productos Terminados.

**CUADRO No. 1. 4** Formato Hoja de Costos

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. ....			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:			ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.							
ARTÍCULO:			CANTIDAD							
FECHA DE INICIO:			FECHA DE DETERMINACIÓN:							
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUM ENTO No.	V.T	FECH A	No. HORAS	V/ HO RA	V.T.	FECH A	TASA	PARÁ METR O	V.T.
SUMAN			SUMAN				SUMAN			
RESUMEN		VALOR								
MATERIA PRIMA DIRECTA		\$								
MANO DE OBRE DIRECTA		\$								
COSTO PRIMO DIRECTO		\$								
CIF-APLICADOS		\$								
COSTO DE FABRICACIÓN		\$								
CANTIDAD										
COSTO UNITARIO		\$								
UTILIDAD		\$								
PRECIO DE VENTA		\$								
							..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR			

ELABORADO POR: La Investigadora

**Tarjeta de Control:** también conocida como tarjeta Kárdex se utiliza para registrar el movimiento del almacén, constituye entrada y salida de materia prima directa e indirecta facilita la localización de los artículos en la bodega donde se encuentran. Se asignara el método de costos promedio ponderado, además se utiliza la mismo fórmula de costos para todos los inventarios. La fórmula de costo promedio ponderado se determina sobre la base de dividir el importe acumulado de las erogaciones aplicables (es decir, el saldo acumulado o costo total del inventario) entre el número de los artículos adquiridos y producidos (es decir, la existencia).

**CUADRO No. 1.5** Formato Tarjeta Kardex

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX		
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421													
MÉTODO DE VALORACIÓN:				RESPONSABLE:									
ARTÍCULO:				CÓDIGO:									
EXISTENCIA MÍNIMA:				EXISTENCIA MÁXIMA									
FECHA			DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSER VACION
D	M	A		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	

ELABORADO POR: La Investigadora

**1.3.5.6. Asignación de los Costos Indirectos de Fabricación**

Para asignar el Costo Indirecto de fabricación se basa de una forma diferente, que aplica fórmulas para determinar con exactitud los valores correspondientes de los CIF, que se generan dentro de la empresa en la planta de producción.

Consiste en el reparto o asignación proporcional de los costos a los diferentes órdenes de producción, siendo esta una labor un tanto minuciosa para llegar a

determinar con la mayor exactitud posible el valor que corresponde por los Costos Indirectos de Fabricación para el artículo producido; este inconveniente se resuelve fácilmente mediante la aplicación de las diferentes cuotas o base 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 elaboran en la empresa.

Se recuerda que la clasificación de los Costos Indirectos de Fabricación se aplica únicamente cuando se lleva un Sistema de Costos por Órdenes de Producción; porque Sistema de Costos por Procesos, no existe conceptos de costos directos e indirectos, igual sucede con la mano de obra directa e indirecta.

Para la distribución de los Costos Indirectos de Fabricación (CIF) se aplica con varios datos hipotéticos en base a la siguiente relación:

$$\mathbf{CR} = \frac{\mathbf{CIF}}{\mathbf{BASE A DISTRIBUCION}}$$

**CR**= Cuota de Reparto o de Distribución

**CIF**=Costos Indirectos de Fabricación

1) Unidades producidas

Si la empresa fabrica un solo artículo, o si son varios artículos homogéneos, la cuota de reparto, será:

$$\mathbf{CR} = \frac{\mathbf{CIF}}{\mathbf{N*DE UNIDADES PRODUCIDAS}}$$

2) Costo de materia prima directa

Si la utilización de la materia prima directa (MPD), es proporcional entre las diferentes órdenes de producción.

$$\mathbf{CR} = \frac{\mathbf{CIF}}{\mathbf{costo de MPD}}$$

3) Costo de mano de obra directa

Si la utilización de la mano de obra directa, es proporcional entre las diferentes órdenes de producción.

$$\mathbf{CR} = \frac{CIF}{\text{costo de MOD}}$$

#### 4) Costo primo

Si la utilización de la materia prima directa y la mano de obra directa (COSTO PRIMO), es proporcional entre con las diferentes órdenes de producción.

$$\mathbf{CR} = \frac{CIF}{\text{COSTO PRIMO}}$$

#### 5) N\* de horas de mano de obra directa

Cuando el trabajo elaborado es manualmente es de mayor proporción que el elaborado a máquina.

$$\mathbf{CR} = \frac{CIF}{N^* \text{ de horas de MOD}}$$

#### 6) N\* de horas maquina

Cuando por efectos del avance tecnológico, el trabajo es altamente mecanizado y predomina sobre el trabajo manual.

$$\mathbf{CR} = \frac{CIF}{N^* \text{ de horas maquina}}$$

### ***1.3.5.7. Plan General de Cuentas***

El plan de cuentas de contabilidad de costos está estructurado acorde a las necesidades de la empresa, es decir, que no son iguales de una a otra empresa. Además su estructura es establecida después de un estudio previo al conocer sus metas, políticas, normas, etc. Es considerado un instrumento de consulta. Es la lista de cuentas ordenadas metódicamente, creada e ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procedimiento contable para el logro de sus fines.

El plan de cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la

toma de decisiones, posibilitar un adecuado control. Se diseña y elabora atendiendo los conceptos de contabilidad generalmente aceptada y las normas de contabilidad y de información.

#### ***1.3.5.8.El Ciclo Contable***

La contabilidad de costos desarrolla su ciclo contable en base al marco de leyes, principios y normas contables basándose en la Contabilidad General. Se puede decir que es un proceso que implica entrar en contacto con la documentación, y efectuar el análisis crítico que tiene el contador de costos para que pueda determinar a qué cuentas afecto el movimiento transaccional para que se presente un asiento contable confiable en el libro diario, posteriormente se conoce su movimiento y saldo mayorizando cada cuenta además se verifica el concepto de la partida doble dentro del balance de comprobación. Finalmente se plasmaran los resultados de todos los procedimientos en los estados financieros.

El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables, se basa de lo siguiente:

***Reconocimiento de la operación Mercantil.-*** constituye el inicio del proceso; el reconocimiento implica entrar en contacto con la documentación soporte, e identificar la naturaleza, el alcance de la operación y las cuentas contables.

***Jornalización o registro original.-*** acto de registrar las transacciones por primera vez en libros adecuados, mediante la forma de un asiento contable conforme vayan ocurriendo las actividades.

***Mayorización.-*** acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentren journalizados, respetando la ubicación de las cifras, de tal manera que si un valor está en el debe, pasara al debe de la cuenta correspondiente. Mayorización quiere decir pasar al Libro Mayor.

**Comprobación.-** se aconseja verificar el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto será necesario elaborar un balance de comprobación, el cual se prepara con los saldos de las diferentes cuentas del Libro Mayor principal. Conseguir en este balance que los saldos deudores se equiparen a los acreedores constituye un avance significativo; sin embargo es en este preciso instante cuando el criterio y conocimiento del contador se debe evidenciar, ya que es el momento de analizar y comprobar la precisión y actualidad de los saldos, puesto que muchos de ellos, por diversas causas, están desactualizadas, incompletos o, simplemente, mal determinados por lo que se presentan diversos tipos errores, para corregirlos, actualizarlos y depurarlos se deben efectuar los asientos de ajuste.

**Elaboración de los Estados Financieros.-** En toda entidad industrial o de servicios, se debe preparar por lo menos los siguientes informes básicos.

- 1) Estados de costo de producción y ventas o servicios prestados;
- 2) Estado de pérdidas y ganancias;
- 3) Balance general;
- 4) Estado de evolución del patrimonio; y
- 5) Estado de flujo del efectivo.

#### ***1.3.5.8.1. Características Cualitativas de los Estados Financieros***

Todo Estado Financiero debe tener la cualidades de ser comprensible, relevante, confiable y comparativo es decir que los administradores en conjunto con el contador puedan tomar las mejores decisiones con la finalidad de fortalecer el desempeño general de la empresa. Con el fin de que los estados financieros cumplan a cabalidad con el propósito principal para el que se han creado, reunir las siguientes características de calidad:

- 1) **Comprensibilidad:** Cualidad esencial, que facilitara comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable.

- 2) Relevancia: La información que proporcione debe permitir a los usuarios detectar los datos más importantes, a partir de los cuales se tomaran decisiones.
- 3) Confiabilidad: Las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente confiables y razonables.
- 4) Comparabilidad: Las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, bajo métodos de consistencia.
- 5) Sugerencia: la información puede ser comparada y analizada para así establecer variaciones y similitudes de un periodo a otro.

#### ***1.3.5.8.2. Reglas de presentación***

Las reglas de presentación de los Estados Financieros son importantes, ya que dan una guía para que el contador puede elaborar los estados en forma adecuada y correcta para que sus usuarios al observarlo y leer puedan interpretar y tomar excelentes decisiones para mejorar continuamente. En la presentación de cualquier estado financiero, se debe proporcionar algunos datos y seguir ciertas normas, que se denomina reglas generales, y son:

- 1) Nombre de la empresa o razón social, sea persona natural o jurídica.
- 2) Número de identificación
- 3) Título del estado financiero
- 4) Fecha del periodo al cual pertenece la información
- 5) Márgenes individuales que se debe conservar cada grupo y clasificación
- 6) Cortes de subtotales y totales claramente identificados
- 7) Moneda en que se expresa el estado.

## **CAPÍTULO II**

### **2.1. BREVE CARACTERIZACIÓN DE LA EMPRESA**

La trayectoria de la marca del “QUESO COROVEZ” tiene aproximadamente 118 años hasta la actualidad presentándose en el mercado ecuatoriano, cuyo lugar de producción fue en la Hacienda ‘El Sinche’ ubicada en la provincia de Bolívar del cantón Guaranda de la parroquia Guanujo, fundada por la mente emprendedora del Sr. Aurelio Cordovez Ricaurte quien poseía conocimientos de la producción artesanal de lácteos. Dando así la producción del queso fresco y maduro para deleitar el paladar de sus consumidores.

Pero por el fallecimiento del Don Aurelio la propiedad pasa a sus hijos entre ellos el Sr. Guillermo Cordovez Dávalos quienes heredan la fórmula del queso Cordovez y continúa sus actividades ya que contaban con todos los recursos necesarios para su administración. Después de la muerte de Don Guillermo el 29 de diciembre del 2011 su hijo y nietos toman posesión de esta industria, y luego proceden a vender por que no estaban vinculados a la producción de los lácteos; viéndose con la idea de venderla.

Es adquirida por “INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA” que tiene la ideología de emprendimiento y que también cuentan con la experiencia suficiente de darle un nuevo impulso al crecimiento y desarrollo a esta marca y además crear nuevos derivados que tienen la benevolencia de la materia prima leche que conforma la compañía.

La compañía inicia sus actividades por el valioso conocimiento que tienen en los beneficios que posee la materia prima leche como único alimento durante el periodo de lactancia de diferentes especies, a su vez aporta nutrientes como son:

- 1) Proteínas.- el 80% de la leche es la caseína y el 20% restante son las proteínas del suero, lacto albúminas y lacto globulinas que tienen importantes funciones analógicas.
- 2) Grasas.- incluyen vitaminas liposolubles (A, D, E) y los dos componentes mayoritarios que son ácidos grasos saturados y el colesterol, lo que le obliga al consumidor a elegir lácteos descremados.
- 3) Hidratos de carbono.- fundamentalmente la lactosa o azúcar de leche, que actúa principalmente como fuente de energía y facilita la absorción de calcio.
- 4) Minerales.- aporta con (fosforo, magnesio, potasio, zinc) y el calcio se destaca de manera especial para los dientes y huesos en el consumo de los niños.
- 5) Vitaminas.- contienen vitaminas hidrosolubles (B1, B2, niacina y ácido fólico) y liposolubles (vitamina A).

Razón por la cual al consumir lácteos en cada una de las etapas de la vida, estarán cumpliendo también con la etapa preventiva de un número cada vez mayor de enfermedades tanto en hombres y mujeres. Es por esto que la compañía al poseer materia prima de calidad, fuerte inversión en infraestructura, maquinaria, talento humano capacitado, contar con estrategias diseñadas y direccionadas directamente al mercado competitivo, además de tener todas las normas y reglamentos que marca la ley del Gobierno para el funcionamiento de la misma.

Para el 2014 mantiene su objetivo fundamental de seguir caminando con la marca “CORDOVEZ”, pero no solo con el queso, sino que gracias a la leche que vislumbra su proceso de transformación en la obtención de varios derivados como son: dulce de leche, el yogurt con la variedad de sabores, el mangar de leche, la mantequilla, crema, y entre otros. Productos que se encuentran en los mercados

exigentes en calidad y servicios como son en Supermaxi, Santa María, Mi Comisariato, TIA y varios consumidores.

### **GRÁFICO No. 2. 1** Productos lácteos



ELABORADO POR: La investigadora

## **2.2. DISEÑO METODOLÓGICO**

### **2.2.1. Tipo de Investigación**

La presente investigación a desarrollarse se utilizó los siguientes tipos de investigación:

**Investigación Explicativa.-** se ocupó de detallar y definir las normas, procedimientos y materiales para la aplicación del sistema contable.

**Investigación Exploratoria.-** se exploró el ambiente interno de la empresa donde se ejecutó el proyecto; es decir, el área de contabilidad y producción de Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda., para la aplicación del Sistema de Contabilidad de Costos.

### **2.2.2. Métodos de Investigación**

**Método Analítico.-** Este método particular ayudo al procesamiento de recopilación de la información financiera documentada directamente necesaria para la fundamentación del sistema de contabilidad de costos en sí y las

correspondientes categorías principales, y el comportamiento de los recursos institucionales, al momento de la redacción del informe de la investigación, por otro lado facilitará el análisis, para la adecuada verificación de documentos y la obtención de conclusiones y recomendaciones.

La presente investigación desarrollada fue de tipo analítico, porque se ocupó de detallar y definir las normas, procedimientos y materiales para la aplicación del sistema contable lógicamente explicativa, al explorar el ambiente interno de la empresa donde se ejecutó el proyecto; es decir, el área contable y producción de Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda.

### ***2.2.3. Técnicas de Investigación***

Las técnicas de investigación a emplearse fue:

***Entrevista.-*** se aplicó al gerente general, presidente, contador y auxiliar contable, para obtener información acerca de la situación por la que está atravesando la empresa y también estas personas se encuentran involucradas directamente sobre el manejo administrativo de la compañía, y de ellas obtuve respuestas contundentes.

***Encuestas.-*** se realizó a los responsables del área de producción, para conocer cuáles son sus hábitos laborales y si existe una persona que controla sus actividades, si saben el manejo de los insumos generales a utilizar en la producción; también está dirigida a los proveedores que son aquellas que proveen los insumos, suministros y materiales necesarios para lograr obtener un producto lácteo de calidad, y los clientes que son aquellas personas consumidores de los productos que nos informarán si el producto es de calidad y la atención es adecuada.

### ***2.2.4. Unidad de Estudio***

La población a ser investigada y se considera que puede entregar información es la siguiente:

**TABLA No. 2. 1** Población a entrevista

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>NÚMERO DE EMPLEADOS</b>
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	
<b>Gerente General (Tecnlg. García Patricio)</b>	1
<b>Presidente/Contador (Sra. Roció Bautista)</b>	1
<b>Auxiliar contable (Sra. Mónica Salvador )</b>	1
<b>Asistente Comercial Sr. José María Andrade</b>	1
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

**TABLA No. 2. 2** Población a encuestar (personal de producción)

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>NÚMERO DE EMPLEADOS</b>
<b>Gregorio Ilbay</b>	1
<b>Gabriel Castelo</b>	1
<b>Miguel Quinatoa</b>	1
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

**TABLA No. 2. 3** Población a encuestar (clientes)

<b>CLIENTES RELACIONADOS INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>	
<b>Supermaxi</b>	1
<b>Santa María</b>	1
<b>Mi Comisariato</b>	1
<b>TIA</b>	1
<b>Varios Clientes</b>	1
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

**TABLA No. 2. 4 Población a encuestar (Proveedores)**

<b>PROVEEDORES INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>	
<b>Materia Prima ( leche) Ganaderos</b>	
<b>Hacienda Elitio</b>	1
<b>Lic. Emperatriz Gutiérrez</b>	1
<b>Lic. María Nieto</b>	1
<b>Suministros, Materiales y Otros</b>	
<b>Alitecno</b>	1
<b>Hoyempaquez</b>	1
<b>La casa de los lácteos</b>	1
<b>Norma Salcedo</b>	1
<b>Electricidad</b>	1
<b>Gasolinera</b>	1
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

### **2.3.TÉCNICAS E INSTRUMENTOS PARA LA OBTENCIÓN DE DATOS**

#### **2.3.1. Entrevista Personal Administrativo**

##### **1. ¿Qué es para usted INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.?**

Es una empresa de producción de lácteos y sus derivados, conformada por tres socios de acuerdo a la ley de la Superintendencia de Compañías y según lo estipula la escritura de propiedad.

##### **2. ¿La Empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. cuenta con una infraestructura adecuada y maquinaria necesaria para su funcionamiento?**

La empresa si posee un espacio sumamente cómodo y de fácil acceso, también posee maquinaria y equipos idóneos para realizar el proceso de producción, puesto que su vida útil se puede considerarle que tiene todavía una vida productiva alta.

**3. ¿Qué tipo de problemas internos que ha venido afrontando en el área contable en los últimos tiempos la empresa?**

Bueno, el problema grave que ha venido atravesando la empresa es que la contadora no tiene experiencia en una empresa privada y mucho menos en la parte productiva de lácteos.

**4. ¿Usted como gerente general de la empresa tiene conocimiento de la contabilidad de costos?**

En lo que se refiere a la producción de lácteos si por he trabajado ya varios años en empresas que se han dedicado a lo que mi compañía se enfoca directamente, y la contabilidad generalmente yo lo considero como una matemática ya que todo lo que entra está destinado a salir y si hay que perder, se perderá en general.

**5. ¿Cuenta la empresa con algún tipo de Sistema Contable?**

No, porque la contabilidad de costos se ha empezado a manejarlo un poco por lo que se contrató un contador y el cual ha diseñado en Excel para tratar de registrar los movimientos financieros que se realicen diariamente en la empresa.

**6. ¿El no poseer un sistema contable que problemas le ha ocasionado a la empresa?**

Bueno se ha generado problemas graves, ya que la acumulación de información y no tratamiento adecuado de la misma ha generado retrasos en la presentación de informes. Además a esto se puede decir que no se pueden tomar decisiones para cambiar en algo ya que no se cuenta con los recursos de información económica necesarios e identificar si el negocio está perdiendo o ganando.

**7. ¿Qué sistema de contabilidad de costos consideraría usted el adecuado para que se aplique en su empresa para reducir los costos altos de producción?**

Bueno, nosotros trabajamos solo bajo pedido, es decir, que nuestros clientes emiten una orden de compra y el cual esta pasa a ser una orden de producción para el departamento de producción y cuánto va a producir. Por esta razón solicitaríamos que se aplique un Sistema de Costos bajo Órdenes de Producción ya que este método se acumula los costos para cada orden, pedido o lote.

**8. ¿Por qué es para usted importante la administración de la materia prima directa, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación dentro de la producción?**

Para evitar el desperdicio de la materia prima, el tiempo ocioso en la mano de obra y que se incremente los costos indirectos de fabricación, ya que estos tres elementos afectan directamente al producto final. Además puedo identificar si el producto es rentable.

**9. ¿Cree usted que el personal de producción tiene los conocimientos necesarios para usar los insumos y materiales para la producción?**

Si poseen porque al momento de ingresar a trabajar a la empresa se les da indicaciones correspondientes de uso de los materiales para la producción.

**10. ¿Qué tipo de fórmula o proceso usted realiza para el cálculo del costo y determinar su precio de venta al público?**

Según la ley, se determina después de haber procesado debe tener un margen de utilidad del 5% al 30% de utilidad por lo general.

**11. ¿Qué actividades realiza en el departamento de producción para mejorar el hábito de ahorrar insumos y materiales?**

Medidas correctivas, utilización de materiales adecuados y las cantidades exactas. Para esta tarea se debe establecer horarios para el personal por ser una parte fundamental para el ahorro de insumos y materiales.

**12. ¿Qué tipo de documentos utiliza para el envío de insumos y materiales de bodega al área de producción?**

Los comprobantes de egreso de bodega.

**13. ¿Qué tipo de capacitación se ha realizado en la empresa para el mejoramiento laboral de los obreros y personal involucrado en el proceso de producción?**

La capacitación del personal en las Buenas Prácticas de Manufactura (B.P.M.) previo a la obtención de la certificación.

**14. ¿Cree usted que los documentos que se utilizan poseen un formato adecuado y son controlados su uso?**

Los formatos tienen un diseño adecuado, se aplican diariamente y son revidados para prevenir ciertos errores.

**15. ¿Usted cree que al practicar las Buenas Prácticas de Manufactura se disminuirán considerablemente los costos?**

Claro que sí, tanto en tiempo como en calidad. Por lo general se disminuye el costo y manteniendo la calidad en producción, ya que el trabajo es mucho más eficiente.

**2.4. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS**

**2.4.1. *Análisis e interpretación de la entrevista***

A través de la entrevista se ha logrado obtener aspectos importantes sobre los problemas que se encuentra atravesando la empresa, entre ellos la falta de control en la producción y en la parte financiera, se puede decir que existen normas de forma verbal pero el cual no son ejecutadas en lo más mínimo.

En lo que se refiere al sistema es que hay un contador pero que no cuenta con una herramienta informática necesaria, para realizar un proceso contable efectivo que arrojen resultados financieros adecuados y que satisfagan a los usuarios de los estados financieros.

A petición de la empresa por lo que trabaja exclusivamente bajo pedido recomienda que se aplique el Sistema de contabilidad de Costos por Órdenes de Producción. En la parte de la administración de los elementos de costo considera que una parte primordial para la entidad, puesto que de esto depende que el producto esté disponible para el cliente satisfaga las necesidades, es decir, que cuente con la cantidad, calidad y el precio adecuado.

Con respecto al personal se puede ver que no está siendo capacitado adecuadamente ya que esto genera un tiempo ocioso el cual se trabajó en exceso pero mal desarrollado que nos da como resultado un producto defectuoso o dañado, y el personal administrativo no se encuentra realizando todas las actividades adecuadas o este desinformadas del cambio social, político y económico.

#### 2.4.2. Análisis e interpretación de resultados de las encuestas realizadas.

Encuesta al personal de producción

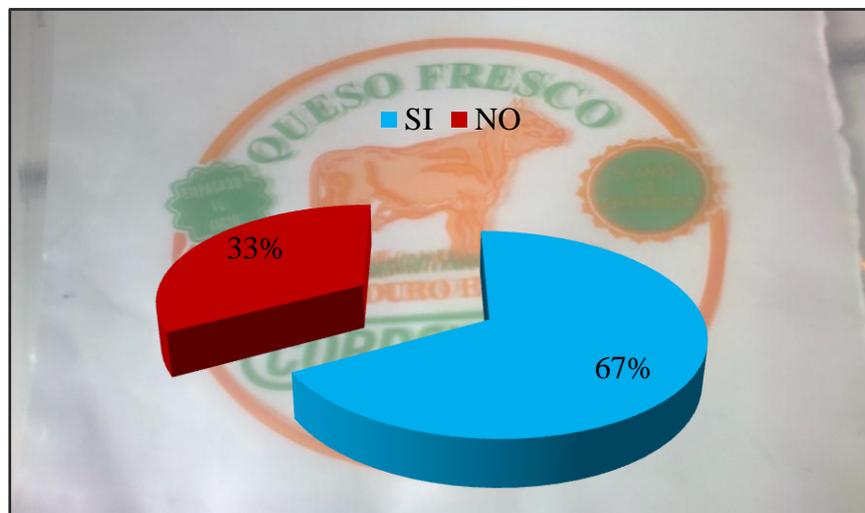
#### 1. ¿Práctica usted activamente buenos hábitos para reducir probables desperdicios de materia prima?

**TABLA No. 2. 5** Práctica hábitos para reducir desperdicios

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	2	67%
NO	1	33%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 2** Práctica buenos hábitos para reducir desperdicios



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

#### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de trabajadores encuestados, el 67% manifiesta que existe una práctica adecuada para reducir los desperdicios y el 33% dice que no se da actividades ordenadas para evitar los desperdicios. Esto quiere decir que de los 3, 2 dice que sí y los 1 responden que no existen actividades o no se ejecuta un control preciso que logre evitar el despilfarro de la materia prima puesto que esto ocasiona directamente un costo elevado.

**2. ¿Existe alguna persona encargada de supervisar el proceso de producción?**

**TABLA No. 2. 6** Personal encargado en supervisar la producción

<b>FRECUENCIA</b>	<b>NÚMERO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	3	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
**ELABORADO POR:** La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 3** Personal encargado en supervisar la producción



**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
**ELABORADO POR:** La Investigadora

### **ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 100% responde que si tiene una persona que supervisa el proceso de producción y el 0% manifiesta que no existe esa persona quien controle la producción. Dentro de esto se entiende que las respuestas son relevantes, es decir, que las personas 3 dicen si existe una persona encargada en supervisión. Para esto es idóneo que el supervisor encargado realice actividades que aumente la competitividad mediante un trabajo eficiente y de eficacia con alta calidad que se haga notar con todo el personal en general para el progreso de la empresa.

### 3. ¿La empresa funciona con las debidas normas de seguridad e higiene?

**TABLA No. 2. 7** Normas de seguridad e higiene de la empresa

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	3	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 4** Normas de seguridad e higiene de la empresa



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 100% manifiesta que la empresa cumple con las normas de higiene lo que estipula la ley. Para esto se dice que al tener una respuesta favorable, se considera que la empresa tiene productos la calidad y saludables puesto que su proceso productivo fue adecuado e higiénico, porque los 3 miembros de la entidad así lo manifiestan.

**4. ¿Cree Ud. que la Empresa le facilita todos los accesorios necesarios para ejercer sus Actividades diarias?**

**TABLA No. 2. 8** La empresa entrega accesorios para trabajar

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	3	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 5** La empresa entrega accesorios para trabaja



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 100% manifiesta que la empresa les provee todo. Esto se observó al aplicar la encuesta ya que de los 3 señalaron como sí. A través de esto se entiende que la empresa está proveyendo todo lo necesario puesto que el personal puede responder a sus actividades laborales, evitando así un tiempo ocioso y el incremento del costo de mano de obra.

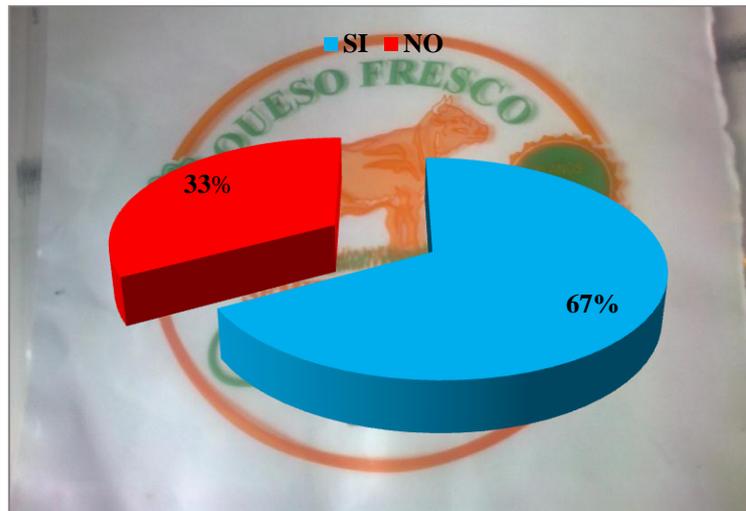
5. ¿Usted emite algún tipo de informe sobre cómo se lleva el proceso de producción?

**TABLA No. 2. 9** Informe del proceso de producción

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	2	67%
NO	1	33%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 6** Informe del proceso de producción



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 67% considera que si emiten informes de la producción y el 33% responde que no se realizan informes de producción. Esto genera a la empresa un problema ya que de los 3 trabajadores solamente 2 emite el informe y los 1 no lo emiten. Es decir, que por el hecho de todo personal de producción no sean encargados de emitir los informes, no quiere decir que no lo hagan y mucho menos desconozca. Al contrario y debido a que son pocos deben saber emitir el informe ya que es un factor muy importante para el conocimiento y verificación de cómo está marchando el proceso productivo.

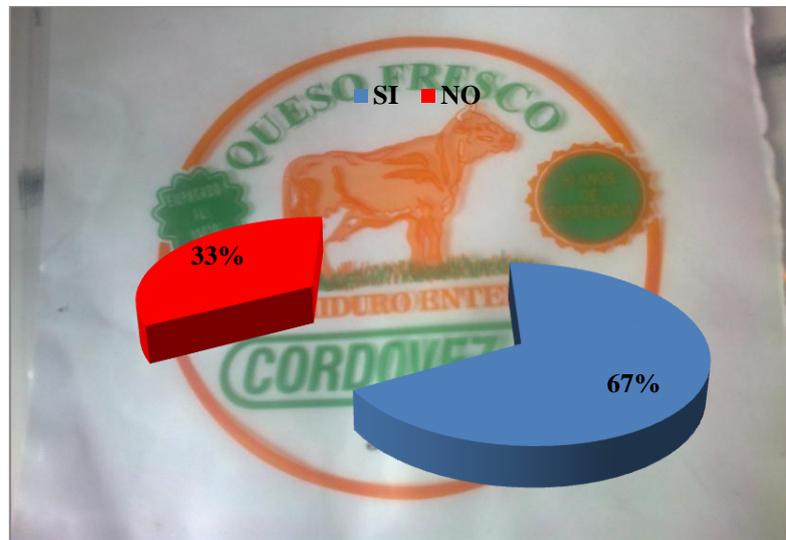
6. ¿Considera importante la comunicación entre el personal y gerencia?

**TABLA No. 2. 10** La comunicación entre gerencia y personal

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	2	67%
NO	1	33%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 7** La comunicación entre gerencia y personal



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 67% manifiesta que sí y el 33% responde que no es tan necesaria la comunicación. Frente a esto se observa que el personal que se encuentre trabajando en equipo y este genere resultados saludables. Porque la comunicación es un factor clave para la coordinación diaria de las actividades a ejecutarse en el proceso productivo. Además de disponer las actividades diarias es preciso que se vigile durante el día en tiempos limitados y sorpresivos, para evitar el tiempo ocioso e el incremento del costo del producto.

**7. ¿Cree usted que como empleado del área de producción es el encargado de velar por el desarrollo de la empresa?**

**TABLA No. 2. 11** El trabajador es el encargado del desarrollo empresarial

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	3	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 8** El trabajador es el encargado del desarrollo empresarial



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

Según los datos observables de la tabla 2.11, el 100% del total de los trabajadores encuestados, todos responden que sí son responsables del desarrollo de la empresa. Para esto se entiende que las 3 personas señalaron que sí, puesto que al ingresar a trabajar están encargados de cuidar y velar su lugar de trabajo, y todos los miembros son parte del desarrollo empresarial. Es decir que cada semillita existente en la empresa debe dar su fruto de inteligencia intelectual para enriquecer a la empresa y no generar problemas directamente al ambiente laboral.

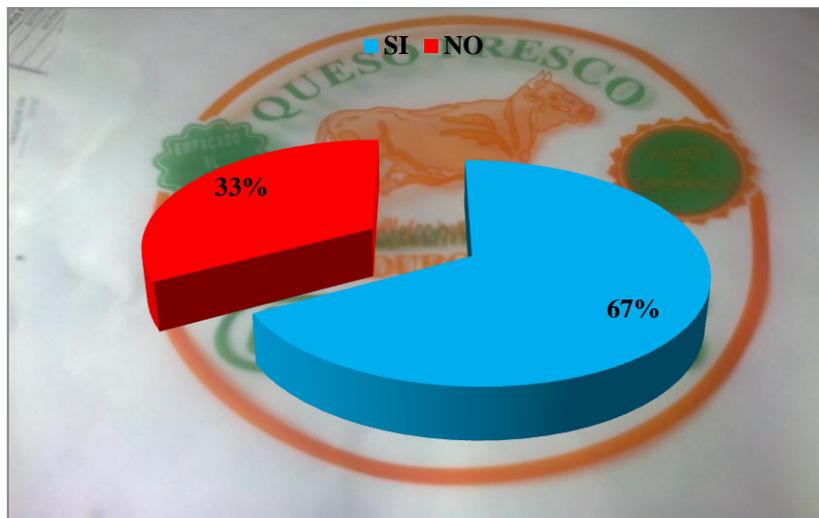
8. ¿Usted puede identificar los insumos y materiales que se utilizan en la producción?

**TABLA No. 2. 12** Identificación de los insumos y materiales de producción

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	2	67%
NO	1	33%
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 9** Identificación de los insumos y materiales de producción



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los trabajadores encuestados, el 67% manifiesta que pueden identificar y el 33% responde que no. Esto se observó al aplicar la encuesta ya que de los 3, 1 señalaron como no y los 2 dijeron que sí. Es decir que el personal tiene conocimiento en la identificación de los insumos y materiales a utilizar en el área de producción, lo que genera un valor para el proceso productivo.

Encuesta dirigida a los clientes

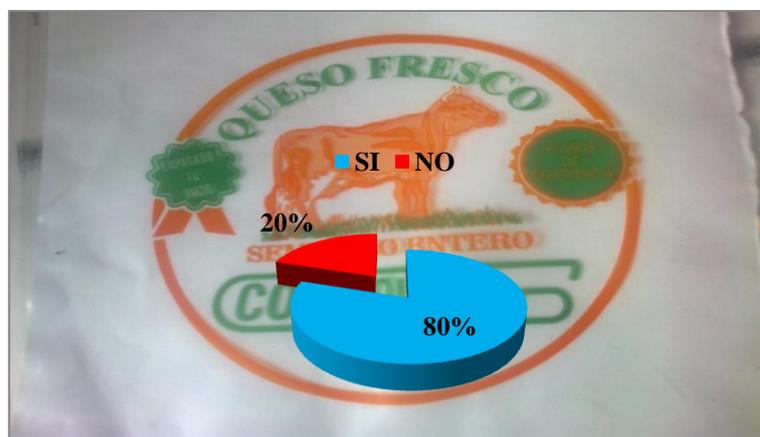
**1. ¿Los productos que provee la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. son de calidad?**

**TABLA No. 2. 13** La empresa produce productos de calidad

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	4	80%
NO	1	20%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 10** La empresa produce productos de calidad



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, el 80% considera que los productos son de calidad y el 20% responde que no son de calidad. Esto quiere decir que 5 clientes encuestados, de ellos 4 personas dicen que sí y 1 manifiestan que no, a esta respuesta que se obtuvo fue un porcentaje alto y favorable por parte de nuestros clientes que se encuentran satisfechos con los productos elaborados. Es decir que el producto cuenta con los estándares de calidad que el INEN estable, previo a esto también el producto es elaborado bajo un registro sanitario.

**2. ¿Con que frecuencia realiza usted los pedidos para la adquisición de los productos?**

**TABLA No. 2. 14** El rango de tiempo de la orden de pedidos de los productos

<b>FRECUENCIA</b>	<b>NÚMERO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Diariamente	5	100%
Semanalmente	0	0%
Quincenal	0	0%
Mensual	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

**ELABORADO POR:** La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 11** El rango de tiempo de la orden de pedidos de los productos



**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

**ELABORADO POR:** La Investigadora

### **ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, todos mencionaron que realizan los pedidos diariamente. Esto se puede considerar clientes permanentes por que adquieren el producto diariamente, además son uno de los mercados de mayor demanda e exigencia en calidad del producto. Obteniendo estos resultados, se deduce que la compañía fábrica los productos bajo pedido, porque hay rotación de stock y también se toma en cuenta el número de clientes que trabajan por pedido diariamente.

### 3. ¿Cuál es la razón por la que usted consume el queso CORDOVEZ?

**TABLA No. 2. 15** Razón del consumo del producto CORDOVEZ

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
Por su frescura	1	20%
Por su calidad	3	60%
Por su precio justo	0	0%
Por su marca	1	20%
Por su empaque	0	0%
Por sus características diferenciales únicas	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 12** Razón del consumo del producto CORDOVEZ



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados: el 60% adquiere por su calidad, el 20% por su frescura, con un 20% es por su marca y el resto de alternativas marcan como 0%. Es decir que 3 mercados comerciales directamente diríamos adquieren los productos es por la calidad, 1 determina por que el producto es fresco y el otro por la marca es decir por los años que se ha mantenido en el mercado. Lo más importante de llegar a consumir un producto es por calidad, es decir, que los productos lácteos tienen su proceso de elaboración basados en las exigencias de los clientes.

#### 4. ¿Usted considera que sus pedidos son entregados a tiempo?

**TABLA No. 2. 16** Pedidos entregados a tiempo

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	4	80%
NO	1	20%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 13** Pedidos entregados a tiempo



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, el 80% dice que sus pedidos son entregados a tiempo y el 20% responde que no son entregados con impuntualidad. Esto quiere decir que de los 5 clientes 4 responden que sí y el 1 responde que no. Dado estos resultados manifestaría que los clientes se encuentran satisfechos en cuanto a la llegada del producto, razón por la cual el cumplir horarios de entrega es importante para adquirir ventajas en el mercado.

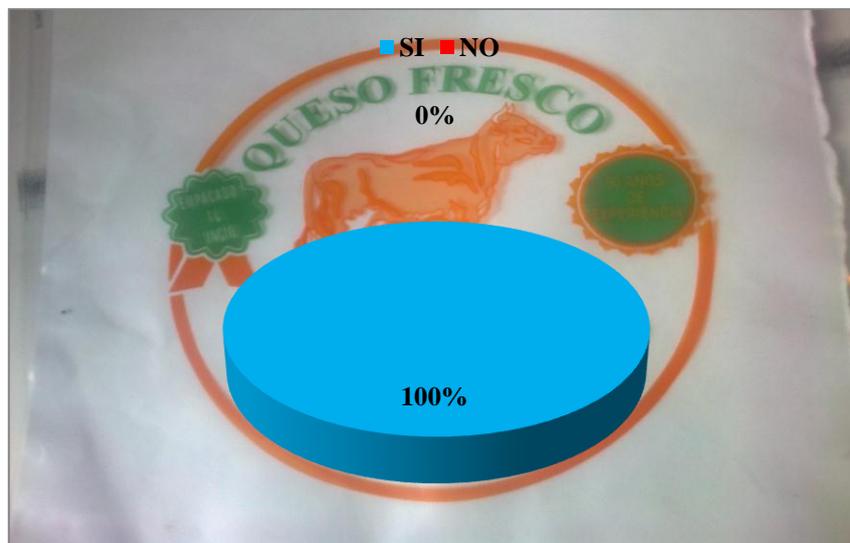
5. ¿Cuándo usted adquieren un producto toma en cuenta las condiciones higiénicas del lugar?

**TABLA No. 2. 17** Producto lácteo inocuo en la higiene

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	5	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 14** Producto lácteo inocuo en la higiene



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, todos toman en cuenta las condiciones higiénicas. Esto se entiende que los 5 clientes encuestados responden que la higiene es lo más primordial y el reflejo de la compañía. Para la empresa esto genera un cuidado esencial y muy importante de todas las instalaciones en general. Porque todo producto lácteo elaborado es inocuo para el consumo del ser humano.

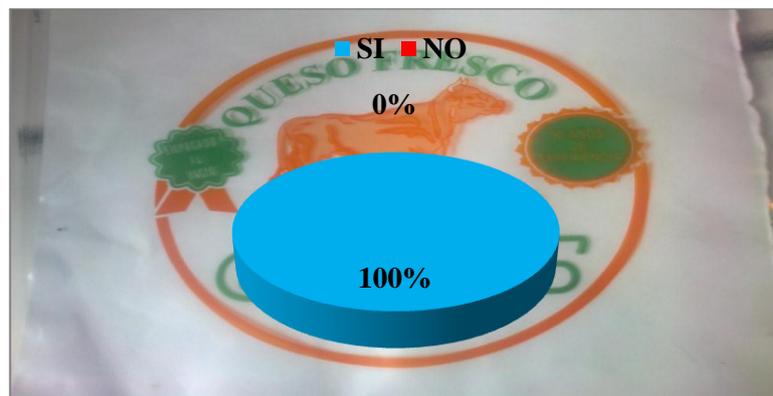
**6. ¿Usted tiene un catálogo de precios y presentaciones de los productos que ofrece la empresa?**

**TABLA No. 2. 18** Presentación del catálogo de los productos

<b>FRECUENCIA</b>	<b>NÚMERO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	5	10%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
**ELABORADO POR:** La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 15** Presentación del catálogo de los productos



**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
**ELABORADO POR:** La Investigadora

### **ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, el 100% responde que no posee un catálogo, esto quiere decir que los 5 clientes responden debe tener la empresa un catálogo de precios y presentaciones de productos a una diferencia de 0, es decir no hubo respuesta para el no. Para que se un cambio la empresa debe crear un catálogo de precios y en base a sus distintas presentaciones que al cliente le permita identificar su producto favorito. Además es importante el catálogo porque señala a los productos que está ofreciendo, el costo del mismo, la imagen del producto que va adquirir, y posteriormente generar pedidos rápidos a través de los medios de comunicación que se encontrarán señalados.

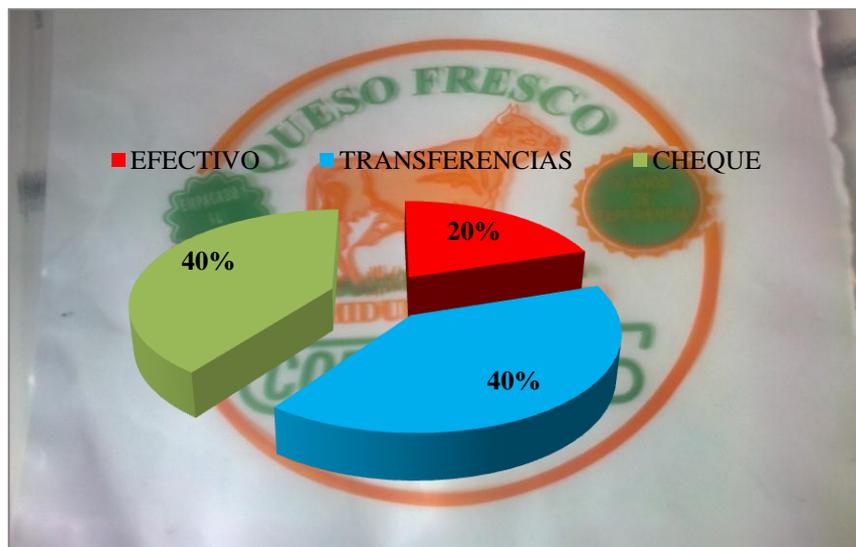
7. ¿Los pagos que usted realiza por adquirir los productos son en?

**TABLA No. 2. 19** Los pagos son efectuados en:

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
Efectivo	1	20%
Transferencias	2	40%
Cheques	2	20%
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 16** Los pagos son efectuados en:



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ÁNÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, el 40% dice que los pagos son efectuados en cheque, el otro 40% son mediante transferencias bancarias y el 20% responden que los pagos lo realizan en efectivo. Esto se entiende que las 2 clientes pagan en cheque el cual se debe tener un control adecuado, también las 2 señalaron que cancelan transferencias, y 1 cancela en efectivo las tres formas corresponden a caja. El realizar pagos en cheque y transferencias le beneficia a la compañía debido a su seguridad en caso de ser extraviado, puesto que si el cobro es en efectivo hay un peligro de pérdida por una cantidad alto de cobro.

Encuesta a los proveedores

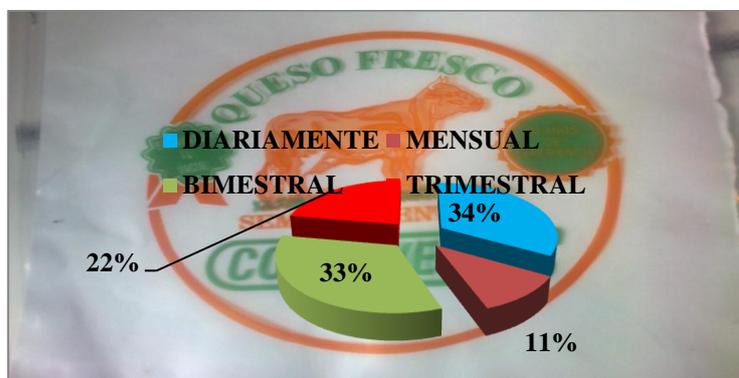
**1. ¿La empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA con qué frecuencia adquiere los productos que usted posee?**

**TABLA No. 2. 20** Tiempo de adquisición de los productos a los proveedores

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
Diariamente	3	33%
Mensual	1	11%
Bimestral	3	33%
Trimestral	2	22%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 17** Tiempo de adquisición de los productos a los proveedores



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los proveedores encuestados, el 33% responden que compran diariamente sus productos, el 11% mensualmente, 33% bimestralmente y el 22% trimestralmente, dando esto una respuesta que los 3 proveedores son de la materia prima directa y los 6 son proveedores de insumos indirectos o pertenecen a los costos indirectos de fabricación. De acuerdo con los porcentajes se entiende que de los 9 proveedores generales los 3 son directos por el motivo de que están en contacto diariamente con la empresa, los 1 que son mensualmente podríamos decir que pueden ser proveedores directos o indirectos, los 3 y 2 son a quienes la empresa no compra el insumo para su producción constantemente.

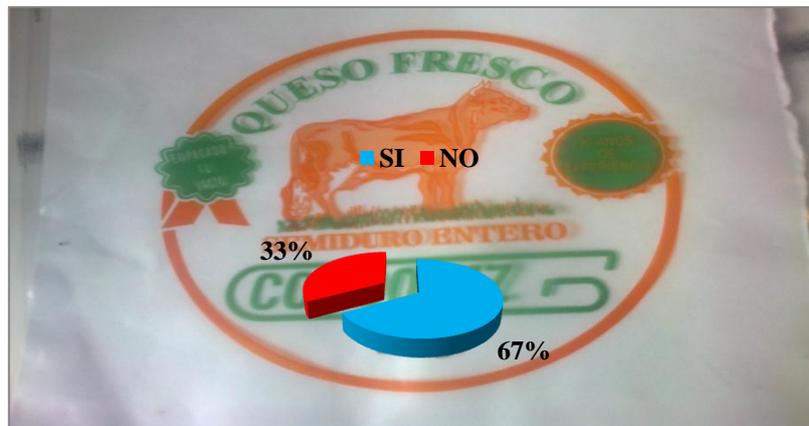
2. ¿La entidad envía la orden de compra con anticipación para adquirir sus productos?

TABLA No. 2. 21 Anticipación para la adquisición de los productos

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	6	67%
NO	3	33%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

GRÁFICO No. 2. 18 Anticipación para la adquisición de los productos



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los clientes encuestados, el 67% dice que sus pedidos son enviados anticipadamente y el 33% responde que son entregados con impuntualidad. Esto quiere decir que de los 9 proveedores 5 responden que sí y el 3 responde que no, adicionalmente a esto se puede decir que las órdenes de compra son enviados a los proveedores de acuerdo al stock de bodega.

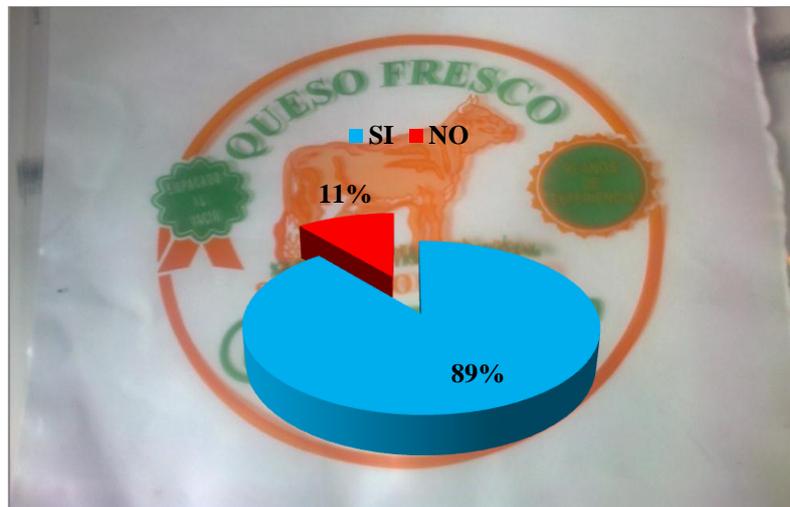
**3. ¿Usted ha logrado proveer puntualmente los materiales solicitados por la empresa?**

**TABLA No. 2. 22** Entrega eficiente de los productos a la empresa

<b>FRECUENCIA</b>	<b>NÚMERO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	8	89%
NO	1	11%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 19** Entrega eficiente de los productos a la empresa



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### **ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN**

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los proveedores encuestados, el 89% dicen que entregan los productos con puntualidad, y el 11% señalan que no entregan sus productos a tiempo. Esto se entiende de los 9 proveedores encuestados 8 son eficientes en la entrega de sus productos mientras que 1 afirma lo contrario, generando esto a la empresa un problema muy crítico al no contar con proveedores al 100% cumplidos en lo solicitado, a su vez la compañía no envió a tiempo el pedido de insumos.

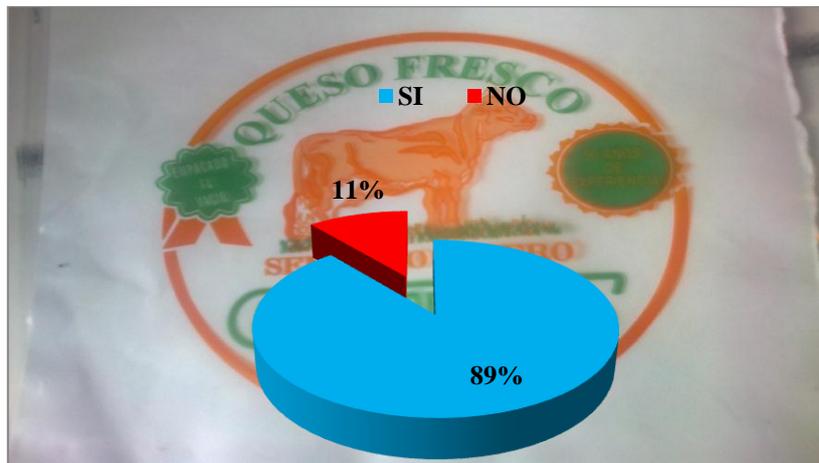
4. ¿Usted cree que la empresa maneja buenos hábitos de pago a los proveedores?

TABLA No. 2. 23 Pagos a proveedores son efectuados adecuadamente

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	8	89%
NO	1	11%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

GRÁFICO No. 2. 20 Pagos a proveedores son efectuados adecuadamente



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De un 100% del total de los encuestados, el 11% responde que no tienen un buen hábito de pago y el 89% responden que si posee un buen habito de pago, dando esto a entender que tiene la empresa cancela las cuentas por pagar puntual. Es decir que de los 9 encuestados 8 proveedores dicen que son cumplidos en los pagos mientras que 1 afirman lo contrario lo que ocasiona a la empresa un incremento de valor a la cuenta por pagar proveedores. Y la vez esto genera un retraso en la entrega de los insumos para la producción.

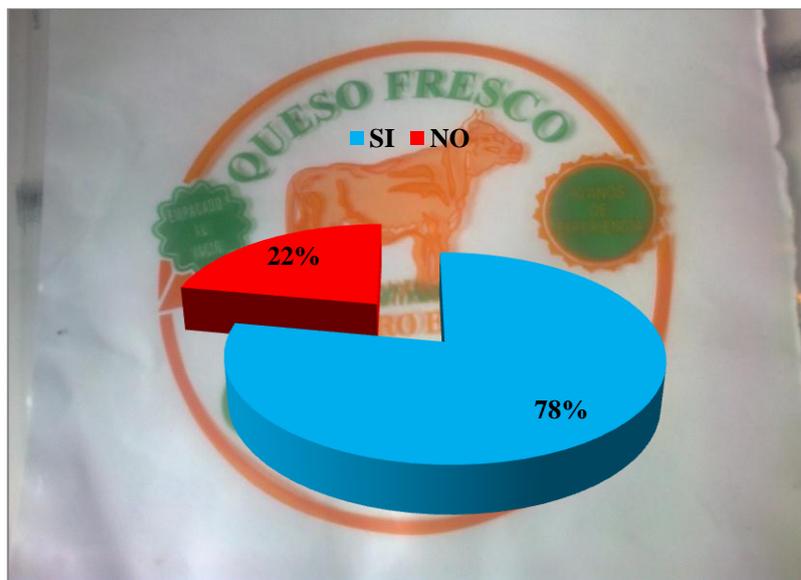
## 5. ¿Los precios de sus productos varían constantemente?

**TABLA No. 2. 24** Cambio de precios de los productos a usar en la producción

FRECUENCIA	NÚMERO	PORCENTAJE
SI	7	78%
NO	2	22%
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	<b>100%</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

**GRÁFICO No. 2. 21** Cambio de precios de los productos a usar en la producción



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

De acuerdo a la información obtenida del 100% de la población total de los proveedores encuestados, el 78% de los proveedores responde que varían los precios de los productos y el 22% responde que no, es decir que los 7 proveedores dicen que los precios si cambian y el 2 señalan que no se modifican los precios. Para la empresa genera esto un problema interno que no puede controlar, pero si deben ser estudiados y analizados para prevenir daños fuertes en la parte económica de Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda.

## **2.5. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

### **2.5.1. Conclusiones**

- ✓ La empresa tiene disponibilidad de recursos que no son correctamente administrados, puesto que si continúan en esas circunstancias administrando la insuficiencia de información financiera seguirá en crecimiento, el cual trae consigo un desequilibrio empresarial.
- ✓ Las actividades del personal no son cumplidas adecuadamente por la falta de coordinación y planificación por parte de la administración, según la población encuestada, además no son capacitados adecuadamente.
- ✓ El proceso contable que se está desarrollando no se le considera como una actividad idónea para una empresa que se dedica a la elaboración de productos lácteos y se necesita conocer costos. Puesto que es indispensable que toda empresa después de su fundación disponga de un sistema contable que proporcione datos e informes razonables sobre la situación económica y las condiciones actuales.
- ✓ El no poseer un Sistema de Contabilidad de Costos genera una gran dificultad a la empresa, es decir, que no se identifican adecuadamente los costos a los que se incurre en el proceso productivo y el costo unitario. Además a la gerencia no le permite tomar decisiones adecuadas, puesto que por errores puede llegar al fracaso empresarial.

### **2.5.2. Recomendaciones**

- ✓ Administrar sus recursos que son parte fundamental e importante para el desarrollo de la empresa y es necesario utilizar documentos fuente de forma cronológica, también se debe revisar ciertas actividades contables y productivas pasadas para tener las decisiones claras con así el cambio de la empresa.
- ✓ Es importante crear un cronograma de actividades donde estén dirigidas adecuadamente las funciones los miembros de la empresa para que se puedan desempeñar de una manera adecuada.

- ✓ La empresa debe tener un proceso contable de costos por órdenes de producción para que mejore su desarrollo financiero, ya que estos arrojan información de todos los movimientos transaccionales generales y ayuda tomar las mejores decisiones para posibles inversiones.
- ✓ Se debe aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción porque genera a la empresa información real de los costos que fueron incurridos en una orden de producción que son identificables en una hoja de costos, puesto que a su vez servirá como base para administrarlos y mejorar la toma de decisiones de ciertas actividades para llegar a competir en el mercado con prudencia presentando productos de calidad y precios justos para el cliente.

## **CAPÍTULO III**

### **APLICACIÓN DE LA PROPUESTA**

**3.1. “APLICACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD DE COSTOS EN LA EMPRESA INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., UBICADA EN LA PROVINCIA DE PICHINCHA, CANTÓN MEJÍA, PARROQUIA DE ALÓAG EN EL PERÍODO DE JULIO-DICIEMBRE DEL 2013”**

**3.2. DATOS INFORMATIVOS**

#### **3.2.1. MISIÓN**

“Industrias de Alimentos Cordovez Quecor Cía. Ltda, es una compañía procesadora y comercializadora de lácteos con estándares de alta calidad e higiene regidas por el INEN además basada en los porcentajes de información nutricional. Junto con el trabajo arduo de nuestros colaboradores creativos y emprendedores direccionados en conquistar el paladar de los clientes brindando una amplia gama de productos lácteos a elección, garantizando un valor agregado que nuestro trabajo es responsable y colaborativo con el medio ambiente”.

#### **3.2.2. VISIÓN**

“Consolidarse una empresa líder en la producción de lácteos ofreciendo a sus clientes una variedad de los derivados nutritivos que posee la leche, además que

contribuya en la alimentación diaria de las personas en diferentes etapas de la vida, y colaborar con la economía del país y la sociedad. Al poseer organización empresarial, infraestructura adecuada, maquinaria de alta tecnología, recursos económicos necesarios y colaboradores eficientes que enmarque el desarrollo de la industria”.

### 3.2.3. FUNDAMENTACIÓN LEGAL

**TABLA No. 3. 1** Leyes a la que se Encuentra Sometida

<b>SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</b>	
<b>NÚMERO DE RUC</b>	1792413265001
<b>NOMBRE DE LA COMPAÑÍA</b>	INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.
<b>REPRESENTANTE LEGAL</b>	García Gaibor Marcelo Patricio
<b>ACTIVIDAD ECONÓMICA</b>	Producción y comercialización de productos lácteos y sus derivados

**FUENTE:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

**ELABORADO POR:** La Investigadora

“INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.”, está constituido y está registrada en la superentendida de compañías. Con su domicilio tributario Provincia Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia Alóag, Barrio La Concepción, los documentos que fueron necesarios para su constitución fueron:

1. Registro Único de Contribuyentes (Anexo 1)
2. Permiso de funcionamiento otorgado por el Ministerio de Salud Pública (Anexo 2)

### 3.2.4. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

Crece a nivel nacional con productos de calidad y mediante distribuidoras en varias provincias del país para abastecer el mercado nacional.

### 3.2.5. *POLÍTICAS*

#### ✓ *Política general*

- 1) Se debe aplicar las Buenas Prácticas de Manufactura (B.P.M).
- 2) Utilizar las Normas del Código de Trabajo y la arza.
- 3) Compromiso con la comunidad de cuidar el medio ambiente.
- 4) Adquisición de la materia prima y demás insumos para la producción que sean de mejor calidad e identificando su mejor costo.
- 5) La atención al cliente sean uno de los pilares fundamentales y primordiales para la compañía.
- 6) La distribución sea eficiente y oportuna.
- 7) Las negociaciones con proveedores, clientes, fuente financieras, y demás miembros con los que se encuentren involucrada se cumplan en el tiempo y bajo las condiciones previamente trazadas.
- 8) Mantener las instalaciones limpias.
- 9) Los procesos de producción se desarrollaran con precaución, y previniendo la contaminación del medio ambiente.
- 10) El trabajador utilizara todos sus instrumentos de protección necesarios para desempeñar.
- 11) Confianza entre el empleado y empleador, para mejor desempeño de las actividades.

#### ✓ *Para el departamento de producción*

- 12) Cumplimiento de horarios establecidos responsablemente.
- 13) Mantener una comunicación adecuada y constante durante la jornada laboral.
- 14) Coordinar las actividades que se desarrollen diariamente.
- 15) Controlar que la materia prima que va a ingresar esta supervisada por el Control de Calidad y cumpla con la norma INEN.
- 16) Revisar que la forma de transportar la materia prima sea idóneamente y los recipientes de la leche se encuentre en perfectas condiciones y limpios.
- 17) Controlar la distribución la materia prima para diferentes tipos de productos.

✓ *Para la producción del queso*

- 18) Revisar que todos los equipos estén asépticamente bien.
- 19) Utilizar los materiales adecuados para la elaboración del queso.
- 20) Verificar que las tinas de salmuera estén en condiciones correctas.

✓ *Para el departamento financiero*

- 21) Verificación de mercadería adquirida.
- 22) Revisión de facturas de compras y ventas.
- 23) Control de bancos
- 24) Emisión de cheques y el libro bancos
- 25) Realización de un arqueo semanal de caja.
- 26) Registrar los ingresos y salidas del efectivo.
- 27) Atención a los proveedores.
- 28) Atención a los clientes.
- 29) Que los pagos a proveedores sean la parte primordial para la compañía.
- 30) Adquisición de productos que garanticen calidad.

✓ *Para el departamento de mantenimiento*

- 31) Verificar que los vehículos se encuentren en buen estado o a su vez realizar mantenimiento preventivo.
- 32) Mantenerse vigilando y dar mantenimiento preventivo a los equipos de producción.
- 33) Revisión de las instalaciones de electricidad e evitar daños posteriores.

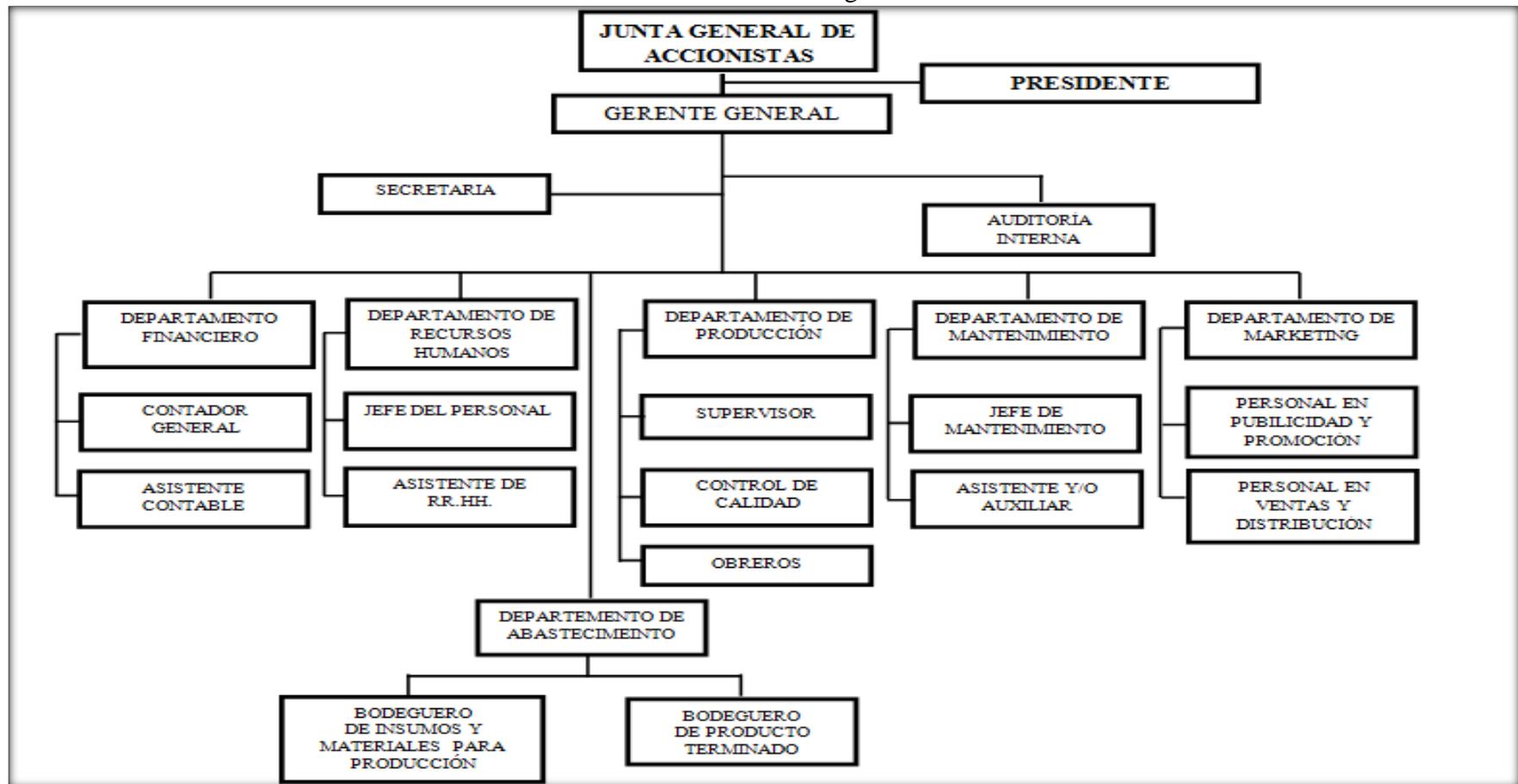
**3.2.6. VALORES**

- 1. Elaboración de los productos lácteos con la calidad y sin perder el valor nutricional.

2. Mantener la honradez en todas las actividades y funciones tanto internas como externas de sus colaboradores.
3. Respeto mutuo entre los subordinados.
4. Responsabilidad con el gobierno, medio ambiente, empleados, clientes, proveedores, confianza entre el empleado y el empleador.

3.2.7. ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DE “INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.”

Gráfico No. 3. 1 Estructura Organizacional



FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

### 3.2.8. ANÁLISIS FODA

TABLA No. 3. 2 ANÁLISIS FODA

ANÁLISIS INTERNO	ANÁLISIS EXTERNO
<p><b>Fortalezas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Reputación e imagen de la entidad.</b></li> <li>2. <b>Maquinaria de alta tecnología.</b></li> <li>3. <b>Innovación.</b></li> <li>4. <b>Calidad del producto.</b></li> <li>5. <b>Excelente servicio al cliente.</b></li> <li>6. <b>Cumplimiento de las normas y estándares de calidad e higiénicas.</b></li> <li>7. <b>Variedad de productos lácteos.</b></li> <li>8. <b>Personal con experiencia en lácteos</b></li> <li>9. <b>Instalaciones e infraestructura adecuada.</b></li> <li>10. <b>Poseer los servicios básicos necesarios.</b></li> </ol>	<p><b>Amenazas:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Cambio constante en la tecnología.</li> <li>2. Incremento de competencia con marcas extranjeras que se están posicionando en el mercado local.</li> <li>3. Clientes insatisfechos.</li> <li>4. Competidores desleales.</li> <li>5. El incremento de precios.</li> <li>6. Poco desarrollo de los proveedores nacionales.</li> <li>7. Políticas gubernamentales</li> </ol>
<p><b>Debilidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Efectos publicitarios.</b></li> <li>2. <b>Proyección a la comunidad.</b></li> <li>3. <b>Falta de normas de seguridad y riesgos.</b></li> <li>4. <b>Baja estabilidad laboral.</b></li> </ol>	<p><b>Oportunidades:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ventas directas que son el canal de distribución que permitirá mayor acaparamiento y participación del mercado ecuatoriano, así como vía para una mayor obtención de utilidades.</li> <li>2. Presentación de promociones por temporadas especiales</li> <li>3. Diversificar las frutas a utilizar en la elaboración del producto.</li> <li>4. Ampliar el mercado a nivel nacional</li> <li>5. El saber cómo llegar al cliente.</li> <li>6. Encontrarse ubicada en un sitio cercano a la capital de la república ecuatoriana.</li> </ol>

**Fuente:** INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

**Elaborado por:** La Investigadora

### **3.3. INTRODUCCIÓN**

A continuación en el presente capítulo se efectuará la Aplicación de un Sistema de Contabilidad de Costos en la Empresa “INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.”, que luego de haber diseñado y ejecutado los respectivos instrumentos de investigación obtuve como respuesta en base a un análisis adecuadamente desarrollado el aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos Por Órdenes de Producción.

La investigación se basara únicamente en la Aplicación de un Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción, ya que la empresa tiene la fabricación de lácteos por pedido del cliente cuya cantidad será identificado en la orden de producción.

Esta aplicación del sistema de costos constituye una serie de normas, principios y procedimientos contables. Que generalmente sus cálculos se basan por acumulación de los costos de producción de cada pedido, además a estos costos se les identifica como los tres elementos de producción (materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación) el cual serán registrados en la hoja de costos.

También se realizará un control adecuado de la producción a fin de reducir los costos en la elaboración de los lácteos. En vista de la realidad crítica por la que se encuentran atravesando la empresa, puesto que el tema propuesto ayudara directamente a gerencia a tomar decisiones correctas y adecuadas con datos reales de un proceso contable, con la finalidad de impedir la llegada de una quiebra empresarial.

### **3.4. JUSTIFICACIÓN**

El conocer el trabajo productivo de una empresa similar, me facilito la responsabilidad de plantear el sistema puesto que además se le conoce INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., que tiene una trayectoria de 2 años elaborando productos lácteos como queso

distribuye a diferentes mercados exigentes en calidad de la región de la provincia de Pichincha y a nivel nacional.

Es por esto que el Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción directamente se aplica a las empresas que cuyas actividades son interrumpidas, y generalmente porque producen de acuerdo a las especificaciones de los clientes. Lo más importante de este sistema es que a la gerencia aportara con datos reales y contribuirá en la toma de decisiones importantes que agregan valor e identifica a las que no dan valor, puesto la clave del éxito es administrar el valor de los recursos y los desperdicios para ver crecer las utilidades, y al mismo tiempo de debe tener una cultura de creatividad permanente para enfrentar al mercado competitivo.

Esta investigación se fundamentara bajo los conceptos importantes de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, con la finalidad de aplicar un proceso contable idóneo a la empresa, puesto que también se manejara el ciclo contable de la Contabilidad Financiera con sus respectivas técnicas, normas, políticas demás prácticas y métodos contables que al Sistema de Contabilidad de Costos le permitirá presentar informes sobre el funcionamiento de producción, así como de su actividad específica y su actividad económica en general.

Por lo tanto el tema ayudará a solucionar varios inconvenientes como la falta conocimiento en la utilización y manipulación de los productos, en la determinación de costos de productos terminados por procesos, y porque la entidad no cuenta con un sistema contable de costos para el control y registro de los productos terminados, en consecución no se sabe el valor real del producto elaborado lo que ocasiona pérdidas económicas.

La Aplicación del Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA, permitirá obtener informes de los registros de todos los movimientos que se realicen en el departamento de producción, también permitirá identificar en la

hoja de costos a los tres elementos del costo a los que ha incurrido para la elaboración del producto.

### **3.5. OBJETIVOS**

#### **3.5.1. OBJETIVO GENERAL**

Aplicar un Sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción que permita la determinación del costo unitario y el establecimiento de la utilidad del producto terminado, que a su vez se obtenga información financiera adecuada para que los administradores tomen decisiones en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Mejía, Parroquia de Alóag en el período de julio-diciembre del 2013.

#### **3.5.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS**

1. Identificar los costos de producción para que sean calculados en cada pedido y posteriormente sean registrado cada uno de los tres elementos del costo en las hojas de costos.
2. Determinar el precio real de producto basándose en el total de los costos de fabricación que se genera en la orden de producción.
3. Presentar los Estados Financieros que identifique valores favorables de los costos de producción, además sea el sustento para los administrativos en el control y la toma de decisiones que estén direccionadas con el objetivo empresarial.

### **3.6. ANÁLISIS DE FACTIBILIDAD**

Previo a los instrumentos de investigación aplicados en la empresa, para la obtención de información el cual se identificó la verdadera necesidad de aplicar un sistema de contabilidad de costos, porque existen problemas en los informes emitidos por el personal de producción, además no cuentan con el suficiente conocimiento sobre la importación de optimizar recursos e evitar desperdicios.

Puesto que con este sistema se dará un cambio a la empresa en la parte más importante que es el conocer la verdadera sustanciación financiera y económica por la que se encuentra atravesando la empresa, con registros contables adecuados y con sus respectivos documentos fuente que permitirán la presentación clara de los tres elementos fundamentales del costo de producción (materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación) y los trabajadores involucrados podrán manipular los costos, también esto a la parte administrativa le admitirá tomar la mejores decisiones para el cambio de la empresa.

### 3.7. DESARROLLO DE LA PROPUESTA

#### 3.7.1. EL PROCESO CONTABLE A APLICAR

Gráfico No. 3.2 Proceso Contable



ELABORADO POR: La Investigadora

### 3.7.2. PLAN DE CUENTAS

**TABLA No. 3.3** Presentación del Plan de Cuentas

<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN CUENTA</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>
<b>1010101</b>	CAJA
<b>1010102</b>	BANCOS
<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>
<b>1010201</b>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS
<b>101020101</b>	SUPERMAXI
<b>101020102</b>	SANTA MARIA
<b>101020103</b>	MI COMISARIATO
<b>101020104</b>	TIA
<b>1010202</b>	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES
<b>10103</b>	<b>INVENTARIOS</b>
<b>1010301</b>	<b>INVENTARIOS MATERIA PRIMA</b>
<b>102030101</b>	LECHE CRUDA
<b>102030102</b>	CUAJO
<b>1010302</b>	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO
<b>1010303</b>	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN
<b>10103031</b>	CLORURO DE CALCIO EL GRAMO ES \$0.002.
<b>10103032</b>	ANTIFLATO EL GRAMO ES \$0.0035
<b>10103033</b>	SAL EN GRANO CONSUME 8 LB DIARIAS * 0.04 C/LB
<b>10103034</b>	FUNDAS EMPAQUE 350G *0.06 UNIDAD
<b>10103035</b>	FUNDAS EMPAQUE 480G *0.06 UNIDAD
<b>10103036</b>	CARTÓN *0.40 UNIDAD CANT. 36
<b>10103037</b>	FECHADOR *0.01 EL STIQUEKS
<b>1010304</b>	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO
<b>1010305</b>	INVENTARIOS DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
<b>10104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>
<b>1010401</b>	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
<b>1010402</b>	ANTICIPO A PROVEEDORES
<b>1010403</b>	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
<b>1010501</b>	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS
<b>1010502</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
<b>1010503</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (30% I.V.A.)
<b>1010504</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA 70 % I.V.A.
<b>1010505</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
<b>1010506</b>	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>
<b>1020101</b>	TERRENOS
<b>1020102</b>	EDIFICIO
<b>1020103</b>	INSTALACIONES
<b>102010301</b>	BANCO DE AGUA HELADA, 2 HP CONS. NACIONAL
<b>102010302</b>	2 CUARTOS FRÍOS CONS. NAC. CAPACIDAD 2HP (3*4)M.
<b>1020104</b>	MAQUINARIA Y EQUIPO
<b>102010401</b>	CALDERO CONSTRUCCIÓN NACIONAL 15HP
<b>102010402</b>	2 TANQUES DE ACERO INOX 200 LT

102010403	GENERADOR ELÉCTRICO 14 HP VANGUARDV-TWIN
102010404	BOMBA DE AGUA (CISTERNA) MARCA MEYER
102010405	BOMBA DE LECHE 1/2 HP
102010406	TINA DE ACERO INOX CAP. 500LT (SALMUERA)
102010407	2 TINAS REDONDAS PARA QUESOS CAP. 600LT
102010408	MARMITE DE ACERO INOX CAP. 200LT
102010409	2 EMPACADORAS AL VACÍO MARCA KOMET CAP. 2 QUESOS
102010410	TINA DE ACERO INOX CAP. 800LT (SALMUERA)
102010411	3 PRENSAS DE ACERO AL CARBONO CAP. 10 TABLAS
102010412	BALANZA DIGITAL CAP. 2 KILOS
102010413	TRANSFORMADOR MONOFÁSICO 15 KVA-220-110 VOLT., CON MEDIDOR
102010414	MESA DE VOLTEO ACERO INOX (3.4) M
102010415	100 MOLDES REDONDOS DE ACERO INOX. CAP. 350GR
102010416	100 MOLDES REDONDOS DE ACERO INOX. CAP. 480GR
102010417	TRINCHE DE ACERO INOX. PARA CORTE
102010418	8 ESTANTERÍAS PLÁSTICAS
102010419	CEDAZO DE ACERO INOX.
102010420	203 JABAS PLASTICAS COLOR GRIS CAP. 30 QUESOS
102010421	49 JABAS PLASTICAS PERFORADAS DIFERENTES COLORES
1020105	EQUIPO DE COMPUTO
1020106	MUEBLES Y ENSERES
1020107	MUEBLES DE OFICINA
1020108	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE
102010801	TOYOTA 2001 SFOUTII
102010802	TOYOTA 2009 HILUX 4*2
1020109	OTROS EQUIPOS
102010901	2 EXTINTORES DE 10 KILOS (SEGURIDAD)
1020110	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
102011001	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO
102011002	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO
102011003	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO
102011004	DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES
102011005	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
102011006	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE
1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10204	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>
1020401	MARCAS, DERECHOS DE LLAVE, PATENTES
1020402	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
2010301	HACIENDA ILITIO
2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIÉRREZ
2010303	LIC. MARÍA NIETO
2010304	SR. MARCELO REINOSO
20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
201070102	IVA COBRADO
201070103	RETENCIÓN 30% DEL IVA
201070104	RETENCIÓN 70% DEL IVA
201070105	RETENCIÓN 100% DEL IVA
2010702	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
201070201	SUELDOS POR PAGAR

201070202	DÉCIMO TERCER SUELDO
201070203	DÉCIMO CUARTO SUELDO
201070204	FONDOS DE RESERVA
201070205	VACACIONES
2010703	OBLIGACIONES CON EL IESS
201070301	PRÉSTAMO IESS
201070302	APORTE PATRONAL
201070303	APORTE PERSONAL
202	PASIVO NO CORRIENTE
20201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>
301	CAPITAL
30101	CAPITAL SOCIAL
304	RESERVA
30401	RESERVA LEGAL
30402	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
306	RESULTADOS ACUMULADOS
30601	GANANCIAS ACUMULADAS
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO
<b>41</b>	<b>INGRESOS</b>
4101	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
410101	VENTAS DE BIENES
41010101	BIENES TARIFA 0%
41010102	BIENES TARIFA 12%
4108	<b>OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
410801	VENTA DE DESPERDICIOS
410802	VENTA DE CREMA
410803	FLETES EN VENTA
4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS
4110	(-)DEVOLUCIÓN EN VENTAS
<b>51</b>	<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN</b>
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA
510105	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA
510106	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA
510108	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA
510109	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
510110	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO
510111	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>
510201	<b>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</b>
51020101	SUELDOS Y SALARIOS
51020102	HORAS EXTRAS
51020103	SUBSIDIO FAMILIAR
51020104	ANTICIPOS
51020105	DÉCIMO TERCERO

51020106	DÉCIMO CUARTO
51020107	FONDOS DE RESERVA
51020108	VACACIONES
510202	<b>GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>
51020201	APORTE PERSONAL
51020202	APORTE PATRONAL
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>
510301	<b>SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES</b>
51030101	SUELDOS Y SALARIOS
51030102	HORAS EXTRAS
51030103	SUBSIDIO FAMILIAR
51030104	ANTICIPOS
51030105	DECIMO TERCERO
51030106	DÉCIMO CUARTO
51030107	FONDOS DE RESERVA
51030108	VACACIONES
510302	<b>GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>
51030201	APORTE PERSONAL
51030202	APORTE PATRONAL
5104	<b>(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN</b>
510401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
51040101	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
51040102	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
51040103	DEPRECIACIÓN INSTALACIONES
510403	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
51040601	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO
51040602	MANTENIMIENTO VEHÍCULOS
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN
51040801	IMPLEMENTOS DE TRABAJO
51040802	ALIMENTACIÓN TRABAJADORES
51040803	CAPACITACIÓN TÉCNICA BPM - OTROS
51040804	TRAMITES Y ANÁLISIS LECHE
51040805	CONTROL DE CALIDAD DEL QUESO SEGÚN SU PESO 480G Y 350G
51040806	MATERIALES E INSUMOS DE LABORATORIO
51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA
51040808	ENERGÍA ELÉCTRICA
51040809	AGUA POTABLE
51040810	UNIFORME TRABAJADOR
51040811	GASTOS MÉDICO Y MEDICINA A BENEFICIO EMPLEADO
51040812	FUMIGACIÓN CONTRA PLAGAS
510409	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS
510410	VARIACIÓN DE LOS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>
52	<b>GASTOS</b>
5201	<b>GASTOS DE VENTA</b>
520101	<b>SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>
52010101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
52010102	COMISIONES
52010103	SUBSIDIO FAMILIAR
52010104	DÉCIMO TERCERO
52010105	DÉCIMO CUARTO
52010106	FONDOS DE RESERVA
52010107	VACACIONES

<b>520102</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>
52010201	APORTE PATRONAL
52010202	APORTE PERSONAL
520108	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
520112	COMBUSTIBLES
520113	LUBRICANTES
520114	SEGUROS Y REASEGUROS
520115	TRANSPORTE
520116	GASTOS GESTIÓN
520117	GASTOS DE VIAJE
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
52011801	AGUA POTABLE
52011802	EMPRESA ELÉCTRICA
52011803	TELÉFONO MÓVIL Y FIJO
52011804	INTERNET
520121	DEPRECIACIONES
52012101	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
52012102	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO
52012103	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
52012104	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO
52012105	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE
520122	AMORTIZACIONES
52012201	INTANGIBLE
520123	GASTO DETERIORO
52012301	OTROS ACTIVOS
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
52022001	PATENTES/ARANCELES
52022002	IMPUESTOS MUNICIPALES
52022003	TRAMITES CONSEP
52022004	APORTES CÁMARA DE COMERCIO
52022005	TRÁMITES LEGALES
52022006	MULTAS IMPUESTOS ATRASADOS
520225	GASTO POR REESTRUCTURACIÓN
52022501	ADECUACIONES OFICINAS Y PLANTA
<b>5202</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>
<b>520201</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>
52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES
52020102	COMISIONES
52020103	SUBSIDIO FAMILIAR
52020104	DÉCIMO TERCERO
52020105	DÉCIMO CUARTO
52020106	FONDOS DE RESERVA
52020107	VACACIONES
<b>520202</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>
52020201	APORTE PATRONAL
52020202	APORTE PERSONAL
520208	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES
520210	COMISIONES
520212	COMBUSTIBLES
520213	LUBRICANTES
520214	SEGUROS Y REASEGUROS
520215	TRANSPORTE
520216	GASTOS GESTIÓN

520216	GASTOS DE VIAJE
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
52021801	AGUA POTABLE
52021802	EMPRESA ELÉCTRICA
52021803	TELÉFONO MÓVIL Y FIJO
52021804	INTERNET
520220	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>
52022001	PATENTES/ARANCELES
52022002	IMPUESTOS MUNICIPALES
52022003	TRAMITES CONSEP
52022004	APORTES CÁMARA DE COMERCIO
52022005	TRÁMITES LEGALES
52022006	MULTAS IMPUESTOS ATRASADOS
520221	DEPRECIACIONES
52022101	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
52022102	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO
52022103	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
52022104	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO
52022105	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE
52022106	DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES
520222	AMORTIZACIONES
52022201	INTANGIBLE
520223	GASTO DETERIORO
52022301	INVENTARIOS
52022302	INTANGIBLE
52022303	OTROS ACTIVOS
5203	<b>GASTO S FINANCIEROS</b>
520301	INTERESES
520302	COMISIONES
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS
5204	<b>OTROS GASTOS</b>
520401	SUMINISTROS Y ÚTILES DE OFICINA
520402	CORREO
520403	BILLETE FALSO
520404	SUMINISTROS Y MATERIALES
520405	ÚTILES DE ASEO
520406	CUENTAS INCOBRABLES
520407	GASTOS NO DEDUCIBLE S
520408	SERVICIO DE IMPRENTA
520409	PERDIDA DE MERCADERÍA POR ROTOS
60	GANANCIA O PÉRDIDA ANTES 15% TRABAJADORES IMPUESTO A LA RENTA
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
62	GANANCIA O PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
64	GANANCIA O PÉRDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS
65	INGRESOS POR OPERACIONES CONTINUAS
66	GASTOS POR OPERACIONES CONTINUAS
67	

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
ELABORADO POR: La Investigadora

### 3.7.2. DATOS GENERALES

**TABLA No. 3. 4** Datos a utilizar en el proceso contable

<b>RAZÓN SOCIAL</b>	<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>
<b>PERIODO CONTABLE</b>	Del 1 julio al 31 de diciembre 2013
<b>PROCESO DE PRODUCCIÓN</b>	QUESO
<b>ARTÍCULOS TERMINADOS</b>	Presentaciones: QUESO DE 350G CÓDIGO QCP001 QUESO DE 480G CÓDIGO QCP002
<b>MÉTODOS DE VALORACIÓN</b>	Promedio ponderado
<b>SISTEMA CONTABLE</b>	Inventario Permanente
<b>SISTEMA DE COSTO</b>	Ordenes de producción

FUENTE: Autora propia

ELABORADO POR: La Investigadora

### 3.7.3. EJERCICIO PRÁCTICO

#### 3.7.3.1. Código de insumos y materiales

**TABLA No. 3. 5** Código de la MPD e MPI

<b>MATERIALES</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>SALDOS INICIALES</b>	<b>VALOR \$</b>
<b>LECHE CRUDA</b>	QC001	1080L	0.46c/litro
<b>CLORURO DE CALCIO</b>	QC009	3000g	0.002 c/g
<b>CUAJO</b>	QC003	2000g	0.04c/g
<b>ANTIFLATO</b>	QC004	5000g	0.0035 c/g
<b>FUNDAS DE EMPAQUE 350g</b>	QC005	15000u	0.06 c/u
<b>FUNDAS DE EMPAQUE 480g</b>	QC006	15000u	0.06 c/u
<b>CARTON</b>	QC007	600u	0.40 c/u
<b>FECHADOR</b>	QC008	17500	0.01 c/u
<b>SAL EN GRANO</b>	<b>QC002</b>	<b>200lb</b>	<b>0.04 c/lb</b>

FUENTE: INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.

ELABORADO POR: La Investigadora

#### **3.7.4. TRANSACCIONES**

**01 de Julio del 2013:** la investigadora recopilo información para estructurar a INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., el Estado Financiero que serán los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable.

**02 de Julio del 2013:** se adquiere a crédito 4482 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3824 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 450 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 160 litros.

**02 de Julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 001 de SUPERMAXI que se elaboren 1804 quesos de 350g. Se realiza la requisición de materiales No. 001 y solicita a bodega. Según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**04 de Julio del 2013:** se compra 3789 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3300 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 350 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 100 Litros.

**05 de Julio del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 378, 1804 quesos de 350g nos cancela mediante cheque No. 14810. Según C.I. No. 001.

**08 de Julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 002 TIA solicitando la elaboración de 1301 quesos de 480g. Además realiza la requisición de materiales No. 002 y solicita a bodega. Según la orden de Producción. Se efectúa los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF)

**10 de julio del 2013:** se compra 4065 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 400 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**10 de julio del 2013:** el asistente de Bodega envía una solicitud de Compra al Gerente General, mismo que es aceptado y a su vez es enviada la Orden de Compra al proveedor respectivo. Se detalla la solicitud de compra número 1 de 12000 fundas con la presentación de 350g tamaño normal y las 12000 fundas de 480g previo al límite de entrega fecha 31/08/2013. En la orden de compra la cancelación se lo efectuará en cheque el mismo día que ingrese el pedido a la bodega de la compañía, además se manifiesta que envíen las mismas cantidades en el mes septiembre y octubre su cancelación será igual al ingreso anterior, con un precio unitario de 0.06 ctvs. C/u.

**10 de julio del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 379, 1301quesos de 350g a \$2.20 c/u. nos cancela mediante cheque No. 59713.

**11 de julio del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No. 1.

**12 de julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 002 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1312 quesos de 480g.

**14 de julio del 2013:** se compra 3356 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2800 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 385 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**15 de julio del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 003 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 003. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF)

**15 de julio del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 002,003, 004 y 005 se paga en efectivo.

**17 de julio del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 380, 1312 quesos de 480g a \$2.20c/u nos cancela mediante cheque No. 1894210, según C/I No. 3.

**18 de julio del 2013:** se compra 3542 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3100 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 301Lts, Lic. María Nieto 40 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 101 Litros.

**18 de julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 003 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1831 quesos de 350g.

**19 de julio del 2013:** se realiza la requisición de materiales No. 004 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 004 y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**22 de julio del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 381, 1831 quesos de 350g a \$1.70 c/u nos cancela mediante cheque No. 17410 C/I No. 004

**23 de julio del 2013:** se compra 1000 cartones según factura No. 69414322 por \$429.60 a Industria Cartonera el cual la compañía cancela en cheque No. 6445 del Banco de Pichincha con C/E No. 006.

**24 de julio del 2013:** se compra 15000 gramos de CLORURO DE CALCIO y 14000 gramos de ANTIFLATO cartones según factura No. 79412253 por \$84.85 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 6446 del Banco de Pichincha con C/E No. 007.

**24 de julio del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**24 de julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 005 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 450 quesos de 350g. Se realiza la requisición de materiales No. 005 y solicita a bodega según la orden de Producción y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**26 de julio del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 382, 1833 quesos de 350g a \$1.70 c/u nos cancela mediante cheque No. 574209 C/I No. 005.

**26 de julio del 2013:** se compra 4008 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 350Lts, Lic. María Nieto 58Lts y Sr. Marcelo Nieto 100 Litros.

**26 de julio del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 006 de TIA solicitando la elaboración de 1620 quesos de 480g.

**29 de julio del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 006 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 006 y solicita a bodega.

**30 de julio del 2013:** se compra 4312 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3755Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 389Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Nieto 121 Litros.

**31 de julio del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 383, 1620 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 520911 C/I No. 006

**31 de julio del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 008,009, 010 y 011 se paga en efectivo.

**31 de julio del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**31 de julio del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 012, 013 y 014.

**31 de julio del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**01 de Agosto del 2013:** los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable de este mes serán con los que se concluyó el mes de julio.

**02 de Agosto del 2013:** se adquiere a crédito 4388 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3730 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 445 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 165 litros.

**02 de Agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 007 de SUPERMAXI que se elaboran 1790 quesos de 350g, se realiza la requisición de materiales No. 007 y solicita a bodega según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**05 de Agosto del 2013:** se compra 3884 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3350 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 360 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 135 Litros.

**06 de Agosto del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 384, 1790 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 14910. Según C.I. No. 007.

**06 de agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 008 TIA solicitando la elaboración de 1300 quesos de 480g se realiza la requisición de materiales No. 008 y solicita a bodega, según la orden de Producción Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF)

**09 de Agosto del 2013:** se compra 4065 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 400 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**09 de Agosto del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 385, 1300 quesos de 350g a \$2.20 c/u nos cancela mediante cheque No. 59715 C/I No. 008.

**12 de Agosto del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No.015.

**12 de Agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 009 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1330 quesos de 480g.

**13 de Agosto del 2013:** se compra 3416 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2850 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 395 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**13 de Agosto del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 009 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 009. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**15 de Agosto del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 016,017, 018 y 019 se paga en efectivo.

**16 de agosto del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 386, 1330 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 1894300 C/I. No. 009.

**16 de agosto del 2013:** se compra 3424 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 290Lts, Lic. María Nieto 35 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 99 Litros.

**16 de agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 010 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1835 quesos de 350g.

**19 de agosto del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 010 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 010 y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**22 de agosto del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 387, 1835 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 17910 C/I. No. 010.

**22 de agosto del 2013:** se compra 1000 cartones según factura No. 69414329 por \$429.60 a Industria Cartonera el cual la compañía cancela en cheque No. 653 del Banco de Pichincha con C/E No. 020.

**22 de agosto del 2013:** se compra 15000 gramos de CLORURO DE CALCIO y 14000 gramos de ANTIFLATO cartones según factura No. 79412300 por \$84.85 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 654 del Banco de Pichincha con C/E No. 021.

**22 de agosto del 2013:** se compra 20 metros de fechador consta de 70000 STIQUERS según factura No. 794 por \$751.80 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 655 del Banco de Pichincha con C/E No. 022.

**22 de agosto del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**22 de agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 011 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 1815 quesos de 350g, se realiza la requisición de materiales No. 011 y solicita a bodega según la orden de Producción Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**26 de agosto del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 388, 1815 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 574409 C/I. 011.

**26 de Agosto del 2013:** se compra 3570 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3115 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 310Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 95 Litros.

**26 de Agosto del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 012 de TIA solicitando la elaboración de 1610 quesos de 480g, se realiza la requisición de materiales No. 012 y solicita a bodega según la orden de Producción Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**30 de agosto del 2013:** se compra 3585 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3109Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 311Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Reinoso 118 Litros.

**31 de Agosto del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 389, 1610 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 5211031 C/I. No. 012

**31 de agosto del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 023,024, 025 y 026 se paga en efectivo.

**31 de agosto del 2013:** ingresa a bodega de insumos lo solicitado el 10 de julio de 2013 12000 fundas de 350g y 12000 fundas de 480g por \$1546.56 se cancela con cheque el valor respectivo con C.E. No. 027.

**31 de Agosto del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**31 de Agosto del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 012, 013 y 014.

**31 de Agosto del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**01 de Septiembre del 2013:** los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable de este mes serán con los que se concluyó el mes de Agosto.

**02 de Septiembre del 2013:** se adquiere a crédito 4388 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3730 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 445 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 165 litros.

**02 de Septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 013 de SUPERMAXI que se elaboran 1810 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 013 y solicita a bodega según la orden de Producción, además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**04 de Septiembre del 2013:** se compra 3884 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3350 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 360 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 135 Litros.

**05 de Septiembre del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 390, 1810 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 4621 según C.I. No. 013.

**05 de septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 014 TIA solicitando la elaboración de 1300 quesos de 480gse realiza la requisición de materiales No. 014 y solicita a bodega. Según la orden

de Producción, además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**06 de Septiembre del 2013:** se compra 4065 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 400 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**09 de Septiembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 391, 1300 quesos de 350g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 59779 C/I. No. 014.

**09 de Septiembre del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No.032

**09 de Septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 015 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1310 quesos de 480g.

**10 de Septiembre del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 015 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 015. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**12 de Septiembre del 2013:** se compra 3416 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2850 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 395 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**15 de Septiembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 033,034, 035 y 036 se paga en efectivo.

**15 de Septiembre del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 392, 1310 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 1894390 con C/I. No. 015.

**16 de septiembre del 2013:** se compra 3424 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 290Lts, Lic. María Nieto 35 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 99 Litros.

**16 de septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 016 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1825 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 016 y solicita a bodega, según la orden de Producción, además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**18 de septiembre del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 393, 1825 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 17999 con C/I. No. 016.

**18 de septiembre del 2013:** se compra 1000 cartones según factura No. 69414340 por \$429.60 a Industria Cartonera el cual la compañía cancela en cheque No. 657 del Banco de Pichincha con C/E No. 037.

**18 de septiembre del 2013:** se compra 15000 gramos de CLORURO DE CALCIO y 14000 gramos de ANTIFLATO cartones según factura No. 79412400 por \$84.85 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 658 del Banco de Pichincha con C/E No. 038.

**18 de septiembre del 2013:** se compra 20 metros de fechador consta de 70000 STIQUERS según factura No. 810 por \$751.80 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 659 del Banco de Pichincha con C/E No. 039.

**18 de septiembre del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**18 de septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 017 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 1840 quesos de 350g.

**19 de septiembre del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 017 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 017 y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**23 de septiembre del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 394, 1840 quesos de 350g a \$3096.72 nos cancela mediante cheque No. 5744509 con C/I. No. 017.

**23 de septiembre del 2013:** se compra 3570 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3115 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 310Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 95 Litros.

**23 de septiembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 018 de TIA solicitando la elaboración de 1650 quesos de 480g.

**24 de septiembre del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 018y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 018 y solicita a bodega.

**27 de septiembre del 2013:** se compra 3585 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3109Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 311Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Reinoso 118 Litros.

**27 de Septiembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 395, 1650 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 5211098 con C/I. No. 018.

**30 de septiembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 040, 041, 042 y 043 se paga en efectivo.

**30 de Septiembre del 2013:** ingresa a bodega de insumos lo solicitado el 10 de julio de 2013 12000 fundas de 350g y 12000 fundas de 480g por \$1546.56 se cancela con cheque el valor respectivo con C.E. No. 044.

**30 de Septiembre del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**30 de Septiembre del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 045, 046 y 047.

**30 de Septiembre del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**01 de Octubre del 2013:** los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable de este mes serán con los que se concluyó el mes de Septiembre.

**01 de Octubre del 2013:** se adquiere a crédito 4388 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3730 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 445 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 165 litros.

**01 de Octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 019 de SUPERMAXI que se elaboran 1800 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 019 y solicita a bodega. Según la orden de Producción, además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**04 de Octubre del 2013:** se compra 3884 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3350 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 360 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 135 Litros.

**07 de Octubre del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 390, 1800 quesos de 350g a \$ 3029.40 nos cancela mediante cheque No. 4679 según C.I. No. 019.

**07 de Octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 020 TIA solicitando la elaboración de 1810 quesos de 480g se realiza la requisición de materiales No. 020 y solicita a bodega. Según la orden de Producción además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**09 de Octubre del 2013:** se compra 4065 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 400 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**10 de Octubre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 397, 1810 quesos de 350g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 59790 con C/I. No. 020.

**10 de Octubre del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No.048.

**12 de Octubre del 2013:** se compra 3416 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2850 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 395 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**11 de Octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 021 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1825 quesos de 480g. se realiza la requisición de materiales No. 021 y solicita a bodega. Según la orden de Producción, además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**15 de Octubre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 049,050, 051 y 052 se paga en efectivo.

**15 de Octubre del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 398, 1825 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 1894400 con C/I. No. 021

**16 de Octubre del 2013:** se compra 3424 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 290Lts, Lic. María Nieto 35 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 99 Litros.

**16 de Octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 022 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1700 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 022 y solicita a bodega. Según la orden de Producción y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**18 de octubre del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 399, 1700 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 18010 con C/I. No. 022.

**18 de octubre del 2013:** se compra 1000 cartones según factura No. 69414400 por \$429.60 a Industria Cartonera lo cual la compañía cancela en cheque No. 660 del Banco de Pichincha con C/E No. 053.

**18 de octubre del 2013:** se compra 15000 gramos de CLORURO DE CALCIO y 14000 gramos de ANTIFLATO cartones según factura No. 79412500 por \$84.85 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 661 del Banco de Pichincha con C/E No. 054.

**18 de octubre del 2013:** se compra 20 metros de fechador consta de 70000 STIQUERS según factura No. 900 por \$751.80 a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 662 del Banco de Pichincha con C/E No. 055.

**18 de octubre del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**18 de octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 023 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 1690 quesos de 350g.

**21 de octubre del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 023 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 023 y solicita a bodega. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**23 de octubre del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 400, 1690 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 5744600 con C/I. No. 023.

**24 de octubre del 2013:** se compra 3570 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3115 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 310Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 95 Litros.

**23 de octubre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 024 de TIA solicitando la elaboración de 1750 quesos de 480g.

**25 de octubre del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 024 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 024 y solicita a bodega.

**29 de octubre del 2013:** se compra 3585 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3109Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 311Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Reinoso 118 Litros.

**30 de Octubre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 401, 1750 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 5211200 con C/I. No. 024.

**31 de octubre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 057, 058, 059 y 060 se paga en efectivo.

**31 de octubre del 2013:** ingresa a bodega de insumos lo solicitado el 10 de julio de 2013 12000 fundas de 350g y 12000 fundas de 480g por \$1546.56 se cancela con cheque el valor respectivo con C.E. No. 061.

**31 de octubre del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**31 de octubre del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 062, 063 y 064.

**31 de Octubre del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**01 de Noviembre del 2013:** los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable de este mes serán con los que se concluyó el mes de Octubre.

**01 de Noviembre del 2013:** se adquiere a crédito 4388 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3730 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 445 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 165 litros.

**01 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 025 de SUPERMAXI que se elaboran 1780 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 025 y solicita a bodega. Según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**05 de Noviembre del 2013:** se compra 3784 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3250 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 360 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 135 Litros.

**05 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 402, 1780 quesos de 350g a \$1.70 c/u. nos cancela mediante cheque No. 4879 con C.I. No. 025.

**05 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 026 TIA solicitando la elaboración de 1845 quesos de 480g.

**06 de Noviembre del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 026 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 026. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**08 de Noviembre del 2013:** se compra 4155 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 490 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**08 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 403, 1845 quesos de 350g a \$2.20 c/u nos cancela mediante cheque No. 59880 con C/I. No. 026.

**08 de Noviembre del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No.065

**11 de Noviembre del 2013:** se compra 3581 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2955 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 455 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**11 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 027 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1700 quesos de 480g se realiza la requisición de materiales No. 027 y solicita a bodega. Según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**15 de Noviembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 066, 067, 068 y 069 se paga en efectivo.

**15 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 404, 1700 quesos de 480g a \$3702.60 nos cancela mediante cheque No. 1894495 con C/I. No. 027.

**18 de Noviembre del 2013:** se compra 3424 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 290Lts, Lic. María Nieto 35 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 99 Litros.

**18 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 028 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1825 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 028 y solicita a bodega. Según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**20 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 405, 1825 quesos de 350g a \$1.70 c/u nos cancela mediante cheque No. 18115 con C/I. No. 028.

**20 de Noviembre del 2013:** se compra 1500 gramos de Cuajo con Factura No. 968 por 85.92 \$ a La Casa de los Lácteos el cual la compañía cancela en cheque No. 6 del Banco de Pichincha con C/E No. 070.

**21 de Noviembre del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**21 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 029 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 1810 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 029 y solicita a bodega según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**25 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 406, 1810 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 5744697 con C/I. No.029.

**26 de Noviembre del 2013:** se compra 3570 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3115 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 310Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 95 Litros.

**26 de Noviembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 030 de TIA solicitando la elaboración de 1800 quesos de 480g se realiza la requisición de materiales No. 030 y solicita a bodega según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**29 de Noviembre del 2013:** se compra 3585 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3109Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 311Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Reinoso 118 Litros.

**29 de Noviembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 407, 1800 quesos de 480g a \$2.20 nos cancela mediante cheque No. 5211290 con C/I.No.030.

**30 de Noviembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 071, 072, 073 y 074 se paga en efectivo.

**31 de Noviembre del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**31 de Noviembre del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 075, 076 y 077.

**31 de Noviembre del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**01 de Diciembre del 2013:** los saldos iniciales con los que se aplica el proceso contable de este mes serán con los que se concluyó el mes de Noviembre.

**02 de Diciembre del 2013:** se adquiere a crédito 4388 litros leche \$0.46 ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3730 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 445 litros, Lic. María Nieto 48Lts y Sr. Marcelo Reinoso 165 litros.

**02 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 031 de SUPERMAXI que se elaboran 1845 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 031 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 031. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**05 de Diciembre del 2013:** se compra 3784 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3250 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 360 Litros, Lic. María Nieto 39 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 135 Litros.

**05 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas procede la venta a SUPERMAXI según factura No. 408, 1845 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 4899 según C.I. No. 031.

**05 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 032 TIA solicitando la elaboración de 1710 quesos de 480g.

**06 de Diciembre del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 032 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 032. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**10 de Diciembre del 2013:** se compra 4155 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3500 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 490 litros, Lic. María Nieto 20 litros y Sr. Marcelo Reinoso 145 litros.

**10 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 409, 1710 quesos de 350g a \$2.20 c/u nos cancela mediante cheque No. 59898 con C/I. 032

**10 de Diciembre del 2013:** se cancela en efectivo el mantenimiento vehículo por un valor de \$98,00, según C/E No.078.

**11 de Diciembre del 2013:** se compra 3581 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 2955 litros, Lic. Emperatriz Gutiérrez 455 litros, Lic. María Nieto 66Lts y Sr. Marcelo Reinoso 105 litros.

**11 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 033 Mi Comisariato solicitando la elaboración de 1730 quesos de 480g.

**12 de Diciembre del 2013:** Realiza la requisición de materiales No. 033 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 033. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**16 de Diciembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 079, 080, 081 y 083se paga en efectivo.

**16 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas vende a Mi Comisariato según factura No. 410, 1730 quesos de 480g a \$2.20 c/u nos cancela mediante cheque No. 1894500 con C/I. No. 033.

**17 de Diciembre del 2013:** se compra 3424 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 290Lts, Lic. María Nieto 35 Litros y Sr. Marcelo Reinoso 99 Litros.

**17 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 034 SANTA MARIA a solicitando la elaboración de 1815 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 034 y solicita a bodega, según la orden de Producción Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**19 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas vende SANTA MARIA a según factura No. 411, 1855 quesos de 350g a \$1.70 c/u nos cancela mediante cheque No. 18225 con 034.

**20 de Diciembre del 2013:** se compra 3475 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3000 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 315Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 110 Litros.

**20 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 035 de SUPERMAXI solicitando la elaboración de 1850 quesos de 350g se realiza la requisición de materiales No. 035 y solicita a bodega según la orden de Producción. Además se realiza los respectivos asientos por el uso de los tres elementos del costo. (MPD, MOD Y CIF).

**24 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas vende A SUPERMAXI según factura No. 412, 1850 quesos de 350g a \$1.70 nos cancela mediante cheque No. 5744797 con C/I. No. 035.

**26 de Diciembre del 2013:** se compra 3570 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3115 Litros., Lic. Emperatriz Gutiérrez 310Lts, Lic. María Nieto 50Lts y Sr. Marcelo Reinoso 95 Litros.

**26 de Diciembre del 2013:** el Jefe de Producción presenta la orden de producción No. 036 de TIA solicitando la elaboración de 1760 quesos de 480g.

**26 de Diciembre del 2013:** realiza la requisición de materiales No. 036 y solicita a bodega. Según la orden de Producción No. 036 y solicita a bodega.

**30 de Diciembre del 2013:** se compra 3585 litros leche \$0.46ctvs., cada una a crédito personal Hacienda ILITIO 3109Lts., Lic. Emperatriz Gutiérrez 311Lts, Lic. María Nieto 47Lts y Sr. Marcelo Reinoso 118 Litros.

**30 de Diciembre del 2013:** el personal de ventas vende a TIA según factura No. 443, 1760 quesos de 480g a \$2.20 c/u nos cancela mediante cheque No. 5211385 con C/I. No. 036.

**30 de Diciembre del 2013:** se procede a cancelar a los proveedores de leche según C/E No. 083, 084,085 y 086 se paga en efectivo.

**31 de Diciembre del 2013:** Se realiza la cancelación de MANO DE OBRA DIRECTA e INDIRECTA con el pago en efectivo, la cancelación de los sueldos administrativos.

**31 de Diciembre del 2013:** la compañía cancela los servicios básicos luz \$25.00, agua potable \$22.00 y servicio teléfono \$27 en efectivo según C/E No. 088, 089 y 090.

**31 de Diciembre del 2013:** Se presenta la depreciación acumulada de los PPE., es decir, de la Propiedad, planta y equipo según los porcentajes que corresponda a las áreas de producción y administración por el método lineal; adjunto con las amortizaciones y gasto por deterioro.

**NOTA:**

- ✓ Las transacciones presentadas se desarrollan en el Libro Diario con el respectivo; Impuesto al Valor Agregado (IVA) 0 o 12% según el caso y además las retenciones respectivas.
- ✓ También se determina por la observación del mercado nacional se estipula el precio de venta del queso 350g por \$1.90 y el de 480g en \$ 2.20.

### 3.7.5. PRESENTACIÓN DEL ESTADO FINANCIERO INICIAL

## INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. ESTADO FINANCIERO AL 01 DE JULIO DEL 2013

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		\$ 50,701.30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 45,000.00	
ACTIVOS FINANCIEROS	500.00	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	\$ 500.00	
INVENTARIOS		4,835.20
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	576.80	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	927.80	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	2,246.50	
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	<u>1,084.100</u>	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		366.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	\$ 120.00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	150.00	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	<u>96.00</u>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		68,240.36
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		68,240.36
TERRENOS	\$ 9,205.00	
EDIFICIOS	9,205.00	
INSTALACIONES	9,000.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,950.00	
EQUIPO DE COMPUTO	500.00	
MUEBLES DE OFICINA	350.00	
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,980.36	
OTROS EQUIPOS	<u>50.00</u>	
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		380.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		230.00
ANTICIPO A PROVEEDORES		<u>150.00</u>
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		144.00
MARCAS, DERECHOS DE LLAVE, PATENTES		144.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><u>\$ 119,465.56</u></u></u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		\$ 125.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 125.00	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>125.00</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
CAPITAL SOCIAL		<b>103,840.56</b>
RESERVA		\$ 10,000.00
RESERVA LEGAL	\$ 10,000.00	
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 500.00
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 500.00	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 5,000.00</b>
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	\$ 5,000.00	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>		<u><u><u>\$ 119,465.66</u></u></u>

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

### 3.7.6. LIBRO DIARIO

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
LIBRO DIARIO  
DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 001**

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/07/2013		.....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 45,000.00	
	1010101	CAJA	\$ 5,000.00		
	1010102	BANCOS	40,000.00		
	1010201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		500.00	
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		576.80	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		927.80	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		2,246.50	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1,084.10	
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		120.00	
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		150.00	
	1010505	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		96.00	
	1020101	TERRENOS		9,205.00	
	1020102	EDIFICIOS		9,205.00	
	1020103	INSTALACIONES		9,000.00	
	1020104	MAQUINARIA Y EQUIPO		18,950.00	
	1020105	EQUIPO DE COMPUTO		500.00	
	1020107	MUEBLES DE OFICINA		350.00	
	1020108	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		20,980.36	
	1020109	OTROS EQUIPOS		50.00	
	1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		230.00	
	1010402	ANTICIPO A PROVEEDORES		150.00	
	1020401	MARCAS,DERECHOS DE LLAVE, PATENTES		144.00	
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			\$ 125.00
	30101	CAPITAL SOCIAL			103,840.56
	30401	RESERVA LEGAL			10,000.00
	30601	GANANCIAS ACUMULADAS			500.00
	30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			5,000.00
		P/r. según estado de situación financiera			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 119,465.56</b>	<b>\$119,465.56</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 002**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 119,465.56	\$119,465.56
<b>02/07/2013</b>		...2....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,061.72	
		4482 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,061.72		
	20103	DOCUMENTOS POR PAGAR			2,041.10
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,759.04		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	207.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	73.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.62
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>02/07/2013</b>		...3....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.44	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.44
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 001			
<b>02/07/2013</b>		...4....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,577.09	
		O/P No. 001 1804 QUESOS DE 350g	2,577.09		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,994.36
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			390.23
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 001 a utilizar en la O/P No. 001			
		...5....			
<b>04/07/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,577.09	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,577.09
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 001			
<b>04/07/2013</b>		...6....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,742.94	
		3789 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,742.94		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,725.51
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,518.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	161.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	46.00		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.43
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$ 128,575.84	\$128,575.84

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 003**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 128,575.84	\$ 128,575.84
05/07/2013		....7....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,393.32	
	1010102	BANCOS	3,393.32		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.28	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,427.60
		P/r La venta de 1804 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 378			
05/07/2013		....8....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,577.09	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,577.09
		P/r La venta de 1804 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		....9....			
08/07/2013	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		110.44	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			110.44
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 002			
		....10....			
08/07/2013	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,494.63	
		O/P. No. 002 1301 quesos de 480g	2,494.63		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,036.98
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			282.65
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 002			
10/07/2013		....11....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,494.63	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,494.63
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 002			
10/07/2013		....12....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,869.90	
		4065 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,869.90		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,851.20
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	184.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			18.70
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		SUMA Y PASAN		\$ 141,550.13	\$ 141,550.13

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 004**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 141,550.13	\$141,550.13
10/07/2013		....13....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,833.58	
	1010102	BANCOS	2,833.58		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		28.62	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,862.20
		P/r La venta de 1301 queso de 480g a TIA.			
10/07/2013		....14....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,494.63	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,494.63
		P/r La venta de 1301 de 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 002			
11/07/2013		....15....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E. No. 001			
14/07/2013		....16....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,543.76	
		3356 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,543.76		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,528.32
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,288.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	177.10		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.44
		P/r. La compra de MPD a crédito			
15/07/2013		....17....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		111.09	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			111.09
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 003			
15/07/2013		....18....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,508.25	
		O/P No. 003 1312 Quesos de 480g	2,508.25		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,054.62
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			284.75
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 003 - hoja de costos No. 003			
17/07/2013		....19....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,508.25	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,508.25
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 003 según hoja de costos No. 003			
17/07/2013		....20....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,146.14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			7,146.14
	1010101	CAJA	7,146.14		
		P/r. el pago a proveedores de leche, según C/E. No. 002-003-004-005			
17/07/2013		....21....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,857.54	
	1010102	BANCOS	2,857.54		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		28.86	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,886.40
		P/r la venta de 1312queso de 480g según factura No. 380			
		SUMAN Y PASAN		\$ 163,708.85	\$ 163,708.85

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 005**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$163,708.85	\$ 163,708.850
17/07/2013		...22....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,508.25	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,508.25
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 003			
18/07/2013		...23....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,629.32	
		3542 litros a 0.46 c/l	1,629.32		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,613.03
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,426.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	138.46		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	18.40		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	46.46		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.29
		P/r. La compra de leche a crédito			
19/07/2013		...24....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		152.89	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			152.89
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 004			
19/07/2013		...25....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,614.35	
		OP No. 004 de 1831 quesos de 350g	2,614.35		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,024.10
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			395.25
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 004			
22/07/2013		...26....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,614.35	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,614.35
		P/r. El envío de la OP No. 004 a bodega			
22/07/2013		...27....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,444.11	
	1010102	BANCOS	3,444.11		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.79	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,478.90
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 381			
22/07/2013		...28....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,614.35	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,614.35
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 004			
23/07/2013		...29....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		400.00	
		COMPRA CARTONES	400.00		
	1010503	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		48.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			429.60
	1010102	BANCOS	429.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.00
	2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			14.40
	201070103	RETENCION 30% del IVA	14.40		
		P/r. La compra de cartones para empaque según factura No. 69414322 y C/E. No. 005			
		SUMAN Y PASAN		\$179,769.26	\$179,769.26

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 006**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$179,769.26	\$179,769.26
<b>24/07/2013</b>		....30....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		79.00	
	1010503	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		9.48	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			84.85
	1010102	BANCOS	84.85		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.79
	2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			2.84
	201070103	RETENCION 30% del IVA	2.84		
		P/r. La compra de MPD según factura No. 79412253 y C/E. No. 006			
<b>24/07/2013</b>		....31....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>24/07/2013</b>		....32....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		153.05	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			153.05
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 005			
<b>24/07/2013</b>		....33.			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,622.77	
		OP No. 005 1833 quesos de 350g	2,622.77		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,026.44
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			395.68
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos			
<b>26/07/2013</b>		....34....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,622.77	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,622.77
		P/r. EL envío de la OP No. 005 a bodega			
<b>26/07/2013</b>		....35....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,447.87	
	1010102	BANCOS	3,447.87		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.83	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,482.70
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 382			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$190,337.53</b>	<b>\$190,337.53</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 007**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$190,337.53	\$190,337.53
		....36....			
26/07/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,622.77	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,622.77
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 004			
26/07/2013		....37....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,843.68	
		4008 litros de leche a 0.46 c/l	1,843.68		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,838.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	161.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	26.68		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	46.00		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			5.38
		P/r. La compra de MPD a crédito			
29/07/2013		....38....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		136.17	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			136.17
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 006			
29/07/2013		....39....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,072.08	
		OP No. 006 de 1620 quesos de 480g	3,072.08		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,536.48
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			350.60
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 006			
31/07/2013		....40....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,072.08	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,072.08
		P/r. El envío de la OP No. 006 a bodega			
31/07/2013		....41....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,983.52	
		4312 litros de leche a 0.46 c/l	1,983.52		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,963.68
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,727.30		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	178.94		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	55.66		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			19.84
		P/r. La compra de MPD a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$203,067.84	\$203,067.84

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 008**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$203.067.84	\$203.067.84
<b>31/07/2013</b>		....42....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,528.36	
	1010102	BANCOS	3,528.36		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		35.64	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,564.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 383			
<b>31/07/2013</b>		....43....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,072.08	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	1		3,072.08
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 006			
<b>31/07/2013</b>		....44....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,997.53	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,997.53
	1010101	CAJA	6,997.53		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes de julio según C/E No. 008-009-010-011			
<b>31/07/2013</b>		....45....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.33		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.33
		P/r. EL pago a los obreros según mes de julio del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		\$217,818.48	\$217,818.48

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 009**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$217,818.48	\$217,818.48
<b>31/07/2013</b>		....46....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,714.48		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>31/07/2013</b>		....47....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	52021804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes julio del 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$221,593.77	\$221,593.77

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 010**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$221,593.77	\$221,593.77
31/07/2013		.....48.....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	51040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	51040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	51040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
31/07/2013		.....49.....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			281.98
	1010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción\ y fumigación contra plagas mes de julio 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$ 222,458.72	\$ 222,458.72

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
LIBRO DIARIO  
DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 011**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 222,458.72	\$ 222,458.72
<b>31/07/2013</b>		.....50.....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		100.08	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		21.83	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			33.59
	1010102	BANCOS	33.59		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			100.08
		P/r La declaración del IVA del mes de julio			
<b>31/07/2013</b>		.....51.....			
	410101	VENTAS DE BIENES		19,701.80	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			15,889.18
	42	GANANCIA BRUTA			3,812.63
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se ha presentado en el mes de julio del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		<b>\$242,294.17</b>	<b>\$242,294.17</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 012**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$242,294.17	\$242,294.17
<b>02/08/2013</b>		....54....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,018.48	
		4388 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,018.48		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,998.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,715.80		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	204.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	75.90		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.18
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>02/08/2013</b>		....55....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		149.83	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			149.83
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 007			
<b>02/08/2013</b>		....56....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,558.26	
		O/P No. 007 1790 QUESOS DE 350g	2,558.26		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,978.48
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			387.28
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 007 a utilizar en la O/P No. 007			
		....57....			
<b>05/08/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,558.26	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,558.26
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 007			
<b>05/08/2013</b>		....58....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,786.64	
		3884 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,786.64		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,768.77
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,541.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	165.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	62.10		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.87
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 251,365.64</b>	<b>\$ 251,365.64</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 013**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 251,365.64	\$ 251,365.64
<b>06/08/2013</b>		....59....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,366.99	
	1010102	BANCOS	3,366.99		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.01	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,401.00
		P/r La venta de 1790 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 384			
<b>06/08/2013</b>		....60....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,558.26	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,558.26
		P/r La venta de 1790 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		....61....			
<b>07/08/2013</b>	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		110.16	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			110.16
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 008			
		....62....			
<b>07/08/2013</b>	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,493.21	
		O/P. No. 008 1300 quesos de 480g	2,493.21		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,035.60
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			282.61
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 008			
<b>09/08/2013</b>		....63....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,493.21	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,493.21
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 008			
<b>09/08/2013</b>		....64....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,869.90	
		4065 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,869.90		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,851.20
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	184.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			18.70
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMA Y PASAN</b>		<b>\$ 264,291.38</b>	<b>\$ 264,291.38</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 014**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 264,291.38	\$ 264,291.38
<b>09/08/2013</b>		....65....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,831.40	
	1010102	BANCOS	2,831.40		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		28.60	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,860.00
		P/r La venta de 1300 quesos de 480g a TIA.			
<b>09/08/2013</b>		....66....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,493.21	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,493.2
		P/r La venta de 1300 quesos 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 008			
<b>12/08/2013</b>		....67....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E.			
<b>13/08/2013</b>		....68....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,571.36	
		3416 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,571.36		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,555.65
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,311.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	181.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.71
		P/r. La compra de MPD a crédito			
<b>13/08/2013</b>		....69....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		112.49	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			112.49
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 009			
<b>13/08/2013</b>		....70....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,540.51	
		O/P No. 009 1330 quesos de 480g	2,540.51		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,082.72
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			288.92
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 009- hoja de costos No. 009			
<b>15/08/2013</b>		....71....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,540.51	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,540.51
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 009 según hoja de costos No. 009			
<b>15/08/2013</b>		....72....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,173.92	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			7,173.92
	1010101	CAJA	7,173.92		
		P/r. el pago a proveedores de leche, según C/E. No. 002-003-004-005			
<b>16/08/2013</b>		....73....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,896.74	
	1010102	BANCOS	2,896.74		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		29.26	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,926.00
		P/r la venta de 1330queso de 480g según factura No. 386			
		SUMAN Y PASAN		<b>\$286,607.38</b>	<b>\$286,607.38</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 015**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$286,607.38	\$286,607.38
16/08/2013		....74....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,540.51	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,540.51
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 009			
		....75....			
16/08/2013	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,575.04	
		3424 litros a 0.46 c/l	1,575.04		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,559.29
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	133.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	16.10		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	45.54		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.75
		P/r. La compra de leche a crédito			
19/08/2013		....76....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		153.19	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			153.19
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 010			
19/08/2013		....77....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,625.54	
		OP No. 010 de 1835 quesos de 350g	2,625.54		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,028.28
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			396.61
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 010			
21/08/2013		....78....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,625.54	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,625.54
		P/r. Él envío de la OP No. 010a bodega			
22/08/2013		....79....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,451.64	
	1010102	BANCOS	3,451.64		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.)		34.87	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,486.50
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 387			
22/08/2013		....80....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,625.54	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,625.54
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 010			
22/08/2013		....81....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		400.00	
		COMPRA CARTONES	400.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		48.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			429.60
	1010102	BANCOS	429.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			14.40
		P/r. La compra de cartones para empaque según factura No. 69414329			
		SUMAN Y PASAN		\$302,687.24	\$302,687.24

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 016**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 302,687.24	\$302,687.24
<b>22/08/2013</b>		....82....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		79.00	
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		9.48	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			84.85
	1010102	BANCOS	84.85		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.79
	201070103	RETENCION 30% del IVA			2.84
		P/r. La compra de MPI según Fact. .No. 79412300			
<b>22/08/2013</b>		....83....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		700.00	
		COMPRA DE 20 METROS DE FECHADOR	700.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		84.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			751.80
	1010102	BANCOS	751.80		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			7.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			25.20
		P/r. La compra de MPI según Fact. .No. 794			
<b>22/08/2013</b>		....84....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>22/08/2013</b>		....85....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.70	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.70
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 011			
<b>22/08/2013</b>		....86....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,593.59	
		OP No. 005 1815 quesos de 350g	2,593.59		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,006.12
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			392.47
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos No. 011			
<b>26/08/2013</b>		....87....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,568.58	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,568.58
		P/r. EL envío de la OP No. 011 a bodega			
<b>26/08/2013</b>		....88....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,414.02	
	1010102	BANCOS	3,414.02		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.49	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,448.50
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 388			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 316,945.60</b>	<b>\$ 316,945.60</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 017**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 316,945.60	\$ 316,945.60
		....89....			
26/08/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,593.59	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,593.59
		P/r. La venta del producto terminado según OP. No. 011.			
26/08/2013		....90....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,642.20	
		3570 litros de leche a 0.46 c/l	1,642.20		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,625.78
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,432.90		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	142.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	43.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.42
		P/r. La compra de MPD a crédito			
27/08/2013		....91....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		135.33	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			135.33
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 012			
27/08/2013		....92....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,054.62	
		OP No. 012 de 1610 quesos de 480g	3,054.62		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,520.72
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			348.90
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 012			
30/08/2013		....93....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,054.62	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,054.62
		P/r. El envío de la OP No. 006 a bodega			
30/08/2013		....94....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,649.10	
		3585 litros de leche a 0.46 c/l	1,649.10		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,632.61
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,430.14		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	143.06		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	54.28		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.49
		P/r. La compra de MPD a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$ 326,075.06	\$ 326,075.06

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 018**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$ 326,075.06	\$ 326,075.06
<b>30/08/2013</b>		....95....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,506.58	
	1010102	BANCOS	3,506.58		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		35.42	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,542.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 389			
<b>30/08/2013</b>		....96....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,054.62	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,054.62
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 012			
<b>31/08/2013</b>		....97....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,400.19	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,400.19
	1010101	CAJA	6,400.19		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes de julio según C/E No. 008-009-010-011			
<b>31/08/2013</b>		....98....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		1,440.00	
		COMPRA DE 12000 FUNDAS DE 350g Y 12000 FUNDAS DE 480g	1,440.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		172.80	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			1,546.56
	1010102	BANCOS	1,546.56		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			14.40
	201070103	RETENCION 30% del IVA			51.84
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>31/08/2013</b>		....99....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		16.00	
		COMPRA DE SAL EN GRANO A LA SENORA NORMA SALCEDO	16.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			16.00
	1010101	CAJA	16.00		
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>31/08/2013</b>		....100....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.34		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.34
		P/r. EL pago a los obreros según mes de Agosto del 2013.			
		<b>SUMAY PASAN</b>		<b>\$341,817.11</b>	<b>\$341,817.11</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 019**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$341,817.11	\$341,817.11
<b>31/08/2013</b>		....101....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,712.61		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>31/08/2013</b>		....102....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	52021804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes agosto del 2013			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$345,593.00	\$345,593.00

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 020**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$345,593.00	\$345,593.00
<b>31/08/2013</b>		....103....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	51040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	51040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	51040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
<b>31/08/2013</b>		....104....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			281.98
	1010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción y fumigación contra plagas mes de agosto 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$346,457.95	\$346,457.95

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 021**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$346,457.95	\$346,457.95
<b>31/08/2013</b>		.....105.....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		356.88	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		98.87	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			110.63
	1010101	CAJA	110.63		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			356.88
		P/r La declaración del IVA del mes de agosto			
<b>31/08/2013</b>		.....108.....			
	410101	VENTAS DE BIENES		19,664.00	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			15,885.73
	42	GANANCIA BRUTA			3,798.27
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se ha presentado en el mes de agosto del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		<b>\$ 366,589.46</b>	<b>\$ 366,589.46</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 022**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 366,589.46	\$ 366,589.46
<b>02/09/2013</b>		....109....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,018.48	
		4388 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,018.48		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,998.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,715.80		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	204.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	75.90		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.18
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>02/09/2013</b>		....110....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.35	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.35
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 013			
<b>02/08/2013</b>		....111....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,585.70	
		O/P No. 013 1810 QUESOS DE 350g	2,585.70		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,000.60
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			390.10
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 013 a utilizar en la O/P No. 013			
		....112....			
<b>04/09/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,585.70	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,585.70
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 013			
<b>04/09/2013</b>		....113....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,786.64	
		3884 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,786.64		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,768.77
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,541.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	165.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	62.10		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.87
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$375,717.32</b>	<b>\$375,717.32</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 023**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$375.717.32	\$375.717.32
05/09/2013		....114....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,404.61	
	1010102	BANCOS	3,404.61		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.39	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,439.00
		P/r La venta de 1810 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 390			
05/09/2013		....115....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,585.70	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,585.70
		P/r La venta de 1810 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		....116....			
05/09/2013	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		110.16	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			110.16
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 014			
		....117....			
05/09/2013	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,492.24	
		O/P. No. 014 1300 quesos de 480g	2,492.24		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,035.60
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			281.64
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 014			
09/09/2013		....118....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,492.24	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,492.24
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 014			
09/09/2013		....119....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,869.90	
		4065 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,869.90		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,851.20
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	184.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			18.70
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		SUMA Y PASAN		\$388,706.56	\$388,706.56

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 024**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$388,706.56	\$388,706.56
<b>09/09/2013</b>		....120....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,831.40	
	1010102	BANCOS	2,831.40		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		28.60	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,860.00
		P/r La venta de 1300 quesos de 480g a TIA.			
<b>09/09/2013</b>		....121....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,492.24	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,492.24
		P/r La venta de 1300 quesos 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 014			
<b>09/09/2013</b>		....122....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E.			
<b>10/09/2013</b>		....123....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,571.36	
		3416 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,571.36		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,555.65
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,311.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	181.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.71
		P/r. La compra de MPD a crédito			
<b>10/09/2013</b>		....124....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		110.86	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			110.86
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 015			
<b>10/09/2013</b>		....125....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,503.81	
		O/P No. 015 1310 quesos de 480g	2,503.81		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,051.28
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			283.65
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 015- hoja de costos No. 015			
<b>12/09/2013</b>		....126....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,503.81	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,503.81
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 015 según hoja de costos No. 015			
<b>15/09/2013</b>		....127....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,173.92	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			7,173.92
	1010101	CAJA	7,173.92		
		P/r. el pago a proveedores de leche, según C/E. No. 002-003-004-005			
<b>15/09/2013</b>		....128....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2,853.18	
	1010102	BANCOS	2,853.18		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		28.82	
	410101	VENTAS DE BIENES			2,882.00
		P/r la venta de 1310queso de 480g según factura No. 392			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$410,902.33	\$410,902.33

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 025**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$410,902.33	\$410,902.33
15/09/2013		....129....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,503.81	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,503.81
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 015			
		....130....			
16/09/2013	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,575.04	
		3424 litros a 0.46 c/l	1,575.04		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,559.29
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	133.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	16.10		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	45.54		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.75
		P/r. La compra de leche a crédito			
16/09/2013		....131....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		152.47	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			152.47
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 016			
16/09/2013		....132....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,602.93	
		OP No. 016 de 1825 quesos de 350g	2,602.93		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,017.24
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			393.19
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 016			
18/09/2013		....133....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,602.93	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,602.93
		P/r. El envío de la OP No. 016 a bodega			
18/09/2013		....134....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,432.83	
	1010102	BANCOS	3,432.83		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.68	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,467.50
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 393			
18/09/2013		....135....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,602.93	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,602.93
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 016			
18/09/2013		....136....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		400.00	
		COMPRA CARTONES	400.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		48.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			429.60
	1010102	BANCOS			
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			14.40
		P/r. La compra de cartones para empaque según factura No. 69414340			
		SUMAN Y PASAN		\$ 426,858.17	\$ 426,858.17

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 026**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$ 426,858.17	\$ 426,858.17
<b>18/09/2013</b>		....137....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		79.00	
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		9.48	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			84.85
	1010102	BANCOS	84.85		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.79
	201070103	RETENCION 30% del IVA			2.84
		P/r. La compra de MPI según Fact. No. 7941240			
<b>18/09/2013</b>		....138....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		700.00	
		COMPRA DE 20 METROS DE FECHADOR	700.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		84.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			751.80
	1010102	BANCOS	751.80		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			7.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			25.20
		P/r. La compra de MPI según Fact. .No. 810			
<b>18/09/2013</b>		....139....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>19/09/2013</b>		....140....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		153.95	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			153.95
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 017			
<b>19/09/2013</b>		....141....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,631.02	
		OP No. 017 1840quesos de 350g	2,631.02		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,033.72
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			396.65
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos No. 017			
<b>23/09/2013</b>		....142....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,631.02	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,631.02
		P/r. EL envío de la OP No. 017a bodega			
<b>23/09/2013</b>		....143....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,461.04	
	1010102	BANCOS	3,461.04		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.96	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,496.00
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 394			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 438,241.15	\$ 438,241.15

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 027**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 438,241.15	\$ 438,241.15
		....144....			
23/09/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,631.02	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,631.02
		P/r. La venta del producto terminado según OP. No. 017			
23/09/2013		....145....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,642.20	
		3570 litros de leche a 0.46 c/l	1,642.20		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,625.78
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,432.90		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	142.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	43.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.42
		P/r. La compra de MPD a crédito			
24/09/2013		....146....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		138.47	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			138.47
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 018			
24/09/2013		....147....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,124.74	
		OP No. 018 de 1650 quesos de 480g	3,124.74		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,583.63
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			356.11
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 018			
26/09/2013		....148....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,124.74	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,124.74
		P/r. Él envió de la OP No. 018 a bodega			
27/09/2013		....149....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,649.10	
		3585 litros de leche a 0.46 c/l	1,649.10		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,632.61
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,430.14		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	143.06		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	54.28		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.49
		P/r. La compra de MPD a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$ 450,551.43	\$ 450,551.43

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 028**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$450,551.43	\$ 450,551.43
<b>27/09/2013</b>		....150....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,593.70	
	1010102	BANCOS	3,593.70		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		36.30	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,630.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 395			
<b>27/09/2013</b>		....151....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,124.74	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,124.74
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 018			
<b>30/09/2013</b>		....152....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,400.19	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,400.19
	1010101	CAJA	6,400.19		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes de julio según C/E No. 008-009-010-011			
<b>30/09/2013</b>		....153....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		1,440.00	
		COMPRA DE 12000 FUNDAS DE 350g Y 12000 FUNDAS DE 480g	1,440.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		172.80	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			1,546.56
	1010102	BANCOS	1,546.56		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			14.40
	201070103	RETENCION 30% del IVA			51.84
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>30/09/2013</b>		....154....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		16.00	
		COMPRA DE SAL EN GRANO A LA SENORA NORMA SALCEDO	16.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			16.00
	1010101	CAJA	16.00		
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>30/09/2013</b>		....155....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.34		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.34
		P/r. EL pago a los obreros según mes de septiembre del 2013.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$466,452.19</b>	<b>\$466,452.19</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 029**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$466,452.19	\$466,452.19
<b>30/09/2013</b>		....156....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,714.48		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>30/09/2013</b>		....157....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	52021804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes septiembre del 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$470,227.48	\$470,227.48

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
LIBRO DIARIO  
DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 030**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$470,227.48	\$470,227.48
<b>30/09/2013</b>		....158....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	51040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	51040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	51040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	10201113	(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
<b>30/09/2013</b>		....159....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			281.98
	1010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción y fumigación contra plagas mes de septiembre 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$471,092.43	\$471,092.43

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
LIBRO DIARIO  
DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 031**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$471,092.43	\$471,092.43
<b>30/09/2013</b>		.....160.....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		356.88	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		98.87	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			110.63
	1010101	CAJA	110.63		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			356.88
		P/r La declaración del IVA del mes de septiembre			
<b>30/09/2013</b>		.....163.....			
	410101	VENTAS DE BIENES		19,774.50	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			15,940.44
	42	GANANCIA BRUTA			3,834.06
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se ha presentado en el mes de septiembre del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		\$491,334.45	\$491,334.45

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 032**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$491,334.45	\$491,334.45
<b>01/10/2013</b>		....164....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,018.48	
		4388 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,018.48		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,998.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,715.80		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	204.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	75.90		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.18
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>02/10/2012</b>		....165....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		150.24	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			150.24
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 019			
<b>02/10/2013</b>		....166....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,553.33	
		O/P No. 019 de 1800 QUESOS DE 350g	2,553.33		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,989.52
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			368.81
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 019 a utilizar en la O/P No. 019			
		....167....			
<b>04/10/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,553.33	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,553.33
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 019			
<b>04/10/2013</b>		....168....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,786.64	
		3884 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,786.64		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,768.77
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,541.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	165.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	62.10		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.87
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 500,396.46	\$ 500,396.46

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 033**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 500,396.46	\$ 500,396.46
<b>07/10/2013</b>		....169....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,385.80	
	1010102	BANCOS	3,385.80		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.20	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,420.00
		P/r La venta de 1800 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 396			
<b>07/10/2013</b>		....170....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,553.33	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,553.33
		P/r La venta de 1800 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		....171....			
<b>07/10/2013</b>	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.90	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.90
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 020			
		....172....			
<b>07/10/2013</b>	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,405.97	
		O/P. No. 020 de 1810 quesos de 480g	3,405.97		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,833.64
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			371.68
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 020			
<b>09/10/2013</b>		....173....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,405.97	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,405.97
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 020			
<b>09/10/2013</b>		....174....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,869.90	
		4065 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,869.90		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,851.20
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	184.00		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			18.70
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMA Y PASAN</b>		\$515,203.54	\$515,203.54

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 034**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$515,203.54	\$515,203.54
<b>10/10/2013</b>		....175....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,942.18	
	1010102	BANCOS	3,942.18		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		39.82	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,982.00
		P/r La venta de 1810 quesos de 480g a TIA.			
<b>10/10/2013</b>		....176....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,405.97	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,405.97
		P/r La venta de 1810quesos 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 020			
<b>10/10/2013</b>		....177....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E. No.			
<b>11/10/2013</b>		....178....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,571.36	
		3416 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,571.36		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,555.65
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,311.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	181.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.71
		P/r. La compra de MPD a crédito			
<b>11/10/2013</b>		....179....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		152.99	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			152.99
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 021			
<b>11/10/2013</b>		....180....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,424.31	
		O/P No. 021 de 1825 quesos de 480g	3,424.31		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,857.22
	102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			374.59
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 021- hoja de costos No. 021			
<b>15/10/2013</b>		....181....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,424.31	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,424.31
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 021 según hoja de costos No. 021			
<b>15/10/2013</b>		....182....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,173.92	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			7,173.92
	1010101	CAJA	7,173.92		
		P/r. el pago a proveedores de leche.			
<b>15/10/2013</b>		....183....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,974.85	
	1010102	BANCOS	3,974.85		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		40.15	
	410101	VENTAS DE BIENES			4,015.00
		P/r la venta de 1825 queso de 480g según factura No. 398			
		SUMAN Y PASAN		\$ 542,451.40	\$ 542,451.40

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 035**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 542,451.40	\$ 542,451.40
<b>15/10/2013</b>		....184....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,424.31	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,424.31
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 021			
		....185....			
<b>16/10/2013</b>	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,575.04	
		3424 litros a 0.46 c/l	1,575.04		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,559.29
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	133.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	16.10		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	45.54		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.75
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>16/10/2013</b>		....186....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		142.35	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			142.35
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 022			
<b>16/10/2013</b>		....187....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,396.65	
		OP No. 022 de 1700 quesos de 350g	2,396.65		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,879.00
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			348.77
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 022			
<b>18/10/2013</b>		....188....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,396.65	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,396.65
		P/r. Él envió de la OP No. 022 a bodega			
<b>18/10/2013</b>		....189....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,197.70	
	1010102	BANCOS			
			3,197.70		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		32.30	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,230.00
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 399			
<b>18/10/2013</b>		....190....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,396.65	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,396.65
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 022			
<b>18/10/2013</b>		....191....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		400.00	
		COMPRA CARTONES	400.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		48.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			429.60
	1010102	BANCOS	429.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			4.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			14.40
		P/r. La compra de cartones para empaque según factura No. 69414400			
		SUMAN Y PASAN		\$558,461.05	\$558,461.05

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 036**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$558,461.05	\$558,461.05
<b>18/10/2013</b>		....192....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		79.00	
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		9.48	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			84.85
	1010102	BANCOS	84.85		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.79
	201070103	RETENCION 30% del IVA			2.84
		P/r. La compra de MPI según Fact. No. 7941500			
<b>18/10/2013</b>		....193....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		700.00	
		COMPRA DE 20 METROS DE FECHADOR	700.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		84.00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			751.80
	1010102	BANCOS	751.80		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			7.00
	201070103	RETENCION 30% del IVA			25.20
		P/r. La compra de MPI según Fact. No. 900			
<b>18/10/2013</b>		....194....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>21/10/2013</b>		....195....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		141.25	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			141.25
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 023			
<b>21/10/2013</b>		....196....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,389.38	
		OP No. 023 1690 quesos de 350g	2,389.38		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,867.92
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			346.46
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos No. 023			
<b>23/10/2013</b>		....197....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,389.38	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,389.38
		P/r. EL envió de la OP No. 017a bodega			
<b>23/10/2013</b>		....198....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,178.89	
	1010102	BANCOS	3,178.89		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		32.11	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,211.00
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 400			
		SUMAN Y PASAN		\$ 569,063.04	\$ 569,063.04

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 037**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 569,063.04	\$ 569,063.04
		....199....			
23/10/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,389.38	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,389.38
		P/r. La venta del producto terminado según OP. No. 023			
24/10/2013		....200....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,642.20	
		3570 litros de leche a 0.46 c/l	1,642.20		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,625.78
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,432.90		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	142.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	43.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.42
		P/r. La compra de MPD a crédito			
25/10/2013		....201....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		146.77	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			146.77
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 024			
25/10/2013		....202....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,284.07	
		OP No. 024 de 1750 quesos de 480g	3,284.07		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,739.80
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			359.27
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 024			
29/10/2013		....203....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,284.07	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,284.07
		P/r. Él envió de la OP No. 024 a bodega			
29/10/2013		....204....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,649.10	
		3585 litros de leche a 0.46 c/l	1,649.10		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,632.61
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,430.14		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	143.06		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	54.28		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.49
		P/r. La compra de MPD a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$581,458.63	\$581,458.63

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 038**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$581,458.63	\$581,458.63
<b>30/10/2013</b>		....205....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,811.50	
	1010102	BANCOS	3,811.50		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		38.50	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,850.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 401			
<b>30/10/2013</b>		....206....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,284.07	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,284.07
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 024			
<b>31/10/2013</b>		....207....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,400.19	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,400.19
	1010101	CAJA	6,400.19		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes			
<b>31/10/2013</b>		....208....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		1,440.00	
		COMPRA DE 12000 FUNDAS DE 350g Y 12000 FUNDAS DE 480g	1,440.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		172.80	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			1,546.56
	1010102	BANCOS	1,546.56		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			14.40
	201070103	RETENCION 30% del IVA			51.84
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>31/10/2013</b>		....209....			
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION		16.00	
		COMPRA DE SAL EN GRANO A LA SENORA NORMA SALCEDO	16.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			16.00
	1010101	CAJA	16.00		
		P/r. La compra de MPI para la producción			
<b>31/10/2013</b>		....210....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.34		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DELEFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.34
		P/r. EL pago a los obreros según mes de octubre del 2013.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$597,738.73	\$597,738.73

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 039**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$597,738.73	\$597,738.73
<b>31/10/2013</b>		....211....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,714.48		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>31/10/2013</b>		....212....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	5221804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes octubre del 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$ 601,514.02	\$ 601,514.02

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 040**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 601,514.02	\$ 601,514.02
<b>31/10/2013</b>		....213....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	51040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	51040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	51040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
<b>31/10/2013</b>		....214....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			281.98
	1010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción y fumigación contra plagas mes de octubre 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$602,378.97	\$602,378.97

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 041**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$602,378.97	\$602,378.97
<b>31/10/2013</b>		....215....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		356.88	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		98.87	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			110.63
	1010101	CAJA	110.63		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			356.88
		P/r La declaración del IVA del mes de octubre			
<b>31/10/2013</b>		....216....			
	410101	VENTAS DE BIENES		21,708.00	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			17,453.71
	42	GANANCIA BRUTA			4,254.29
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se ha presentado en el mes de octubre del 2013.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 624,554.48	\$ 624,554.48

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 042**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$ 624,554.48	\$ 624,554.48
<b>01/11/2013</b>		....219....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,018.48	
		4388 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,018.48		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,998.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,715.80		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	204.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	75.90		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.18
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>01/11/2013</b>		....220....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		148.80	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			148.80
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 025			
<b>01/11/2013</b>		....221....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,497.46	
		O/P No. 025 de 1780 QUESOS DE 350g	2,497.46		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			1,967.36
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			361.22
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 025 a utilizar en la O/P No. 025			
		....222....			
<b>05/11/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,497.46	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,497.46
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 025			
<b>05/11/2013</b>		....223....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,740.64	
		3784 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,740.64		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,723.23
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,495.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	165.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	62.10		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.41
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$633,457.32	\$633,457.32

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 043**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$633,457.32	\$633,457.32
05/11/2013		....224....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,348.18	
	1010102	BANCOS	3,348.18		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		33.82	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,382.00
		P/r La venta de 1780 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 402			
05/11/2013		....225....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,497.46	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,497.46
		P/r La venta de 1780 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		....226....			
06/11/2013	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.90	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.90
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 026			
		....227....			
06/11/2013	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,456.07	
		O/P. No. 026 de 1845 quesos de 480g	3,456.07		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,888.54
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			375.03
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 026			
08/11/2013		....228....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,456.07	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,456.07
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 026			
08/11/2013		....229....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,911.30	
		4155 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,911.30		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,892.19
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	225.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			19.11
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMA Y PASAN</b>		\$648,315.06	\$648,315.06

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 044**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$648,315.06	\$648,315.06
<b>08/11/2013</b>		....230....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4,018.41	
	1010102	BANCOS	4,018.41		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		40.59	
	410101	VENTAS DE BIENES			4,059.00
		P/r La venta de 1845 quesos de 480g a TIA.			
<b>08/11/2013</b>		....231....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,456.07	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,456.07
		P/r La venta de 1845 quesos 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 026			
<b>08/11/2013</b>		....232....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E. No.			
<b>11/11/2013</b>		....233....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,647.26	
		3416 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,647.26		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,630.79
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,359.30		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	209.30		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.47
		P/r. La compra de MPD a crédito			
<b>11/11/2013</b>		....234....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		142.82	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			142.82
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 027			
<b>11/11/2013</b>		....235....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,182.22	
		O/P No. 027 1700 quesos de 480g	3,182.22		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,661.52
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			345.70
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 027 - hoja de costos No. 027			
<b>13/11/2013</b>		....236....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,182.22	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,182.22
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 027 según hoja de costos No. 027			
<b>15/11/2013</b>		....237....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,244.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			7,244.50
	1010101	CAJA			
		P/r. el pago a proveedores de leche.			
<b>15/11/2013</b>		....238....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,702.60	
	1010102	BANCOS	3,702.60		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		37.40	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,740.00
		P/r la venta de 1700 queso de 480g según factura No. 404			
		SUMAN Y PASAN		\$ 675,067.16	\$ 675,067.16

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 045**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 675,067.16	\$ 675,067.16
<b>15/11/2013</b>		....239....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,182.22	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,182.22
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 027			
<b>18/11/2013</b>		....240....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,575.04	
		3424 litros a 0.46 c/l	1,575.04		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,559.29
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	133.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	16.10		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	45.54		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.75
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>18/11/2013</b>		....241....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		152.51	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			152.51
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 028			
<b>18/11/2013</b>		....242....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,587.99	
		OP No. 028 de 1825 quesos de 350g	2,587.99		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,017.04
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			370.30
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 028			
<b>20/11/2013</b>		....243....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,587.99	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,587.99
		P/r. Él envió de la OP No. 028 a bodega			
<b>20/11/2013</b>		....244....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,432.83	
	1010102	BANCOS	3,432.83		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.68	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,467.50
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 405			
<b>20/11/2013</b>		....245....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,587.99	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,587.99
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 028			
		SUMAN Y PASAN		\$ 691,208.40	\$ 691,208.40

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 046**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 691,208.40	\$ 691,208.40
<b>20/11/2013</b>		....246....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		80.00	
		COMPRA DE CUAJO 2000 GRAMOS	80.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		9.60	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEFEECTIVO			85.92
	1010102	BANCOS	85.92		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			0.80
	201070103	RETENCION 30% del IVA			2.88
		P/r. La compra de MPD según Fact. .No. 968			
<b>21/11/2013</b>		....247....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
<b>21/11/2013</b>		....248....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		141.25	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			141.25
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 029			
<b>21/11/2013</b>		....249....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,562.95	
		OP No. 029 1810 quesos de 350g	2,562.95		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,000.60
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			367.35
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos No. 029			
<b>25/11/2013</b>		....250....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,562.95	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,562.95
		P/r. EL envío de la OP No. 029 a bodega			
<b>25/11/2013</b>		....251....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,404.61	
	1010102	BANCOS	3,404.61		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		34.39	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,439.00
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 406			
		SUMAN Y PASAN		\$701,612.76	\$701,612.76

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 047**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$701,612.76	\$701,612.76
		....252....			
25/11/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,562.95	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,562.95
		P/r. La venta del producto terminado según OP. No. 029			
26/11/2013		....253....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,642.20	
		3570 litros de leche a 0.46 c/l	1,642.20		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,625.78
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,432.90		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	142.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	43.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.42
		P/r. La compra de MPD a crédito			
26/11/2013		....254....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		150.79	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			150.79
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 030			
26/11/2013		....255....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,368.64	
		OP No. 030 de 1800 quesos de 480g	3,368.64		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,818.04
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			365.60
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 030			
28/11/2013		....256....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,368.64	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,368.64
		P/r. Él envió de la OP No. 030 a bodega			
29/11/2013		....257....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,649.10	
		3585 litros de leche a 0.46 c/l	1,649.10		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,632.61
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,430.14		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	143.06		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	54.28		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.49
		P/r. La compra de MPD a crédito.			
		SUMAN Y PASAN		\$714,355.08	\$714,355.08

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 048**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$714,355.08	\$714,355.08
29/11/2013		...258....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,920.40	
	1010102	BANCOS	3,920.40		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		39.60	
	410101	VENT			3,960.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 407			
29/11/2013		...259....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,368.64	
	1010304	INVEN			3,368.64
		TARIO DE PRODUCTO TERMINADO			
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 030			
30/11/2013		...260....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,400.19	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,400.19
	1010101	CAJA	6,400.19		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes			
30/11/2013		...261....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.34		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.34
		P/r. EL pago a los obreros según mes de noviembre del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		\$729,200.95	\$729,200.95

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 049**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$729,200.95	\$729,200.95
<b>30/11/2013</b>		....262....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,714.48		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>30/11/2013</b>		....263....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	52021804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes noviembre del 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$732,976.24	\$732,976.24

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 050**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$732,976.24	\$732,976.24
<b>30/11/2013</b>		....264....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	51040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	51040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	51040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICIONA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAY EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEADAES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
<b>30/11/2013</b>		....265....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			281.98
	1010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción y fumigación contra plagas mes de noviembre 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$733,841.19	\$733,841.19

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 051**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$733,841.19	\$733,841.19
<b>30/11/2013</b>		.....266.....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		52.20	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		7.47	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			19.23
	1010101	CAJA	19.23		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			52.20
		P/r La declaración del IVA del mes de noviembre			
<b>30/11/2013</b>		.....267.....			
	410101	VENTAS DE BIENES		22,04750	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			17,655.33
	42	GANANCIA BRUTA			4,392.17
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se ha presentado en el mes de noviembre del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		\$755,960.12	\$755,960.12

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 052**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		VIENEN		\$755,960.12	\$755,960.12
<b>02/12/2013</b>		....270....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		2,018.48	
		4388 litros de leche cruda a \$0.46 ctvs./u	2,018.48		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,998.30
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,715.80		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	204.70		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	22.08		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	75.90		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			20.18
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
<b>02/12/2013</b>		....271....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		154.31	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			154.31
		P/R. La transferencia de materiales e insumos utilizados a CIF Orden de producción No. 031			
<b>02/12/2013</b>		....272....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,616.05	
		O/P No. 031 de 1845 QUESOS DE 350g	2,616.05		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,039.28
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			200.65
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			375.52
		P/R. El consumo de los Materiales indirectos según la requisición de materiales No. 031 a utilizar en la O/P No. 031			
		....273....			
<b>04/12/2013</b>	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,616.05	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,616.05
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 031			
<b>05/12/2013</b>		....274....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,740.64	
		3784 Litros de leche cruda a 0.46 ctvs.	1,740.64		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,723.23
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,495.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	165.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	17.94		
	2010304	SR. MARCELOREINOSO	62.10		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			17.41
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$765,105.65	\$765,105.65

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 053**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$765,105.65	\$765,105.65
<b>05/12/2013</b>		.....275.....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,287.79	
	1010102	BANCOS	3,287.79		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		33.21	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,321.00
		P/r La venta de 1845 quesos de 350g a SUPERMAXI Según Fact. No. 408			
<b>05/12/2013</b>		.....276.....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,616.05	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,616.05
		P/r La venta de 1845 quesos de 350g a SUPERMAXI al costo de venta			
		.....277.....			
<b>06/12/2013</b>	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		143.58	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			143.58
		P/r. La transferencia de materiales e insumos utilizados en la OP. No. 032			
		.....278.....			
<b>06/12/2013</b>	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,200.80	
		O/P. No. 032 de 1710 quesos de 480g	3,200.80		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,677.20
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			175.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			348.60
		P/r. El consumo de MPD, MOD Y LOS CIF. EN LA ORDEN No. 032			
<b>10/12/2013</b>		.....279.....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,200.80	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,200.80
		P/r. EL ENVIO DE PRODUCCION A BODEGA SEGUN OP. No. 032			
<b>10/12/2013</b>		.....280.....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,911.30	
		4155 Litros de leche por 0.46 ctvs. c/l	1,911.30		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,892.19
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,610.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	225.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	9.20		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	66.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			19.11
		P/r. La compra de materia prima leche cruda a crédito			
		<b>SUMA Y PASAN</b>		<b>\$779,683.68</b>	<b>\$779,683.68</b>

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 054**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$779,683.68	\$779,683.68
<b>10/12/2013</b>		....281....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3,724.38	
	1010102	BANCOS	3,724.38		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		37.62	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,762.00
		P/r La venta de 1710 quesos de 480g a TIA.			
<b>10/12/2013</b>		....282....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,200.80	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,200.80
		P/r La venta de 1710 quesos 480g a TIA al costo de venta según hoja de costos 032			
<b>10/12/2013</b>		....283....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		87.50	
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		10.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			98.00
	1010101	CAJA	98.00		
		P/r. El pago de mantenimiento de vehículo, según C/E. No.			
<b>11/12/2013</b>		....284....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,647.26	
		3416 litros de leche a 0.46 ctvs. c/l	1,647.26		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,630.79
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,359.30		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	209.30		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	30.36		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	48.30		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.47
		P/r. La compra de MPD a crédito			
<b>12/12/2013</b>		....285....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		145.46	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			145.46
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 033			
<b>12/12/2013</b>		....286....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,230.27	
		O/P No. 033 1730quesos de 480g	3,230.27		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,708.52
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			168.88
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			352.88
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF en la OP No. 033 - hoja de costos No. 033			
<b>16/12/2013</b>		....287....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,230.27	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,230.27
		P/r. Él envió a bodega de la OP No. 033 según hoja de costos No. 033			
<b>16/12/2013</b>		....289....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		7,244.50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			7,244.50
	1010101	CAJA	7,244.50		
		P/r. el pago a proveedores de leche.			
<b>16/12/2013</b>		....290....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3,767.94	
	1010102	BANCOS	3,767.94		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		38.06	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,806.00
		P/r la venta de 1730 queso de 480g según factura No. 410			
		SUMAN Y PASAN		\$ 806,048.28	\$ 806,048.28

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 055**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 806,048.28	\$ 806,048.28
16/12/2013		....291....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,230.27	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,230.27
		P/r. La venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 033			
17/12/2013		....292....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,575.04	
		3424 litros a 0.46 c/l	1,575.04		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,559.29
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	133.40		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	16.10		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	45.54		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.75
		P/r. La compra de leche a crédito			
17/12/2013		....293....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		151.72	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			151.72
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 034			
17/12/2013		....294....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,570.49	
		OP No. 034 de 1815 quesos de 350g	2,570.49		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,006.16
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			195.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			369.33
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF SEGUN HOJA DE COSTOS No. 034			
19/12/2013		....295....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,568.64	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,568.64
		P/r. Él envió de la OP No. 034a bodega			
19/12/2013		....296....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,234.33	
	1010102	BANCOS	3,234.33		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		32.67	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,267.00
		P/r. La venta del producto terminado según factura No. 411			
19/12/2013		....297....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,570.49	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,570.49
		P/r. la venta del producto terminado al costo de venta según hoja de costo No. 034			
		SUMAN Y PASAN		\$822,165.26	\$822,165.26

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 056**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$822,165.26	\$822,165.26
20/12/2013		....298....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,598.50	
		3475 Litros de leche por 0.46 c/l	1,598.50		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,582.52
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,380.00		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	144.90		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	50.60		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			15.99
		P/r. La compra de leche a crédito			
20/12/2013		....299....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		154.62	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			154.62
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 035			
20/12/2013		....300....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		2,613.77	
		OP No. 035 1850 quesos de 350g	2,613.77		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,044.84
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			192.50
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			376.43
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF, según hoja de costos No. 035			
24/12/2013		....301....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2,613.77	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			2,613.77
		P/r. EL envío de la OP No. 035 a bodega			
24/12/2013		....302....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,296.70	
	1010102	BANCOS	3,296.70		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		33.30	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,330.00
		P/r. la venta de producto terminado según factura No. 412			
		SUMAN Y PASAN		\$832,660.91	\$832,660.91

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 057**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$832,660.91	\$832,660.91
		....303....			
24/12/2013	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,607.72	
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			2,607.72
		P/r. La venta del producto terminado según OP. No. 035			
26/12/2013		....304....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,642.20	
		3570 litros de leche a 0.46 c/l	1,642.20		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,625.78
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,432.90		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	142.60		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	23.00		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	43.70		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.42
		P/r. La compra de MPD a crédito			
26/12/2013		....305....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		147.65	
	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION			147.65
		P/r. La transferencia los materiales o suministros utilizados en la OP. 036			
26/12/2013		....306....			
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		3,299.15	
		OP No. 036 1760 quesos de 480g	3,299.15		
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA			2,755.48
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA			185.00
	5104	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION APLICADOS			358.67
		P/r. El consumo de MPD, MOD y los CIF según hoja de costos No. 036			
30/12/2013		....307....			
	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3,299.15	
	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			3,299.15
		P/r. Él envió de la OP No. 033 a bodega			
30/12/2013		....308....			
	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA		1,649.10	
		3585 litros de leche a 0.46 c/l	1,649.10		
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			1,632.61
	2010301	HACIENDA ILITIO	1,430.14		
	2010302	LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ	143.06		
	2010303	LIC. MARIA NIETO	21.62		
	2010304	SR. MARCELO REINOSO	54.28		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			16.49
		P/r. La compra de MPD a crédito			
		SUMAN Y PASAN		\$845,311.93	\$845,311.93

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 058**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$845,311.93	\$845,311.93
<b>30/12/2013</b>		....309....			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,833.28	
	1010102	BANCOS	3,833.28		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		38.72	
	410101	VENTAS DE BIENES			3,872.00
		P/R. la venta del producto terminado según fact. No. 413			
<b>30/12/2013</b>		....310....			
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		3,299.15	
	1010304	ENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO			3,299.15
		P/R. la venta al costo de venta según hoja de costos No. 036			
<b>31/12/2013</b>		....311....			
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,400.19	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			6,400.19
	1010101	CAJA	6,400.19		
		P/r. el pago a los proveedores de leche segunda quincena del mes			
<b>31/12/2013</b>		....312....			
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		1,117.03	
	51020101	SUELDOS Y SALARIOS	800.00		
	51020105	DECIMO TERCERO	66.66		
	51020106	DECIMO CUARTO	53.17		
	51020107	FONDOS DE RESERVA	66.66		
	51020108	VACACIONES	33.34		
	51020202	APORTE PATRONAL	97.20		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			822.40
	1010101	CAJA	822.40		
	51020201	APORTE PERSONAL			74.80
	51020105	DECIMO TERCERO			66.66
	51020106	DECIMO CUARTO			53.17
	51020107	FONDOS DE RESERVA			66.66
	51020108	VACACIONES			33.34
		P/r. EL pago a los obreros según mes de diciembre del 2013.			
		SUMAN Y PASAN		\$ 860,000.30	\$ 860,000.30

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 059**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 860,000.30	\$ 860,000.30
<b>31/12/2013</b>		....313....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		478.73	
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA			
	51030101	SUELDOS Y SALARIOS	340.00		
	51030105	DECIMO TERCERO	28.33		
	51030106	DECIMO CUARTO	26.59		
	51030107	FONDOS DE RESERVA	28.33		
	51030108	VACACIONES	14.17		
	51030202	APORTE PATRONAL	41.31		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		3,171.56	
	52020101	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	2,300.00		
	52020104	DECIMO TERCERO	193.33		
	52020105	DECIMO CUARTO	106.35		
	52020106	FONDOS DE RESERVA	193.33		
	52020107	VACACIONES	96.67		
	52020201	APORTE PATRONAL	281.88		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			2,714.48
	1010101	CAJA	2,714.48		
	51030201	APORTE PERSONAL			248.71
	51020105	DECIMO TERCERO			221.67
	51020106	DECIMO CUARTO			132.93
	51020107	FONDOS DE RESERVA			221.67
	51020108	VACACIONES			110.83
		P/r. El pago de MOI y sueldos administrativos			
<b>31/12/2013</b>		....314....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		41.05	
	51040808	ENERGIA ELECTRICA	21.25		
	51040809	AGUA POTABLE	19.80		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		83.95	
	52021801	AGUA POTABLE	2.20		
	52021802	EMPRESA ELECTRICA	4.75		
	52021803	TELEFONO MOVIL Y FIJO	27.00		
	52021804	INTERNET	50.00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			123.97
	1010101	CAJA	123.97		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.03
		P/r. El pago de servicios básicos del mes diciembre del 2013			
		SUMAN Y PASAN		\$ 863,775.59	\$ 863,775.59

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 060**

FECHA	ODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		<b>SUMAN Y VIENEN</b>		\$ 863,775.59	\$ 863,775.59
<b>31/12/2013</b>		....315....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		409.31	
	1040101	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		
	1040102	DEPRECIACION VEHICULOS	209.80		
	1040103	DEPRECIACION INSTALACIONES	57.38		
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.04	
	52022102	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	4.58		
	52022103	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	2.63		
	52022104	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	36.44		
	52022105	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	69.94		
	52022106	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	10.12		
	52022201	INTANGIBLE	24.00		
	52022303	OTROS ACTIVOS	8.33		
	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO			36.44
	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			142.13
	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO			4.58
	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES			67.50
	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA			2.63
	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE			279.74
	1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8.33
	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE			24.00
		P/r. La depreciación de propiedad de planta y equipo			
<b>31/12/2013</b>		....316....			
	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		267.50	
	51040807	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50		
	51040808	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00		
	010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS		32.10	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			281.98
	010101	CAJA	281.98		
	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			1.28
	201070103	RETENCION 30% del IVA			4.59
	201070104	RETENCION 70% del IVA			11.76
		P/r. El pago de la adquisición de materiales para la limpieza del área de producción y fumigación contra plagas mes de diciembre 2013			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 864,640.54	\$ 864,640.54

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**LIBRO DIARIO**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

**PAG. 061**

FECHA	CODIGO	DETALLE	REF	DEBE	HABER
		SUMAN Y VIENEN		\$ 864,640.54	\$ 864,640.54
<b>31/12/2013</b>		....317....			
	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		42.60	
	201070103	RETENCION 30% del IVA		4.59	
	201070104	RETENCION 70% del IVA		11.76	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			16.35
	1010101	CAJA	16.35		
	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS			42.60
		P/r La declaracion del IVA del mes de diciembre			
<b>31/12/2013</b>		....321....			
	410101	VENTAS DE BIENES		21,909.00	
	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION			17,541.01
	42	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			4,368.00
		P/r. E l cierre de ventas y de costo de venta y producción que se a presentado en el mes de diciembre del 2013.			
<b>31/12/2013</b>		....322....			
	64	GANANCIA O PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS		20,469.30	
	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS			20,469.30
		P/r. El cierre se la cuenta de gastos			
<b>31/12/2013</b>		....323....			
	42	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 24,372.71	
	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			24,372.71
		P/r. La determinación de la utilidad del ejercicio			
<b>31/12/2013</b>		....324....			
	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		24,372.71	
	61	15% PARTICIPACION TRAJADORES			3,655.91
	63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			6,093.18
	30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO			14,623.62
		P/r. La utilidad del ejercicio, participación trabajador y determinar la renta			
		SUMAN Y PASAN		<b>\$968,970.89</b>	<b>\$ 968,970.89</b>

### 3.7.7. MAYORIZACIÓN

## INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. MAYORIZACION GENERAL DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

**JULIO**

CODIGO		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
01/07/2013	....1....	SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 45,000.00		\$ 45,000.00			
05/07/2013	....7....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,393.32			48,393.32		
10/07/2013	....13....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,833.58			51,226.90		
11/07/2013	....15....	PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00			51,128.90	
17/07/2013	....20....	PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,146.14			43,982.77	
17/07/2013	....21....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,857.54			46,840.30		
22/07/2013	....27....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,444.11			50,284.41		
23/07/2013	....29....	PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		429.60		49,854.81		
24/07/2013	....30....	PAGO A PROVEEDORES DE MPD		84.85		49,769.97		
26/07/2013	....35....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,447.87			53,217.84		
31/07/2013	....42....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,528.36			56,746.20		
31/07/2013	....44....	PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,997.53		49,748.67		
31/07/2013	....45....	PAGO DE LA MOD		822.40		48,926.27		
31/07/2013	....46....	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48		46,211.79		
31/07/2013	....47....	PAGO DE SERVICIOS BASICOS DEL JULIO 2013		123.97		46,087.82		
31/07/2013	....49....	PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION DE PLAGAS		281.98		45,805.85		
31/07/2013	....50....	CANCELACION MES JULIO 2013		33.59		45,772.25		
						45,772.25		
		<b>SUMAN</b>	<b>\$ 64,504.78</b>	<b>\$ 18,732.53</b>	<b>\$ 45,772.25</b>			

**AGOSTO**

CODIGO	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013		SALDO ACTUAL	\$ 45,772.25		\$ 45,772.25	
06/08/2013	....59....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,366.99		49,139.24	
09/08/2013	....65....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,831.40		51,970.64	
12/08/2013	....67....	PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00	51,872.64	
15/08/2013	....72....	PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,173.92	44,698.72	
16/08/2013	....73....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,896.74		47,595.46	
22/08/2013	....79....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,451.64		51,047.10	
22/08/2013	....81....	PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		429.60	50,617.50	
22/08/2013	....82....	PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		84.85	50,532.65	
22/08/2013	....83....	PAGO A PROVEEDOREC DE SUMINISTROS Y MATERIALES		751.80	49,780.85	
26/08/2013	....88....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,414.02		53,194.87	
30/08/2013	....95....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,506.58		56,701.45	
31/08/2013	....97....	PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,400.19	50,301.26	
31/08/2013	....98....	PAGO DE MPI		1,546.56	48,754.70	
31/08/2013	....99....	PAGO DE MPI		16.00	48,738.70	
31/08/2013	....100....	PAGO DE LA MOD		822.40	47,916.30	
31/08/2013	....101....	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48	45,201.82	
31/08/2013	....102....	PAGO DE SERVCIOS BASICOS DEL AGOSTO 2013		123.97	45,077.85	
31/08/2013	....104....	PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZAY FUMIGACION DE PLAGAS		281.98	44,795.87	
31/08/2013	....105....	CANCELACION		110.63	44,685.24	
					44,685.24	
		<b>SUMAN</b>	<b>\$ 65,239.61</b>	<b>\$20,554.37</b>	<b>\$ 44,685.24</b>	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013		SALDO ACTUAL	\$ 44,685.24		\$ 44,685.24	
05/09/2013	....114....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,404.61		48,089.85	
09/09/2013	....120....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,831.40		50,921.25	
09/09/2013	....122....	PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00	50,823.25	
15/09/2013	....127....	PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,173.92	43,649.33	
15/09/2013	....128....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	2,853.18		46,502.51	
18/09/2013	....134....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,432.83		49,935.34	
18/09/2013	....136....	PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		429.60	49,505.74	
18/09/2013	....137....	PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		84.85	49,420.89	
18/09/2013	....138....	PAGO A PROVEEDOREC DE SUMINISTROS Y MATERIALES		751.80	48,669.09	
23/09/2013	....143....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,461.04		52,130.13	
27/09/2013	....150....	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,593.70		55,723.83	
30/09/2013	....152....	PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,400.19	49,323.64	
30/09/2013	....153....	PAGO DE MPI		1,546.56	47,777.08	
30/09/2013	....154....	PAGO DE MPI		16.00	47,761.08	
30/09/2013	....155....	PAGO DE LA MOD		822.40	46,938.68	
30/09/2013	....156....	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48	44,224.20	

30/09/2013	....157....	PAGO DE SERVICIOS BASICOS DEL AGOSTO 2013		123.97	44,100.23	
30/09/2013	....159....	PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZAY FUMIGACION DE PLAGAS		281.98	43,818.26	
30/09/2013	....160....	CANCELACION		110.63	43,707.62	
		<b>SUMAN</b>	<b>\$ 64,262.00</b>	<b>\$20,554.37</b>	<b>\$ 43,707.62</b>	

## OCTUBRE

CODIGO		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ACTUAL	\$ 43,707.62		\$ 43,707.62	
07/10/2013	....169....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,385.80		47,093.42	
10/10/2013	....175....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,942.18		51,035.60	
10/10/2013	....177....		PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00	50,937.60	
15/10/2013	....182....		PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,173.92	43,763.68	
15/10/2013	....183....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,974.85		47,738.53	
18/10/2013	....189....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,197.70		50,936.23	
18/10/2013	....191....		PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		429.60	50,506.63	
18/10/2013	....192....		PAGO A PROVEEDORES DE SUMINISTROS Y MATERIALES		84.85	50,421.79	
18/10/2013	....193....		PAGO A PROVEEDOREC DE SUMINISTROS Y MATERIALES		751.80	49,669.99	
23/10/2013	....198....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,178.89		52,848.88	
30/10/2013	....205....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,811.50		56,660.38	
31/10/2013	....207....		PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,400.19	50,260.19	
31/10/2013	....208....		PAGO DE MPI		1,546.56	48,713.63	
31/10/2013	....209....		PAGO DE MPI		16.00	48,697.63	
31/10/2013	....210....		PAGO DE LA MOD		822.40	47,875.23	
31/10/2013	....211....		PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48	45,160.75	
31/10/2013	....212....		PAGO DE SERVICIOS BASICOS DEL AGOSTO 2013		123.97	45,036.78	
31/10/2013	....214....		PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZAY FUMIGACION DE PLAGAS		281.98	44,754.80	
31/10/2013	....215....		CANCELACION		110.63	44,644.17	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 65,198.54</b>	<b>\$20,554.37</b>	<b>\$44,644.17</b>	

## NOVIEMBRE

CODIGO		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 44,644.17		\$ 44,644.17	
05/11/2013	....224....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,348.18		47,992.35	
08/11/2013	....230....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	4,018.41		52,010.76	
08/11/2013	....232....		PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00	51,912.76	
15/11/2013	....237....		PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,244.50	44,668.26	
15/11/2013	....238....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,702.60		48,370.86	
20/11/2013	....244....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,432.83		51,803.68	
20/11/2013	....246....		PAGO A PROVEEDOREC DE SUMINISTROS Y MATERIALES		85.92	51,717.76	
25/11/2013	....251....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,404.61		55,122.37	
29/11/2013	....258....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,920.40		59,042.77	

30/11/2013	....260....	PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,400.19	52,642.58	
30/11/2013	....261....	PAGO DE LA MOD		822.40	51,820.18	
30/11/2013	....262....	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48	49,105.70	
30/11/2013	....263....	PAGO DE SERVICIOS BASICOS DEL AGOSTO 2013		123.97	48,981.73	
30/11/2013	....265....	PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZAY FUMIGACION DE PLAGAS		281.98	48,699.76	
30/11/2013	....266....	CANCELACION		19.23	48,680.53	
					48,680.53	
		SUMAN	\$ 66,471.20	\$ 17,790.67	\$ 48,680.53	

## DICIEMBRE

CODIGO		10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ACTUAL	\$ 48,680.53		\$ 48,680.53	
05/12/2013	....275....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,470.45		52,150.98	
10/12/2013	....281....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,724.38		55,875.36	
10/12/2013	....283....		PAGO MANTENIMIENTO VEHICULO		98.00	55,777.36	
16/12/2013	....289....		PAGO A PROVEEDORES DE MPD LECHE		7,244.50	48,532.85	
16/12/2013	....290....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,767.94		52,300.79	
19/12/2013	....296....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,414.02		55,714.81	
24/12/2013	....302....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,479.85		59,194.66	
30/12/2013	....309....		VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	3,833.28		63,027.94	
31/12/2013	....311....		PAGO A PROVEEDORES DE LECHE		6,400.19	56,627.75	
31/12/2013	....312....		PAGO DE LA MOD		822.40	55,805.35	
31/12/2013	....313....		PAGO SUELDOS ADMINISTRACION Y MANO DE OBRA INDIRECTA		2,714.48	53,090.87	
31/12/2013	....314....		PAGO DE SERVICIOS BASICOS DEL AGOSTO 2013		123.97	52,966.90	
31/12/2013	....316....		PAGO DE MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZAY FUMIGACION DE PLAGAS		281.98	52,684.92	
31/12/2013	....317....		CANCELACION		16.35	52,668.57	
			SUMAN	\$ 70,370.44	\$ 17,701.87	\$ 52,668.57	

## CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

### JULIO

CODIGO		1010201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 500.00		\$ 500.00	
			SUMAN	\$ 500.00		\$ 500.00	

INVENTARIOS MATERIA PRIMA

JULIO

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$576.80		\$576.80	
02/07/2013	....2....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,061.72		2,638.52	
02/07/2013	....3....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 001		1,994.36	644.16	
04/07/2013	....6....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,742.94		2,387.10	
08/07/2013	....10....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 002		2,036.98	350.12	
10/07/2013	....12....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,869.90		2,220.02	
14/07/2013	....16....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,543.76		3,763.78	
15/07/2013	....18....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 003		2,054.62	1,709.16	
18/07/2013	....23....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,629.32		3,338.48	
19/07/2013	....25....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 004		2,024.10	1,314.38	
24/07/2013	....31....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		2,912.88	
24/07/2013	....33....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 005		2,026.44	886.44	
26/07/2013	....37....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,843.68		2,730.12	
29/07/2013	....39....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 006		2,536.48	193.64	
31/07/2013	....41....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,983.52		2,177.16	
			SUMAN	\$14,850.14	\$12,672.980	\$ 2,177.16	

AGOSTO

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ACTUAL	\$2,177.16		\$2,177.16	
02/08/2013	....54....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,018.48		4,195.64	
02/08/2013	....55....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 007		1,978.48	2,217.16	
05/08/2013	....58....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,786.64		4,003.80	
07/08/2013	....62....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 008		2,035.60	1,968.20	
09/08/2013	....64....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,869.90		3,838.10	
13/08/2013	....68....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,571.36		5,409.46	
13/08/2013	....70....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 009		2,082.72	3,326.74	
-	....75....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,575.04		4,901.78	
19/08/2013	....77....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 010		2,028.28	2,873.50	
22/08/2013	....84....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		4,472.00	
22/08/2013	....86....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 011		2,006.12	2,465.88	
26/08/2013	....90....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,642.20		4,108.08	
27/08/2013	....92....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 012		2,520.72	1,587.36	
30/08/2013	....94....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,649.10		3,236.46	
			SUMAN	\$15,888.38	\$12,651.92	\$ 3,236.46	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ACTUAL	\$ 3,236.46		\$ 3,236.46	
02/09/2013	....109....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,018.48		5,254.94	
02/08/2013	....110....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 013		2,000.60	3,254.34	
04/09/2013	....113....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,786.64		5,040.98	
05/09/2013	....117....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 014		2,035.60	3,005.38	
09/09/2013	....119....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,869.90		4,875.28	
10/09/2013	....123....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,571.36		6,446.64	
10/09/2013	....125....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 015		2,051.28	4,395.36	
00/01/1900	....130....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,575.04		5,970.40	
16/09/2013	....132....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 016		2,017.24	3,953.16	
18/09/2013	....139....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		5,551.66	
19/09/2013	....141....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 017		2,033.72	3,517.94	
23/09/2013	....145....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,642.20		5,160.14	
24/09/2013	....147....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 018		2,583.63	2,576.51	
27/09/2013	....149....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,649.10		4,225.61	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$16,947.68</b>	<b>\$12,722.07</b>	<b>\$ 4,225.61</b>	

**OCTUBRE**

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ACTUAL	\$ 4,225.61		\$ 4,225.61	
01/10/2013	....164....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,018.48		6,244.09	
02/10/2013	....165....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 019		1,989.52	4,254.57	
04/10/2013	....168....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,786.64		6,041.21	
07/10/2013	....172....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 020		2,833.64	3,207.57	
09/10/2013	....174....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,869.90		5,077.47	
11/10/2013	....178....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,571.36		6,648.83	
11/10/2013	....180....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 021		2,857.22	3,791.61	
00/01/1900	....185....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,575.04		5,366.65	
16/10/2013	....187....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 022		1,879.00	3,487.65	
18/10/2013	....194....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		5,086.15	
21/10/2013	....196....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 023		1,867.92	3,218.23	
24/10/2013	....200....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,642.20		4,860.43	
25/10/2013	....202....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 024		2,739.80	2,120.63	
29/10/2013	....204....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,649.10		3,769.73	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$17,936.83</b>	<b>\$14,167.10</b>	<b>\$ 3,769.73</b>	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 3,769.73		\$ 3,769.73	
01/11/2013	....219....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,018.48		5,788.21	
01/11/2013	....220....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 025		1,967.36	3,820.85	
05/11/2013	....223....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,740.64		5,561.49	
06/11/2013	....227....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 026		2,888.54	2,672.95	
08/11/2013	....229....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,911.30		4,584.25	
11/11/2013	....233....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,647.26		6,231.51	
11/11/2013	....235....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 027		2,661.52	3,569.99	
18/11/2013	....240....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,575.04		5,145.03	
18/11/2013	....242....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 028		2,017.04	3,127.99	
20/11/2013	....246....		COMPRA DE CUAJO	80.00		3,207.99	
21/11/2013	....247....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		6,335.98	
21/11/2013	....249....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 029		2,000.60	4,335.38	
26/11/2013	....253....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,642.20		5,977.58	
26/11/2013	....255....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 030		2,818.04	3,159.54	
29/11/2013	....257....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,649.10		4,808.64	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$17,632.25</b>	<b>\$ 14,353.10</b>	<b>\$ 3,279.15</b>	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ACTUAL	\$ 3,279.15		\$ 3,279.15	
02/12/2013	....270....		COMPRA LECHE A CREDITO	2,018.48		5,297.63	
02/12/2013	....271....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 031		2,039.28	3,258.35	
05/12/2013	....274....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,740.64		4,998.99	
06/12/2013	....278....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 032		2,677.20	2,321.79	
10/12/2013	....280....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,911.30		4,233.09	
11/12/2013	....284....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,647.26		5,880.35	
12/12/2013	....286....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 033		2,708.52	3,171.83	
17/12/2013	....292....		COMPRA LECHE A CREDITO	1,575.04		4,746.87	
17/12/2013	....294....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 034		2,006.16	2,740.71	
20/12/2013	....298....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,598.50		4,339.21	
20/12/2013	....300....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 035		2,044.84	2,294.37	
26/12/2013	....304....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,642.20		3,936.57	
26/12/2013	....306....		EL ENVIO A PRODUCCION SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 036		2,755.48	1,181.09	
30/12/2013	....308....		COMPRA DE LECHE A CREDITO	1,649.10		2,830.19	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 17,061.67</b>	<b>\$14,231.48</b>	<b>\$ 2,830.19</b>	

INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO

JULIO

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	927.80		927.80	
02/07/2013	....3....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001	2,577.09		3,504.89	
04/07/2013	....5....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001		2,577.09	927.80	
08/07/2013	....10....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002	2,494.63		3,422.43	
10/07/2013	....11....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002		2,494.63	927.80	
15/07/2013	....18....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003	2,508.25		3,436.05	
17/07/2013	....19....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003		2,508.25	927.80	
19/07/2013	....25....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004	2,614.35		3,542.15	
22/07/2013	....26....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004		2,614.35	927.80	
24/07/2013	....33....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005	2,622.77		3,550.57	
26/07/2013	....34....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005		2,622.77	927.80	
29/07/2013	....39....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006	3,072.08		3,999.88	
31/07/2013	....40....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006		3,072.08	927.80	
			SUMAN	\$ 16,816.97	\$15,889.17	\$ 927.80	

AGOSTO

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 927.80		\$ 927.80	
02/08/2013	....55....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 007	2,558.26		3,486.06	
05/08/2013	....57....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 007		2,558.26	927.80	
07/08/2013	....62....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 008	2,493.21		3,421.01	
09/08/2013	....63....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 008		2,493.21	927.80	
13/08/2013	....70....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 009	2,540.51		3,468.31	
15/08/2013	....71....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 009		2,540.51	927.80	
19/08/2013	....77....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 010	2,625.54		3,553.34	
21/08/2013	....78....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 010		2,625.54	927.80	
22/08/2013	....86....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 011	2,593.59		3,521.39	
26/08/2013	....87....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 011		2,593.59	927.80	
27/08/2013	....92....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 012	3,054.62		3,982.42	
30/08/2013	....93....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 012		3,054.62	927.80	
			SUMAN	\$ 16,793.533	\$15,865.73	\$ 927.80	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ACTUAL	\$ 927.80		\$ 927.80	
02/09/2013	....110....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001	2,585.70		3,513.50	
04/09/2013	....112....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001		2,585.70	927.80	
05/09/2013	....117....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002	2,492.24		3,420.04	
09/09/2013	....118....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002		2,492.24	927.80	
10/09/2013	....125....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003	2,503.81		3,431.61	
12/09/2013	....126....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003		2,503.81	927.80	
16/09/2013	....132....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004	2,602.93		3,530.73	
18/09/2013	....133....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004		2,602.93	927.80	
19/09/2013	....141.		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005	2,631.02		3,558.82	
23/09/2013	....142....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005		2,631.02	927.80	
24/09/2013	....147....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006	3,124.74		4,052.54	
26/09/2013	....148....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006		3,124.74	927.80	
			SUMAN	\$ 16,868.24	\$ 15,940.44	\$ 927.80	

**OCTUBRE**

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ACTUAL	\$ 927.80		\$ 927.80	
02/10/2013	....165....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 019	2,553.33		3,481.13	
04/10/2013	....167.		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 019		2,553.33	927.80	
07/10/2013	....172....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 020	3,405.97		4,333.77	
09/10/2013	....173....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 020		3,405.97	927.80	
11/10/2013	....180....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 021	3,424.31		4,352.11	
15/10/2013	....181....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 021		3,424.31	927.80	
16/10/2013	....187....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 022	2,396.65		3,324.45	
18/10/2013	....188....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 022		2,396.65	927.80	
21/10/2013	....196.		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 023	2,389.38		3,317.18	
23/10/2013	....197....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 023		2,389.38	927.80	
25/10/2013	....202....		PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 024	3,284.07		4,211.87	
29/10/2013	....203....		PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 024		3,284.07	927.80	
			SUMAN	\$ 18,381.51	\$ 17,453.71	\$ 927.80	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013		SALDO ACTUAL		\$ 927.80		\$ 927.80	
01/11/2013	....220....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001		2,497.46		3,425.26	
05/11/2013	....222....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001			2,497.46	927.80	
06/11/2013	....227....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002		3,456.07		4,383.87	
08/11/2013	....228....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002			3,456.07	927.80	
11/11/2013	....235....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003		3,182.22		4,110.02	
13/11/2013	....236....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003			3,182.22	927.80	
18/11/2013	....242....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004		2,587.99		3,515.79	
20/11/2013	....243....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004			2,587.99	927.80	
21/11/2013	....249....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005		2,562.95		3,490.75	
25/11/2013	....250....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005			2,562.95	927.80	
26/11/2013	....255....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006		3,368.64		4,296.44	
28/11/2013	....256....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006			3,368.64	927.80	
		SUMAN		\$18,583.13	\$17,655.33	\$ 927.80	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013		SALDO ACTUAL		\$ 927.80		\$ 927.80	
02/12/2013	....271....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 031		2,616.05		3,543.85	
04/12/2013	....273....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 031			2,616.05	927.80	
06/12/2013	....278....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 032		3,200.80		4,128.60	
10/12/2013	....279....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 032			3,200.80	927.80	
12/12/2013	....286....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 033		3,230.27		4,158.07	
16/12/2013	....287....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 033			3,230.27	927.80	
17/12/2013	....294....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 034		2,570.49		3,498.29	
19/12/2013	....295....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 034			2,570.49	927.80	
20/12/2013	....300....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 035		2,613.77		3,541.57	
24/12/2013	....301....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 035			2,613.77	927.80	
26/12/2013	....306....	PARA REGISTRAR LA ORDEN DE PRODUCCION No. 036		3,299.15		4,226.95	
30/12/2013	....307....	PARA REGISTRAR EL ENVIO A BODEGA LA ORDEN DE PRODUCCION No. 036			3,299.15	927.80	
		SUMAN		\$ 18,458.33	\$ 17,530.53	\$ 927.80	

INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN

JULIO

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 2,246.50		\$ 2,246.50	
02/07/2013	....3....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.44	2,095.06	
08/07/2013	....9....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		110.44	1,984.62	
15/07/2013	....17....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		111.09	1,873.53	
19/07/2013	....24....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		152.89	1,720.64	
23/07/2013	....29....		COMPRA DE CARTONES	400.00		2,120.64	
24/07/2013	....30....		COMPRA DE ANTIPLACTO Y CLORURO DE CLACIO	79.00		2,199.64	
24/07/2013	....32....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		153.05	2,046.59	
29/07/2013	....38....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		136.17	1,910.42	
			SUMAN	\$ 2,725.50	\$ 815.08	\$ 1,910.42	

AGOSTO

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 1,910.42		\$ 1,910.42	
02/08/2013	....55....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		149.83	1,760.59	
07/08/2013	....61....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		110.16	1,650.43	
13/08/2013	....69....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		112.49	1,537.94	
19/08/2013	....76....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		153.19	1,384.75	
22/08/2013	....81....		COMPRA DE CARTONES	400.00		1,784.75	
22/08/2013	....82....		COMPRA DE ANTIPLACTO Y CLORURO DE CLACIO	79.00		1,863.75	
22/08/2013	....83....		COMPRA DE FECHADOR	700.00		2,563.75	
22/08/2013	....85....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.70	2,412.05	
27/08/2013	....91....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		135.33	2,276.72	
31/08/2013	....98....		COMPRA DE FUNDAS DE 350G Y 480G	1,440.00		3,716.72	
31/08/2013	....99....		COMPRA DE SAL EN GRANO	16.00		3,732.72	
			SUMAN	\$ 4,545.42	\$ 812.70	\$ 3,732.72	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013		SALDO ACTUAL	\$ 3,732.72		\$ 3,732.72		
02/09/2013	....110....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.35	3,581.37		
05/09/2013	....116....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		110.16	3,471.21		
10/09/2013	....124....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		110.86	3,360.35		
16/09/2013	....131....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		152.47	3,207.88		
18/09/2013	....136....	COMPRA DE CARTONES	400.00		3,607.88		
18/09/2013	....137....	COMPRA DE ANTIFLACTO Y CLORURO DE CLACIO	79.00		3,686.88		
18/09/2013	....138....	COMPRA DE FECHADOR	700.00		4,386.88		
19/09/2013	....140....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		153.95	4,232.93		
24/09/2013	....146....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		138.47	4,094.46		
30/09/2013	....153....	COMPRA DE FUNDAS DE 350G Y 480G	1,440.00		5,534.46		
30/09/2013	....154....	COMPRA DE SAL EN GRANO	16.00		5,550.46		
		<b>SUMAN</b>	<b>\$ 6,367.72</b>	<b>\$ 817.26</b>	<b>\$ 5,550.46</b>		

**OCTUBRE**

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013		SALDO ACTUAL	\$ 5,550.46		\$ 5,550.46		
02/10/2013	....165....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		150.24	5,400.22		
07/10/2013	....171....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.90	5,248.32		
11/10/2013	....179....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		152.99	5,095.33		
16/10/2013	....186....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		142.35	4,952.98		
18/10/2013	....191....	COMPRA DE CARTONES	400.00		5,352.98		
18/10/2013	....192....	COMPRA DE ANTIFLACTO Y CLORURO DE CLACIO	79.00		5,431.98		
18/10/2013	....193....	COMPRA DE FECHADOR	700.00		6,131.98		
21/10/2013	....195....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		141.25	5,990.73		
25/10/2013	....201....	REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		146.77	5,843.96		
31/10/2013	....208....	COMPRA DE FUNDAS DE 350G Y 480G	1,440.00		7,283.96		
31/10/2013	....209....	COMPRA DE SAL EN GRANO	16.00		7,299.96		
		<b>SUMAN</b>	<b>\$ 8,185.46</b>	<b>\$ 885.50</b>	<b>\$ 7,299.96</b>		

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 7,299.96		\$ 7,299.96	
01/11/2013	....220....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		148.80	7,151.16	
06/11/2013	....226....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		154.85	6,996.31	
11/11/2013	....234....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		142.82	6,853.49	
18/11/2013	....241....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		152.51	6,700.98	
21/11/2013	....248....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.35	6,549.63	
26/11/2013	....254....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		150.79	6,398.84	
			SUMAN	\$ 7,299.96	\$ 901.12	\$ 6,398.84	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ACTUAL	\$ 6,398.84		\$ 6,398.84	
02/12/2013	....271....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		154.31	6,244.53	
06/12/2013	....277....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		143.58	6,100.95	
12/12/2013	....285....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		145.46	5,955.49	
17/12/2013	....293....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		151.72	5,803.77	
20/12/2013	....299....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		154.62	5,649.15	
26/12/2013	....305....		REGISTRO DE ENVIO MATERIALES TRANSFERENCIAS CIF		147.65	5,501.50	
	987654321		SUMAN	\$ 6,398.84	\$ 897.34	\$ 5,501.50	

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

JULIO

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 1,084.10		\$ 1,084.10	
04/07/2013	....6....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 001	2,554.06		3,638.16	
05/07/2013	....8....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,554.06	1,084.10	
10/07/2013	....11....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 002	2,538.18		3,622.28	
10/07/2013	....14....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,538.18	1,084.10	
17/07/2013	....19....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 003	2,550.35		3,634.45	
17/07/2013	....22....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,550.35	1,084.10	
22/07/2013	....26....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 004	2,587.75		3,671.85	
22/07/2013	....28....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,587.75	1,084.10	
26/07/2013	....34....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 005	2,595.90		3,680.00	
26/07/2013	....36....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,595.90	1,084.10	
31/07/2013	....40....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 006	3,073.41		4,157.51	
31/07/2013	....43....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,073.41	1,084.10	
			SUMAN	\$ 16,983.75	\$ 15,899.65	\$ 1,084.10	

AGOSTO

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 1,084.10		\$ 1,084.10	
05/08/2013	....58....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 007	2,536.57		3,620.67	
06/08/2013	....60....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,536.57	1,084.10	
09/08/2013	....63....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 008	2,536.52		3,620.62	
09/08/2013	....66....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,536.52	1,084.10	
15/08/2013	....71....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 009	2,579.85		3,663.95	
16/08/2013	....74....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,579.85	1,084.10	
21/08/2013	....78....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 010	2,597.88		3,681.98	
22/08/2013	....80....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,597.88	1,084.10	
26/08/2013	....87....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 011	2,568.58		3,652.68	
26/08/2013	....89....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,568.58	1,084.10	
30/08/2013	....93....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 012	3,056.81		4,140.91	
30/08/2013	....96....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,056.81	1,084.10	
			SUMAN	\$ 16,960.31	\$ 15,876.21	\$ 1,084.10	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 1,084.10		\$ 1,084.10	
04/09/2013	....113....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 013	2,562.71		3,646.81	
05/09/2013	....115....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,562.71	1,084.10	
09/09/2013	....118....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 014	2,536.52		3,620.62	
09/09/2013	....121....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,536.52	1,084.10	
12/09/2013	....126....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 015	2,546.78		3,630.88	
15/09/2013	....129....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,546.78	1,084.10	
18/09/2013	....133....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 016	2,577.97		3,662.07	
18/09/2013	....135....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,577.97	1,084.10	
23/09/2013	....142....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 017	2,604.08		3,688.18	
23/09/2013	....144....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,604.08	1,084.10	
26/09/2013	....148....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 018	3,122.86		4,206.96	
27/09/2013	....151....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,122.86	1,084.10	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 17,035.02</b>	<b>\$15,950.92</b>	<b>\$ 1,084.10</b>	

**OCTUBRE**

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$1,084.10		\$ 1,084.10	
04/10/2013	....168....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 019	2,550.52		3,634.62	
07/10/2013	....170....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,550.52	1,084.10	
09/10/2013	....173....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 020	3,401.95		4,486.05	
10/10/2013	....176....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,401.95	1,084.10	
15/10/2013	....181....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 021	3,418.47		4,502.57	
15/10/2013	....184....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,418.47	1,084.10	
18/10/2013	....188....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 022	2,405.99		3,490.09	
18/10/2013	....190....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,405.99	1,084.10	
23/10/2013	....197....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 023	2,399.93		3,484.03	
23/10/2013	....199....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,399.93	1,084.10	
29/10/2013	....203....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 024	3,287.33		4,371.43	
30/10/2013	....206....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,287.33	1,084.10	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$18,548.29</b>	<b>\$ 17,464.19</b>	<b>\$ 1,084.10</b>	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 1,084.10		\$ 1,084.10	
05/11/2013	....223....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 025	2,500.80		3,584.90	
05/11/2013	....225....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,500.80	1,084.10	
08/11/2013	....228....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 026	3,451.65		4,535.75	
08/11/2013	....231....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,451.65	1,084.10	
13/11/2013	....236....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 027	3,195.10		4,279.20	
15/11/2013	....239....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,195.10	1,084.10	
20/11/2013	....243....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 028	2,585.96		3,670.06	
20/11/2013	....245....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,585.96	1,084.10	
25/11/2013	....250....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 029	2,562.71		3,646.81	
25/11/2013	....252....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,562.71	1,084.10	
28/11/2013	....256....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 030	3,369.59		4,453.69	
29/11/2013	....259....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,369.59	1,084.10	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 18,749.91</b>	<b>\$ 17,665.81</b>	<b>\$ 1,084.10</b>	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 1,084.10		\$ 1,084.10	
04/12/2013	....274....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 031	2,610.00		3,694.10	
05/12/2013	....276....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,610.00	1,084.10	
10/12/2013	....279....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 032	3,211.54		4,295.64	
10/12/2013	....282....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,211.54	1,084.10	
16/12/2013	....287....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 033	3,238.62		4,322.72	
16/12/2013	....291....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,238.62	1,084.10	
19/12/2013	....295....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 034	2,568.64		3,652.74	
19/12/2013	....297....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,568.64	1,084.10	
24/12/2013	....301....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 035	2,607.72		3,691.82	
24/12/2013	....303....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		2,607.72	1,084.10	
30/12/2013	....307....		INGRESO SEGUN ORDEN DE PRODUCCION No. 036	3,303.89		4,387.99	
30/12/2013	....310....		VENTA DEL P.T. AL COSTO DE VENTA		3,303.89	1,084.10	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 18,624.51</b>	<b>\$ 17,540.41</b>	<b>\$ 1,084.10</b>	

IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS

JULIO

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
11/07/2013	....15....		el pago de mantenimiento vehículo	\$ 10.50		\$ 10.50	
23/07/2013	....29....		el pago de la compra de materia prima indirecta	48.00		58.50	
24/07/2013	....30....		El pago de la compra de materia prima directa	9.48		67.98	
31/07/2013	....49....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		100.08	
31/07/2013	....50....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		100.08		
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 100.08</b>	<b>\$ 100.08</b>	<b>\$ 100.08</b>	

AGOSTO

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
12/08/2013	....67....		el pago de mantenimiento vehículo	\$ 10.50		\$ 10.50	
22/08/2013	....81....		el pago de la compra de materia prima indirecta	48.00		58.50	
22/08/2013	....82....		El pago de la compra de materia prima directa	9.48		67.98	
22/08/2013	....82....		El pago de la compra de fechador	84.00		151.98	
31/08/2013	....98....		Por el pago a proveedores de MPI	172.80		324.78	
31/08/2013	....104....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		356.88	
31/08/2013	....105....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		356.88		
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 356.88</b>	<b>\$ 356.88</b>	<b>\$ 356.88</b>	

SEPTIEMBRE

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
09/09/2013	....122....		el pago de mantenimiento vehículo	\$ 10.50		\$ 10.50	
18/09/2013	....136....		el pago de la compra de materia prima indirecta	48.00		58.50	
18/09/2013	....137....		El pago de la compra de materia prima directa	9.48		67.98	
18/09/2013	....137....		El pago de la compra de fechador	84.00		151.98	
30/09/2013	....153....		Por el pago a proveedores de MPI	172.80		324.78	
30/09/2013	....159....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		356.88	
30/09/2013	....160....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		356.88		
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 356.88</b>	<b>\$ 356.88</b>		

**OCTUBRE**

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10/10/2013	....177....		el pago de mantenimiento vehículo	\$10.50		\$ 10.50	
18/10/2013	....191....		el pago de la compra de materia prima indirecta	48.00		58.50	
18/10/2013	....192....		El pago de la compra de materia prima directa	9.48		67.98	
18/10/2013	....192....		El pago de la compra de fechador	84.00		151.98	
31/10/2013	....208....		Por el pago a proveedores de MPI	172.80		324.78	
31/10/2013	....214....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		356.88	
31/10/2013	....215....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		356.88		
			SUMAN	\$356.88	\$ 356.88	\$ 356.88	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
08/11/2013	....232....		el pago de mantenimiento vehículo	\$10.50		\$ 10.50	
20/11/2013	....246....		El pago de la compra de CUAJO MPD	9.60		20.10	
30/11/2013	....265....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		52.20	
30/11/2013	....266....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		52.20		
			SUMAN	\$52.20	\$ 52.20	\$ 52.20	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013	....283....		el pago de mantenimiento vehículo	\$ 10.50		\$ 10.50	
31/12/2013	....316....		por la adquisición de materiales y suministros de limpieza y los servicios de fumigación	32.10		42.60	
31/12/2013	....317....		Para registrar la declaración de IVA EN COMPRAS		42.60		
			SUMAN	\$ 42.60	\$ 42.60	\$ 42.60	

**CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

**JULIO**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		Según estado financiero	\$ 120.00		\$ 120.00	
31/07/2013	....50....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	100.08		220.08	
			SUMAN	\$ 220.08		\$ 220.08	

**AGOSTO**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 220.08		\$ 220.08	
31/08/2013	....105....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	356.88		576.96	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 576.96</b>			

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ACTUAL	\$ 576.96		\$ 576.96	
30/09/2013	....160....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	356.88		933.84	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 933.84</b>			

**OCTUBRE**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ACUTAL	\$ 933.84		\$ 933.84	
31/10/2013	....215....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	356.88		1,290.72	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 1,290.72</b>			

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 1,290.72		\$ 1,290.72	
30/11/2013	....266....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	52.20		1,342.92	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 1,342.92</b>		<b>\$ 1,342.92</b>	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013	....1....		Según estado financiero	\$ 1,342.92		\$ 1,342.92	
31/12/2013	....317....		Para registrar la declaración del IVA generando un crédito tributario	42.60		1,385.52	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 1,385.52</b>		<b>\$ 1,385.52</b>	

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

**JULIO**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 150.00		\$ 150.00	
05/07/2013	....7....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.28		184.28	
10/07/2013	....13....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	28.62		212.90	
17/07/2013	....21....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	28.86		241.76	
22/07/2013	....27....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.79		276.55	
26/07/2013	....35....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.83		311.38	
31/07/2013	....42....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	35.64		347.02	
			SUMAN	\$ 347.02		\$ 347.02	

**AGOSTO**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ACTUAL	\$ 347.02		\$ 347.02	
06/08/2013	....59....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.01		381.03	
09/08/2013	....65....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	28.60		409.63	
16/08/2013	....73....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	29.26		438.89	
22/08/2013	....79....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.87		473.76	
26/08/2013	....88....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.49		508.24	
30/08/2013	....95....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	\$ 35.42		\$ 543.66	
			SUMAN	\$ 543.66		\$ 543.66	

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013	....1....		SALDO ACTUAL	\$ 543.66		\$ 543.66	
05/09/2013	....114....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.39		578.05	
09/09/2013	....120....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	28.60		606.65	
15/09/2013	....128....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	28.82		635.47	
18/09/2013	....134....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.68		670.15	
23/09/2013	....143....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.96		705.11	
27/09/2013	....150....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	36.30		741.41	
			SUMAN	\$ 741.41		\$ 741.41	

**OCTUBRE**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ACTUAL	\$ 741.41		\$ 741.41	
07/10/2013	....169....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.20		775.61	
10/10/2013	....175....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	39.82		815.43	
15/10/2013	....183....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	40.15		855.58	
18/10/2013	....189....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	32.30		887.88	
23/10/2013	....198....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	32.11		919.99	
30/10/2013	....205....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	38.50		958.49	
			SUMAN	\$ 958.49		\$ 958.49	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL	\$ 958.49		\$ 958.49	
05/11/2013	....224....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	33.82		992.31	
08/11/2013	....230....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	40.59		1,032.90	
15/11/2013	....238....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	37.40		1,070.30	
20/11/2013	....244....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.68		1,104.98	
25/11/2013	....251....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.39		1,139.37	
29/11/2013	....258....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	39.60		1,178.97	
			SUMAN	\$ 1,178.97		\$ 1,178.97	

**DICIEMBRE**

CODIGO		1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ACTUAL	\$ 1,178.97		\$ 1,178.97	
05/12/2013	....275....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	35.06		1,214.03	
10/12/2013	....281....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	37.62		1,251.65	
16/12/2013	....290....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	38.06		1,289.71	
19/12/2013	....296....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	34.49		1,324.19	
24/12/2013	....302....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	35.15		1,359.34	
30/12/2013	....309....		VENTA DE ARTICULO TERMINADO	38.72		1,398.06	
			SUMAN	\$ 1,398.06		\$ 1,398.06	

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

**JULIO**

CODIGO		1010505	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 96.00		\$ 96.00	
			SUMAN	\$ 96.00		\$ 96.00	

TERRENOS

**JULIO**

CODIGO		1020101	TERRENOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 9,205.00		\$ 9,205.00	
			SUMAN	\$ 9,205.00		\$ 9,205.00	

EDIFICIOS

**JULIO**

CODIGO		1020102	EDIFICIOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 9,205.00		\$ 9,205.00	
			SUMAN	\$ 9,205.00		\$ 9,205.00	

INSTALACIONES

**JULIO**

CODIGO		1020103	INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$9,000.00		\$ 9,000.00	
			SUMAN	\$9,000.00		\$ 9,000.00	

MAQUINARIA Y EQUIPO

**JULIO**

CODIGO		1020104	MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 18,950.00		\$ 18,950.00	
			Suman	\$ 18,950.00		\$18,950.00	

## EQUIPO DE CÓMPUTO

JULIO

CODIGO		1020105	EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 500.00		\$ 500.00	
			SUMAN	\$ 500.00		\$ 500.00	

## MUEBLES DE OFICINA

JULIO

CODIGO		1020107	MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 350.00		\$ 350.00	
			SUMAN	\$ 350.00		\$ 350.00	

## VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE

JULIO

CODIGO		1020108	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$20,980.36		\$20980.36	
			suman	\$20,980.36		\$20,980.36	

## OTROS EQUIPOS

JULIO

CODIGO		1020109	OTROS EQUIPOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 50.00		\$ 50.00	
			SUMAN	\$ 50.00		\$ 50.00	

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

**JULIO**

CODIGO		1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 230.00		\$ 230.00	
			SUMAN	\$ 230.00		\$ 230.00	

ANTICIPO A PROVEEDORES

**JULIO**

CODIGO		1010402	ANTICIPO A PROVEEDORES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$150.00		\$150.00	
			SUMAN	\$ 150.00		\$ 150.00	

MARCAS, DERECHOS DE LLAVE, PATENTES

**JULIO**

CODIGO		1020401	MARCAS,DERECHOS DE LLAVE, PATENTES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO	\$ 144.00		\$ 144.00	
			SUMAN	\$ 144.00		\$ 144.00	

**PASIVO**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**JULIO**

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/07/2013	....2....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		\$2,041.10		\$ 2,041.10
04/07/2013	....6....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,725.51		3,766.61
10/07/2013	....12....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,851.20		5,617.81
14/07/2013	....16....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,528.32		7,146.14
17/07/2013	....20....		CANCELACION DE LA COMPREA DE LECHE	7,146.14			-
18/07/2013	....23....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,613.03		1,613.03
24/07/2013	....31....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,582.52		3,195.54
26/07/2013	....37....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,838.30		5,033.84
31/07/2013	....41....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,963.68		6,997.53
31/07/2013	....44....		CANCELACION DE LA COMPREA DE LECHE	6,997.53			\$ -
			<b>Suman</b>	<b>\$14,143.67</b>	<b>\$14,143.67</b>		<b>\$ -</b>

**AGOSTO**

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/08/2013	....54....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		\$ 1,998.30		\$ 1,998.30
05/08/2013	....58....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,768.77		3,767.07
09/08/2013	....64....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,851.20		5,618.27
13/08/2013	....68....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,555.65		7,173.92
15/08/2013	....72....		CANCELACION DE LA COMPREA DE LECHE	7,173.92			-
00/01/1900	....75....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,559.29		1,559.29
22/08/2013	....84....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,582.52		3,141.80
26/08/2013	....90....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,625.78		4,767.58
30/08/2013	....94....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,632.61		6,400.19
31/08/2013	....97....		CANCELACION DE LA COMPREA DE LECHE	6,400.19			-
			<b>suman</b>	<b>\$ 13,574.11</b>	<b>\$13,574.11</b>		<b>\$ -</b>

## SEPTIEMBRE

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/09/2013	....109....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		\$ 1,998.30		\$ 1,998.30
04/09/2013	....113....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,768.77		3,767.07
09/09/2013	....119....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,851.20		5,618.27
10/09/2013	....123....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,555.65		7,173.92
15/09/2013	....127....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	7,173.92			-
00/01/1900	....130....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,559.29		1,559.29
18/09/2013	....139....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,582.52		3,141.80
23/09/2013	....145....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,625.78		4,767.58
27/09/2013	....149....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,632.61		6,400.19
30/09/2013	....152....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	6,400.19			-
			<b>SUMAN</b>	<b>\$13,574.11</b>	<b>\$13,574.11</b>		<b>\$ -</b>

## OCTUBRE

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013	....164....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		\$ 1,998.30		\$ 1,998.30
04/10/2013	....168....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,768.77		3,767.07
09/10/2013	....174....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,851.20		5,618.27
11/10/2013	....178....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,555.65		7,173.92
15/10/2013	....182....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	7,173.92			-
00/01/1900	....185....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,559.29		1,559.29
18/10/2013	....194....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,582.52		3,141.80
24/10/2013	....200....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,625.78		4,767.58
29/10/2013	....204....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,632.61		6,400.19
31/10/2013	....207....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	6,400.19			-
			<b>SUMAN</b>	<b>\$13,574.11</b>	<b>\$13,574.11</b>		<b>\$ -</b>

**NOVIEMBRE**

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013	....219....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		\$1,998.30		\$ 1,998.30
05/11/2013	....223....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,723.23		3,721.53
08/11/2013	....229....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,892.19		5,613.72
11/11/2013	....233....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,630.79		7,244.50
15/11/2013	....237....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	7,244.50			-
18/11/2013	....240....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,559.29		1,559.29
21/11/2013	....247....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,582.52		3,141.80
26/11/2013	....253....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,625.78		4,767.58
29/11/2013	....257....		POR LA COMPRA DE LECHE A CREDITO		1,632.61		6,400.19
30/11/2013	....260....		CANCELACION DE LA COMPRA DE LECHE	6,400.19			-
			<b>suman</b>	<b>\$13,644.69</b>	<b>\$13,644.69</b>		<b>\$ -</b>

**DICIEMBRE**

CODIGO		20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/12/2013	....270....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		\$ 1,998.30		\$ 1,998.30
05/12/2013	....274....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,723.23		3,721.53
10/12/2013	....280....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,892.19		5,613.72
11/12/2013	....284....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,630.79		7,244.50
16/12/2013	....289....		CANCELACIÓN DE LA COMPRA DE LECHE	7,244.50			-
17/12/2013	....292....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,559.29		1,559.29
20/12/2013	....298....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,582.52		3,141.80
26/12/2013	....304....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,625.78		4,767.58
30/12/2013	....308....		POR LA COMPRA DE LECHE A CRÉDITO		1,632.61		6,400.19
31/12/2013	....311....		CANCELACIÓN DE LA COMPRA DE LECHE	6,400.19			-
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 13,644.69</b>	<b>\$13,644.69</b>		<b>\$ -</b>

RETENCIÓN 30% del IVA

**JULIO**

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
23/07/2013	....29....		POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%		\$ 14.40		\$ 14.40
24/07/2013	....30....		POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%		2.84		17.24
31/07/2013	....49....		RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%		4.59		21.83
31/07/2013	....50....		CANCELACION	21.83			
			<b>SUMA</b>	<b>\$ 21.83</b>	<b>\$ 21.83</b>		<b>\$ 21.83</b>

AGOSTO

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
22/08/2013	....81....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 14.40		\$ 14.40
22/08/2013	....82....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			2.84		17.24
22/08/2013	....83....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			25.20		42.44
31/08/2013	....98....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			51.84		94.28
31/08/2013	....104....	RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			4.59		98.87
31/08/2013	....105....	CANCELACION AGOSTO		98.87			-
		SUMA		\$ 98.87	\$ 98.87		\$ -

SEPTIEMBRE

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
18/09/2013	....136....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 14.40		\$ 14.40
18/09/2013	....137....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			2.84		17.24
18/09/2013	....138....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			25.20		42.44
30/09/2013	....153....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			51.84		94.28
30/09/2013	....159....	RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			4.59		98.87
30/09/2013	....160....	CANCELACION septiembre		98.87			-
		SUMA		\$ 98.87	\$ 98.87		\$ 98.87

OCTUBRE

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
18/10/2013	....191....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 14.40		\$ 14.40
18/10/2013	....192....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			2.84		17.24
18/10/2013	....193....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			25.20		42.44
31/10/2013	....208....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			51.84		94.28
31/10/2013	....214....	RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			4.59		98.87
31/10/2013	....215....	CANCELACION OCTUBRE		98.87			-
		SUMA		\$ 98.87	\$ 98.87		\$ -

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
20/11/2013	....246....	POR LA RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 2.88		\$ 2.88
30/11/2013	....265....	RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 4.59		\$ 7.47
30/11/2013	....266....	CANCELACION NOVIEMBRE		\$ 7.47			-
		SUMA		\$ 7.47	\$ 7.47		

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070103	RETENCION 30% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/12/2013	....316....	RETENCION EN LA FUENTE IVA 30%			\$ 4.59		\$ 4.59
31/12/2013	....317....	CANCELACION DICIEMBRE		\$ 4.59			
		SUMA		\$ 4.59	\$ 4.59		

**RETENCIÓN 70% DEL IVA**

**JULIO**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....49....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
31/07/2013	....50....	CANCELACION		\$ 11.76			
		SUMA		\$ 11.76	\$ 11.76		\$ 11.76

**AGOSTO**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/08/2013	....104....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
31/08/2013	....105....	CANCELACION AGOSTO		\$ 11.76			-
		SUMA		11.76	\$ 11.76		

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30/09/2013	....159....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
30/09/2013	....160....	CANCELACION AGOSTO		\$ 11.76			-
		SUMA		\$ 11.76	\$ 11.76		

**OCTUBRE**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/10/2013	....214....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
31/10/2013	....215....	CANCELACION OCTUBRE		\$ 11.76			-
		SUMA		\$ 11.76	\$ 11.76		

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30/11/2013	....265....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
30/11/2013	....266....	CANCELACION NOVIEMBRE		\$ 11.76			-
		SUMA		\$ 11.76	\$ 11.76		

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070104	RETENCION 70% del IVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/12/2013	....316....	POR LA RETENCION DEL IVA 70% IVA DE SERVICIOS			\$ 11.76		\$ 11.76
31/12/2013	....317....	CANCELACION AGOSTO		\$ 11.76			-
		SUMA		\$ 11.76	\$ 11.76		

**CAPITAL SOCIAL**

**JULIO**

CODIGO		30101	CAPITAL SOCIAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....	SEGUN ESTADO FINANCIERO			\$ 103,812.76		\$ 103,812.76
		SUMAN			\$ 103,812.76		\$ 103,812.76

**RESERVA LEGAL**

**JULIO**

CODIGO		30401	RESERVA LEGAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....	SEGUN ESTADO FINANCIERO			\$ 10,000.00		\$ 10,000.00
		SUMAN			\$ 10,000.00		\$ 10,000.00

GANANCIAS ACUMULADAS

JULIO

CODIGO		30601	GANANCIAS ACUMULADAS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO		\$ 500.00		\$ 500.00
			SUMAN		\$ 500.00	\$ -	\$ 500.00

GANANCIA NETA DEL EJERCICIO

JULIO

CODIGO		30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SEGUN ESTADO FINANCIERO		\$ 5,000.00		\$ 5,000.00
			SUMAN		\$ 5,000.00		\$ 5,000.00

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

JULIO

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/07/2013	....1....		SALDO SEGUN ESTADO FINANCIERO		\$ 125.00		\$ 125.00
02/07/2013	....2....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		20.62		145.62
04/07/2013	....6....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		17.43		163.05
10/07/2013	....12....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		18.70		181.75
14/07/2013	....16....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.44		197.18
18/07/2013	....23....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.29		213.48
23/07/2013	....29....		POR LA COMPRA DE MPI		4.00		217.48
24/07/2013	....30....		POR LA COMPRA DE MPD		0.79		218.27
24/07/2013	....31....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.99		234.25
26/07/2013	....37....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		5.38		239.63
31/07/2013	....41....		POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		19.84		259.46
31/07/2013	....47....		POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO		1.03		260.49
31/07/2013	....49....		POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION		1.28		261.77
			SUMAN		\$ 261.77		\$ 261.77

AGOSTO

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SALDO ACTUAL			\$ 261.77		\$ 261.77
02/08/2013	....54....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			20.18		281.95
05/08/2013	....58....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			17.87		299.82
09/08/2013	....64....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			18.70		318.52
13/08/2013	....68....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.71		334.23
00/01/1900	....75....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.75		349.98
22/08/2013	....81....	POR LA COMPRA DE MPI			4.00		353.98
22/08/2013	....82....	POR LA COMPRA DE MPI			0.79		354.77
22/08/2013	....83....	POR LA COMPRA DE MPI			7.00		361.77
22/08/2013	....84....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.99		377.76
26/08/2013	....90....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.42		394.18
30/08/2013	....94....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.49		410.67
31/08/2013	....98....	POR LA COMPRA DE MPI			14.40		425.07
31/08/2013	....102....	POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO			1.03		426.10
31/08/2013	....104....	POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION			1.28		427.38
		SUMAN			\$ 427.38		\$ 427.38

SEPTIEMBRE

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013		SALDO ACTUAL			\$ 427.38		\$ 427.38
02/09/2013	....109....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			20.18		447.56
04/09/2013	....113....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			17.87		465.43
09/09/2013	....119....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			18.70		484.13
10/09/2013	....123....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.71		499.84
00/01/1900	....130....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.75		515.59
18/09/2013	....136....	POR LA COMPRA DE MPI			4.00		519.59
18/09/2013	....137....	POR LA COMPRA DE MPI			0.79		520.38
18/09/2013	....138....	POR LA COMPRA DE MPI			7.00		527.38
18/09/2013	....139....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.99		543.37
23/09/2013	....145....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.42		559.79
27/09/2013	....149....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.49		576.28
30/09/2013	....153....	POR LA COMPRA DE MPI			14.40		590.68
30/09/2013	....157....	POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO			1.03		591.71
30/09/2013	....159....	POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION			1.28		592.99
		SUMAN			\$ 592.99		

**OCTUBRE**

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01/10/2013		SALDO ACTUAL		\$ 592.99		\$	592.99
01/10/2013	....164....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		20.18			613.17
04/10/2013	....168....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		17.87			631.04
09/10/2013	....174....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		18.70			649.74
11/10/2013	....178....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.71			665.45
00/01/1900	....185....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.75			681.20
18/10/2013	....191....	POR LA COMPRA DE MPI		4.00			685.20
18/10/2013	....192....	POR LA COMPRA DE MPI		0.79			685.99
18/10/2013	....193....	POR LA COMPRA DE MPI		7.00			692.99
18/10/2013	....194....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.99			708.98
24/10/2013	....200....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.42			725.40
29/10/2013	....204....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.49			741.89
31/10/2013	....208....	POR LA COMPRA DE MPI		14.40			756.29
31/10/2013	....212....	POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO		1.03			757.32
31/10/2013	....214....	POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION		1.28			758.60
		SUMAN		\$ 758.60			

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01/11/2013		SALDO ACTUAL		\$ 758.60		\$	758.60
01/11/2013	....219....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		20.18			778.78
05/11/2013	....223....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		17.41			796.19
08/11/2013	....229....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		19.11			815.30
11/11/2013	....233....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.47			831.78
18/11/2013	....240....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.75			847.53
20/11/2013	....246....	POR LA COMPRA DE MPI		0.80			848.33
21/11/2013	....247....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		15.99			864.31
26/11/2013	....253....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.42			880.73
29/11/2013	....257....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO		16.49			897.23
30/11/2013	....263....	POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO		1.03			898.26
30/11/2013	....265....	POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION		1.28			899.53
		SUMAN		\$ 899.53			

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013		SALDO ACTUAL			\$ 899.53		\$ 899.53
02/12/2013	....270....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			20.18		919.71
05/12/2013	....274....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			17.41		937.12
10/12/2013	....280....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			19.11		956.23
11/12/2013	....284....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.47		972.71
17/12/2013	....292....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.75		988.46
20/12/2013	....298....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			15.99		1,004.44
26/12/2013	....304....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.42		1,020.86
30/12/2013	....308....	POR LA COMPRA DE MATERIA PRIMA LECHE A CREDITO			16.49		1,037.36
31/12/2013	....314....	POR LA CANCELACION DE ENERGIA ELECTRICA, INTERNET Y SERV. TELEFONICO			1.03		1,038.39
31/12/2013	....316....	POR EL PAGO DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA Y FUMIGACION			1.28		1,039.66
		SUMAN			\$ 1,039.66		

MANO DE OBRA DIRECTA

**JULIO**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/07/2013	....3....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 001			\$ 192.50		\$ 192.50
08/07/2013	....10....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 002			175.00		367.50
15/07/2013	....18....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 003			168.88		536.38
19/07/2013	....25....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 004			195.00		731.38
24/07/2013	....33....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 005			200.65		932.03
29/07/2013	....39....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 006			185.00		1,117.03
31/07/2013	....39....	CANCELACION		1,117.03			-
		Suma		\$1,117.03	\$1,117.03		\$ -

**AGOSTO**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/08/2013	....55....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 007			\$ 192.50		\$ 192.50
07/08/2013	....62....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 008			175.00		367.50
13/08/2013	....70....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 009			168.88		536.38
19/08/2013	....77....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 010			200.65		737.03
22/08/2013	....86....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 011			195.00		932.03
27/08/2013	....92....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 012			185.00		1,117.03
31/08/2013	....92....	CANCELACION		1,117.03			(0.00)
		Suma		\$ 1,117.03	\$1,117.03		\$ (0.00)

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/09/2013	....110....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 013			\$ 195.00		\$ 195.00
05/09/2013	....117....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 014			175.00		370.00
10/09/2013	....125....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 015			168.88		538.88
16/09/2013	....132....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 016			192.50		731.38
19/09/2013	....141....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 017			200.65		932.03
24/09/2013	....147....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 018			185.00		1,117.03
30/09/2013	....147....	CANCELACION		1,117.03			(0.00)
		<b>Suma</b>		<b>\$ 1,117.03</b>	<b>\$1,117.03</b>		<b>\$ (0.00)</b>

**OCTUBRE**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/10/2013	....165....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 019			\$195.00		\$ 195.00
07/10/2013	....172....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 020			200.65		395.65
11/10/2013	....180....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 021			192.50		588.15
16/10/2013	....187....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 022			168.88		757.03
21/10/2013	....196....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 023			175.00		932.03
25/10/2013	....202....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 024			185.00		1,117.03
31/10/2013	....202....	CANCELACION		1,117.03			(0.00)
		<b>SUMAN</b>		<b>\$ 1,117.03</b>	<b>\$1,117.03</b>		<b>\$ (0.00)</b>

**NOVIEMBRE**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013	....220....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 025			\$ 168.88		\$ 168.88
06/11/2013	....227....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 026			192.50		361.38
11/11/2013	....235....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 027			175.00		536.38
18/11/2013	....242....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 028			200.65		737.03
21/11/2013	....249....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 029			195.00		932.03
26/11/2013	....255....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 030			185.00		1,117.03
30/11/2013	....255....	CANCELACION		1,117.03			(0.00)
		<b>suma</b>		<b>\$ 1,117.03</b>	<b>\$ 1,117.03</b>		<b>\$ (0.00)</b>

**DICIEMBRE**

CODIGO		5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/12/2013	....271....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 031			\$ 200.65		\$ 200.65
06/12/2013	....278....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 032			175.00		375.65
12/12/2013	....286....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 033			168.88		544.53
17/12/2013	....294....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 034			195.00		739.53
20/12/2013	....300....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 035			192.50		932.03
26/12/2013	....306....	CONSUMIDO EN LA ORDEN DE PRODUCCION No. 036			185.00		1,117.03
31/12/2013	....306....	CANCELACION		1,117.03			(0.00)
		<b>SUMAN</b>		<b>\$ 1,117.03</b>	<b>\$ 1,117.03</b>		<b>\$ (0.00)</b>

**COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN.**

**JULIO**

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/07/2013	....3....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 001		\$ 151.44			
02/07/2013	....4....	Consumo según orden de producción			\$ 390.23		
08/07/2013	....9....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 002		110.44			
08/07/2013	....10....	Transferencias de los CIF procesos			282.65		
11/07/2013	....15....	Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria		87.50			
15/07/2013	....17....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 003		111.09			
15/07/2013	....18....	Transferencia de los Cif a procesos			284.75		
19/07/2013	....24....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 004					
19/07/2013	....25....	Transferencia de los CIF a Procesos		152.89	395.25		
24/07/2013	....32....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 005		153.05			
24/07/2013	....33....	Transferencia de los Cif a procesos			395.68		
29/07/2013	....38....	Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 006		136.17			
29/07/2013	....39....	Transferencia de los Cif a procesos			350.60		
31/07/2013	....46....	Pago sueldo de MOI		478.73			
31/07/2013	....47....	Pago de los servicios básicos utilizados en producción		41.05			
31/07/2013	....48....	Depreciación mensual de PPE		409.31			
31/07/2013	....49....	Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas		267.50			
		<b>SUMAN</b>		<b>\$ 2,099.1700</b>	<b>\$ 2,099.170</b>		

AGOSTO

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/08/2013	....55....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 007	\$ 149.83			
02/08/2013	....56....		Transferencia de los CIF procesos		\$ 387.28		
07/08/2013	....61....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 008	110.16			
07/08/2013	....62....		Transferencia de los CIF procesos		282.61		
12/08/2013	....67....		Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria	87.50			
13/08/2013	....69....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 009	112.49			
13/08/2013	....70....		Transferencia de los CIF procesos		288.92		
19/07/2013	....76....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 010	153.19			
19/08/2013	....77....		Transferencia de los CIF procesos		396.61		
22/08/2013	....85....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 011.	151.70			
22/08/2013	....86....		Transferencia de los CIF procesos		392.47		
27/08/2013	....91....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 012	135.33			
27/08/2013	....92....		Transferencia de los CIF procesos		348.90		
31/08/2013	....101....		Pago sueldo de MOI	478.73			
31/08/2013	....102....		Pago de los servicios básicos utilizados en producción	41.05			
31/08/2013	....103....		Depreciación mensual de PPE	409.31			
31/08/2013	....104....		Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas	267.50			
			SUMAN	\$ 2,096.79	\$ 2,096.79		

SEPTIEMBRE

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/09/2013	....110....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 013	\$ 151.35			
02/09/2013	....111....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 390.10		
05/09/2013	....116....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 014	110.16			
05/09/2013	....117....		Transferencia de los CIF a procesos		281.64		
09/09/2013	....122....		Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria	87.50			
10/09/2013	....124....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 015	110.86			
10/09/2013	....125....		Transferencias de los CIF a procesos		283.65		
19/07/2013	....131....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 016	152.47			
16/09/2013	....132....		Transferencias de los CIF a procesos		393.19		
19/09/2013	....140....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 017	153.95			
19/09/2013	....141....		Transferencias de los CIF a procesos		396.65		
24/09/2013	....146....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 018	138.47			
24/09/2013	....147....		Transferencias de los CIF a procesos		356.11		
30/09/2013	....156....		Pago sueldo de MOI	478.73			
30/09/2013	....157....		Pago de los servicios básicos utilizados en producción	41.05			
30/09/2013	....158....		Depreciación mensual de PPE	409.31			
30/09/2013	....159....		Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas	267.50			
			SUMAN	\$ 2,101.35	\$ 2,101.35		

**OCTUBRE**

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/10/2012	....165....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 019	\$ 150.24			
02/10/2013	....166....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 368.81		
07/10/2013	....171....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 020	151.90			
07/10/2013	....172....		Transferencia de los CIF a procesos		371.68		
10/10/2013	....177....		Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria	87.50			
11/10/2013	....179....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 021	152.99			
11/10/2013	....180....		Transferencia de los CIF a procesos		374.59		
16/10/2013	....186....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 022	142.35			
16/10/2013	....187....		Transferencia de los CIF a procesos		348.77		
21/10/2013	....195....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 023	141.25			
21/10/2013	....196....		Transferencia de los CIF a procesos		346.46		
25/10/2013	....201....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 024	146.77			
25/10/2013	....202....		Transferencia de los CIF a procesos		359.27		
31/10/2013	....211....		Pago sueldo de MOI	478.73			
31/10/2013	....212....		Pago de los servicios básicos utilizados en producción	41.05			
31/10/2013	....213....		Depreciación mensual de PPE	409.31			
31/10/2013	....214....		Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas	267.50			
			SUMAN	\$ 2,169.59	\$ 2,169.59		

**NOVIEMBRE**

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013	....220....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 025	\$ 148.80			
01/11/2013	....221....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 361.22		
06/11/2013	....226....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 026	154.85			
06/11/2013	....227....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 375.03		
08/11/2013	....232....		Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria	87.50			
11/11/2013	....234....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 027	142.82			
11/11/2013	....235....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 345.70		
18/11/2013	....241....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 028	152.51			
18/11/2013	....242....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 370.30		
21/11/2013	....248....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 029	151.35			
21/11/2013	....249....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 367.35		
26/11/2013	....254....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 030	150.79			
30/11/2013	....267....		Transferencia de los CIF a procesos		\$ 365.60		
30/11/2013	....262....		Pago sueldo de MOI	478.73			
30/11/2013	....263....		Pago de los servicios básicos utilizados en producción	41.05			
30/11/2013	....264....		Depreciación mensual de PPE	409.31			
30/11/2013	....265....		Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas	267.50			
			SUMAN	\$ 2,185.21	\$ 2,185.21		

DICIEMBRE

CODIGO		5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02/12/2013	....271....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 031	\$ 154.31			
02/12/2013	....272....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 375.52		
06/12/2013	....277....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 0032	\$ 143.58			
06/12/2013	....278....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 348.60		
10/12/2013	....283....		Pago del mantenimiento y reparaciones de maquinaria	\$ 87.50			
12/12/2013	....285....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 033	\$ 145.46			
12/12/2013	....286....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 352.88		
17/12/2013	....293....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 034	\$ 151.72			
17/12/2013	....294....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 369.33		
20/12/2013	....299....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 035	\$ 154.62			
20/12/2013	....300....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 376.43		
26/12/2013	....305....		Transferencias de los suministros y materiales utilizados según OP. 036	\$ 147.65			
26/12/2013	....306....		Transferencia de los CIF a producción en procesos		\$ 358.67		
31/12/2013	....313....		Pago sueldo de MOI	\$ 478.73			
31/12/2013	....314....		Pago de los servicios básicos utilizados en producción	\$ 41.05			
31/12/2013	....315....		Depreciación mensual de PPE	\$ 409.31			
31/12/2013	....316....		Pago de adquisición de materiales y suministros de limpieza y la fumigación de plagas	\$ 267.50			
				\$ 2,181.43	\$ 2,181.43		

GANANCIA BRUTA

JULIO

CODIGO		42	GANANCIA BRUTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....51....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del julio 2013		\$ 3,812.63		\$ 3,812.63
			SUMAN		3,812.63		\$ 3,812.63

AGOSTO

CODIGO		42	GANANCIA BRUTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO INICIAL		\$ 3,812.63		\$ 3,812.63
31/08/2013	....108....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del AGOSTO 2013		3,798.27		7,610.90
			SUMAN		\$ 7,610.90		\$ 7,610.90

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		42	GANANCIA BRUTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ACTUAL		\$ 7,610.90		\$ 7,610.90
30/09/2013	.....163.....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del septiembre 2013		3,834.06		11,444.96
			SUMAN		\$ 11,444.96		

**OCTUBRE**

CODIGO		42	GANANCIA BRUTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ACTUAL		\$ 11,444.96		\$ 11,444.36
31/10/2013	.....215.....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del OCTUBRE 2013		4,254.29		15,699.25
			SUMAN		\$ 15,699.25		

**NOVIEMBRE**

CODIGO		42	GANANCIA BRUTA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ACTUAL		\$ 15,699.25		\$ 15,699.25
30/11/2013	.....267.....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del noviembre 2013		4,392.17		20,091.42
			SUMAN		\$ 20,091.42		

**DICIEMBRE**

CODIGO		42	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ACTUAL		\$ 20,091.42		\$ 20,091.42
31/12/2013	.....318.....		Para registrar la ganancia bruta en ventas del DICIEMBRE 2013		4,378.47		24,469.89
31/12/2013	.....319.....		Determinar la utilidad del ejercicio	24,469.89			
			SUMAN	24,469.89	\$ 24,469.89		

VENTAS DE BIENES

**JULIO**

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/07/2013	....7....		VENTAS FACT. No. 378		\$ 3,427.60		\$ 3,427.60
10/07/2013	....13....		VENTA FACT. N. 379		2,862.20		6,289.80
17/07/2013	....21....		VENTA FACT. N. 380		2,886.40		9,176.20
22/07/2013	....27....		VENTA FACT. No. 381		3,478.90		12,655.10
26/07/2013	....35....		VENTA FACT. No. 382		3,482.70		16,137.80
31/07/2013	....42....		VENTA FACT. No. 383		3,564.00		19,701.80
31/07/2013	.....51....		Para registrar el cierre de las ventas	19,701.80			
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 19,701.80</b>	<b>\$ 19,701.80</b>	<b>\$ -</b>	

**AGOSTO**

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
06/08/2013	....59....		VENTAS FACT. No. 384		\$ 3,401.00		\$ 3,401.00
09/08/2013	....65....		VENTA FACT. N. 385		2,860.00		6,261.00
16/08/2013	....73....		VENTA FACT. N. 386		2,926.00		9,187.00
22/08/2013	....79....		VENTA FACT. No. 387		3,486.50		12,673.50
26/08/2013	....88....		VENTA FACT. No. 388		3,448.50		16,122.00
30/08/2013	....95....		VENTA FACT. No. 389		3,542.00		19,664.00
31/08/2013	.....106....		Para registrar el cierre de las ventas	\$ 19,664.00			
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 19,664.00</b>	<b>\$19,664.00</b>		

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/09/2013	....114....		VENTAS FACT. No. 390		\$ 3,439.00		\$ 3,439.00
09/09/2013	....120....		VENTA FACT. N. 391		\$ 2,860.00		6,299.00
15/09/2013	....128....		VENTA FACT. N. 392		\$ 2,882.00		9,181.00
18/09/2013	....134....		VENTA FACT. No. 393		\$ 3,467.50		12,648.50
23/09/2013	....143....		VENTA FACT. No. 394		\$ 3,496.00		16,144.50
27/09/2013	....150....		VENTA FACT. No. 395		\$ 3,630.00		19,774.50
30/09/2013	.....161....		Para registrar el cierre de las ventas	\$ 19,774.50			
				<b>\$ 19,774.50</b>	<b>\$ 19,774.50</b>		

## OCTUBRE

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
07/10/2013	....169....	VENTAS FACT. No. 396			\$ 3,420.00		\$ 3,420.00
10/10/2013	....175....	VENTA FACT. N. 397			3,982.00		7,402.00
15/10/2013	....183....	VENTA FACT. N. 398			4,015.00		11,417.00
18/10/2013	....189....	VENTA FACT. No. 399			3,230.00		14,647.00
23/10/2013	....198....	VENTA FACT. No. 400			3,211.00		17,858.00
30/10/2013	....205....	VENTA FACT. No. 401			3,850.00		21,708.00
31/10/2013	....215....	Para registrar el cierre de las ventas		21,708.00			
		SUMAN		\$ 21,708.00	\$ 21,708.00		

## NOVIEMBRE

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/11/2013	....224....	VENTAS FACT. No. 402			\$ 3,382.00		\$ 3,382.00
08/11/2013	....230....	VENTA FACT. N. 403			4,059.00		7,441.00
15/11/2013	....238....	VENTAS FACT. No. 404			3,740.00		11,181.00
20/11/2013	....244....	VENTA FACT. N. 405			3,467.50		14,648.50
25/11/2013	....251....	VENTAS FACT. No. 406			3,439.00		18,087.50
29/11/2013	....258....	VENTA FACT. N. 407			3,960.00		22,047.50
30/11/2013	....267....	Para registrar el cierre de las ventas		22,047.50			
		SUMAN		\$ 22,047.50	\$ 22,047.50		

## DICIEMBRE

CODIGO		410101	VENTAS DE BIENES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/12/2013	....275....	VENTAS FACT. No. 408			\$ 3,505.50		\$ 3,505.50
10/12/2013	....281....	VENTA FACT. N. 409			3,762.00		7,267.50
16/12/2013	....290....	VENTA FACT. N. 410			3,806.00		11,073.50
19/12/2013	....296....	VENTA FACT. No. 411			3,448.50		14,522.00
24/12/2013	....302....	VENTA FACT. No. 412			3,515.00		18,037.00
30/12/2013	....309....	VENTA FACT. No. 413			3,872.00		21,909.00
31/12/2013	....318....	Para registrar el cierre de las ventas		21,909.00			
		SUMAN		\$ 21,909.00	\$21,909.00		

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

JULIO

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/07/2013	....8....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,577.09		\$ 2,577.09	
10/07/2013	....14....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,494.63		5,071.72	
17/07/2013	....22....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,508.25		7,579.97	
22/07/2013	....28....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,614.35		10,194.32	
26/07/2013	....36....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,622.77		12,817.09	
31/07/2013	....43....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,072.08		15,889.17	
31/07/2013	....51....		para el cierre de los costos		\$ 15,889.17		
			SUMAN	\$ 15,889.17	\$ 15,889.17		\$ -

AGOSTO

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/09/2013	....115....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,585.70		\$ 2,585.70	
09/09/2013	....121....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,492.24		5,077.94	
15/09/2013	....129....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,503.81		7,581.74	
18/09/2013	....135....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,602.93		10,184.68	
23/09/2013	....144....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,631.02		12,815.70	
27/09/2013	....151....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,124.74		15,940.44	
30/09/2013	....161....		para el cierre de los costos		15,940.44		
			SUMAN	\$ 15,940.44	\$ 15,940.44		\$ -

SEPTIEMBRE

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/09/2013	....115....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,585.70		\$ 2,585.70	
09/09/2013	....121....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,492.24		5,077.94	
15/09/2013	....129....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,503.81		7,581.74	
18/09/2013	....135....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,602.93		10,184.68	
23/09/2013	....144....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,631.02		12,815.70	
27/09/2013	....151....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,124.74		15,940.44	
30/09/2013	....161....		para el cierre de los costos		15,940.44		
			SUMAN	\$ 15,940.44	\$ 15,940.44		\$ -

**OCTUBRE**

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
07/10/2013	....170....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,553.33		\$ 2,553.33	
10/10/2013	....176....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,405.97		5,959.30	
15/10/2013	....184....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,424.31		9,383.61	
18/10/2013	....190....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,396.65		11,780.26	
23/10/2013	....199....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,389.38		14,169.64	
30/10/2013	....206....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,284.07		17,453.71	
31/10/2013	....215....		para el cierre de los costos		17,453.71		
			SUMAN	\$ 17,453.71	\$ 17,453.71		\$ -

**NOVIEMBRE**

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/11/2013	....225....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,497.46		\$ 2,497.46	
08/11/2013	....231....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,456.07		5,953.53	
15/11/2013	....239....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,182.22		9,135.75	
20/11/2013	....245....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,587.99		11,723.74	
25/11/2013	....252....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,562.95		14,286.69	
29/11/2013	....259....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,368.64		17,655.33	
30/11/2013	....267....		para el cierre de los costos		17,655.33		
			SUMAN	\$ 17,655.33	\$ 17,655.33		\$ -

**DICIEMBRE**

CODIGO		51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05/12/2013	....276....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	\$ 2,616.05		\$ 2,616.05	
10/12/2013	....282....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,200.80		5,816.85	
16/12/2013	....291....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,230.27		9,047.12	
19/12/2013	....297....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,570.49		11,617.61	
24/12/2013	....303....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	2,613.77		14,231.38	
30/12/2013	....310....		VENTA DEL PRODUCTO SEGUN EL COSTO DE VENTA	3,299.15		17,530.53	
31/12/2013	....319....		para el cierre de los costos		17,530.53	-	
			SUMAN	\$ 17,530.53	\$ 17,530.53		\$ -

GASTOS ADMINISTRATIVOS

JULIO

CODIGO		5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....46....		Pago sueldos administrativos de julio del 2013	\$ 3,171.56		\$ 3,171.56	
31/07/2013	....47....		Pago de servicios básicos en general del mes de julio 2013	83.95		3,255.51	
31/07/2013	....48....		Depreciación de los PPE	156.04		3,411.55	
			<b>SUMAN</b>	<b>\$ 3,411.55</b>		<b>\$ 3,411.55</b>	

AGOSTO

CODIGO		5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			<b>SALDO ANTERIOR</b>	\$ 3,411.55		\$ 3,411.55	
31/08/2013	....101....		Pago sueldos administrativos de AGOSTO del 2013	3,171.56		6,583.11	
31/08/2013	....102....		Pago de servicios básicos en general del mes de AGOSTO 2013	83.95		6,667.06	
31/08/2013	....103....		Depreciación de los PPE	156.04		6,823.10	
			<b>SUMA</b>	<b>\$ 6,823.10</b>		<b>\$ 6,823.10</b>	

SEPTIEMBRE

CODIGO		5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			<b>SALDO ANTERIOR</b>	\$ 6,823.10		\$ 6,823.10	
30/09/2013	....156....		Pago sueldos administrativos de SEPTIEMBRE del 2013	3,171.56		9,994.66	
30/09/2013	....157....		Pago de servicios básicos en general del mes de SEPTIEMBRE 2013	83.95		10,078.61	
30/09/2013	....158....		Depreciación de los PPE	156.04		10,234.65	
			<b>SUMA</b>	<b>\$ 10,234.65</b>			

OCTUBRE

CODIGO		5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			<b>SALDO ANTERIOR</b>	\$ 10,234.65		\$10,234.65	
31/10/2013	....211....		Pago sueldos administrativos de OCTUBRE del 2013	3,171.56		13,406.21	
31/10/2013	....212....		Pago de servicios básicos en general del mes de OCTUBRE 2013	83.95		13,490.16	
31/10/2013	....213....		Depreciación de los PPE	156.04		13,646.20	
			<b>SUMA</b>	<b>\$ 13,646.20</b>			

**NOVIEMBRE**

CODIGO		5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013			SALDO ANTERIOR	\$ 13,646.20		\$ 13,646.20	
30/11/2013	....262....		Pago sueldos administrativos de noviembre del 2013	3,171.56		16,817.76	
30/11/2013	....263....		Pago de servicios básicos en general del mes de noviembre 2013	83.95		16,901.71	
30/11/2013	....264....		Depreciación de los PPE	156.04		17,057.75	
			SUMA	\$ 17,057.75			

**DICIEMBRE**

DÉCIMO TERCER SUELDO

**JULIO**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....45....		Beneficios sociales por pagar mes julio 2013 de MOD		\$ 66.66		\$ 66.66
31/07/2013	....46....		Beneficios sociales por pagar mes julio 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		221.67
			SUMAN		\$ 288.33	\$ -	\$ 288.33

**AGOSTO**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 288.33		\$ 288.33
31/08/2013	....100....		Beneficios sociales por pagar mes agosto 2013 de MOD		66.66		354.99
31/08/2013	....101....		Beneficios sociales por pagar mes agosto 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		576.66
			SUMA		\$ 576.66	\$ -	\$ 576.66

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 576.66		\$ 576.66
30/09/2013	....155....		Beneficios sociales por pagar mes septiembre 2013 de MOD		66.66		643.32
30/09/2013	....156....		Beneficios sociales por pagar mes septiembre 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		864.99
			SUMA		\$ 864.99	\$ -	\$ 864.99

**OCTUBRE**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 864.99		\$ 864.99
31/10/2013	....210....		Beneficios sociales por pagar mes OCTUBRE 2013 de MOD		66.66		931.65
31/10/2013	....211....		Beneficios sociales por pagar mes OCTUBRE 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,153.32
			SUMA		\$ 1,153.32	\$ -	\$ 1,153.32

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 1,153.32		\$ 1,153.32
30/11/2013	....261....		Beneficios sociales por pagar mes noviembre 2013 de MOD		66.66		1,219.98
30/11/2013	....262....		Beneficios sociales por pagar mes noviembre 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,441.65
			SUMA		\$ 1,441.65	\$ -	\$ 1,441.65

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070202	DECIMO TERCER SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 1,441.65		\$ 1,441.65
31/12/2013	....312....		Beneficios sociales por pagar mes agosto 2013 de MOD		66.66		1,508.31
31/12/2013	....313....		Beneficios sociales por pagar mes agosto 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,729.98
			SUMA		\$ 1,729.98	\$ -	\$ 1,729.98

**DÉCIMO CUARTO SUELDO**

**JULIO**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....45....		Beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOD		\$ 53.17		\$ 53.17
31/07/2013	....46....		Beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		132.93		186.11
			SUMAN		\$ 186.11	-	\$ 186.11

**AGOSTO**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 186.11		\$ 186.11
31/08/2013	....100....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		53.17		239.28
31/08/2013	....101....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		\$ 132.93		372.22
			SUMAN		\$ 372.22		\$372.22

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 372.22		\$ 372.22
30/09/2013	....155....		Beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOD		53.17		425.39
30/09/2013	....156....		Beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		132.93		558.33
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 558.33</b>	<b>\$ -</b>	

**OCTUBRE**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 558.33		\$ 558.33
31/10/2013	....210....		Beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOD		53.17		611.50
31/10/2013	....211....		Beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		132.93		744.43
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 744.43</b>	<b>\$ -</b>	

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 744.43		\$ 744.43
30/11/2013	....261....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		53.17		797.61
30/11/2013	....262....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		132.93		930.54
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 930.54</b>	<b>\$ -</b>	

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070203	DECIMO CUARTO SUELDO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 930.54		\$ 930.54
31/12/2013	....312....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		53.17		983.71
31/12/2013	....313....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		132.93		1,116.65
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 1,116.65</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,116.65</b>

**FONDOS DE RESERVA**

**JULIO**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....45....		Beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOD		\$ 66.66		\$ 66.66
31/07/2013	....46....		Beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		221.67
			<b>SUMAN</b>		<b>\$ 288.33</b>	<b>-</b>	<b>\$ 288.33</b>

**AGOSTO**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 288.33		\$ 288.33
31/08/2013	....100....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		66.66		436.65
31/08/2013	....101....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		658.32
			SUMA		\$ 576.66	\$ -	\$ 576.66

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 576.66		\$ 576.66
30/09/2013	....155....		Beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOD		66.66		436.65
30/09/2013	....156....		Beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		658.32
			SUMAN		\$ 864.99	\$ -	\$ 864.99

**OCTUBRE**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 864.99		\$ 864.99
31/10/2013	....210....		Beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOD		66.66		931.65
31/10/2013	....211....		Beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,153.32
			SUMA		\$1,153.32	\$ -	\$ 1,153.32

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 1,153.32		\$ 1,153.32
30/11/2013	....261....		Beneficios sociales por pagar mes de noviembre del 2013 de MOD		66.66		1,219.98
30/11/2013	....262....		Beneficios sociales por pagar mes de noviembre del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,441.65
			SUMA		\$ 1,441.65	\$ -	\$ 1,441.65

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070204	FONDOS DE RESERVA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$1,441.65		\$ 1,441.65
31/12/2013	....312....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		66.66		1,508.31
31/12/2013	....313....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI y ADMINISTRACION		221.67		1,729.98
			SUMA		\$1,729.98	\$ -	\$ 1,729.98

VACACIONES

**JULIO**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....45....		Beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOD		\$ 33.33		\$ 33.33
31/07/2013	....46....		beneficios sociales por pagar mes de julio del 2013 de MOI Y ADMINISTACION		110.83		110.83
			<b>SUMAN</b>		<b>\$ 144.17</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 144.17</b>

**AGOSTO**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$144.17		\$144.17
31/08/2013	....100....		Beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOD		33.34		177.51
31/08/2013	....101....		beneficios sociales por pagar mes de agosto del 2013 de MOI Y ADMINISTACION		110.83		288.34
			<b>SUMA</b>		<b>\$288.34</b>	<b>-</b>	<b>\$288.34</b>

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 288.34		\$ 288.34
30/09/2013	....155....		Beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOD		33.34		321.68
30/09/2013	....156....		beneficios sociales por pagar mes de septiembre del 2013 de MOI Y ADMINISTACION		110.83		432.51
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 432.51</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 432.51</b>

**OCTUBRE**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 432.51		\$ 432.51
31/10/2013	....210....		Beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOD		33.34		465.85
31/10/2013	....211....		beneficios sociales por pagar mes de octubre del 2013 de MOI Y ADMINISTACION		110.83		576.68
			<b>SUMAN</b>		<b>\$ 576.68</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 576.68</b>

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 576.68		\$ 576.68
30/11/2013	....261....		Beneficios sociales por pagar mes de noviembre del 2013 de MOD		33.34		610.02
30/11/2013	....262....		beneficios sociales por pagar mes de noviembre del 2013 de MOI Y ADMINISTACION		110.83		720.85
			<b>SUMA</b>		<b>\$ 720.85</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 720.85</b>

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070205	VACACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 720.85		\$ 720.85
31/12/2013	....312....	Beneficios sociales por pagar mes de diciembre del 2013 de MOD			33.34		754.19
31/12/2013	....313....	beneficios sociales por pagar mes de diciembre del 2013 de MOI Y ADMINISTRACION			110.83		865.02
		SUMA			\$ 865.02	\$ -	\$ 865.02

**APORTE PERSONAL**

**JULIO**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....45....	Beneficios sociales IESS JULIO 2013 MOD			\$ 74.80		\$ 74.80
31/07/2013	....46....	Beneficios sociales IESS JULIO 2013 MOI y ADMINISTRACION			248.71		323.51
		SUMA			\$ 323.51	\$ -	\$ 323.51

**AGOSTO**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 323.51		\$ 323.51
31/08/2013	....100....	Beneficios sociales IESS agosto 2013 MOD			74.80		398.31
31/08/2013	....101....	Beneficios sociales IESS agosto 2013 MOI y ADMINISTRACION			248.71		647.02
		SUMA			\$647.02	-	\$647.02

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 647.02		\$ 647.02
30/09/2013	....155....	Beneficios sociales IESS septiembre 2013 MOD			74.80		721.82
30/09/2013	....156....	Beneficios sociales IESS septiembre 2013 MOI y ADMINISTRACION			248.71		970.53
		SUMA			\$ 970.53	\$ -	\$ 970.53

**OCTUBRE**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 970.53		\$ 970.53
31/10/2013	....210....	Beneficios sociales IESS octubre 2013 MOD			74.80		1,045.33
31/10/2013	....211....	Beneficios sociales IESS octubre 2013 MOI y ADMINISTRACION			248.71		1,294.04
		SUMA			\$1,294.04	\$ -	\$ 1,294.04

**NOVIEMBRE**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 1,294.04		\$ 1,294.04
30/11/2013	....261....		Beneficios sociales IESS noviembre 2013 MOD		74.80		1,368.84
30/11/2013	....262....		Beneficios sociales IESS noviembre 2013 MOI y ADMINISTRACION		248.71		1,617.55
			SUMA		\$ 1,617.55	\$ -	\$ 1,617.55

**DICIEMBRE**

CODIGO		201070303	APORTE PERSONAL	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 1,617.55		\$ 1,617.55
31/12/2013	....312....		Beneficios sociales IESS diciembre 2013 MOD		74.80		1,692.35
31/12/2013	....313....		Beneficios sociales IESS diciembre 2013 MOI y ADMINISTRACION		248.71		1,941.06
			SUMA		\$ 1,941.06	\$ -	\$ 1,941.06

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO**

**JULIO**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		Depreciación de edificio mes de julio 2013		\$ 36.44		\$ 36.44
			SUMAN		\$ 36.44	\$ -	\$ 36.44

**AGOSTO**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 36.44		\$ 36.44
31/08/2013	....103....		Depreciación de edificio mes de agosto 2013		36.44		72.88
			SUMAN		\$ 72.88		\$ 72.88

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 72.88		\$ 72.88
30/09/2013	....158....		Depreciación de edificio mes de septiembre 2013		36.44		109.32
			SUMAN		\$ 109.32		\$ 109.32

**OCTUBRE**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 109.32		\$ 109.32
31/10/2013	....213....		Depreciación de edificio mes de octubre 2013		36.44		145.76
			SUMAN		\$ 145.76		\$ 145.76

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$145.76		\$ 145.76
30/11/2013	....264....		Depreciación de edificio mes de noviembre 2013		36.44		182.20
			SUMAN		\$182.20		\$ 182.20

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 182.20		\$ 182.20
31/12/2013	....315....		Depreciación de edificio mes de diciembre 2013		36.44		218.64
			SUMAN		\$ 218.64		\$ 218.64

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO**

**JULIO**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		Depreciación de maquinaria y equipo julio del 2013		\$ 142.13		\$ 142.13
			SUMAN		\$ 142.13	\$ -	\$ 142.13

**AGOSTO**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 142.13		\$ 142.13
31/08/2013	....103....		Depreciación de maquinaria y equipo agosto del 2013		142.13		284.26
			SUMAN		\$ 284.26		\$ 284.26

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 284.26		\$ 284.26
30/09/2013	....158....		Depreciación de maquinaria y equipo septiembre del 2013		142.13		426.39
			SUMAN		\$ 426.39		\$ 426.39

**OCTUBRE**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 426.39		\$ 426.39
31/10/2013	....213....		Depreciación de maquinaria y equipo octubre del 2013		142.13		568.52
			SUMAN		\$ 568.52		\$ 568.52

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 568.52		\$ 568.52
30/11/2013	....264....		Depreciación de maquinaria y equipo noviembre del 2013		142.13		710.65
			SUMA(		\$ 710.65		\$ 710.65

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 710.65		\$ 710.65
31/12/2013	....315....		Depreciación de maquinaria y equipo diciembre del 2013		142.13		852.78
			SUMAN		\$ 852.78		\$ 852.78

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE CÓMPUTO**

**JULIO**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		depreciación de equipo de computo		\$ 4.58		\$ 4.58
			SUMAN		\$ 4.58		\$ 4.58

**AGOSTO**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 4.58		\$ 4.58
31/08/2013	....103....		depreciación de equipo de computo		4.58		9.16
			SUMAN		\$ 9.16		\$ 9.16

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 9.16		\$ 9.16
30/09/2013	....158....		depreciación de equipo de computo		4.58		13.74
			SUMAN		\$ 13.74		\$ 13.74

**OCTUBRE**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 13.74		\$ 13.74
31/10/2013	....213....		depreciación de equipo de computo		4.58		18.32
			SUMAN		\$ 18.32		\$ 18.32

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 18.32		\$ 18.32
30/11/2013	....264....		depreciación de equipo de computo		4.58		22.90
			SUMAN		\$ 22.90		\$ 22.90

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 22.90		\$ 22.90
31/12/2013	....315....		depreciación de equipo de computo		4.58		27.48
			SUMAN		\$ 27.48		\$ 27.48

DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES

**JULIO**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		Depreciación de instalaciones de julio 2013		\$ 67.50		\$ 67.50
			SUMAN		\$ 67.50	\$ -	\$ 67.50

**AGOSTO**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 67.50		\$ 67.50
31/08/2013	....103....		Depreciación de instalaciones de agosto 2013		67.50		135.00
			SUMAN		\$ 135.00		\$ 135.00

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 135.00		\$ 135.00
30/09/2013	....158....		Depreciación de instalaciones de Septiembre 2013		67.50		202.50
			SUMAN		\$ 202.50		\$ 202.50

**OCTUBRE**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 202.50		\$ 202.50
31/10/2013	....213....		Depreciación de instalaciones de OCTUBRE 2013		67.50		270.00
			SUMAN		\$ 270.00		\$ 270.00

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 270.00		\$ 270.00
30/11/2013	....264....		Depreciación de instalaciones de noviembre 2013		67.50		337.50
			SUMAN		\$ 337.50		\$ 337.50

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 337.50		\$ 337.50
31/12/2013	....315....	Depreciación de instalaciones de diciembre 2013			67.50		405.00
		SUMAN			\$ 405.00		\$ 405.00

## DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA

**JULIO**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....	depreciación de muebles de oficina de julio 2013			\$ 2.63		\$ 2.63
		SUMAN			\$ 2.63	\$ -	\$ 2.63

**AGOSTO**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 2.63		\$ 2.63
31/08/2013	....103....	depreciación de muebles de oficina de agosto 2013			2.63		5.26
		SUMAN			\$ 5.26		\$ 5.26

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 5.26		\$ 5.26
30/09/2013	....158....	depreciación de muebles de oficina de septiembre 2013			2.63		7.89
		SUMAN			\$ 7.89		\$ 7.89

**OCTUBRE**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 7.89		\$ 7.89
31/10/2013	....213....	depreciación de muebles de oficina de octubre 2013			2.63		10.52
		SUMAN			\$ 10.52		\$ 10.52

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 10.52		\$ 10.52
30/11/2013	....264....		depreciación de muebles de oficina de noviembre 2013		2.63		13.15
			SUMAN		\$ 13.15		\$ 13.15

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 13.15		\$ 13.15
31/12/2013	....315....		depreciación de muebles de oficina de diciembre 2013		2.63		15.78
			SUMAN		\$ 15.78		\$ 15.78

DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE

**JULIO**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		Depreciación de vehículo de planta julio 2013		\$ 279.74		\$ 279.74
			SUMAN		\$ 279.74		\$ 279.74

**AGOSTO**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 279.74		\$ 279.74
31/08/2013	....103....		Depreciación de vehículo de planta agosto 2013		279.74		559.48
			SUMAN		\$ 559.48		\$ 559.48

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 559.48		\$ 559.48
30/09/2013	....158....		Depreciación de vehículo de planta septiembre 2013		279.74		839.22
			SUMAN		\$ 839.22		\$ 839.22

**OCTUBRE**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 839.22		\$ 839.22
31/10/2013	....213....	Depreciación de vehículo de planta octubre 2013			279.74		1,118.96
		SUMAN			\$1,118.96		\$ 1,118.96

**NOVIEMBRE**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013		SALDO ANTERIOR			\$1,118.96		\$ 1,118.96
30/11/2013	....264....	Depreciación de vehículo de planta agosto 2013			279.74		1,398.70
		SUMAN			\$1,398.70		\$ 1,398.70

**DICIEMBRE**

CODIGO		102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013		SALDO ANTERIOR			\$1,398.70		\$ 1,398.70
31/12/2013	....315....	Depreciación de vehículo de planta diciembre 2013			279.74		1,678.44
		SUMAN			\$1,678.44		\$ 1,678.44

**DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**JULIO**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....	Deterioro de equipos de seguridad de fábrica de julio 2013			\$ 8.33		\$ 8.33
		SUMAN			\$ 8.33	\$ -	\$ 8.33

**AGOSTO**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.	DETALLE		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013		SALDO ANTERIOR			\$ 8.33		\$ 8.33
31/08/2013	....103....	deterioro de equipos de seguridad de fábrica de agosto 2013			8.33		16.66
		SUMAN			\$ 16.66		\$ 16.66

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 16.66		\$ 16.66
30/09/2013	....158....		deterioro de equipos de seguridad de fábrica de septiembre 2013		8.33		24.99
			SUMAN		\$ 24.99		\$ 24.99

**OCTUBRE**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 24.99		\$ 24.99
31/10/2013	....213....		deterioro de equipos de seguridad de fábrica de octubre 2013		8.33		33.32
			SUMAN		\$ 33.32		\$ 33.32

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 33.32		\$ 33.32
30/11/2013	....264....		deterioro de equipos de seguridad de fábrica de noviembre 2013		8.33		41.65
			SUMAN		\$ 41.65		\$ 41.65

**DICIEMBRE**

CODIGO		1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 41.65		\$ 41.65
31/12/2013	....315....		deterioro de equipos de seguridad de fábrica de diciembre 2013		8.33		49.98
			SUMAN		\$ 49.98		\$ 49.98

**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE**

**JULIO**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/07/2013	....48....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de julio 2013		\$ 24.00		\$ 24.00
			SUMAN		\$ 24.00	\$ -	\$ 24.00

**AGOSTO**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/08/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 24.00		\$ 24.00
31/08/2013	....103....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de agosto 2013		24.00		48.00
			SUMAN		\$ 48.00		\$ 48.00

**SEPTIEMBRE**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 48.00		\$ 48.00
30/09/2013	....158....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de septiembre 2013		24.00		48.00
			SUMAN		\$ 72.00		\$ 72.00

**OCTUBRE**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/09/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 72.00		\$ 72.00
31/10/2013	....213....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de octubre 2013		24.00		96.00
			SUMAN		\$ 96.00		\$ 96.00

**NOVIEMBRE**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/11/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 96.00		\$ 96.00
30/11/2013	....264....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de noviembre 2013		24.00		120.00
			SUMAN		\$ 120.00		\$ 120.00

**DICIEMBRE**

CODIGO		1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/12/2013			SALDO ANTERIOR		\$ 120.00		\$ 120.00
31/12/2013	....315....		Amortización de marcas, derechos de llave y patentes del mes de diciembre 2013		24.00		144.00
			SUMAN		\$ 144.00		\$ 144.00

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

CODIGO		307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/12/2013	....320....		RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 4.000,59		\$ 4.000,59
							\$ 4.000,59
			suman	0,00	4000,59		

## GANANCIA O PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS

CODIGO		64	GANANCIA O PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS	MOVIMIENTO		SALDOS	
FECHA	REF.		DETALLE	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
31/12/2013	....319....		Para registrar el cierre de los gastos	20.469,30			20.469,30
31/12/2013	....320....		Para registrar el cierre de la utilidad obtenida por ventas		\$ 24.469,89	4.000,59	
31/12/2013	....320....		Para determinar la utilidad del ejercicio	4.000,59			
			SUMAN	\$ 24.469,89	\$ 24.469,89	\$ -	

3.7.8. Balance de comprobación

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.  
BALANCE DE COMPROBACION  
DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

No.	CODIGO	CUENTAS	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70,370.440	17,701.87	52,668.57	
2	1010201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	500.000		500.00	
3	1010301	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	17,061.670	14,232.08	2,829.59	
4	1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	18,458.330	17,530.52	927.80	
5	1010303	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	6,398.940	897.34	5,501.60	
6	1010304	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	18,614.630	17,530.53	1,084.10	
7	1010501	IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	42.600	42.60	-	
8	1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1,385.520		1,385.52	
9	1010504	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1,398.060		1,398.06	
10	1010505	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	96.000		96.00	
11	1020101	TERRENOS	9,205.000		9,205.00	
12	1020102	EDIFICIOS	9,205.000		9,205.00	
13	1020103	INSTALACIONES	9,000.000		9,000.00	
14	1020104	MAQUINARIA Y EQUIPO	18,950.000		18,950.00	
15	1020105	EQUIPO DE COMPUTO	500.000		500.00	
16	1020107	MUEBLES DE OFICINA	350.000		350.00	
17	1020108	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,980.360		20,980.36	
18	1020109	OTROS EQUIPOS	50.000		50.00	
19	1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	230.000		230.00	
20	1010402	ANTICIPO A PROVEEDORES	150.000		150.00	
21	1020401	MARCAS,DERECHOS DE LLAVE, PATENTES	144.000		144.00	
23	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13,644.695	13,644.69	-	-
24	201070103	RETENCION 30% del IVA	4.590	4.59	-	

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**BALANCE DE COMPROBACION**  
**DE JULIO A DICIEMBRE DEL 2013**

No.	CODIGO	CUENTAS	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
25	201070104	RETENCION 70% del IVA	11.760	11.76		
26	30101	CAPITAL SOCIAL		103,840.56		103,840.56
27	30401	RESERVA LEGAL		10,000.00		10,000.00
28	30601	GANANCIAS ACUMULADAS		500.00		500.00
29	30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		5,000.00		5,000.00
30	201070101	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		1,039.66		1,039.66
31	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	1,117.030	1,117.03		
32	5104	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2,181.430	2,181.43		
35	42	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	24,469.890	24,469.89	-	-
36	410101	VENTAS DE BIENES	21,909.000	21,909.00	-	-
37	51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	17,530.532	17,530.53	-	-
38	5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	20,469.300	20,469.30		
39	201070202	DECIMO TERCER SUELDO		1,729.98	-	1,729.98
40	201070203	DECIMO CUARTO SUELDO		1,116.65	-	1,116.65
41	201070204	FONDOS DE RESERVA		1,729.98	-	1,729.98
42	201070205	VACACIONES		865.02	-	865.02
43	201070303	APORTE PERSONAL		1,941.06	-	1,941.06
44	102011001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO		218.64		218.64
45	102011002	DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		852.78		852.78
46	102011003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO		27.48		27.48
47	102011004	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES		405.00		405.00
48	102011005	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA		15.78		15.78
49	102011006	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		1,678.44		1,678.44
50	1020113	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		50.00		50.00
51	1020402	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE		144.00		144.00
53	64	GANANCIA O PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS	24,469.888	24,469.89		
55	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,000.59	-	4,000.59
		<b>SUMAN</b>	<b>328,898.65</b>	<b>328,898.65</b>	<b>135,155.61</b>	<b>135,155.61</b>

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

**3.7.9. Estado de costos de productos vendidos**

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**  
**A DICIEMBRE DEL 2013**

MATERIA PRIMA DIRECTA		
INV. INICIAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA	\$ 3,279.15	
+ COMPRA DE MATERIA PRIMA DIRECTA	<u>\$ 13,782.52</u>	
= <b>DISPONIBLE DE MATERIA PRIMA DIRECTA</b>		\$ 17,061.67
- INV. FINAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA		<u>\$ 2,829.59</u>
<b>MATERIA PRIMA UTILIZADA PARA LA PRODUCCION</b>		\$ 14,232.08
MANO DE OBRA DIRECTA UTILIZADA PARA LA PRODUCCION		1117.03
+ COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		<u>2181.43</u>
= <b>COSTO DE PRODUCCION DEL PERIODO</b>		<u>17530.54</u>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		927.80
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		<u>927.80</u>
(=) <b>COSTO DE ARTICULOS TERMINADOS</b>		<u>17530.54</u>
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		1084.10
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		<u>1084.10</u>
<b>COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS</b>		<u><u>\$ 17,530.54</u></u>

.....  
Tecnlg. Patricio García  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

**3.7.10. Estado de resultado**

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**A DICIEMBRE DEL 2013**

	VENTAS	\$21,909.00	
-	COSTO DE VENTAS	\$17,530.53	
	UTILIDAD BRUTA EN		
=	VENTAS		<u>\$ 4,378.47</u>
	GASTOS		
-	ADMINISTRATIVOS		\$ 3,411.55
=	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>\$ 966.92</u>

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

**3.7.11. Estado de situación financiera**

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE DEL 2013**

<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			\$ 66,391.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 52,668.57	
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		500.00	
INVENTARIOS		10,343.100	
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	\$ 2,829.59		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	927.80		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	5,501.60		
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	1,084.10		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 2,879.580	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)	1,385.52		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1,398.06		
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	96.00		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			\$ 64,992.24
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	9,205.00		
EDIFICIOS	9,205.00	8,986.360	
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIO	218.64		
INSTALACIONES	9,000.00	\$ 8,595.000	
DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	405.00		
MAQUINARIA Y EQUIPO	18,950.00	\$ 18,097.220	
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	852.78		
EQUIPO DE COMPUTO	500.00	\$ 472.520	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	27.48		
MUEBLES DE OFICINA	350.00	\$ 334.220	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	15.78		
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	20,980.36	\$ 19,301.920	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	1,678.44		
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			\$ 230.00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 230.000	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 131,613.49</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			\$ 1,039.66
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ 1,039.66	
<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>			7382.68
DECIMO TERCER SUELDO		1729.98	
DECIMO CUARTO SUELDO		1116.65	
FONDOS DE RESERVA		1729.98	
VACACIONES		865.02	
APORTE PERSONAL		1941.06	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 8,422.34</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			103,840.56
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		\$ 103,840.56	
<b>RESERVA</b>			10,000.00
<b>RESERVA LEGAL</b>		10,000.00	
			5,500.00
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>		500.00	
<b>GANANCIA NETA DEL EJERCICIO</b>		5,000.00	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			\$ 4,000.59
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO</b>			<b>\$ 131,763.49</b>

.....  
**GERENTE GENERAL**

.....  
**CONTADOR GENERAL**

Kardex de Materia Prima Directa (MPD) y Materia Prima Indirecta (MPI)

**ARTICULO: MPD LECHE**

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.								TARJETA KÁRDEX			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:	PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:							
ARTÍCULO:	LECHE CRUDA			CÓDIGO:			OC001				
EXISTENCIA MÍNIMA:				EXISTENCIA MÁXIMA :							
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							1080	0.46	\$496.80	SALDO INICIAL
02/07/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3824	0.46	1759.04				4904	0.46	2.255.84	
02/07/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	450	0.46	207				5354	0.46	2.462.84	
02/07/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0.46	22.08				5402	0.46	2.484.92	
02/07/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	160	0.46	73.6				5562	0.46	2.558.52	
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES NO. 001				4330	0.46	1991.8	1232	0.46	566.72	Salida OP. No. 001
04/07/2013	ADQUISICIÓN	3789	0.46	1742.94				5021	0.46	2.309.66	COMPRA A PROVEEDORES
08/07/2013	REQUISICIÓN DE MATERIALES NO. 002				4423	0.46	2034.58	598	0.46	275.08	salida OP No. 002
10/07/2013	ADQUISICIÓN	4065	0.46	1869.9				4663	0.46	2.144.98	COMPRA A PROVEEDORES
15/07/2013	REQUISICIÓN DE MATERIALES NO. 003				4461	0.46	2052.06	202	0.46	92.92	Salida OP. No. 003
14/07/2013	ADQUISICIÓN	3356	0.46	1543.76				3558	0.46	1.636.68	COMPRA A PROVEEDORES
17/07/2013	ADQUISICIÓN	3542	0.46	1629.32				7100	0.46	3.266.00	COMPRA A PROVEEDORES
19/07/2013	REQUISICIÓN DE MATERIALES NO. 004				4395	0.46	2021.7	2705	0.46	1.244.30	Salida OP. No. 004
24/07/2013	ADQUISICIÓN	3475	0.46	1598.5				6180	0.46	2.842.80	COMPRA A PROVEEDORES
24/07/2013	REQUISICIÓN DE MATERIALES NO. 005				4400	0.46	2024	1780	0.46	818.80	Salida OP. No. 005
26/07/2013	ADQUISICIÓN	4008	0.46	1843.68				5788	0.46	2.662.48	COMPRA A PROVEEDORES
29/07/2013	REQUISICIÓN DE MATERIALES NO. 006				5508	0.46	2533.68	280	0.46	128.80	Salida OP. No. 006
31/07/2013	ADQUISICIÓN	4312	0.46	1983.52				4592	0.46	2.112.32	COMPRA A PROVEEDORES
31/07/2013	SALDO FINAL							4428	\$ 0.46	\$ 2,112.32	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES

ARTICULO: MPD CUAJO

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.								TARJETA KÁRDEX			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:				PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:			
ARTÍCULO:				CÚAJO				CÓDIGO:			
EXISTENCIA MÍNIMA:								EXISTENCIA MÁXIMA :			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT	TOTAL	CANT.	V. UNIT	TOTAL	CANT.	V.UNIT	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							2000	0.04	80.00	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.001				64	0.04	2.56	1936	0.04	77.44	Salida OP No. 001
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.002				60	0.04	2.40	1876	0.04	75.04	salida OP No. 002
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				64	0.04	2.56	1812	0.04	72.48	Salida OP. No. 003
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 004				60	0.04	2.40	1752	0.04	70.08	Salida OP. No. 004
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 005				61	0.04	2.44	1691	0.04	67.64	Salida OP. No. 005
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				70	0.04	2.80	1621	0.04	64.84	Salida OP. No. 006
31/07/2013	SALDO FINAL							1621	0.04	64.84	SALDO PROXIMO MES

ARTICULO: MPI ANTIFLATO

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.								TARJETA KÁRDEX			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:				PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:			
ARTÍCULO:				ANTIFLATO				CÓDIGO:			
EXISTENCIA MÍNIMA:								EXISTENCIA MÁXIMA :			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CAN T.	V. UNIT.	TOT AL	CAN T.	V. UNL	TOTAL	CAN T.	V.UNIT	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							5000	0.0035	\$ 17.50	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 001				720	0.0035	2.52	4280	0.0035	14.98	Salida OP No. 001
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 002				700	0.0035	2.45	3580	0.0035	12.53	Salida OP No. 002
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				700	0.0035	2.45	2880	0.0035	10.08	Salida OP. No. 003
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 004				690	0.0035	2.41	2190	0.0035	7.67	Salida OP. No. 004
24/07/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412253	14000	0.0035	49.00				16.19 0.00	0.0035	56.67	INGRESO REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 005				695	0.0035	2.433	15495	0.0035	54.23	Salida OP. No. 005
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				750	0.0035	2.630	14745	0.0035	51.60	Salida OP. No. 006
31/07/2013	SALDO FINAL							14745	0.0035	\$ 51.60	SALO PROXIMO MES

ARTICULO: MPI CLORURO DE CALCIO

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421												
MÉTODO DE VALORACIÓN:	PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:	CLORURO DEL CALCIO					CÓDIGO:					QC010	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES	
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.U NIT.	TOTAL		
01/07/2013	SALDO INICIAL							3000	0.002	\$ 6.00	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso	
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 001				720	0.002	1.44	2,280	0.00	4.56	salida OP No. 001	
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 002				700	0.002	1.40	1,580.	0.00	3.16	Salida OP No. 002	
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				700	0.002	1.40	880	0.00	1.76	Salida OP No. 003	
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 004				690	0.002	1.38	190	0.00	0.38	Salida OP No. 004	
24/07/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412253	15000	0.002	30.00				15,190	0.00	30.38	INGRESA REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD	
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 005				695	0.002	1.39	14,495	0.00	28.99	Salida OP. No. 005	
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				750	0.002	1.50	13,745	0.00	27.49	Salida OP. No. 006	
31/07/2013	SALDO FINAL							13745	0.002	\$ 27.49	SALDO PROXIMO MES	

ARTICULO: MPI SAL EN GRANO

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421												
MÉTODO DE VALORACIÓN:	PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:					BODEGUERO	
ARTÍCULO:	SAL EN GRANO					CÓDIGO:					QC002	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES	
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT .	TOTAL		
01/07/2013	SALDO INICIAL							200	0.04	\$ 8.00	la unidad en libras	
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 001				20	0.04	0.80	180	0.04	7.20	SALIDA OP No. 001	
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 002				18	0.04	0.72	162	0.04	6.48	SALIDA OP No. 002	
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES N. 003				15	0.04	0.60	147	0.04	5.88	SALIDA OP. No. 003	
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES N. 004				13	0.04	0.52	134	0.04	5.36	SALIDA OP. No. 004	
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES N. 005				13	0.04	0.52	121	0.04	4.84	SALIDA OP. No. 005	
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES N. 006				16	0.04	0.64	105	0.04	4.20	SALIDA OP. No. 006	
31/07/2013	SALDO FINAL							105	0.04	\$ 4.20	SALDO PROXIMO MES	

ARTICULO: MPI FUNDAS EMPAQUE 350G

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			FUNDAS EMPAQUE 350g			CÓDIGO:				QC005	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							15000	0.06	\$ 900.00	
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 001				1804	0.06	108.24	13,196	0.06	791.76	Salida OP. No. 001
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 004				1831	0.06	109.86	11,365	0.06	681.90	Salida OP. No. 002
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 005				1833	0.06	109.98	9,532	0.06	571.92	Salida OP. No. 005
31/07/2013	SALDO FINAL							9532	0.06	\$ 571.92	SALDO PROXIMO MES

ARTICULO: MPI FUNDAS EMPAQUE 480G

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.										TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			FUNDAS DE EMPAQUE 480 g			CÓDIGO:				QC006	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							15000	0.06	\$ 900.00	
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 002				1301	0.06	78.06	13,699	0.06	821.94	Salida OP. No.002
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				1312	0.06	78.72	12,387	0.06	743.22	Salida OP. No.003
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				1620	0.06	97.20	10,767	0.06	646.02	Salida OP. No. 006
31/07/2013	SALDO FINAL							10767	0.06	\$ 646.02	SALDO PROXIMO MES

ARTICULO: MPI CARTÓN

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CARTON			CÓDIGO:			QC007			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CAN T.	V. UNIT.	TOTA L	CAN T.	V. UNIT.	TOTA L	CAN T.	V.UNIT. T.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL							600	0.40	\$ 240.00	
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 001				51	0.40	20.40	549	0.40	219.60	SALIDA OP No. 001
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 002				37	0.40	14.80	512	0.40	204.80	SALIDA OP No. 002
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				37	0.40	14.80	475	0.40	190.00	SALIDA OP. No. 003
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 004				51	0.40	20.40	424	0.40	169.60	SALIDA OP. No. 004
23/07/2013	COMPRA SEGUN FAC. 69414322	1000	0.40	400				1,424	0.40	569.60	SE REALIZO CONTROL DE CALIDAD
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 005				51	0.40	20.40	1,373	0.40	549.20	SALIDA OP, No. 005
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				45	0.40	18.00	1,328	0.40	531.20	SALIDA OP. No. 006
31/07/2013	SALDO FINAL							1328	0.4	\$ 531.20	SALDO PROXIMO MES

ARTICULO: FECHADOR

FECHA: Julio 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FECHADOR			CÓDIGO:			QC009			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CAN T.	V. UNIT.	TOTA L	CAN T.	V. UNIT.	TOTA L	CAN T.	V.UNIT. T.	TOTA L	
01/07/2013	SALDO INICIAL							1750 0	0.01	\$ 175.00	UNIDAD DE STIQUERS
02/07/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 001				1804	0.01	18.04	1569 6	0.01	156.96	SALIDA OP No. 001
08/07/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 002				1301	0.01	13.01	1439 5	0.01	143.95	ALIDA OP No. 002
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003				1312	0.01	13.12	1308 3	0.01	130.83	SALIDA OP No. 003
19/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 004				1831	0.01	18.31	1125 2	0.01	112.52	SALIDA OP No. 004
24/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 005				1833	0.01	18.33	9419	0.01	94.19	SALIDA OP. No. 005
29/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				1620	0.01	16.20	7799	0.01	77.99	SALIDA OP. No. 006
31/07/2013	SALDO FINAL							7799	0.01	77.99	SALDO PROXIMO MES

**ARTICULO: MPD LECHE**

**FECHA: Agosto 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001											
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTICULO:			LECHE CRUDA			CÓDIGO:			QC001		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							4432	0,46	2038,72	SALDO CON QUE INICIA
02/08/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3730	0,46	1715,8				8162	0,46	3754,52	
02/08/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	445	0,46	204,7				8607	0,46	3959,22	
02/08/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0,46	22,08				8655	0,46	3981,3	
02/08/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	165	0,46	75,9				8820	76,36	3981,3	
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 007				4296	0,46	1976,16	4359	0,46	2005,14	Salida OP. No. 007
05/08/2013	ADQUISICION	3884	0,46	1786,64				8243	0,46	3791,78	COMPRA A PROVEEDORES
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				4420	0,46	2033,2	3823	0,46	1758,58	salida OP No. 008
09/08/2013	ADQUISICION	4065	0,46	1869,9				7888	0,46	3628,48	COMPRA A PROVEEDORES
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				4522	0,46	2080,12	3366	0,46	1548,36	Salida OP. No. 009
13/08/2013	ADQUISICION	3416	0,46	1571,36				6782	0,46	3119,72	COMPRA A PROVEEDORES
16/08/2013	ADQUISICION	3424	0,46	1575,04				10206	0,46	4694,76	COMPRA A PROVEEDORES
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				4404	0,46	2025,84	5802	0,46	2668,92	Salida OP. No. 010
22/08/2013	ADQUISICION	3475	0,46	1598,5				9277	0,46	4267,42	COMPRA A PROVEEDORES
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				4356	0,46	2003,76	4921	0,46	2263,66	Salida OP. No. 011
26/08/2013	ADQUISICION	3570	0,46	1642,2				8491	0,46	3905,86	COMPRA A PROVEEDORES
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				5474	0,46	2518,04	3017	0,46	1387,82	Salida OP. No. 012
30/08/2013	ADQUISICION	3585	0,46	1649,1				6602	0,46	3036,92	COMPRA A PROVEEDORES
31/08/2013	SALDO FINAL							6602	0,46	3036,92	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES

ARTICULO: MPD CUAJO

FECHA: Agosto 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			CUAJO			CÓDIGO:			QC003		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							1621	0,04	64,84	UNIDAD DE MEDIDA EN GRAMOS
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.007				58	0,04	2,32	1563	0,04	62,52	Salida OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.008				60	0,04	2,40	1503	0,04	60,12	salida OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.009				65	0,04	2,60	1438	0,04	57,52	Salida OP No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.010				61	0,04	2,44	1377	0,04	55,08	Salida OP No. 010
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.011				59	0,04	2,36	1318	0,04	52,72	Salida OP No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.012				67	0,04	2,68	1251	0,04	50,04	Salida OP No. 012

ARTICULO: MPI ANTIPLATO

FECHA: Agosto 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			ANTIPLATO			CÓDIGO:			QC004		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
02/08/2013	SALDO INICIAL							14745	0,0035	51,600	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 007				700	0,0035	2,45	14045	0,0035	49,15	Salida OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				690	0,0035	2,41	13355	0,0035	46,74	Salida OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				725	0,0035	2,54	12630	0,0035	44,20	Salida OP. No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				695	0,0035	2,43	11935	0,0035	41,77	Salida OP .No. 010
22/08/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412253	14000	0,0035	49,00				25935	0,0035	90,77	INGRESO REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				685	0,0035	2,40	25250	0,0035	88,37	Salida OP. No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				740	0,0035	2,59	24510	0,0035	85,78	Salida OP. No. 012

**ARTICULO: MPI CLORURO DE CALCIO**

**FECHA: Agosto 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001											
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			CLORURO DEL CALCIO			CÓDIGO:			QC010		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							13745	0,002	27,49	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso
01/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 007				700	0,002	1,4	13045	0,002	26,09	salida OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				690	0,002	1,38	12355	0,002	24,71	Salida OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				725	0,002	1,45	11630	0,002	23,26	Salida OP No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				695	0,002	1,39	10935	0,002	21,87	Salida OP No. 010
22/08/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412253	15000	0,002	30,00				25935	0,002	51,87	INGRESA REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				685	0,002	1,37	25250	0,002	50,5	Salida OP, No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				740	0,002	1,48	24510	0,002	49,02	Salida OP. No. 012

**ARTICULO: MPI SAL EN GRANO**

**FECHA: Agosto 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001											
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:			BODEGUERO		
ARTÍCULO:			SAL EN GRANO			CÓDIGO:			QC002		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							105	0,04	4,2	la unidad en libras
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 007				17	0,04	0,68	88	0,04	3,52	SALIDA OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				14	0,04	0,56	74	0,04	2,96	SALIDA OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				15	0,04	0,6	59	0,04	2,36	SALIDA OP No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				13	0,04	0,52	46	0,04	1,84	SALIDA OP No. 010
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				12	0,04	0,48	34	0,04	1,36	SALIDA OP No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				14	0,04	0,56	20	0,04	0,8	SALIDA OP No. 012
30/08/2013	ADQUISICION	400	0,04	16				420	0,04	16,8	Se realizó el respectivo control de calidad

**ARTICULO:** MPI FUNDAS EMPAQUE 350g

**FECHA:** Agosto 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.							TARJETA KARDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS EMPAQUE 350g			CÓDIGO:			QC005			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							9532	0,06	571,92	
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 007				1790	0,06	107,4	7742	0,06	464,52	Salida OP. No. 007
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 010				1835	0,06	110,1	5907	0,06	354,42	Salida OP. No. 010
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 011				1815	0,06	108,9	4092	0,06	245,52	Salida OP. No. 011
31/08/2013	COMPRA SEGUN FAC. No. 9221432	12000	0,06	720				16092	0,06	965,52	se realizó el control de calidad respectivo

**ARTICULO:** MPI FUNDAS EMPAQUE 480g

**FECHA:** Agosto 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS DE EMPAQUE 480 g			CÓDIGO:			QC006			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							10767	0,06	646,02	
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				1300	0,06	78	9467	0,06	568,02	Salida OP. No.008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				1330	0,06	79,8	8137	0,06	488,22	Salida OP. No.009
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 006				1610	0,06	96,6	6527	0,06	391,62	Salida OP. No. 012
31/08/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 9221432	12000	0,06	720				18527	0,06	1111,62	se realizó el control de calidad respectivo

**ARTICULO: MPI CARTON**

**FECHA: Agosto 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			CARTON			CÓDIGO:			QC007		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							1328	0,40	531,20	
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 007				50	0,40	20	1278	0,40	511,2	SALIDA OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 008				37	0,40	14,8	1241	0,4	496,4	SALIDA OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				37	0,4	14,8	1204	0,4	481,6	SALIDA OP. No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				51	0,4	20,4	1153	0,4	461,2	SALIDA OP. No. 010
22/08/2013	COMPRA SEGUN FAC. 69414300	1000	0,4	400				2153	0,4	861,2	SE REALIZO CONTROL DE CALIDAD
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				51	0,4	20,4	2102	0,4	840,8	SALIDA OP. No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				45	0,4	18	2057	0,4	822,8	SALIDA OP. No. 012

**ARTICULO: MPI FECHADOR**

**FECHA: Agosto 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							TARJETA KÁRDEX				
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:			FECHADOR			CÓDIGO:			QC009		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL							7799	0,01	77,99	UNIDAD DE STIQUERS
02/08/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 007				1790	0,01	17,9	6009	0,01	60,09	SALIDA OP No. 007
07/08/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 008				1300	0,01	13,00	4709	0,01	47,09	SALIDA OP No. 008
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009				1330	0,01	13,30	3379	0,01	33,79	SALIDA OP No. 009
19/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 010				1835	0,01	18,35	1544	0,01	15,44	SALIDA OP No. 010
22/08/2013	COMPRA DE FECHADOR	70000	0,01	700				71544	0,01	715,44	SU ADQUISICION FUE EN 20 METROS CON 70000 STIQUERS
22/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 011				1815	0,01	18,15	69729	0,01	697,29	SALIDA OP No. 011
27/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				1610	0,01	16,10	68119	0,01	681,19	SALIDA OP No. 012

**ARTICULO: MPD LECHE**

**FECHA: Septiembre 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001							TARJETA KÁRDEX				
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		LECHE CRUDA			CÓDIGO:		QC001				
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							6602	0.46	3036.92	
02/09/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3730	0.46	1715.8				10332	0.46	4752.72	
02/09/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	445	0.46	204.7				10777	0.46	4957.42	
02/09/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0.46	22.08				10825	0.46	4979.5	
02/09/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	165	0.46	75.9				10990	76.36	4979.5	
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 013				4344	0.46	1998.24	6481	0.46	2981.26	Salida OP. No. 013
04/09/2013	ADQUISICION	3884	0.46	1786.64				10365	0.46	4767.9	COMPRA A PROVEEDORES salida OP No. 014
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				4420	0.46	2033.2	5945	0.46	2734.7	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 015
09/09/2013	ADQUISICION	4065	0.46	1869.9				10010	0.46	4604.6	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 015
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				4454	0.46	2048.84	5556	0.46	2555.76	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 016
13/09/2013	ADQUISICION	3416	0.46	1571.36				8972	0.46	4127.12	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 017
16/09/2013	ADQUISICION	3424	0.46	1575.04				12396	0.46	5702.16	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 016
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 016				4380	0.46	2014.8	8016	0.46	3687.36	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 017
18/09/2013	ADQUISICION	3475	0.46	1598.5				11491	0.46	5285.86	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 012
19/06/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				4416	0.46	2031.36	7075	0.46	3254.5	COMPRA A PROVEEDORES Salida OP. No. 012
23/09/2013	ADQUISICION	3570	0.46	1642.2				10645	0.46	4896.7	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 018				5610	0.46	2580.6	5035	0.46	2316.1	
27/09/2013	ADQUISICION	3585	0.46	1649.1				8620	0.46	3965.2	
31/07/2013	SALDO FINAL							8620	0.46	3965.2	

ARTICULO: MPD CUAJO

FECHA: Septiembre 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CUAJAO			CÓDIGO:			QC003			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							1251	0.04	50.04	UNIDAD DE MEDIDA EN GRAMOS
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.013				59	0.04	2.36	1192	0.04	47.68	Salida OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.014				60	0.04	2.40	1132	0.04	45.28	salida OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.015				61	0.04	2.44	1071	0.04	42.84	Salida OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.016				61	0.04	2.44	1010	0.04	40.40	Salida OP No. 016
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.017				59	0.04	2.36	951	0.04	38.04	Salida OP No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.018				69	0.04	2.76	882	0.04	35.28	Salida OP No. 018

ARTICULO: MPI ANTIFLATO

FECHA: Septiembre 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		ANTIFLATO			CÓDIGO:			QC004			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							24510	0.0035	85.785	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 013				685	0.0035	2.3975	23825	0.0035	83.39	Salida OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				690	0.0035	2.42	23135	0.0035	80.97	Salida OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				692	0.0035	2.42	22443	0.0035	78.55	Salida OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 016				690	0.0035	2.42	21753	0.0035	76.14	Salida OP No. 016
18/09/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412400	14000	0.0035	49.00				35753	0.0035	125.14	INGRESO REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				689	0.0035	2.41	35064	0.0035	122.72	Salida OP. No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				729	0.0035	2.55	34335	0.0035	120.17	Salida OP. No. 018

**ARTICULO: MPI CLORURO DE CALCIO**

**FECHA: Septiembre 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CLORURO DEL CALCIO			CÓDIGO:			QC010			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							24510	0.002	49.02	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 013				685	0.002	1.37	23825	0.002	47.65	salida OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				690	0.002	1.38	23135	0.002	46.27	Salida OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				692	0.002	1.384	22443	0.002	44.886	salida OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 016				690	0.002	1.38	21753	0.002	43.506	salida OP No. 016
18/09/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412400	15000	0.002	30.00				36753	0.002	73.506	INGRESA REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				689	0.002	1.38	36064	0.002	72.128	Salida OP, No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 018				729	0.002	1.458	35335	0.002	70.67	Salida OP. No. 018

**ARTICULO: MPI SAL**

**FECHA: Septiembre 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:			BODEGUERO			
ARTÍCULO:		SAL EN GRANO			CÓDIGO:			QC002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							420	0.04	16.8	la unidad en libras
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 013				12	0.04	0.48	408	0.04	16.32	SALIDA OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				14	0.04	0.56	394	0.04	15.76	SALIDA OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				14	0.04	0.56	380	0.04	15.2	SALIDA OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 016				13	0.04	0.52	367	0.04	14.68	SALIDA OP No. 016
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				14	0.04	0.56	353	0.04	14.12	SALIDA OP No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 018				14	0.04	0.56	339	0.04	13.56	SALIDA OP No. 018
30/09/2013	ADQUISICION	400	0.04	16				739	0.04	29.56	Se realizó el respectivo control de calidad

**ARTICULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 350G

**FECHA:** Septiembre 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS EMPAQUE 350g			CÓDIGO:			QC005			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							16092	0.06	965.52	
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 013				1810	0.06	108.6	14282	0.06	856.92	Salida OP. No. 013
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 016				1825	0.06	109.5	12457	0.06	747.42	Salida OP. No. 016
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 017				1840	0.06	110.4	10617	0.06	637.02	Salida OP. No. 011
31/09/2013	COMPRA SEGUN FAC. No. 9221432	12000	0.06	720				22617	0.06	1357.02	se realizó el control de calidad respectivo

**ARTÍCULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 480G

**FECHA:** Septiembre 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS DE EMPAQUE 480 g			CÓDIGO:			QC006			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							18527	0.06	1111.62	
04/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				1300	0.06	78	17227	0.06	1033.62	Salida OP. No.014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				1310	0.06	78.6	15917	0.06	955.02	Salida OP. No.013
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 018				1650	0.06	99	14267	0.06	856.02	Salida OP. No. 018
31/08/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 9221432	12000	0.06	720				26267	0.06	1576.02	se realizó el control de calidad respectivo

**ARTÍCULO: MPI CARTÓN**

**FECHA: Septiembre 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CARTON			CÓDIGO:			QC007			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							2057	0.40	822.80	
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 013				51	0.40	20.4	2006	0.40	802.4	SALIDA OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 014				37	0.40	14.8	1969	0.4	787.6	SALIDA OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015				37	0.4	14.8	1932	0.4	772.8	SALIDA OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 016				51	0.4	20.4	1881	0.4	752.4	SALIDA OP No. 016
18/09/2013	COMPRA SEGUN FAC. 69414340	1000	0.4	400				2881	0.4	1152.4	SE REALIZO CONTROL DE CALIDAD
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				52	0.4	20.8	2829	0.4	1131.6	SALIDA OP, No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 018				46	0.4	18.4	2783	0.4	1113.2	SALIDA OP. No. 018

**ARTÍCULO: MPI FECHADOR**

**FECHA: Septiembre 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FECHADOR			CÓDIGO:			QC009			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL							68119	0.01	681.19	UNIDAD DE STIQUERS
02/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 013				1810	0.01	18.1	66309	0.01	663.09	SALIDA OP No. 013
05/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 014				1300	0.01	13.00	65009	0.01	650.09	SALIDA OP No. 014
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 015				1310	0.01	13.10	63699	0.01	636.99	SALIDA OP No. 015
16/09/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 016				1825	0.01	18.25	61874	0.01	618.74	SALIDA OP No. 016
18/09/2013	COMPRA DE FECHADOR	70000	0.01	700				131874	0.01	1,318.74	SU ADQUISICION FUE EN 20 METROS CON 70000 STIQUERS
19/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 017				1840	0.01	18.40	130034	0.01	1,300.34	SALIDA OP No. 017
24/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 012				1650	0.01	16.50	128384	0.01	1,283.84	SALIDA OP No. 018

ARTÍCULO: MPD LECHE

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		LECHE CRUDA			CÓDIGO:			QC001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							8620	0.46	3965.2	
01/10/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3730	0.46	1715.8				12350	0.46	5681	
01/10/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	445	0.46	204.7				12795	0.46	5885.7	
01/10/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0.46	22.08				12843	0.46	5907.78	
01/10/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	165	0.46	75.9				13008	76.36	5907.78	
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 019				4320	0.46	1987.2	8523	0.46	3920.58	salida OP. No. 019
04/10/2013	ADQUISICION	3884	0.46	1786.64				12407	0.46	5707.22	COMPRA A PROVEEDORES
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				6154	0.46	2830.84	6253	0.46	2876.38	salida OP No. 020
09/10/2013	ADQUISICION	4065	0.46	1869.9				10318	0.46	4746.28	COMPRA A PROVEEDORES
11/10/2013	ADQUISICION	3416	0.46	1571.36				13734	0.46	6317.64	COMPRA A PROVEEDORES
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				6205	0.46	2854.3	7529	0.46	3463.34	Salida OP. No. 021
16/10/2013	ADQUISICION	3424	0.46	1575.04				10953	0.46	5038.38	COMPRA A PROVEEDORES
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 022				4080	0.46	1876.8	6873	0.46	3161.58	Salida OP. No. 022
18/10/2013	ADQUISICION	3475	0.46	1598.5				10348	0.46	4760.08	COMPRA A PROVEEDORES
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				4056	0.46	1865.76	6292	0.46	2894.32	Salida OP. No. 023
24/10/2013	ADQUISICION	3570	0.46	1642.2				9862	0.46	4536.52	COMPRA A PROVEEDORES
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				5950	0.46	2737	3912	0.46	1799.52	Salida OP. No. 024
29/10/2013	ADQUISICION	3585	0.46	1649.1				7497	0.46	3448.62	COMPRA A PROVEEDORES
31/10/2013	SALDO FINAL							7497	0.46	3448.62	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES

ARTÍCULO: MPD CUAJO

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CUAJO			CÓDIGO:			QC003			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							882	0.04	35.28	UNIDAD DE MEDIDA EN GRAMOS

02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.019				58	0.04	2.32	824	0.04	32.96	Salida OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.020				70	0.04	2.80	754	0.04	30.16	salida OP No. 020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.021				73	0.04	2.92	681	0.04	27.24	Salida OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.022				55	0.04	2.20	626	0.04	25.04	Salida OP No. 022
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.023				54	0.04	2.16	572	0.04	22.88	Salida OP No. 023
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.024				70	0.04	2.80	502	0.04	20.08	Salida OP No. 024

**ARTÍCULO:** MPI ANTIFLATO

**FECHA:** OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		ANTIFLATO			CÓDIGO:			QC004			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							24510	0.0035	85.785	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 019				683	0.0035	2.3905	23827	0.0035	83.39	Salida OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				785	0.0035	2.75	23042	0.0035	80.65	Salida OP No. 020
10/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				787	0.0035	2.75	22255	0.0035	77.89	Salida OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 022				675	0.0035	2.36	21580	0.0035	75.53	Salida OP No. 022
18/10/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412500	14000	0.0035	49.00				35580	0.0035	124.53	INGRESO REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				673	0.0035	2.36	34907	0.0035	122.17	Salida OP. No. 023
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				769	0.0035	2.69	34138	0.0035	119.48	Salida OP. No. 024

ARTÍCULO: MPI CLORURO DE CALCIO

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX
RUC:1792413265001											DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CLORURO DEL CALCIO			CÓDIGO:			QC010			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							35335	0.002	70.67	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 019				683	0.002	1.366	34652	0.002	69.304	salida OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				785	0.002	1.57	33867	0.002	67.734	Salida OP No. 020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				787	0.002	1.574	33080	0.002	66.16	salida OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 022				675	0.002	1.35	32405	0.002	64.81	salida OP No. 022
18/10/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 79412500	15000	0.002	30.00				47405	0.002	94.81	INGRESA REVISADO POR CONTROL DE CALIDAD
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				673	0.002	1.35	46732	0.002	93.464	Salida OP. No. 023
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				769	0.002	1.538	45963	0.002	91.926	Salida OP. No. 024

ARTÍCULO: MPI SAL

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX
RUC:1792413265001											DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:			BODEGUERO			
ARTÍCULO:		SAL EN GRANO			CÓDIGO:			QC002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							739	0.04	29.56	la unidad en libras
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 019				12	0.04	0.48	727	0.04	29.08	SALIDA OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				12	0.04	0.48	715	0.04	28.6	SALIDA OP No. 020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				13	0.04	0.52	702	0.04	28.08	SALIDA OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 022				11	0.04	0.44	691	0.04	27.64	SALIDA OP No. 022
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				11	0.04	0.44	680	0.04	27.2	SALIDA OP No. 023
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				11	0.04	0.44	669	0.04	26.76	SALIDA OP No. 024
31/10/2013	ADQUISICION	400	0.04	16				1069	0.04	42.76	Se realizó el respectivo control de calidad

**ARTÍCULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 350G

**FECHA:** OC TUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						TARJETA KÁRDEX					
RUC:1792413265001											
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		FUNDAS EMPAQUE 350g				CÓDIGO:			QC005		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							22617	0.06	1357.02	
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 019				1800	0.06	108	20817	0.06	1249.02	Salida OP. No. 019
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 022				1700	0.06	102	19117	0.06	1147.02	Salida OP. No. 022
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 023				1690	0.06	101.4	17427	0.06	1045.62	Salida OP. No. 022
31/10/2013	COMPRA SEGUN FAC. No. 9221432	12000	0.06	720				29427	0.06	1765.62	se realizó el control de calidad respectivo

**ARTÍCULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 480G

**FECHA:** OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						TARJETA KÁRDEX					
RUC:1792413265001											
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N											
TELÉFONO:022-389-421											
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		FUNDAS DE EMPAQUE 480 g				CÓDIGO:			QC006		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							26267	0.06	1576.02	
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				1810	0.06	108.6	24457	0.06	1467.42	Salida OP. No.020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				1825	0.06	109.5	22632	0.06	1357.92	Salida OP. No.021
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				1750	0.06	105	20882	0.06	1252.92	Salida OP. No. 024
31/10/2013	COMPRA SEGUN FACT. No. 9221432	12000	0.06	720				32882	0.06	1972.92	se realizó el control de calidad respectivo

ARTÍCULO: MPI CARTÓN

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CARTON			CÓDIGO:			QC007			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							2783	0.40	1113.20	
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 019				50	0.40	20	2733	0.40	1093.2	SALIDA OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 020				51	0.40	20.4	2682	0.4	1072.8	SALIDA OP No. 020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021				51	0.4	20.4	2631	0.4	1052.4	SALIDA OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 022				48	0.4	19.2	2583	0.4	1033.2	SALIDA OP No. 022
18/10/2013	COMPRA SEGUN FAC. 69414400	1000	0.4	400				3583	0.4	1433.2	SE REALIZO CONTROL DE CALIDAD
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				47	0.4	18.8	3536	0.4	1414.4	SALIDA OP. No. 023
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				49	0.4	19.6	3487	0.4	1394.8	SALIDA OP. No. 024

ARTÍCULO: MPI FECHADOR

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FECHADOR			CÓDIGO:			QC009			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/10/2013	SALDO INICIAL							128384	0.01	1,283.84	UNIDAD DE STIQUERS
02/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 019				1800	0.01	18	126584	0.01	1,265.84	SALIDA OP No. 019
07/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 020				1810	0.01	18.10	124774	0.01	1,247.74	SALIDA OP No. 020
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 021				1825	0.01	18.25	122949	0.01	1,229.49	SALIDA OP No. 021
16/10/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 022				1700	0.01	17.00	121249	0.01	1,212.49	SALIDA OP No. 022
18/10/2013	COMPRA DE FECHADOR	70000	0.01	700				191249	0.01	1,912.49	SU ADQUISICION FUE EN 20 METROS CON 70000 STIQUERS
21/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 023				1690	0.01	16.90	189559	0.01	1,895.59	SALIDA OP No. 022
25/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 024				1750	0.01	17.50	187809	0.01	1,878.09	SALIDA OP No. 024

**ARTÍCULO: MPD LECHE**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		LECHE CRUDA			CÓDIGO:			QC001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							7497	0.46	3448.62	
01/11/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3730	0.46	1715.8				11227	0.46	5164.42	
01/11/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	445	0.46	204.7				11672	0.46	5369.12	
01/11/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0.46	22.08				11720	0.46	5391.2	
01/11/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	165	0.46	75.9				11885	76.36	5391.2	
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 025				4272	0.46	1965.12	7448	0.46	3426.08	Salida OP. No. 025
05/11/2013	ADQUISCION	3784	0.46	1740.64				11232	0.46	5166.72	COMPRA A PROVEEDORES
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				6273	0.46	2885.58	4959	0.46	2281.14	salida OP No. 026
08/11/2013	ADQUISCION	4155	0.46	1911.3				9114	0.46	4192.44	COMPRA A PROVEEDORES
11/11/2013	ADQUISCION	3581	0.46	1647.26				12695	0.46	5839.7	COMPRA A PROVEEDORES
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				5780	0.46	2658.8	6915	0.46	3180.9	Salida OP. No. 027
18/11/2013	ADQUISCION	3424	0.46	1575.04				10339	0.46	4755.94	COMPRA A PROVEEDORES
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 028				4380	0.46	2014.8	5959	0.46	2741.14	Salida OP. No. 028
21/11/2013	ADQUISCION	3475	0.46	1598.5				9434	0.46	4339.64	COMPRA A PROVEEDORES
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 029				4344	0.46	1998.24	5090	0.46	2341.4	Salida OP. No. 029
26/11/2013	ADQUISCION	3570	0.46	1642.2				8660	0.46	3983.6	COMPRA A PROVEEDORES
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				6120	0.46	2815.2	2540	0.46	1168.4	Salida OP. No. 030
29/11/2013	ADQUISCION	3585	0.46	1649.1				6125	0.46	2817.5	COMPRA A PROVEEDORES
30/11/2013	SALDO FINAL							6125	0.46	2817.5	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES

**ARTÍCULO: MPD CUAJO**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CUAJO			CÓDIGO:			QC003			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							502	0.04	20.08	UNIDAD DE MEDIDA EN GRAMOS
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.025				56	0.04	2.24	446	0.04	17.84	Salida OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.026				74	0.04	2.96	372	0.04	14.88	salida OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.027				68	0.04	2.72	304	0.04	12.16	Salida OP No. 027

18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.028				56	0.04	2.24	248	0.04	9.92	Salida OP No. 028
20/11/2013	ADQUISICION	2000	0.04	80				2248	0.04	89.92	
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.029				59	0.04	2.36	2189	0.04	87.56	Salida OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.030				71	0.04	2.84	2118	0.04	84.72	Salida OP No. 030

**ARTÍCULO: MPI ANTIFLATO**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:				
ARTÍCULO:		ANTIFLATO					CÓDIGO:		QC004		
EXISTENCIA MÍNIMA:							EXISTENCIA MÁXIMA :				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							34138	0.0035	119.483	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 025				683	0.0035	2.3905	33455	0.0035	117.09	Salida OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				788	0.0035	2.76	32667	0.0035	114.33	Salida OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				759	0.0035	2.66	31908	0.0035	111.68	Salida OP No. 027
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 028				698	0.0035	2.44	31210	0.0035	109.24	Salida OP No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 029				685	0.0035	2.40	30525	0.0035	106.84	Salida OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				783	0.0035	2.74	29742	0.0035	104.10	Salida OP No. 030

**ARTÍCULO: MPI CLORURO DE CALCIO**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:				
ARTÍCULO:		CLORURO DEL CALCIO					CÓDIGO:		QC010		
EXISTENCIA MÍNIMA:							EXISTENCIA MÁXIMA :				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							45963	0.002	91.926	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 025				683	0.002	1.366	45280	0.002	90.56	salida OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				788	0.002	1.576	44492	0.002	88.984	Salida OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				759	0.002	1.518	43733	0.002	87.466	salida OP No. 027
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 028				698	0.002	1.396	43035	0.002	86.07	salida OP No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 029				685	0.002	1.37	42350	0.002	84.7	salida OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				783	0.002	1.566	41567	0.002	83.134	salida OP No. 030

ARTÍCULO: MPI SAL

FECHA: NOVIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:			BODEGUERO			
ARTÍCULO:		SAL EN GRANO			CÓDIGO:			QC002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							1069	0.04	42.76	la unidad en libras
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 025				11	0.04	0.44	1058	0.04	42.32	SALIDA OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				14	0.04	0.56	1044	0.04	41.76	SALIDA OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				11	0.04	0.44	1033	0.04	41.32	SALIDA OP No. 027
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 028				13	0.04	0.52	1020	0.04	40.8	SALIDA OP No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 029				12	0.04	0.48	1008	0.04	40.32	SALIDA OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				12	0.04	0.48	996	0.04	39.84	SALIDA OP No. 030

ARTÍCULO: MPI FUNDAS DE EMPAQUE 350G

FECHA: NOVIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS EMPAQUE 350g			CÓDIGO:			QC005			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							29427	0.06	1765.62	
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 025				1780	0.06	106.8	27647	0.06	1658.82	salida OP. No. 025
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 028				1825	0.06	109.5	25822	0.06	1549.32	Salida OP. No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 029				1810	0.06	108.6	24012	0.06	1440.72	Salida OP. No. 029

ARTÍCULO: MPI FUNDAS DE EMPAQUE 480G

FECHA: NOVIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS DE EMPAQUE 480 g			CÓDIGO:			QC006			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							32882	0.06	1972.92	
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				1845	0.06	110.7	31037	0.06	1862.22	Salida OP. No.026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				1700	0.06	102	29337	0.06	1760.22	Salida OP. No.027
25/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				1800	0.06	108	27537	0.06	1652.22	Salida OP. No. 030

**ARTÍCULO: MPI CARTÓN**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										TARJETA KÁRDEX	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		CARTON				CÓDIGO:				QC007	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							3487	0.40	1394.80	
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 0225				50	0.40	20	3437	0.40	1374.8	SALIDA OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 026				52	0.40	20.8	3385	0.4	1354	SALIDA OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027				48	0.4	19.2	3337	0.4	1334.8	SALIDA OP No. 027
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 028				51	0.4	20.4	3286	0.4	1314.4	SALIDA OP No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 029				51	0.4	20.4	3235	0.4	1294	SALIDA OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 030				50	0.4	20	3185	0.4	1274	SALIDA OP No. 030

**ARTÍCULO: MPI FECHADOR**

**FECHA: NOVIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR T CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										TARJETA KÁRDEX	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		FECHADOR				CÓDIGO:				QC009	
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL							128384	0.01	1,283.84	UNIDAD DE STIQUERS
01/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 025				1780	0.01	17.8	126604	0.01	1,266.04	SALIDA OP No. 025
06/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 026				1845	0.01	18.45	124759	0.01	1,247.59	SALIDA OP No. 026
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 027				1700	0.01	17.00	123059	0.01	1,230.59	SALIDA OP No. 027
18/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 028				1825	0.01	18.25	121234	0.01	1,212.34	SALIDA OP No. 028
21/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 029				1810	0.01	18.10	119424	0.01	1,194.24	SALIDA OP No. 029
26/11/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 030				1800	0.01	18.00	117624	0.01	1,176.24	SALIDA OP No. 030

**ARTÍCULO: MPD LECHE**

**FECHA: DICIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		LECHE CRUDA			CÓDIGO:			QC001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							6125	0.46	2817.5	
02/12/2013	COMPRA HACIENDA ELITIO	3730	0.46	1715.8				9855	0.46	4533.3	
02/12/2013	COMPRA LIC. EMPERATRIZ GUTIERRES	445	0.46	204.7				10300	0.46	4738	
02/12/2013	COMPRA LIC. MARIA NIETO	48	0.46	22.08				10348	0.46	4760.08	
02/12/2013	COMPRA A MARCELO REINOSO	165	0.46	75.9				10513	76.36	4760.08	
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 031				4428	0.46	2036.88	5920	0.46	2723.2	salida OP. No. 031
05/12/2013	ADQUISICION	3784	0.46	1740.64				9704	0.46	4463.84	COMPRA A PROVEEDORES
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				5814	0.46	2674.44	3890	0.46	1789.4	salida OP No. 032
10/12/2013	ADQUISICION	4155	0.46	1911.3				8045	0.46	3700.7	COMPRA A PROVEEDORES
11/12/2013	ADQUISICION	3581	0.46	1647.26				11626	0.46	5347.96	COMPRA A PROVEEDORES
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				5882	0.46	2705.72	5744	0.46	2642.24	Salida OP. No. 033
17/12/2013	ADQUISICION	3424	0.46	1575.04				9168	0.46	4217.28	COMPRA A PROVEEDORES
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 034				4356	0.46	2003.76	4812	0.46	2213.52	Salida OP. No. 034
20/12/2013	ADQUISICION	3475	0.46	1598.5				8287	0.46	3812.02	COMPRA A PROVEEDORES
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 035				4440	0.46	2042.4	3847	0.46	1769.62	Salida OP. No. 035
26/12/2013	ADQUISICION	3570	0.46	1642.2				7417	0.46	3411.82	COMPRA A PROVEEDORES
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				5984	0.46	2752.64	1433	0.46	659.18	Salida OP. No. 030
29/12/2013	ADQUISICION	3585	0.46	1649.1				5018	0.46	2308.28	COMPRA A PROVEEDORES
31/12/2013	SALDO FINAL							5018	0.46	2308.28	DISPONIBLE PARA EL PROXIMO MES

**ARTÍCULO: MPD CUAJO**

**FECHA: DICIEMBRE 2013**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CUAJO			CÓDIGO:			QC003			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							2118	0.04	84.72	UNIDAD DE MEDIDA EN GRAMOS
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.031				60	0.04	2.4	2058	0.04	82.32	Salida OP No. 031
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.032				69	0.04	2.76	1989	0.04	79.56	salida OP No. 032

12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.033				70	0.04	2.80	1919	0.04	76.76	Salida OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.034				60	0.04	2.40	1859	0.04	74.36	Salida OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.035				61	0.04	2.44	1798	0.04	71.92	Salida OP No. 035
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No.036				71	0.04	2.84	1727	0.04	69.08	Salida OP No. 036

**ARTÍCULO:** MPI ANTIFLATO

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		ANTIFLATO				CÓDIGO:		QC004			
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							29742	0.0035	104.097	UNIDADE DE MEDIDA EN GRAMOS
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 031				691	0.0035	2.4185	29051	0.0035	101.68	Salida OP No. 031
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				763	0.0035	2.67	28288	0.0035	99.01	Salida OP No. 032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				772	0.0035	2.70	27516	0.0035	96.31	Salida OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 034				688	0.0035	2.41	26828	0.0035	93.90	Salida OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 035				691	0.0035	2.42	26137	0.0035	91.48	Salida OP No. 035
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				781	0.0035	2.73	25356	0.0035	88.75	Salida OP No. 036

**ARTÍCULO:** MPI CLORURO DE CALCIO

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		CLORURO DEL CALCIO				CÓDIGO:		QC010			
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							41567	0.002	83.134	El ingreso es por kilogramo pero sufre una transformación a gramos por la forma de su uso
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 031				691	0.002	1.382	40876	0.002	81.752	salida OP No. 031
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				763	0.002	1.526	40113	0.002	80.226	Salida OP No. 032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				772	0.002	1.544	39341	0.002	78.682	salida OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 034				688	0.002	1.376	38653	0.002	77.306	salida OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES				691	0.002	1.382	37962	0.002	75.924	salida OP No. 035

	No. 035										
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				781	0.002	1.562	37181	0.002	74.362	salida OP No. 036

**ARTÍCULO:** MPI SAL

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:			BODEGUERO			
ARTÍCULO:		SAL EN GRANO			CÓDIGO:			QC002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							996	0.04	39.84	la unidad en libras
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 031				14	0.04	0.56	982	0.04	39.28	SALIDA OP No. 031
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				12	0.04	0.48	970	0.04	38.8	SALIDA OP No. 032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				13	0.04	0.52	957	0.04	38.28	SALIDA OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 034				12	0.04	0.48	945	0.04	37.8	SALIDA OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 035				13	0.04	0.52	932	0.04	37.28	SALIDA OP No. 035
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				14	0.04	0.56	918	0.04	36.72	SALIDA OP No. 036

**ARTÍCULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 350G

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS EMPAQUE 350g			CÓDIGO:			QC005			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							29427	0.06	1765.62	
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 031				1845	0.06	110.7	27582	0.06	1654.92	Salida OP. No. 031
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 034				1815	0.06	108.9	25767	0.06	1546.02	Salida OP. No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 035				1850	0.06	111	23917	0.06	1435.02	Salida OP. No. 035

**ARTÍCULO:** MPI FUNDAS DE EMPAQUE 480G

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FUNDAS DE EMPAQUE 480 g			CÓDIGO:			QC006			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							27537	0.06	1652.22	
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				1710	0.06	102.6	25827	0.06	1549.62	salida OP. No.032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				1730	0.06	103.8	24097	0.06	1445.82	salida OP. No.033
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				1760	0.06	105.6	22337	0.06	1340.22	salida OP. No. 036

**ARTÍCULO:** MPI CARTÓN

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		CARTON			CÓDIGO:			QC007			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							3184	0.40	1273.60	
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 031				52	0.40	20.8	3132	0.40	1252.8	SALIDA OP No. 031
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 032				48	0.40	19.2	3084	0.4	1233.6	SALIDA OP No. 032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033				49	0.4	19.6	3035	0.4	1214	SALIDA OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 034				51	0.4	20.4	2984	0.4	1193.6	SALIDA OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 035				52	0.4	20.8	2932	0.4	1172.8	SALIDA OP No. 035
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 036				49	0.4	19.6	2883	0.4	1153.2	SALIDA OP No. 036

**ARTÍCULO:** MPI FECHADOR

**FECHA:** DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		FECHADOR			CÓDIGO:			QC009			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL							117624	0.01	1,176.24	UNIDAD DE STIQUERS
02/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE				1845	0.01	18.45	115779	0.01	1,157.79	SALIDA OP No. 031

	No. 031										
06/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 032				1710	0.01	17.10	114069	0.01	1,140.69	SALIDA OP No. 032
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 033				1730	0.01	17.30	112339	0.01	1,123.39	SALIDA OP No. 033
17/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 034				1815	0.01	18.15	110524	0.01	1,105.24	SALIDA OP No. 034
20/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 035				1850	0.01	18.50	108674	0.01	1,086.74	SALIDA OP No. 035
26/12/2013	REQUISICION DE MATERIALE No. 036				1760	0.01	17.60	106914	0.01	1,069.14	SALIDA OP No. 036

## Kardex de Producto Terminado

**ARTÍCULO:** QUESO 350G

**FECHA:** JULIO 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO				CÓDIGO:		QCP001			
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	1.90	74.10	
04/07/2013	OP. No. 001	1804	1.90	3,427.60				1843	1.90	3,501.70	ingreso al precio de venta al publico
05/07/2013	VENTA SEGUN No. 378				1804	1.90	3,427.60	39	1.90	74.10	
19/07/2013	OP. No. 004	1831	1.90	3,479				1870	1.90	3,553.00	ingreso al precio de venta al publico
22/07/2013	VENTA SEGUN No. 381				1831	1.90	3,478.90	39	1.90	74.10	
26/07/2013	OP. No. 005	1833	1.90	3,482.70				1872	1.90	3,556.80	ingreso al precio de venta al publico
30/07/2013	VENTA SEGUN FACT. No. 382				1833	1.90	3,482.70	39	1.90	74.10	
	SALDO FINAL- INV. P.T.							39	1.90	74.10	

**ARTÍCULO:** QUESO 480G

**FECHA:** JULIO 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:					
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO				CÓDIGO:		QCP002			
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :					
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/07/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$ 990.00	
08/07/2013	OP. No. 002	1301	2.20	2,862.20				1751	2.20	3,852.20	ingreso al precio de venta al publico
10/07/2013	VENTA SEGUN FACT. 379				1301	2.20	2,862.20	450	2.20	990.00	

15/07/2013	OP. No. 003	1312	2.20	2,886.40				1762	2.20	3,876.40	ingreso al precio de venta al publico
16/07/2013	VENTA SEGUN FACT. 380				1312	2.20	2,886.40	450	2.20	990.00	
30/07/2013	OP. No. 006	1620	2.20	3,564.00				2070	2.20	4,554.00	ingreso al precio de venta al publico
31/07/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 383				1620	2.20	3,564.00	450	2.20	990.00	
	SALDO FINAL- INV. P.T.							450	2.20	990.00	

ARTÍCULO: QUESO 350G

FECHA: AGOSTO 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										TARJETA KÁRDEX	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:				
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO					CÓDIGO:				
EXISTENCIA MÍNIMA:							EXISTENCIA MÁXIMA :				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	\$ 1.90	\$ 74.10	
04/07/2013	OP. No. 007	1790	1.90	3,401.00				1829	1.90	3,475.10	ingreso al precio de venta al publico
05/07/2013	VENTA SEGUN No. 384				1790	1.90	3,401.00	39	1.90	74.10	
19/08/2013	OP. No. 010	1835	1.90	3,486.50				1874	1.90	3,560.60	ingreso al precio de venta al publico
22/07/2013	VENTA SEGUN No. 387				1835	1.90	3,486.50	39	1.90	74.10	
26/08/2013	OP. No. 011	1815	1.90	3,448.50				1854	1.90	3,522.60	ingreso al precio de venta al publico
30/07/2013	VENTA SEGUN FACT. No. 388				1815	1.90	3,448.50	39	1.90	74.10	

ARTÍCULO: QUESO 480G

FECHA: AGOSTO 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										TARJETA KÁRDEX	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO					RESPONSABLE:				
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO					CÓDIGO:				
EXISTENCIA MÍNIMA:							EXISTENCIA MÁXIMA :				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/08/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$990.00	
07/08/2013	OP. No. 008	1300	2.20	2,860.00				1750	2.20	3,850.00	ingreso al precio de venta al publico
10/07/2013	VENTA SEGUN FACT. 385				1300	2.20	2,860.00	450	2.20	990.00	
15/07/2013	OP. No. 009	1330	2.20	2,926.00				1780	2.20	3,916.00	ingreso al precio de venta al publico
16/07/2013	VENTA SEGUN FACT. 386				1330	2.20	2,926.00	450	2.20	990.00	
30/08/2013	OP. No. 012	1610	2.20	3,542.00				2060	2.20	4,532.00	ingreso al precio de venta al publico
30/08/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 389				1610	2.20	3,542.00	450	2.20	990.00	

ARTÍCULO: QUESO 350G

FECHA: SEPTIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	\$ 1.90	\$ 74.10	
05/09/2013	OP. No. 013	1810						1849			ingreso al precio de venta al publico
05/09/2013	VENTA SEGUN No. 390		1.90	3,439.00	1810			39	1.90	3,513.10	
16/09/2013	OP. No. 016	1825						1864	1.90	3,541.60	ingreso al precio de venta al publico
18/09/2013	VENTA SEGUN No. 393				1825			39	1.90	74.10	
23/09/2013	OP. No. 017	1840						1879	1.90	3,570.10	ingreso al precio de venta al publico
23/09/2013	VENTA SEGUN FACT. No. 394				1840			39	1.90	74.10	

ARTÍCULO: QUESO 480G

FECHA: SEPTIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CIA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/09/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$ 990.00	
09/06/2013	OP. No. 014	1300						1750	2.20	3,850.00	ingreso al precio de venta al publico
09/09/2013	VENTA SEGUN FACT. 391				1300			450	2.20	990.00	
12/09/2013	OP. No. 015	1310						1760	2.20	3,872.00	ingreso al precio de venta al publico
15/09/2013	VENTA SEGUN FACT. 392				1310			450	2.20	990.00	
26/09/2013	OP. No. 018	1650						2100	2.20	4,620.00	ingreso al precio de venta al publico
27/09/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 395				1650			450	2.20	990.00	

ARTÍCULO: QUESO 350G

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001												
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N												
TELÉFONO:022-389-421												
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO				CÓDIGO:				QCP001		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES	
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL		
01/10/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	\$ 1.90	\$ 74.10		
04/10/2013	OP. No. 019	1800	1.90	3,420.00				1839	1.90	3,494.10	ingreso al precio de venta al publico	
06/10/2013	VENTA SEGUN No. 396				1800	1.90	3,420.00	39	1.90	74.10		
18/10/2013	OP. No. 022	1700	1.90	3,230.00				1739	1.90	3,304.10	ingreso al precio de venta al publico	
18/10/2013	VENTA SEGUN No. 399				1700	1.90	3,230.00	39	1.90	74.10		
23/10/2013	OP. No. 023	1690	1.90	3,211.00				1729	1.90	3,285.10	ingreso al precio de venta al publico	
23/10/2013	VENTA SEGUN FACT. No. 400				1690	1.90	3,211.00	39	1.90	74.10		

ARTÍCULO: QUESO 480G

FECHA: OCTUBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											TARJETA KÁRDEX	
RUC:1792413265001												
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N												
TELÉFONO:022-389-421												
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO				RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO				CÓDIGO:				QCP002		
EXISTENCIA MÍNIMA:						EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES	
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL		
01/09/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$ 990.00		
09/10/2013	OP. No. 020	1810	2.20	3,982.00				2260	2.20	4,972.00	ingreso al precio de venta al publico	
10/10/2013	VENTA SEGUN FACT. 397				1,810.00	2.20	3,982.00	450	2.20	990.00		
15/10/2013	OP. No. 021	1825	2.20	4,015.00				2275	2.20	5,005.00	ingreso al precio de venta al publico	
15/10/2013	VENTA SEGUN FACT. 398				1,825.00	2.20	4,015.00	450	2.20	990.00		
26/09/2013	OP. No. 018	1750	2.20	3,850.00				2200	2.20	4,840.00	ingreso al precio de venta al publico	
27/09/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 395				1,750.00	2.20	3,850.00	450	2.20	990.00		

ARTÍCULO: QUESO 350G

FECHA: NOVIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	\$ 1.90	\$ 74.10	
05/11/2013	OP. No. 025	1780	1.90	3,382.00				1819	1.90	3,456.10	ingreso al precio de venta al publico
05/11/2013	VENTA SEGUN No. 402				1780	1.90	3,382.00	39	1.90	74.10	
20/11/2013	OP. No. 028	1825	1.90	3,467.50				1864	1.90	3,541.60	ingreso al precio de venta al publico
20/11/2013	VENTA SEGUN No. 405				1825	1.90	3,467.50	39	1.90	74.10	
25/11/2013	OP. No. 029	1810	1.90	3,439.00				1849	1.90	3,513.10	ingreso al precio de venta al publico
25/11/2013	VENTA SEGUN FACT, No, 406				1810	1.90	3,439.00	39	1.90	74.10	

ARTÍCULO: QUESO 480G

FECHA: NOVIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/11/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$ 990.00	
08/11/2013	OP. No. 026	1845	2.20	4,059.00				2295	2.20	5,049.00	ingreso al precio de venta al publico
08/11/2013	VENTA SEGUN FACT. 403				1845	2.20	4,059.00	450	2.20	990.00	
13/11/2013	OP. No. 027	1700	2.20	3,740.00				2150	2.20	4,730.00	ingreso al precio de venta al publico
15/11/2013	VENTA SEGUN FACT. 404				1700	2.20	3,740.00	450	2.20	990.00	
28/11/2013	OP. No. 030	1800	2.20	3,960.00				2250	2.20	4,950.00	ingreso al precio de venta al publico
29/11/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 407				1800	2.20	3,960.00	450	2.20	990.00	

ARTÍCULO: QUESO 350G

FECHA: DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 350 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP001			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							39	\$ 1.90	\$ 74.10	
04/12/2013	OP. No. 031	1845	1.90	3,505.50				1884	1.90	3,579.60	ingreso al precio de venta al publico
05/12/2013	VENTA SEGUN No. 408				1845	1.90	3,505.50	39	1.90	74.10	
19/12/2013	OP. No. 034	1815	1.90	3,448.50				1854	1.90	3,522.60	ingreso al precio de venta al publico
20/12/2013	VENTA SEGUN No. 411				1815	1.90	3,448.50	39	1.90	74.10	
24/12/2013	OP. No. 035	1850	1.90	3,515.00				1889	1.90	3,589.10	ingreso al precio de venta al publico
24/12/2013	VENTA SEGUN FACT. No. 412				1850	1.90	3,515.00	39	1.90	74.10	

ARTÍCULO: QUESO 480G

FECHA: DICIEMBRE 2013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.											
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								TARJETA KÁRDEX			
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO PONDERADO			RESPONSABLE:						
ARTÍCULO:		QUESO 480 g ARTICULO TERMINADO			CÓDIGO:			QCP002			
EXISTENCIA MÍNIMA:					EXISTENCIA MÁXIMA :						
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDOS			OBSERVACIONES
		CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V. UNIT.	TOTAL	CANT.	V.UNIT.	TOTAL	
01/12/2013	SALDO INICIAL- INV. P.T.							450	\$ 2.20	\$ 990.00	
10/12/2013	OP. No. 032	1710	2.20	3,762.00				2160	2.20	4,752.00	ingreso al precio de venta al publico
10/12/2013	VENTA SEGUN FACT. 409				1710	2.20	3,762.00	450	2.20	990.00	
12/12/2013	OP. No. 033	1730	2.20	3,806.00				2180	2.20	4,796.00	ingreso al precio de venta al publico
16/12/2013	VENTA SEGUN FACT. 410				1730	2.20	3,806.00	450	2.20	990.00	
30/12/2013	OP. No. 036	1760	2.20	3,872.00				2210	2.20	4,862.00	ingreso al precio de venta al publico
30/12/2013	VENTA SEGUN FAC. No. 413				1760	2.20	3,872.00	450	2.20	990.00	

# Hojas de Costos

HOJA DE COSTOS No. 1

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 001			
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		1					
ARTÍCULO:	QUESOS 350g		CANTIDAD		1804					
FECHA DE INICIO:	02/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		04/07/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
02/07/2013	REQUISICION M. No. 001	1994.36	02/07/2013 AL 04/07/2013	38	2.5	\$ 95.00	04/07/2013	0.20	1804	390.23
			02/07/2013 AL 04/07/2014	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 1,994.36	SUMAN			\$ 192.50	SUMAN			390.23
RESUMEN		VALOR								
MATERIA PRIMA DIRECTA		\$ 1,994.36								
MANO DE OBRE DIRECTA		\$ 192.50								
COSTO PRIMO DIRECTO		\$ 2,186.86								
CIF-APLICADOS		\$ 390.23								
COSTO DE FABRICACIÓN		\$ 2,577.09								
CANTIDAD/QUESOS		1804								
COSTO UNITARIO		\$ 1.43								
UTILIDAD		\$ 0.47		FIRMA DE RESPONSABILIDAD						
PRECIO DE VENTA		\$ 1.90		CONTADOR						

HOJA DE COSTOS No. 2

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 002			
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		2					
ARTÍCULO:	QUESOS 480g		CANTIDAD		1301					
FECHA DE INICIO:	08/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		10/07/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
08/07/2013	REQUISICION M. No. 002	\$ 2,036.98	08/07/2013 AL 10/07/2013	35	2.5	\$ 87.50	10/07/2013	0.22	1301	282.65
			08/07/2013 AL 10/07/2013	35	2.5	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 2,036.98	SUMAN			\$ 175.00	SUMAN			282.65
RESUMEN		VALOR								
MATERIA PRIMA DIRECTA		\$ 2,036.98								
MANO DE OBRE DIRECTA		\$ 175.00								
COSTO PRIMO DIRECTO		\$ 2,211.98		FIRMA DE RESPONSABILIDAD						
CIF-APLICADOS		\$ 282.65		CONTADOR						
COSTO DE FABRICACIÓN		2,494.63								
CANTIDAD/QUESOS		1301								
COSTO UNITARIO		1.92								
UTILIDAD		\$ 0.28								
PRECIO DE VENTA		\$ 2.20								

HOJA DE COSTOS No. 3

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 003			
CLIENTE:		MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		3				
ARTÍCULO:		QUESOS DE 480 G		CANTIDAD		1312				
FECHA DE INICIO:		15/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		17/07/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
15/07/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 003	\$ 2,054.62	15/07/2013 al 17/07/2013	34	\$ 2.50	\$ 85.00	17/07/2013	0.22	1312	284.75
			15/07/2013 al 17/07/2013	33.55	\$ 2.50	\$ 83.88				
SUMAN		\$ 2,054.62	SUMAN		\$ 168.88		SUMAN			284.75
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,054.62					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 168.88					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 2,223.50					
CIF-APLICADOS					\$ 284.75					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 2,508.25					
CANTIDAD/QUESOS					1312					
COSTO UNITARIO					\$ 1.91					
UTILIDAD					\$ 0.29					
PRECIO DE VENTA					\$ 2.20					
.....FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR										

HOJA DE COSTOS No. 4

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 004			
CLIENTE:		SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		4				
ARTÍCULO:		QUESO 350g		CANTIDAD		1831				
FECHA DE INICIO:		19/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		22/07/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
19/07/2013	REQUISICION M. No. 004	\$ 2,024.10	19/07/2013	39	2.5	\$ 97.50	19/07/2013	0.22	1831	395.25
				39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 2,024.10	SUMAN		\$ 195.00		SUMAN			395.25
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,024.10					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 195.00					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 2,219.10					
CIF-APLICADOS					\$ 395.25					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 2,614.35					
CANTIDAD/QUESOS					1831					
COSTO UNITARIO					\$ 1.43					
UTILIDAD					\$ 0.47					
PRECIO DE VENTA					\$ 1.90					
.....FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR										

HOJA DE COSTOS No. 5

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 005			
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		5					
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD		1833					
FECHA DE INICIO:	24/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		26/07/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
24/07/2013	REQUISICION M. No. 005	\$ 2,026.44	24/07/2013 AL 26/07/2013	40	2.5	\$ 100.00	26/07/2013	0.202	1833	395.68
			24/07/2013 AL 26/07/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,026.44	SUMAN			\$ 200.65	SUMAN			395.68
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$ 2,026.44				
MANO DE OBRE DIRECTA						\$ 200.65				
COSTO PRIMO DIRECTO						\$ 2,227.09				
CIF-APLICADOS						\$ 395.68				
COSTO DE FABRICACIÓN						\$ 2,622.77				
CANTIDAD/QUESOS						1833				
COSTO UNITARIO						\$ 1.43				
UTILIDAD						\$ 0.49				
PRECIO DE VENTA						\$ 1.70				

HOJA DE COSTOS No. 6

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 006			
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		6					
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD		1620					
FECHA DE INICIO:	29/07/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		30/07/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
29/07/2013	REQUISICION M. No. 006	\$ 2,536.48	30/07/2013	37	2.5	\$ 92.50	04/07/2013	0.22	1620	350.60
				37	2.5	\$ 92.50				
SUMAN		\$ 2,536.48	SUMAN			\$ 185.00	SUMAN			350.60
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,536.48							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 185.00							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,721.48							
CIF-APLICADOS			\$ 350.60							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 3,072.08							
CANTIDAD/QUESOS			1620							
COSTO UNITARIO			\$ 1.90							
UTILIDAD			\$ 0.30							
PRECIO DE VENTA			\$ 2.20							
			..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 7

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 007			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SUPERMAXI	ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		7						
ARTÍCULO:	QUESOS 350g	CANTIDAD		1790						
FECHA DE INICIO:	02/08/2013	FECHA DE DETERMINACIÓN:		06/08/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
02/08/2013	REQUISICION N M. No. 006	1978.48	02/08/2013 AL 06/08/2013	38	2.5	\$ 95.00	04/08/2013	0.22	1790	387.28
			02/08/2013 AL 06/08/2014	39	2.5	\$ 97.50			5	
SUMAN		\$ 1,978.48				\$ 192.50	SUMAN			387.28
RESUMEN		VALOR								
MATERIA PRIMA DIRECTA		\$ 1,978.48								
MANO DE OBRE DIRECTA		\$ 192.50								
COSTO PRIMO DIRECTO		\$ 2,170.98								
CIF-APLICADOS		\$ 387.28								
COSTO DE FABRICACIÓN		\$ 2,558.26								
CANTIDAD/QUESOS		1790								
COSTO UNITARIO		\$ 1.43								
UTILIDAD		\$ 0.47								
PRECIO DE VENTA		\$ 1.90								
										.....FI RMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR

HOJA DE COSTOS No. 8

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 008			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA	ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		8						
ARTÍCULO:	QUESOS 480g	CANTIDAD		1300						
FECHA DE INICIO:	07/08/2013	FECHA DE DETERMINACIÓN:		09/08/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
07/08/2013	REQUISICION M. No. 008	\$ 2,035.60	07/08/2013 AL 09/08/2013	35	2.5	\$ 87.50	09/08/2013	0.22	1300	282.61
			07/08/2013 AL 09/08/2013	35	2.5	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 2,035.60	SUMAN			\$ 175.00	SUMAN			282.61
RESUMEN		VALOR								
MATERIA PRIMA DIRECTA		\$ 2,035.60								
MANO DE OBRE DIRECTA		\$ 175.00								
COSTO PRIMO DIRECTO		\$ 2,210.60								
CIF-APLICADOS		282.61								
COSTO DE FABRICACIÓN		\$ 2,493.21								
CANTIDAD/QUESOS		1300								
COSTO UNITARIO		\$ 1.92								
UTILIDAD		\$ 0.28								
PRECIO DE VENTA		\$ 2.20								
										.....FI FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR

HOJA DE COSTOS No. 9

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 009			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			9				
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480 G		CANTIDAD			1330				
FECHA DE INICIO:	13/08/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			15/08/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
13/08/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 009	\$ 2,082.72	13/08/2013 al 15/08/2013	34	\$ 2.50	\$ 85.00	17/07/2013	0.22	1330	288.92
			13/08/2013 al 15/08/2013	33.55	\$ 2.50	\$ 83.88				
SUMAN		\$ 2,082.72	SUMAN			\$ 168.88	SUMAN			288.92
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$ 2,082.72				
MANO DE OBRE DIRECTA						\$ 168.88				
COSTO PRIMO DIRECTO						\$ 2,251.60				
CIF-APLICADOS						\$ 288.92				
COSTO DE FABRICACIÓN						\$ 2,579.85				
CANTIDAD/QUESOS						1330				
COSTO UNITARIO						\$ 1.941				
UTILIDAD						\$ 0.29				
PRECIO DE VENTA						\$ 2.20				

HOJA DE COSTOS No. 10

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 010			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción - vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			10				
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD			1835				
FECHA DE INICIO:	19/08/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			21/08/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
19/08/2013	REQUISICION M. No. 010	\$ 2,028.28	19/08/2013 al 21/08/2013	40	2.5	\$ 100.00	21/08/2013	0.22	1835	396.61
			19/08/2013 al 21/08/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,028.28	SUMAN			\$ 200.65	SUMAN			396.61
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$ 2,028.28				
MANO DE OBRE DIRECTA						\$ 200.65				
COSTO PRIMO DIRECTO						\$ 2,228.93				
CIF-APLICADOS						\$ 396.61				
COSTO DE FABRICACIÓN						\$ 2,625.54				
CANTIDAD/QUESOS						1835				
						FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR				

COSTO UNITARIO	\$	1.43	CONTADOR
UTILIDAD	\$	0.47	
PRECIO DE VENTA	\$	1.90	

HOJA DE COSTOS No. 11

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										HOJA DE COSTOS No. 011	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421											
CLIENTE:	SUPERMAXI			ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	11						
ARTÍCULO:	QUESO 350g			CANTIDAD	1815						
FECHA DE INICIO:	22/08/2013			FECHA DE DETERMINACIÓN:	26/08/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN											
MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN				
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR	
22/08/2013	REQUISICION M. No. 011	2,006.12	22/08/2013 al 26/08/2013	39	2.5	97.50	26/08/2013	0.22	1815	392.47	
			22/08/2013 al 26/08/2013	39	2.5	\$97.50					
SUMAN		2,006.12	SUMAN		\$	195.00	SUMAN			392.47	
RESUMEN				VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,006.12							
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 195.00							
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,201.12							
CIF-APLICADOS				\$ 392.47							
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 2,593.59							
CANTIDAD/QUESOS				1815							
COSTO UNITARIO				\$ 1.43							
UTILIDAD				\$ 0.47							
PRECIO DE VENTA				\$ 1.90							
										..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR	

HOJA DE COSTOS No. 12

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 012			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		12					
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD		1610					
FECHA DE INICIO:	27/08/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		30/08/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
27/08/2013	REQUISICION M. No. 012	\$ 2,520.72	27/08/2013 al 30/08/2013	37	2.5	\$ 92.50	30/08/2013	0.22	1610	348.90
			27/08/2013 al 30/08/2013	37	2.5	\$ 92.50				
SUMAN		\$ 2,520.72	SUMAN			\$ 185.00	SUMAN			348.90
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,520.72					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 185.00					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 2,705.72					
CIF-APLICADOS					\$ 348.90					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 3,054.62					
CANTIDAD/QUESOS					1610					
COSTO UNITARIO					\$ 1.90					
UTILIDAD					\$ 0.30					
PRECIO DE VENTA					\$ 2.20					
					..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR					

HOJA DE COSTOS No. 013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 013			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		13					
ARTÍCULO:	QUESOS 350g		CANTIDAD		1810					
FECHA DE INICIO:	02/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		04/09/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
02/09/2013	REQUISICION M. No. 013	2000.60	02/09/2013 al 04/09/2013	39	2.5	\$ 97.50	04/09/2013	0.22	1810	390.10
			02/09/2013 al 04/09/2013	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 2,000.60				\$ 195.00	SUMAN			390.10
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,000.60					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 195.00					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 2,195.60					
CIF-APLICADOS					\$ 390.10					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 2,585.70					
CANTIDAD/QUESOS					1810					
COSTO UNITARIO					\$ 1.43					
UTILIDAD					\$ 0.47					
PRECIO DE VENTA					\$ 1.90					
					..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR					

HOJA DE COSTOS No.14

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 014			
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	14						
ARTÍCULO:	QUESOS 480g		CANTIDAD	1300						
FECHA DE INICIO:	05/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	09/09/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
05/09/2013	REQUISICION M. No. 014	\$ 2.035.60	05/09/2013 al 09/09/2013	35	2.5	\$ 87.50	09/09/2013	0.22	1300	281.64
			05/09/2013 al 09/09/2013	35	2.5	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 2.035.60	SUMAN			\$ 175.00	SUMAN			281.64
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$	2.035.60			
MANO DE OBRE DIRECTA						\$	175.00			
COSTO PRIMO DIRECTO						\$	2.210.60			
CIF-APLICADOS						\$	281.64			
COSTO DE FABRICACIÓN						\$	2.536.52			
CANTIDAD/QUESOS						\$	1300			
COSTO UNITARIO						\$	1.92			
UTILIDAD						\$	0.28			
PRECIO DE VENTA						\$	2.20			
						FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR				

HOJA DE COSTOS No. 15

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 015			
CLIENTE:	MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	15						
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480 G		CANTIDAD	1310						
FECHA DE INICIO:	10/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	12/09/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
10/09/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 015	\$ 2.051.28	10/09/2013 al 12/09/2013	34	\$ 2.50	85.00	12/09/2013	0.22	1310	283.65
			10/09/2013 al 12/09/2013	33.55	\$ 2.50	83.88				
SUMAN		\$ 2.051.28	SUMAN			\$ 168.88	SUMAN			283.65
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$	2.051.28			
MANO DE OBRE DIRECTA						\$	168.88			
COSTO PRIMO DIRECTO						\$	2.220.16			
CIF-APLICADOS						\$	283.65			
COSTO DE FABRICACIÓN						\$	2.546.78			
CANTIDAD/QUESOS						\$	1310			
COSTO UNITARIO						\$	1.91			
UTILIDAD						\$	0.29			
PRECIO DE VENTA						\$	2.20			
						FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR				

HOJAS DE COSTOS No. 16

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								HOJA DE COSTOS No. 016		
CLIENTE:	SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			16				
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD			1825				
FECHA DE INICIO:	16/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			18/09/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
16/09/2013	REQUISICION M. No. 016	\$ 2,017.24	16/09/2013 al 18/09/2013	39	2.5	\$ 97.50	18/09/2013	0.22	1825	393.19
			16/09/2013 al 18/09/2013	38	2.5	\$ 95.00				
SUMAN		\$ 2,017.24	SUMAN		\$ 192.50		SUMAN		393.19	
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$ 2,017.24				
MANO DE OBRE DIRECTA						\$ 192.50				
COSTO PRIMO DIRECTO						\$ 2,209.74				
CIF-APLICADOS						\$ 393.19				
COSTO DE FABRICACIÓN						\$ 2,602.93				
CANTIDAD/QUESOS						1825				
COSTO UNITARIO						\$ 1.43				
UTILIDAD						\$ 0.47				
PRECIO DE VENTA						\$ 1.90				
						..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR				

HOJA DE COSTOS NO. 17

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								HOJA DE COSTOS No. 017		
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			17				
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD			1840				
FECHA DE INICIO:	19/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			23/09/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
19/09/2013	REQUISICION M. No. 017	\$ 2,033.72	19/09/2013 al 23/09/2013	40	2.5	\$ 100.00	23/09/2013	0.22	1840	396.65
			19/09/2013 al 23/09/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,033.72	SUMAN		\$ 200.65		SUMAN		396.65	
RESUMEN						VALOR				
MATERIA PRIMA DIRECTA						\$ 2,033.72				
MANO DE OBRE DIRECTA						\$ 200.65				
COSTO PRIMO DIRECTO						\$ 2,234.37				
CIF-APLICADOS						\$ 369.65				
COSTO DE FABRICACIÓN						\$ 2,631.02				
CANTIDAD/QUESOS						1840				
COSTO UNITARIO						\$ 1.43				
UTILIDAD						\$ 0.47				
PRECIO DE VENTA						\$ 1.90				
						..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR				

HOJA DE COSTOS No. 18

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 018			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		18					
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD		1650					
FECHA DE INICIO:	24/09/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		26/09/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
24/09/2013	REQUISICION M. No. 018	\$ 2,583.63	24/09/2013 al 26/09/2013	37	2.5	\$ 92.50	26/09/2013	0.22	1650	356.11
			24/09/2013 al 26/09/2013	37	2.5	\$ 92.50				
SUMAN		\$ 2,583.63	SUMAN			\$ 185.00	SUMAN			356.11
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,583.63						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 185.00						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,768.63						
CIF-APLICADOS				\$ 356.11						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 3,124.74						
CANTIDAD/QUESOS				1650						
COSTO UNITARIO				\$ 1.89						
UTILIDAD				\$ 0.30						
PRECIO DE VENTA				\$ 2.20						
				..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR						

HOJA DE COSTOS No. 19

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 019			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		19					
ARTÍCULO:	QUESOS 350g		CANTIDAD		1800					
FECHA DE INICIO:	02/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		04/10/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
02/10/2013	REQUISICION M. No. 019	1989.52	02/10/2013 al 04/10/2013	39	2.5	\$ 97.50	04/10/2013	0.22	1800	368.81
			02/10/2013 al 04/10/2013	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 1,989.52	SUMAN			\$ 195.00	SUMAN			368.81
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 1,989.52						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 195.00						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,184.52						
CIF-APLICADOS				\$ 368.81						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 2,553.33						
CANTIDAD/QUESOS				1800						
COSTO UNITARIO				\$ 1.42						
UTILIDAD				\$ 0.48						
PRECIO DE VENTA				\$ 1.90						
				..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR						

HOJA DE COSTOS No. 20

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001							HOJA DE COSTOS			
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N							No. 020			
TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	20						
ARTÍCULO:	QUESOS 480g		CANTIDAD	1810						
FECHA DE INICIO:	07/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	09/10/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
07/10/2013	REQUISICION M. No. 020	\$ 2.833.64	07/10/2013 al 09/10/2013	40	2.5	\$ 100.00	09/10/2013	0.21	1810	371.68
			07/10/2013 al 09/10/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,833.64	SUMAN		\$ 200.65		SUMAN			371.68
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,833.64						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 200.65						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 3,034.29						
CIF-APLICADOS				\$ 371.68						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 3,405.97						
CANTIDAD/QUESOS				1810						
COSTO UNITARIO				\$ 1.88						
UTILIDAD				\$ 0.32						
PRECIO DE VENTA				\$ 2.20						
..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR										

HOJA DE COSTOS No. 21

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001							HOJA DE COSTOS			
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N							No. 021			
TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	21						
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480 G		CANTIDAD	1825						
FECHA DE INICIO:	11/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	15/10/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
11/10/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 021	\$ 2,857.22	11/10/2013 al 15/10/2013	38	\$ 2.50	\$ 95.00	15/10/2013	0.22	1825	374.59
			11/10/2013 al 15/10/2013	39	\$ 2.50	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 2,857.22	SUMAN		\$ 192.50		SUMAN			374.59
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,857.22						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 192.50						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 3,049.72						
CIF-APLICADOS				\$ 374.59						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 3,424.31						
CANTIDAD/QUESOS				1825						
COSTO UNITARIO				\$ 1.88						
UTILIDAD				\$ 0.32						
PRECIO DE VENTA				\$ 2.20						
..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR										

HOJA DE COSTOS No. 22

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 022			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		22					
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD		1700					
FECHA DE INICIO:	16/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		18/10/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
16/10/2013	REQUISICION M. No. 022	\$ 1,879.00	16/10/2013 al 18/10/2013	33.55	2.5	\$ 83.88	18/10/2013	0.22	1700	348.77
			16/10/2013 al 18/10/2013	34	2.5	\$ 85.00				
SUMAN		\$ 1,879.00	SUMAN		\$ 168.88		SUMAN		348.77	
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 1,879.00						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 168.88						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,047.88						
CIF-APLICADOS				\$ 348.77						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 2,396.65						
CANTIDAD/QUESOS				1700						
COSTO UNITARIO				\$ 1.41						
UTILIDAD				\$ 0.49						
PRECIO DE VENTA				\$ 1.90						
				..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR						

HOJA DE COSTOS No. 23

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 023			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		23					
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD		1690					
FECHA DE INICIO:	21/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		23/10/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
21/10/2013	REQUISICION M. No. 023	\$ 1,867.92	21/10/2013 al 23/10/2013	35	2.5	\$ 87.50	23/10/2013	0.22	1690	346.46
			21/10/2013 al 23/10/2013	35	2.5	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 1,867.92	SUMAN		\$ 175.00		SUMAN		346.46	
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 1,867.92						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 175.00						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,042.92						
CIF-APLICADOS				\$ 346.46						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 2,389.38						
CANTIDAD/QUESOS				1690						
COSTO UNITARIO				\$ 1.41						
UTILIDAD				\$ 0.49						
PRECIO DE VENTA				\$ 1.90						
				..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR						

HOJA DE COSTOS No. 24

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 024			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			24				
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD			1750				
FECHA DE INICIO:	25/10/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			29/10/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
25/10/2013	REQUISICION M. No. 024	2,739.80	25/10/2013 al 29/10/2013	37	2.5	\$92.50	29/10/2013	0.22	1750	359.27
			25/10/2013 al 29/10/2013	37	2.5	\$ 92.50				
SUMAN		\$ 2,739.80	SUMAN		185.00		SUMAN		359.27	
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,739.80						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 185.00						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,924.80						
CIF-APLICADOS				\$ 359.27						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 3,284.07						
CANTIDAD/QUESOS				1750						
COSTO UNITARIO				\$ 1.88						
UTILIDAD				\$ 0.32						
PRECIO DE VENTA				\$ 2.20						

HOJA DE COSTOS No. 25

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 025			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			25				
ARTÍCULO:	QUESOS 350g		CANTIDAD			1780				
FECHA DE INICIO:	01/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			05/11/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
01/11/2013	REQUISICION M. No. 025	1967.36	01/11/2013 al 05/11/2013	34	2.5	\$ 85.00	05/11/2013	0.20	1780	361.22
			01/11/2013 al 05/11/2013	33.55	2.5	\$ 83.88				
SUMAN		\$ 1,967.36			\$ 168.88		SUMAN		361.22	
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 1,967.36						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 168.88						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,136.24						
CIF-APLICADOS				\$ 361.22						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 2,497.46						
CANTIDAD/QUESOS				1780						
COSTO UNITARIO				\$ 1.40						
UTILIDAD				\$ 0.50						
PRECIO DE VENTA				\$ 1.90						

HOJA DE COSTOS No. 26

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 026			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		26					
ARTÍCULO:	QUESOS 480g		CANTIDAD		1845					
FECHA DE INICIO:	06/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		08/11/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
06/11/2013	REQUISICION M. No. 026	\$ 2.888.54	06/11/2013 al 08/11/2013	39	2.5	\$ 97.50	08/11/2013	0.20	1845	375.03
			06/11/2013 al 08/11/2013	38	2.5	\$ 95.00				
SUMAN		\$ 2.888.54	SUMAN		\$ 192.50		SUMAN		375.03	
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,888.54							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 192.50							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 3,081.04							
CIF-APLICADOS			\$ 375.03							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 3,456.07							
CANTIDAD/QUESOS			1845							
COSTO UNITARIO			\$ 1.87							
UTILIDAD			\$ 0.33							
PRECIO DE VENTA			\$ 2.20							
			..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 27

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 027			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		27					
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480 G		CANTIDAD		1700					
FECHA DE INICIO:	11/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		13/11/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
11/11/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 027	\$ 2.661.52	11/11/2013 al 13/11/2013	35	\$ 2.50	\$ 87.50	13/11/2013	0.20	1700	345.70
			11/11/2013 al 13/11/2013	35	\$ 2.50	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 2.661.52	SUMAN		\$ 175.00		SUMAN		345.70	
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,661.52							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 175.00							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,836.52							
CIF-APLICADOS			\$ 345.70							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 3,182.22							
CANTIDAD/QUESOS			1700							
COSTO UNITARIO			\$ 1.87							
UTILIDAD			\$ 0.33							
PRECIO DE VENTA			\$ 2.20							
			..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 28

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 028			
CLIENTE:	SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.							
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD		1825					
FECHA DE INICIO:	18/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		20/11/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
18/11/2020	REQUISICION M. No. 028	\$ 2,017.04	18/11/2013 al 20/11/2013	40	2.5	\$ 100.00	20/11/2013	0.20	1825	370.30
			18/11/2013 al 20/11/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,017.04	SUMAN			\$ 200.65	SUMAN			370.30
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,017.04							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 200.65							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,217.69							
CIF-APLICADOS			\$ 370.30							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 2,587.99							
CANTIDAD/QUESOS			1825							
COSTO UNITARIO			\$ 1.42							
UTILIDAD			\$ 0.48							
PRECIO DE VENTA			\$ 1.90							
			FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 29

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 029			
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.		29					
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD		1810					
FECHA DE INICIO:	21/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:		25/11/2013					
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
21/11/2013	REQUISICION M. No. 029	2,000.60	21/11/2013 al 25/11/2013	39	2.5	97.50	25/11/2013	0.20	1810	367.35
			21/11/2013 al 25/11/2013	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		2,000.60	SUMAN			\$ 195.00	SUMAN			367.35
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,000.60							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 195.00							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,195.60							
CIF-APLICADOS			\$ 367.25							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 2,562.95							
CANTIDAD/QUESOS			1810							
COSTO UNITARIO			\$ 1.42							
UTILIDAD			\$ 0.48							
PRECIO DE VENTA			\$ 1.90							
			FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 30

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								HOJA DE COSTOS No. 030		
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.				30			
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD				1800			
FECHA DE INICIO:	26/11/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:				28/11/2013			
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
26/11/2013	REQUISICION M. No. 030	2,818.04	26/11/2013 al 28/11/2013	37	2.5	92.50	28/11/2013	0.20	1800	365.60
			26/11/2013 al 28/11/2013	37	2.5	92.50				
SUMAN		2,818.04	SUMAN			185.00	SUMAN			365.60
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,818.04					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 185.00					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 3,003.04					
CIF-APLICADOS					\$ 365.60					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 3,368.64					
CANTIDAD/QUESOS					1800					
COSTO UNITARIO					\$ 1.87					
UTILIDAD					\$ 0.33					
PRECIO DE VENTA					\$ 2.20					
					FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR					

HOJA DE COSTOS No. 31

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.										
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421								HOJA DE COSTOS No. 031		
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.				31			
ARTÍCULO:	QUESOS 350g		CANTIDAD				1845			
FECHA DE INICIO:	02/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:				04/12/2013			
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
02/12/2013	REQUISICION M. No. 031	2039.88	02/12/2013 al 04/12/2013	40	2.5	\$ 100.00	04/12/2013	0.20	1845	375.52
			02/12/2013 al 04/12/2013	40.26	2.5	\$ 100.65				
SUMAN		\$ 2,039.88				\$ 200.65	SUMAN			375.52
RESUMEN					VALOR					
MATERIA PRIMA DIRECTA					\$ 2,039.88					
MANO DE OBRE DIRECTA					\$ 200.65					
COSTO PRIMO DIRECTO					\$ 2,240.53					
CIF-APLICADOS					\$ 375.52					
COSTO DE FABRICACIÓN					\$ 2,616.05					
CANTIDAD/QUESOS					1845					
COSTO UNITARIO					\$ 1.42					
UTILIDAD					\$ 0.48					
PRECIO DE VENTA					\$ 1.90					
					FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR					

HOJA DE COSTOS No. 32

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 032			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			32				
ARTÍCULO:	QUESOS 480g		CANTIDAD			1710				
FECHA DE INICIO:	06/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			10/12/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORAS EMPLEADAS	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
06/12/2013	REQUISICION M. No. 032	\$ 2,677.20	06/12/2013 al 06/12/2013	35	2.5	\$ 87.50	10/12/2013	0.20	1710	348.60
			06/12/2013 al 06/12/2013	35	2.5	\$ 87.50				
SUMAN		\$ 2,677.20	SUMAN			\$ 175.00	SUMAN			348.60
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,677.20							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 175.00							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,852.20							
CIF-APLICADOS			\$ 348.60							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 3,200.80							
CANTIDAD/QUESOS			1710							
COSTO UNITARIO			\$ 1.87							
UTILIDAD			\$ 0.33							
PRECIO DE VENTA			\$ 2.20							
			..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 33

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.							HOJA DE COSTOS No. 033			
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421										
CLIENTE:	MI COMISARIATO		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.			33				
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480 G		CANTIDAD			1730				
FECHA DE INICIO:	12/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:			16/12/2013				
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
12/12/2013	REQUISICION DE MATERIALES No. 033	\$ 2,708.52	12/12/2013 al 16/12/2013	34	\$ 2.50	\$ 85.00	16/12/2013	0.21	1730	352.88
			12/12/2013 al 16/12/2013	33.55	\$ 2.50	\$ 83.88				
SUMAN		\$ 2,708.52	SUMAN			\$ 168.88	SUMAN			352.88
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,708.52							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 168.88							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,877.40							
CIF-APLICADOS			\$ 352.88							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 3,230.27							
CANTIDAD/QUESOS			1730							
COSTO UNITARIO			\$ 1.86							
UTILIDAD			\$ 0.34							
PRECIO DE VENTA			\$ 2.20							
			..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 34

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 034			
CLIENTE:	SANTA MARIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	34						
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD	1815						
FECHA DE INICIO:	17/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	19/12/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
17/12/2013	REQUISICION M. No. 034	\$ 2,006.16	17/12/2013 al 19/12/2013	39	2.5	\$ 97.50	19/12/2013	0.20	1815	369.33
			17/12/2013 al 19/12/2013	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 2,006.16	SUMAN			\$ 195.00	SUMAN			369.33
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,006.16							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 195.00							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,201.16							
CIF-APLICADOS			\$ 369.33							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 2,570.49							
CANTIDAD/QUESOS			1815							
COSTO UNITARIO			\$ 1.42							
UTILIDAD			\$ 0.48							
PRECIO DE VENTA			\$ 1.90							
			FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 35

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 035			
CLIENTE:	SUPERMAXI		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	35						
ARTÍCULO:	QUESO 350g		CANTIDAD	1850						
FECHA DE INICIO:	20/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	24/12/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
20/12/2013	REQUISICION M. No. 035	\$ 2,044.84	20/12/2013 al 24/12/2013	38	2.5	\$ 95.00	24/12/2013	0.20	1850	376.43
			20/12/2013 al 24/12/2013	39	2.5	\$ 97.50				
SUMAN		\$ 2,044.84	SUMAN			\$ 192.50	SUMAN			376.43
RESUMEN			VALOR							
MATERIA PRIMA DIRECTA			\$ 2,044.84							
MANO DE OBRE DIRECTA			\$ 192.50							
COSTO PRIMO DIRECTO			\$ 2,237.34							
CIF-APLICADOS			\$ 376.43							
COSTO DE FABRICACIÓN			\$ 2,613.77							
CANTIDAD/QUESOS			1850							
COSTO UNITARIO			\$ 1.41							
UTILIDAD			\$ 0.49							
PRECIO DE VENTA			\$ 1.90							
			FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR							

HOJA DE COSTOS No. 36

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421							HOJA DE COSTOS No. 036			
CLIENTE:	TIA		ORDEN DE PRODUCCIÓN NO.	36						
ARTÍCULO:	QUESOS DE 480g		CANTIDAD	1760						
FECHA DE INICIO:	26/12/2013		FECHA DE DETERMINACIÓN:	30/12/2013						
ELEMENTOS DE COSTOS DE PRODUCCIÓN										
MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA				COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN			
FECHA	DOCUMENTO No.	VALOR	FECHA	NUMERO DE HORA EMPLEADO	VALOR HORA	VALOR TOTAL	FECHA	CUOTA	CANTIDAD	VALOR
26/12/2013	REQUISICION M. No. 036	\$ 2,755.48	26/12/2013 al 30/12/2013	37	2.5	\$ 92.50	30/12/2013	0.22	1760	358.67
			26/12/2013 al 30/12/2013	37	2.5	\$ 92.50				
SUMAN		\$ 2,755.48	SUMAN			\$ 185.00	SUMAN			358.67
RESUMEN				VALOR						
MATERIA PRIMA DIRECTA				\$ 2,755.48						
MANO DE OBRE DIRECTA				\$ 185.00						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2,940.48						
CIF-APLICADOS				\$ 358.67						
COSTO DE FABRICACIÓN				\$ 3,299.15						
CANTIDAD/QUESOS				1760						
COSTO UNITARIO				\$ 1.87						
UTILIDAD				\$ 0.33						
PRECIO DE VENTA				\$ 2.20						
				..... FIRMA DE RESPONSABILIDAD CONTADOR						

## Presentación de las Órdenes de Producción

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 001

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 001	
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	02/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	04/07/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	350g	1804	UNIDAD		
ELABORADO POR: Jefe de Producción					
SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 002

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 002	
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	08/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	10/07/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1301	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 003

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 003	
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	15/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	17/07/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1312	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: Mi Comisariato AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 004

<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>				<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN</b>	
RUC:1792413265001				No. 004	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	19/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	22/07/2013		
<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
QP001	QUESOS DE 350G	1831	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 005

<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>				<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN</b>	
RUC:1792413265001				No. 005	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	24/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	26/07/2013		
<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
QP001	QUESOS DE 350G	1833	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 006

<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>				<b>ORDEN DE PRODUCCIÓN</b>	
RUC:1792413265001				No. 006	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	29/07/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	31/07/2013		
<b>CÓDIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
QP001	QUESOS DE 480G	1620	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción\ SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

## ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 007

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 007
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	02/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	06/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	350g	1790	UNIDAD	
<b>ELABORADO POR: Jefe de Producción</b> <b>SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General</b>				

## ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 008

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 008
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	07/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	09/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 480G	1300	UNIDADES	
<b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b> <b>SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General</b>				

## ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 009

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 009
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	13/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	15/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 480G	1330	UNIDADES	
<b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b> <b>SOLICITADO POR: Mi Comisariato AUTORIZADO POR: Gerente General</b>				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 010

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 010	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	19/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	21/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 350G	1835	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 011

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 011	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	22/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	26/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 350G	1815	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 012

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 012	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	27/08/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	30/08/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 480G	1610	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 013

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 013	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	02/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	04/09//2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	350g	1810	UNIDAD		
ELABORADO POR: Jefe de Producción SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 014

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 014	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	05/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	09/09/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1300	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 015

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 015	
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	10/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	12/09/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1310	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: Mi Comisariato AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 016

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 016
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	16/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	18/09/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1825	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 017

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 017
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE :	SUPERMAXI	DIRECCIÓN :	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	19/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	23/09/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1840	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 018

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 018
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	24/09/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	26/09/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1650	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 019

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 019
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	02/10/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	04/10/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	350g	1800	UNIDAD		
ELABORADO POR: Jefe de Producción SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 020

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 020
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	07/10/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	09/10/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1810	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 021

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 021
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	11/10/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	15/10/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1825	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción SOLICITADO POR: Mi Comisariato AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 022

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 022	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	16/10/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	18/10/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 350G	1700	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción				
SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 023

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 023	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	21/10/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	23/10/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 350G	1690	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción				
SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 024

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				
RUC:1792413265001			ORDEN DE PRODUCCIÓN	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag			No. 024	
Santo Domingo S/N				
TELÉFONO:022-389-421				
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO	
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	25/10/2013	
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	29/10/2013	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES
QP001	QUESOS DE 480G	1750	UNIDADES	
ELABORADO POR: Jefe de producción				
SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General				

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 025

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 025	
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	01/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	05/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	350g	1780	UNIDAD		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de Producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: SUPERMAXI    AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 026

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 026	
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	06/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	08/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1845	UNIDADES		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: TIA    AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 027

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 027	
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	11/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	13/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1700	UNIDADES		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: Mi Comisariato    AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 028

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 028
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	18/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	20/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1825	UNIDADES		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 029

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 029
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	21/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	25/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1810	UNIDADES		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 030

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 030
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	26/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	28/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1800	UNIDADES		
<p><b>ELABORADO POR: Jefe de producción</b></p> <p><b>SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General</b></p>					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 031

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 031	
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag					
Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	02/12/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	04/12/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	350g	1845	UNIDAD		
ELABORADO POR: Jefe de Producción					
SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 032

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 032	
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag					
Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	06/12/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	10/12/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1710	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 033

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.				ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 033	
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag					
Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	Mi Comisariato	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	12/11/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	16/11/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1730	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: Mi Comisariato AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 034

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 034
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SANTA MARIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	17/12/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	19/12/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1815	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: SANTA MARIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 035

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 035
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	SUPERMAXI	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	20/12/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	24/12/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 350G	1850	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: SUPERMAXI AUTORIZADO POR: Gerente General					

ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 036

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.					ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 036
RUC:1792413265001					
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					
TELÉFONO:022-389-421					
CLIENTE:	TIA	DIRECCIÓN:	QUITO		
CENTRO DE COSTO:		FECHA DE INICIO:	26/12/2013		
ARTÍCULO:	QUESOS	FECHA DE ENTREGA:	30/12/2013		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	OBSERVACIONES	
QP001	QUESOS DE 480G	1760	UNIDADES		
ELABORADO POR: Jefe de producción					
SOLICITADO POR: TIA AUTORIZADO POR: Gerente General					

Presentación de las Requisiciones de Materiales

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.001

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001					REQUISICIÓN DE MATERIALES	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo					No.001	
S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 001		
CONTROL DE EXISTENCIAS:			MPD-MPI	FECHA :		02/07/2013
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR	TOTAL	OBSERVACIONES
				UNIT.		
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4330	0.46	1991.80	LITROS
SAL		QC002	20	0.04	0.80	LIBRAS
CUAJO	QC003		64	0.04	2.56	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	720	0.0035	2.52	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1804	0.06	108.24	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1804	0.01	18.04	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	720	0.002	1.44	GRAMOS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.002

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001					REQUISICIÓN DE MATERIALES	
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo					No.002	
S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 002		
CONTROL DE EXISTENCIAS:			MPD-MPI	FECHA :		09/07/2013
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR	TOTAL	OBSERVACIONES
				UNIT.		
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4423	0.46	2034.76	LITROS
SAL		QC002	18	0.04	0.72	LIBRAS
CUAJO	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	700	0.0035	2.45	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1301	0.06	78.06	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1301	0.01	13.01	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	700	0.002	1.40	MPD GRAMOS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N					No.003	
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No.003		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	15/07/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4461	0.46	2052.06	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	700	0.002	1.40	GRAMOS
CUAJO	QC003		64	0.04	2.56	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	700	0.0035	2.45	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1312	0.06	78.72	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1312	0.01	13.12	STIQUECKS
SAL		QC002	15	0.04	0.60	LIBRAS

SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N					No.004	
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 004		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	19/07/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4395	0.46	2021.70	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	690	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	690	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1831	0.06	109.86	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1831	0.01	18.31	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS

SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001						
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421						
No.005						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 005		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	24/07/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4400	0.46	2024.00	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	695	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		61	0.04	2.44	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	695	0.0035	2.43	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1833	0.06	109.98	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1833	0.01	18.33	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001						
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N					REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421						
No.006						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 006		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	29/07/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5508	0.46	2533.68	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	750	0.002	1.50	GRAMOS
CUAJO	QC003		70	0.04	2.80	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	750	0.0035	2.63	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1620	0.06	97.20	UNIDADES
CARTÓN		QC007	45	0.40	18.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1620	0.01	16.20	STIQUECKS
SAL		QC002	16	0.04	0.64	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.007			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 007		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :		02/08/2013	
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4296	0.46	1976.16	LITROS
SAL		QC002	17	0.04	0.68	LIBRAS
CUAJO	QC003		58	0.04	2.32	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	700	0.0035	2.45	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1790	0.06	1.40	UNIDADES
CARTÓN		QC007	50	0.40	20.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1790	0.01	17.90	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	700	0.002	1.40	GRAMOS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.008			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 008		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :		07/08/2013	
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4420	0.46	2033.20	LITROS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
CUAJO	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	690	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1300	0.06	78.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1300	0.01	13.00	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	690	0.002	1.38	MPD GRAMOS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.009			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 009		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	13/08/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4522	0.46	2080.12	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	725	0.002	1.45	GRAMOS
CUAJO	QC003		65	0.04	2.60	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	725	0.0035	2.54	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1330	0.06	79.80	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1330	0.01	13.30	STIQUECKS
SAL		QC002	15	0.04	0.60	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.010			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 010		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	19/08/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4404	0.46	2025.84	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	695	0.002	1.39	GRAMOS
CUAJO	QC003		61	0.04	2.44	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	695	0.0035	2.43	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1835	0.06	110.10	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1835	0.01	18.35	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.011		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 011		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	22/08/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4356	0.46	2003.76	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	685	0.002	1.37	GRAMOS
CUAJO	QC003		59	0.04	2.36	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	685	0.0035	2.40	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1815	0.06	108.90	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1815	0.01	18.15	STIQUECKS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.012		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 012		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	27/08/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5474	0.46	2518.04	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	740	0.002	1.48	GRAMOS
CUAJO	QC003		67	0.04	2.68	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	740	0.0035	2.59	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1610	0.06	96.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	45	0.40	18.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1610	0.01	16.10	STIQUECKS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.013			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 013		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	02/09//2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4344	0.46	1998.24	LITROS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
CUAJO	QC003		59	0.04	2.36	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	685	0.0035	2.40	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1810	0.06	108.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1810	0.01	18.10	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	685	0.002	1.37	GRAMOS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
TELÉFONO:022-389-421			No.014			
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 014		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	05/09/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4420	0.46	2033.20	LITROS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
CUAJO	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	690	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1300	0.06	78.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1300	0.01	13.00	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	690	0.002	1.38	MPD GRAMOS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N			TELÉFONO:022-389-421		No.015	
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 014		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	10/09/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4454	0.46	2048.44	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	692	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		61	0.04	2.44	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	692	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1310	0.06	78.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	37	0.40	14.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1300	0.01	13.10	STIQUECKS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N			TELÉFONO:022-389-421		No.016	
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 016		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	16/09/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4380	0.46	2014.80	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	690	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		61	0.04	2.44	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	690	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1825	0.06	109.50	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1825	0.01	18.25	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.017		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 017		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	19/09/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4416	0.46	2031.36	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	689	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		59	0.04	2.36	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	689	0.0035	2.41	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1840	0.06	110.40	UNIDADES
CARTÓN		QC007	52	0.40	20.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1840	0.01	18.40	STIQUECKS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.018		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 012		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	24/09/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5474	0.46	2518.04	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	740	0.002	1.48	GRAMOS
CUAJO	QC003		67	0.04	2.68	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	740	0.0035	2.59	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1610	0.06	96.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	45	0.40	18.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1610	0.01	16.10	STIQUECKS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.019		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 019		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	02/10/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4320	0.46	1987.20	LITROS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
CUAJO	QC003		58	0.04	2.32	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	683	0.0035	2.39	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1800	0.06	108.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	50	0.40	20.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1800	0.01	18.00	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	683	0.002	1.37	GRAMOS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.020		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 020		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	07/10/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		6154	0.46	2830.84	LITROS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
CUAJO	QC003		70	0.04	2.80	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	785	0.0035	2.75	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1810	0.06	108.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1810	0.01	18.10	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	785	0.002	1.57	MPD GRAMOS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>						
<b>RUC:1792413265001</b>					<b>REQUISICIÓN DE MATERIALES</b>	
<b>DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N</b>					<b>No.021</b>	
<b>TELÉFONO:022-389-421</b>						
<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>	Producción		<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 021</b>			
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>	MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	11/10/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		6205	0.46	2854.30	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	787	0.002	1.57	GRAMOS
CUAJO	QC003		73	0.04	2.92	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	787	0.0035	2.57	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1825	0.06	109.50	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1825	0.01	18.25	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
<b>SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO</b>						

<b>INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.</b>						
<b>RUC:1792413265001</b>					<b>REQUISICIÓN DE MATERIALES</b>	
<b>DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N</b>					<b>No.022</b>	
<b>TELÉFONO:022-389-421</b>						
<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>	Producción		<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 022</b>			
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>	MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	16/10/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4080	0.46	1876.80	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	675	0.002	1.35	GRAMOS
CUAJO	QC003		55	0.04	2.20	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	675	0.0035	2.36	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1700	0.06	102.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	48	0.40	19.20	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1700	0.01	17.00	STIQUECKS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
<b>SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO</b>						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.023		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 023		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	21/10/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4056	0.46	1865.76	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	673	0.002	1.35	GRAMOS
CUAJO	QC003		54	0.04	2.16	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	673	0.0035	2.36	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1690	0.06	101.40	UNIDADES
CARTÓN		QC007	47	0.40	18.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1690	0.01	16.90	STIQUECKS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N				No.024		
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 024		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	25/10/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5950	0.46	2737.00	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	769	0.002	1.54	GRAMOS
CUAJO	QC003		70	0.04	2.80	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	769	0.0035	2.69	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	175	0.06	105.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	49	0.40	19.60	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1750	0.01	17.50	STIQUECKS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
No.025						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 025		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	01/11/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4272	0.46	1965.12	LITROS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
CUAJO	QC003		56	0.04	2.24	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	683	0.0035	2.39	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1780	0.06	106.80	UNIDADES
CARTÓN		QC007	50	0.40	20.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1780	0.01	17.80	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	683	0.002	1.37	GRAMOS

SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
No.026						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 026		
CONTROL DE EXISTENCIAS:		MPD-MPI	FECHA :	06/11/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		6273	0.46	2885.58	LITROS
SAL		QC002	14	0.04	0.56	LIBRAS
CUAJO	QC003		74	0.04	2.96	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	788	0.0035	2.76	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1845	0.06	110.70	UNIDADES
CARTÓN		QC007	52	0.40	20.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1845	0.01	18.45	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	788	0.002	1.58	MPD GRAMOS

SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N					No.027	
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 027		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	11/11/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5780	0.46	2658.80	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	759	0.002	1.52	GRAMOS
CUAJO	QC003		68	0.04	2.72	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	759	0.0035	2.66	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1700	0.06	102.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	48	0.40	19.20	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1700	0.01	17.00	STIQUECKS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001			DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo		REQUISICIÓN DE MATERIALES	
S/N					No.028	
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 028		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	18/11/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4380	0.46	2014.80	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	698	0.002	1.40	GRAMOS
CUAJO	QC003		56	0.04	2.24	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	698	0.0035	2.44	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1825	0.06	109.50	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1825	0.01	18.25	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo				No.029		
S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 029		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	21/11/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4344	0.46	1998.24	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	685	0.002	1.37	GRAMOS
CUAJO	QC003		59	0.04	2.36	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	685	0.0035	2.40	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1810	0.06	108.6	UNIDADES
CARTÓN		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1810	0.01	18.10	STIQUECKS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001				REQUISICIÓN DE MATERIALES		
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo				No.030		
S/N						
TELÉFONO:022-389-421						
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 030		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	26/11/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		6120	0.46	2815.20	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	783	0.002	1.57	GRAMOS
CUAJO	QC003		71	0.04	2.84	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	783	0.0035	2.74	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1800	0.06	108.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	50	0.40	20.00	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1800	0.01	18.00	STIQUECKS
SAL		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

RUC:1792413265001

DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N

TELÉFONO:022-389-421

**REQUISICIÓN DE MATERIALES**

No.031

<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>		Producción		<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 031</b>		
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>		MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	02/12/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4428	0.46	2036.88	LITROS
SAL		QC002	11	0.04	0.44	LIBRAS
CUAJO	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	691	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC005	1845	0.06	110.70	UNIDADES
CARTÓN		QC007	52	0.40	20.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1845	0.01	18.45	STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	691	0.002	1.38	GRAMOS
<b>SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL                  RECIBIDO POR: BODEGUERO</b>						

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.032

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

RUC:1792413265001

DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N

TELÉFONO:022-389-421

**REQUISICIÓN DE MATERIALES**

No.032

<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>		Producción		<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 032</b>		
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>		MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	06/12/2013		
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5814	0.46	2674.44	LITROS
SAL		QC002	14	0.04	0.48	LIBRAS
CUAJO	QC003		69	0.04	2.76	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	763	0.0035	2.67	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1710	0.06	102.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	48	0.40	19.20	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1710	0.01	17.10	MPI STIQUECKS
CLORURO DE CALCIO		QC009	763	0.002	1.53	MPD GRAMOS
<b>SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL                  RECIBIDO POR: BODEGUERO</b>						

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.033

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

RUC:1792413265001

DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N

TELÉFONO:022-389-421

**REQUISICIÓN DE MATERIALES**

**No.033**

<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>	Producción			<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 033</b>		
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>	MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	12/12/2013			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CODIGO DE:</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
	<b>MPD</b>	<b>MPI</b>				
<b>LECHE</b>	QC001		5882	0.46	2705.72	LITROS
<b>CLORURO DE CALCIO</b>		QC009	772	0.002	1.54	GRAMOS
<b>CUAJO</b>	QC003		70	0.04	2.80	GRAMOS
<b>ANTIFLATO</b>		QC004	772	0.0035	2.70	GRAMOS
<b>FUNDAS EMPAQUE 480g</b>		QC006	1730	0.06	103.80	UNIDADES
<b>CARTÓN</b>		QC007	49	0.40	19.60	UNIDADES
<b>FECHADOR</b>		QC008	1730	0.01	17.30	STIQUECKS
<b>SAL</b>		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.034

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

RUC:1792413265001

DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N

TELÉFONO:022-389-421

**REQUISICIÓN DE MATERIALES**

**No.034**

<b>DEPARTAMENTO SOLICITANTE:</b>	Producción			<b>CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 034</b>		
<b>CONTROL DE EXISTENCIAS:</b>	MPD-MPI	<b>FECHA :</b>	17/12/2013			
<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>CODIGO DE:</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
	<b>MPD</b>	<b>MPI</b>				
<b>LECHE</b>	QC001		4356	0.46	2003.76	LITROS
<b>CLORURO DE CALCIO</b>		QC009	688	0.002	1.38	GRAMOS
<b>CUAJO</b>	QC003		60	0.04	2.40	GRAMOS
<b>ANTIFLATO</b>		QC004	688	0.0035	2.41	GRAMOS
<b>FUNDAS EMPAQUE 350g</b>		QC006	1815	0.06	108.90	UNIDADES
<b>CARTÓN</b>		QC007	51	0.40	20.40	UNIDADES
<b>FECHADOR</b>		QC008	1815	0.01	18.15	STIQUECKS
<b>SAL</b>		QC002	12	0.04	0.48	LIBRAS

**SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL  
RECIBIDO POR: BODEGUERO**

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.035

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				REQUISICIÓN DE MATERIALES No.035		
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 035		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	20/12/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		4440	0.46	2042.40	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	691	0.002	1.38	GRAMOS
CUAJO	QC003		61	0.04	2.44	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	691	0.0035	2.42	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 350g		QC006	1850	0.06	111.00	UNIDADES
CARTÓN		QC007	52	0.40	20.80	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1850	0.01	18.50	STIQUECKS
SAL		QC002	13	0.04	0.52	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

REQUISICIÓN DE MATERIALES

No.036

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.						
RUC:1792413265001 DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N TELÉFONO:022-389-421				REQUISICIÓN DE MATERIALES No.036		
DEPARTAMENTO SOLICITANTE:	Producción			CÁRGUESE A LA ORDEN DE PRODUCCIÓN No. 036		
CONTROL DE EXISTENCIAS:	MPD-MPI	FECHA :	26/12/2013			
DESCRIPCIÓN	CODIGO DE:		CANTIDAD	VALOR UNIT.	TOTAL	OBSERVACIONES
	MPD	MPI				
LECHE	QC001		5984	0.46	2752.64	LITROS
CLORURO DE CALCIO		QC009	781	0.002	1.56	GRAMOS
CUAJO	QC003		71	0.04	2.84	GRAMOS
ANTIFLATO		QC004	781	0.0035	2.73	GRAMOS
FUNDAS EMPAQUE 480g		QC006	1760	0.06	105.60	UNIDADES
CARTÓN		QC007	49	0.40	19.60	UNIDADES
FECHADOR		QC008	1760	0.01	17.60	STIQUECKS
SAL		QC002	14	0.04	0.46	LIBRAS
SOLICITADO POR: JEFE DE PRODUCCIÓN AUTORIZADO POR: GERENTE GENERAL RECIBIDO POR: BODEGUERO						

Tabla de los Costos Indirectos de Fabricación (CIF)

ADMINISTRACION	PRODUCCION	CIF	COSTO MENSUAL	ADMINISTRACION	COSTO MENSUAL CON % SOLO A PRODUCCION
	100%	MANO DE OBRA INDIRECTA	478.73	-	478.73
	100%	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	87.50	-	87.50
	100%	MATERIALES E INSUMOS DE LIMPIEZA	127.50	-	127.50
	100%	FUMIGACION CONTRA PLAGAS	140.00	-	140.00
10%	90%	AGUA POTABLE	22.00	2.20	19.80
15%	85%	ENERGIA ELECTRICA	25.00	3.75	21.25
	100%	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	142.13		142.13
25%	75%	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	279.74	69.93	209.80
15%	85%	DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	67.50	10.13	57.38
					1,244.08

## Determinación de los CIF en las órdenes de producción

JULIO 2013

CIF	OP 001	OP 002	OP003	OP 004	OP 005	OP006
<b>CANT.QUESOS</b>	1804	1301	1312	1831	1833	1620
<b>COSTOS</b>	238.79	172.21	173.66	242.36	242.63	214.43
<b>TRANS.SUM. Y MATERIALES</b>	151.44	110.44	111.09	152.89	153.05	136.17
<b>TOTAL A CARGAR</b>	390.230	282.650	284.754	395.252	395.680	350.603
<b>CUOTA</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>

AGOSTO 2013

CIF	OP 007	OP 008	OP009	OP 010	OP 011	OP012
<b>CANT.QUESOS</b>	1,790.00	1,300.00	1,330.00	1835	1815	1610
<b>COSTOS</b>	237.45	172.45	176.43	243.42	240.77	213.57
<b>TRANS.SUM Y MATERIALES</b>	149.83	110.16	112.49	153.19	151.7	135.33
<b>TOTAL A CARGAR</b>	387.279	282.609	288.919	396.609	392.470	348.902
<b>CUOTA</b>	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22

SEPTIEMBRE 2013

CIF	OP 013	OP 014	OP015	OP 016	OP 017	OP018
<b>CANT.QUESOS</b>	1810	1300	1310	1825	1840	1650
<b>COSTOS</b>	238.75	171.47	172.79	240.72	242.70	217.64
<b>TRANS SUM Y MATERIALES</b>	151.35	110.16	110.86	152.47	153.95	138.47
<b>TOTAL A CARGAR</b>	390.10	281.640	283.654	393.194	396.653	356.11
<b>CUOTA</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>	<b>0.22</b>

OCTUBRE 2013

CIF	OP 019	OP 020	OP021	OP 022	OP 023	OP024
<b>CANT.QUESOS</b>	1,800.00	1,810.00	1,825.00	1,700.00	1,690.00	1,750.00
<b>COSTOS</b>	218.57	219.78	221.60	206.42	205.21	212.50
<b>TRANS SUM Y MATERIALES</b>	150.24	151.9	152.99	142.35	141.25	146.77
<b>TOTAL A CARGAR</b>	368.807	371.682	374.593	348.775	346.461	359.270
<b>CUOTA</b>	<b>0.20</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>	<b>0.21</b>

NOVIEMBRE 2013

CIF	OP 025	OP 026	OP027	OP 028	OP 029	OP030
<b>CANT.QUESOS</b>	1780	1845	1700	1825	1810	1800
<b>COSTOS</b>	212.42	220.18	202.88	217.79	216.00	214.81
<b>TRANS SUM Y MATERIALES</b>	148.80	154.85	142.82	152.51	151.35	150.79
<b>TOTAL A CARGAR</b>	361.223	375.030	345.700	370.303	367.353	365.600
<b>CUOTA</b>	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20

DICIEMBRE 2013

CIF	OP 031	OP 032	OP033	OP 034	OP 035	OP036
<b>CANT.QUESOS</b>	1845	1710	1730	1815	1850	1760
<b>COSTOS</b>	221.21	205.02	207.42	217.61	221.81	211.02
<b>TRANS SUM Y MATER</b>	154.31	143.58	145.46	151.72	154.62	147.65
<b>TOTAL A CARGAR</b>	375.518	348.602	352.880	369.331	376.427	358.670
<b>CUOTA</b>	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20

Calculo Depreciaciones de la propiedad planta y equipo (EPP)

VALOR	VALOR
-------	-------

		ACTUAL	RESIDUAL			
100%	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 18,950.00	\$ 1,895.00	\$ 17,055.00	DEPRE. ANNUAL	\$ 1,705.50
	10%				DEPRE. MENSUAL	\$ 142.13
100%	INSTALACIONES	\$ 9,000.00	\$ 900.00	\$ 8,100.00	DEPRE. ANNUAL	\$ 810.00
	10%				DEPRE. MENSUAL	\$ 67.50
	10					
	VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 20,980.36	\$ 4,196.07	\$ 16,784.29	DEPRE. ANNUAL	\$ 3,356.86
	20%				DEPRE. MENSUAL	\$ 279.74
	5					
	MARCAS,DERECHOS DE LLAVE, PATENTES	\$ 144.00	\$ 24.00			
	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE					
80%	EDIFICIOS	\$ 9,205.00	\$ 460.25	\$ 8,744.75	DEPRE. ANNUAL	\$ 437.24
	5%				DEPRE. MENSUAL	\$ 36.44
	20					
	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 500.00	\$ 165.00	\$ 335.00	DEPRE. ANNUAL	\$ 55.00
	33%				DEPRE. MENSUAL	\$ 4.58
	3					
	MUEBLES DE OFICINA	\$ 350.00	\$ 35.00	\$ 315.00	DEPRE. ANNUAL	\$ 31.50
	10%				DEPRE. MENSUAL	\$ 2.63
	10					
	OTROS EQUIPOS	\$ 50.00	\$ 8.33			
	(-)DETERIORO ACUMULADO PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					

## Calculo de Rol de Pagos

INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.								
RUC:1792413265001								
DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N								
TELÉFONO:022-389-421								
ROL DE PAGOS JULIO DEL 2013								
NOMINA	CARGO	FUNCIONES EN EL AREA	SALARIO	MOVILIZACION	TOTAL INGRESOS	RETENCION IESS	TOTAL EGRESO	LIQUIDO A PAGAR
Sr. PATRICIO GARCIA	GERENTE GENERAL	ADMINISTRATIVA	\$ 1,000.00		\$ 1,000.00	93.50	\$ 93.50	\$ 906.50
Sra. ROCIO BAUTISTA	SECRETARIA	ADMINISTRATIVA	500.00		500.00	46.75	46.75	453.25
Sra. MONICA SALVADOR	ASESORA CONTABLE	ADMINISTRATIVA	340.00		340.00	31.79	31.79	308.21
Sr. GREGORIO ILBAY	CHOFER DE PLANTA	ADMINISTRATIVA	460.00	20	480.00	44.88	44.88	435.12
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>								
Sr. JOSE MARIA ANDRADE	ASISTENTE	PRODUCCION	340.00		340.00	31.79	31.79	308.21
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>								
Sr. GABRIEL CASTELO	OBRAERO	PRODUCCION	400.00		400.00	37.40	37.40	362.60
Sr. MIGUEL QUINATO	OBRAERO	PRODUCCION	400.00		400.00	37.40	37.40	362.60
SUMA			\$ 3,440.00		\$ 3,460.00	\$ 540.43	\$ 540.43	\$ 3,136.49

## Calculo Beneficios Sociales

**INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.**

RUC:1792413265001

DIRECCIÓN: Cantón Mejía-Alóag-La Concepción – vía Alóag Santo Domingo S/N

TELÉFONO:022-389-421

**ROL DE PROVISIONES JULIO DEL 2013**

NOMINA	CARGO	INGRESO MENSUAL TOTAL	APORTE PATRONAL	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDE DE RESERVA	VACACIONES	SUMA
Sr. PATRICIO GARCIA	GERENTE GENERAL	\$ 1,000.00	\$ 121.50	\$ 83.33	26.59	\$ 83.33	41.67	\$ 356.42
Sra. ROCIO BAUTISTA	SECRETARIA	500.00	60.75	41.67	26.59	41.67	20.83	191.50
Sra. MONICA SALVADOR	ASESORA CONTABLE	340.00	41.31	28.33	26.59	28.33	14.17	138.73
Sr. GREGORIO ILBAY	CHOFER DE PLANTA	480.00	58.32	40.00	26.59	40.00	20.00	184.91
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>								
Sr. JOSE MARIA ANDRADE	ASISTENTE	340.00	41.14	28.33	26.59	28.33	14.17	138.56
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>								
Sr. GABRIEL CASTELO	OBRAERO	400.00	48.60	33.33	26.59	33.33	16.67	158.51
Sr. MIGUEL QUINATO	OBRAERO	400.00	48.60	33.33	26.59	33.33	16.67	158.51
<b>SUMA</b>		\$ 3,460.00	\$ 420.22	\$ 288.33	\$ 186.11	\$ 288.33	144.17	

## **CONCLUSIONES:**

Después de haber finalizado la aplicación del sistema de contabilidad de costos en INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., concluye:

- ✓ El manejar los Costos de manera inadecuada genera una gran dificultad a la empresa, es decir, que no se identifican adecuadamente los costos a los que se loas incurre en el proceso productivo y el costo unitario.
- ✓ La falta de un manual o de los documentos de costos lleva a disminuir o incrementar los costos presentados, puesto que no cumple con los lineamientos del sistema de contabilidad de costos.
- ✓ Se determina que tiene facilidad en la disponibilidad de obtener la materia prima para la elaboración del producto a precios razonables, que minimizar los costos que influyen directamente con el producto.
- ✓ El encargado de la contabilidad de costos no posee conocimientos idóneos para cumplir con la coordinación y planificación en la determinación de los costos que se generan en los procesos productivo.
- ✓ Los gastos carecen de planificación eficiente que aunque a la empresa le entrega una utilidad que no es favorable, además las actividades ejecutadas trascienden rentabilidad poco satisfactoria, es decir, si sigue incrementado los gastos llegaría a un desequilibrio empresarial.

## RECOMENDACIONES:

- ✓ Manejar adecuadamente los Costos con el fin de generar informe satisfactorio, donde los costos a los que se los incurre en el proceso productivo y el costo unitario sean medibles y cuantificables.
- ✓ Es necesario la elaboración de un manual o documentos que sustenten los costos y que se cumpla los lineamientos del sistema de contabilidad de costos.
- ✓ Se recomienda que continúe con la misma disponibilidad de obtener la materia prima para la elaboración del producto, ya que esto ayuda directamente a manipular los costos y generar economía.
- ✓ Se determina que se debe capacitar al personal encargado de contabilidad de costos para que cumpla de manera eficiente su trabajo, y así pueda la empresa tomar decisiones que originen valor monetario y de cambio hacia el objetivo de la misma.
- ✓ Ejecutar una planificación administrativa para realizar los cambios en las actividades que se desarrollan en la empresa, con el objetivo de disminuir los gastos desfavorables, misma que cumplirá los lineamientos administrativos.

## **BIBLIOGRAFÍA:**

### **✓ CITADA**

BRAVO, Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. Octava Edicion. QUITO : Editorial NUEVODIA, 2008.

BRAVO, Valdivieso, Mercedes, UBIDIA, Tapia, Carmita. Contabilidad de Costos. Segunda Edicion. Quito-Ecuador : Editora NUEVODIA, 2009.

COLOR, Mentor. 1999. p. 245.

Granda Martha, Villacis Alexandra. Implantacion de un Sistema de Contabilida de Costos para la empresa de productos lacteos LEITO ubicado en el Canto Salcedo. Salcedo : s.n., 2009.

GARCIA, Colin, Juan. Contabilidad de Costos. Segunda Edicion. Mexico : McGrawHillINTERAMERICANA, 2004.

HUICOCHEA, Alsina, Emilio. Contabilida de Costos. TERCERA EDICION. Mexico: Trillas : s.n., 2010. OCHOA, Setzez, Guadalupe A. Administracion Financiera I. 3. Mexico : Mexico, S.A. de C.V., 1996. pág. 1. MOLINA, Antonio. Contabilida de Costos. Cuarta Edicion. Quito : s.n., 2007. pp. 163-169.

SINISTERRA, Valencia, Gonzalo. Contabilidad de Costos. Primera Edicion. Bogota : Ecoe Ediciones, 2006.

SARMIENTO, R, Ruben. Contabilidad de Costos. Segunda Edicion. Quito : Impresos Andinos S.A., 2010.

VILCAGUANO, Tapia, Sandra , Patricia. Diseno de un Sistema de Contabilidad de Costos para la fabrica de productos lacteos Tanicuchi. Tanicuchi : s.n., 2009.

WESTON, Fred, J. Manual de la Administracion Financiera. 8 Edicion. Mexico : Interamericana, 1986. p. 15.

ZAPATA, Sanchez, Pedro;. Contabilida General. Sexta Edicion. Colombia : McGraw-Hill Interamericana, 2008. p. Pag.5.

### **✓ VIRTUAL:**

MONTANEZ, Johan. Gestion y Administracion Empresarial. 10 27, 2013. 18:30 pm.

De acuerdo al artículo web “Gestión y Administración Empresarial”; disponible en;<http://www.buenastareas.com/ensayos/ObjetivosDeLaAdministracionFinanciera/3169923.html>;*[Consultada:27/10/2013 hora 18:38 pm.]*.

De acuerdo al artículo web “Gestión y Administración Empresarial”; disponible en;<http://www.oocities.org/es/johanmontanez/fase3/t5.html>;*[Consultada:27/10/2013 hora 18:38 pm.]*.

## ANEXOS

### PAGO A PROVEEDORES DE LECHE

PRIMERA QUINCENA: 15 DE JULIO DEL 2013

HACIENDA ILITIO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/07/2013	3824	0.46	\$ 1,759.04
04/07/2013	3300	0.46	1518.00
10/07/2013	3500	0.46	1610.00
14/07/2013	2800	0.46	1288.00
SUBTOTAL			\$ 6,175.04
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			61.75
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 6,113.29

LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/07/2013	450	\$ 0.46	\$ 207.00
04/07/2013	350	0.46	161.00
10/07/2013	400	0.46	184.00
14/07/2013	385	0.46	177.10
SUBTOTAL			\$ 729.10
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			7.29
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 721.81

LIC. MARIA NIETO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/07/2013	48	\$ 0.46	\$ 22.08
04/07/2013	39	0.46	17.94
10/07/2013	20	0.46	9.20
14/07/2013	66	0.46	30.36
SUBTOTAL			\$ 79.58
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			0.80
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 78.78

MARCELO REINOSO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/07/2013	160	\$ 0.46	\$ 73.60
04/07/2013	100	0.46	46.00
10/07/2013	145	0.46	66.70
14/07/2013	105	0.46	48.30
SUBTOTAL			\$ 234.60
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			2.35
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 232.25

SEGUNDA QUINCENA: 31 DE JULIO DEL 2013

HACIENDA ILITIO			
FECHA DE RECOPLACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
17/07/2013	3100	\$ 0.46	\$ 1,426.00
24/07/2013	3000	0.46	1380.00
26/07/2013	3500	0.46	1610.00
31/07/2013	3755	0.46	1727.30
SUBTOTAL			\$ 6,143.30
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			61.43
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 6,081.87

LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ			
FECHA DE RECOPLACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
17/07/2013	301	\$ 0.46	\$ 138.46
24/07/2013	315	0.46	144.90
26/07/2013	350	0.46	161.00
31/07/2013	389	0.46	178.94
SUBTOTAL			\$ 623.30
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			6.23
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 617.07

LIC. MARIA NIETO			
FECHA DE RECOPLACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
17/07/2013	40	\$ 0.46	\$ 18.40
24/07/2013	50	0.46	23.00
26/07/2013	58	0.46	26.68
31/07/2013	47	0.46	21.62
SUBTOTAL			\$ 89.70
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			0.90
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 88.80

MARCELO REINOSO			
FECHA DE RECOPLACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
17/07/2013	101	\$ 0.46	\$ 46.46
24/07/2013	110	0.46	50.60
26/07/2013	100	0.46	46.00
31/07/2013	121	0.46	55.66
SUBTOTAL			\$ 198.72
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			1.99
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 196.73

PRIMERA QUINCENA: 15 DE AGOSTO DEL 2013

<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/08/2013	445	\$ 0,46	\$ 204,70
05/08/2013	360	0,46	165,60
09/08/2013	400	0,46	184,00
13/08/2013	395	0,46	181,70
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 736,00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			7,36
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>728,64</b>

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/08/2013	3730	\$ 0,46	\$ 1.715,80
05/08/2013	3350	0,46	1541,00
09/08/2013	3500	0,46	1610,00
13/08/2013	2850	0,46	1311,00
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 6.177,80
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			61,78
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>6.116,02</b>

<b>MARCELO REINOSO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/08/2013	165	\$ 0,46	\$ 75,90
05/08/2013	135	0,46	62,10
09/08/2013	145	0,46	66,70
13/08/2013	105	0,46	48,30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 253,00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			2,53
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>250,47</b>

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/08/2013	48	\$ 0,46	\$ 22,08
05/08/2013	39	0,46	17,94
09/08/2013	20	0,46	9,20
13/08/2013	66	0,46	30,36
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 79,58
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0,80
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>78,78</b>

SEGUNDA QUINCENA: 31 DE AGOSTO DEL 2013

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/08/2013	3000	\$ 0,46	\$ 1.380,00
22/08/2013	3000	0,46	1380,00
26/08/2013	3115	0,46	1432,90
30/08/2013	3109	0,46	1430,14
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 5.623,04
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			56,23
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>5.566,81</b>

<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/08/2013	290	\$ 0,46	\$ 133,40
22/08/2013	315	0,46	144,90
26/08/2013	310	0,46	142,60
30/08/2013	311	0,46	143,06
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 563,96
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			5,64
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>558,32</b>

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/08/2013	35	\$ 0,46	\$ 16,10
22/08/2013	50	0,46	23,00
26/08/2013	50	0,46	23,00
30/08/2013	47	0,46	21,62
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 83,72
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0,84
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>82,88</b>

<b>MARCELO REINOSO</b>			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/08/2013	99	\$ 0,46	\$ 45,54
22/08/2013	110	0,46	50,60
26/08/2013	95	0,46	43,70
30/08/2013	118	0,46	54,28
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 194,12
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			1,94
<b>DESCUENTOS</b>			0,00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ <b>192,18</b>

PRIMERA QUINCENA: 15 DE SEPTIEMBRE DEL  
2013

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/09/2013	3730	\$ 0.46	\$ 1,715.80
04/09/2013	3350	0.46	1541.00
09/09/2013	3500	0.46	1610.00
13/09/2013	2850	0.46	1311.00
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 6,177.80
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			61.78
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 6,116.02

<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/09/2013	445	\$ 0.46	\$ 204.70
04/09/2013	360	0.46	165.60
09/09/2013	400	0.46	184.00
13/09/2013	395	0.46	181.70
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 736.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			7.36
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 728.64

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/09/2013	48	\$ 0.46	\$ 22.08
04/09/2013	39	0.46	17.94
09/09/2013	20	0.46	9.20
13/09/2013	66	0.46	30.36
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 79.58
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.80
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 78.78

<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/09/2013	165	\$ 0.46	\$ 75.90
04/09/2013	135	0.46	62.10
09/09/2013	145	0.46	66.70
13/09/2013	105	0.46	48.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 253.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			2.53
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 250.47

<b>HACIENDA ILITIO</b>				<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
16/09/2013	3000	\$ 0.46	\$ 1,380.00	16/09/2013	290	\$ 0.46	\$ 133.40
18/09/2013	3000	0.46	1380.00	18/09/2013	315	0.46	144.90
23/09/2013	3115	0.46	1432.90	23/09/2013	310	0.46	142.60
27/09/2013	3109	0.46	1430.14	27/09/2013	311	0.46	143.06
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 5,623.04	<b>SUBTOTAL</b>			\$ 563.96
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%	<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			56.23	<b>RETENCION CALCULADA</b>			5.64
<b>DESCUENTOS</b>			0.00	<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 5,566.81	<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 558.32

<b>LIC. MARIA NIETO</b>				<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
16/09/2013	35	\$ 0.46	\$ 16.10	16/09/2013	99	\$ 0.46	\$ 45.54
18/09/2013	50	0.46	23.00	18/09/2013	110	0.46	50.60
23/09/2013	50	0.46	23.00	23/09/2013	95	0.46	43.70
27/09/2013	47	0.46	21.62	27/09/2013	118	0.46	54.28
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 83.72	<b>SUBTOTAL</b>			\$ 194.12
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%	<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.84	<b>RETENCION CALCULADA</b>			1.94
<b>DESCUENTOS</b>			0.00	<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 82.88	<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 192.18

PRIMERA QUINCENA: 15 DE OCTUBRE DEL 2013

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
01/10/2013	3730	\$ 0.46	\$ 1,715.80
04/10/2013	3350	0.46	1541.00
09/10/2013	3500	0.46	1610.00
11/10/2013	2850	0.46	1311.00
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 6,177.80
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			61.78
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 6,116.02

<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
01/10/2013	445	\$ 0.46	\$ 204.70
04/10/2013	360	0.46	165.60
09/10/2013	400	0.46	184.00
11/10/2013	395	0.46	181.70
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 736.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			7.36
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 728.64

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
01/10/2013	48	\$ 0.46	\$ 22.08
04/10/2013	39	0.46	17.94
09/10/2013	20	0.46	9.20
11/10/2013	66	0.46	30.36
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 79.58
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.80
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 78.78

<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
01/10/2013	165	\$ 0.46	\$ 75.90
04/10/2013	135	0.46	62.10
09/10/2013	145	0.46	66.70
11/10/2013	105	0.46	48.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 253.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			2.53
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 250.47

SEGUNDA QUINCENA: 31 DE OCTUBRE DEL 2013

HACIENDA ILITIO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/10/2013	3000	\$ 0.46	\$ 1,380.00
18/10/2013	3000	0.46	1380.00
24/10/2013	3115	0.46	1432.90
29/10/2013	3109	0.46	1430.14
SUBTOTAL			\$ 5,623.04
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			56.23
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 5,566.81

LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/10/2013	290	\$ 0.46	\$ 133.40
18/10/2013	315	0.46	144.90
24/10/2013	310	0.46	142.60
29/10/2013	311	0.46	143.06
SUBTOTAL			\$ 563.96
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			5.64
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 558.32

LIC. MARIA NIETO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/10/2013	35	\$ 0.46	\$ 16.10
18/10/2013	50	0.46	23.00
24/10/2013	50	0.46	23.00
29/10/2013	47	0.46	21.62
SUBTOTAL			\$ 83.72
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			0.84
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 82.88
MARCELO REINOSO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
16/10/2013	99	\$ 0.46	\$ 45.54
18/10/2013	110	0.46	50.60
24/10/2013	95	0.46	43.70
29/10/2013	118	0.46	54.28
SUBTOTAL			\$ 194.12
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			1.94
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 192.18

PRIMERA QUINCENA: 15 DE NOVIEMBRE DEL 2013

HACIENDA ILITIO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
01/11/2013	3730	\$ 0.46	\$ 1,715.80
05/11/2013	3250	0.46	1495.00
08/11/2013	3500	0.46	1610.00
11/11/2013	2955	0.46	1359.30
SUBTOTAL			\$ 6,180.10
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			61.80
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 6,118.30

LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
01/11/2013	445	\$ 0.46	\$ 204.70
05/11/2013	360	0.46	165.60
08/11/2013	490	0.46	225.40
11/11/2013	455	0.46	209.30
SUBTOTAL			\$ 805.00
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			8.05
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 796.95

LIC. MARIA NIETO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
01/11/2013	48	\$ 0.46	\$ 22.08
05/11/2013	39	0.46	17.94
08/11/2013	20	0.46	9.20
11/11/2013	66	0.46	30.36
SUBTOTAL			\$ 79.58
RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA			1%
RETENCION CALCULADA			0.80
DESCUENTOS			0.00
TOTAL A PAGAR			\$ 78.78

<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>01/11/2013</b>	165	\$ 0.46	\$ 75.90
<b>05/11/2013</b>	135	0.46	62.10
<b>08/11/2013</b>	145	0.46	66.70
<b>11/11/2013</b>	105	0.46	48.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 253.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			2.53
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 250.47

**SEGUNDA QUINCENA: 30 DE NOVIEMBRE DEL 2013**

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
<b>18/11/2013</b>	3000	\$ 0.46	\$ 1,380.00
<b>21/11/2013</b>	3000	0.46	1380.00
<b>26/11/2013</b>	3115	0.46	1432.90
<b>29/11/2013</b>	3109	0.46	1430.14
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 5,623.04
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			56.23
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 5,566.81

LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
18/11/2013	290	\$ 0.46	133.40
21/11/2013	315	0.46	144.90
26/11/2013	310	0.46	142.60
29/11/2013	311	0.46	143.06
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 563.96
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA MARCELO REINOSO</b>			1%
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
18/11/2013	99	\$ 0.46	\$ 45.54
21/11/2013	110	0.46	50.60
26/11/2013	95	0.46	43.70
29/11/2013	118	0.46	54.28
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 194.12
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			1.94
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 192.18

LIC. MARIA NIETO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
18/11/2013	35	\$ 0.46	\$ 16.10
21/11/2013	50	0.46	23.00
26/11/2013	50	0.46	23.00
29/11/2013	47	0.46	21.62
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 83.72
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.84
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 82.88

PRIMERA QUINCENA: 15 DE DICIEMBRE DEL 2013

HACIENDA ILITIO			
FECHA DE RECOPIACION	CANTIDAD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
02/12/2013	3730	\$ 0.46	\$ 1,715.80

<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/12/2013	445	\$ 0.46	\$ 204.70
05/12/2013	360	0.46	165.60
10/12/2013	490	0.46	225.40
11/12/2013	455	0.46	209.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 805.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			8.05
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 796.95

05/12/2013	3250	0.46	1495.00
10/12/2013	3500	0.46	1610.00
11/12/2013	2955	0.46	1359.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 6,180.10
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			61.80
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 6,118.30

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/12/2013	48	\$ 0.46	\$ 22.08
05/12/2013	39	0.46	17.94
10/12/2013	20	0.46	9.20
11/12/2013	66	0.46	30.36
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 79.58
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.80
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 78.78

<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
02/12/2013	165	\$ 0.46	\$ 75.90
05/12/2013	135	0.46	62.10
10/12/2013	145	0.46	66.70
11/12/2013	105	0.46	48.30
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 253.00
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			2.53
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 250.47

SEGUNDA QUINCENA: 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<b>HACIENDA ILITIO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
17/12/2013	3000	\$ 0.46	\$ 1,380.00
20/12/2013	3000	0.46	1380.00
26/12/2013	3115	0.46	1432.90
29/11/2013	3109	0.46	1430.14
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 5,623.04
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			56.23
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 5,566.81

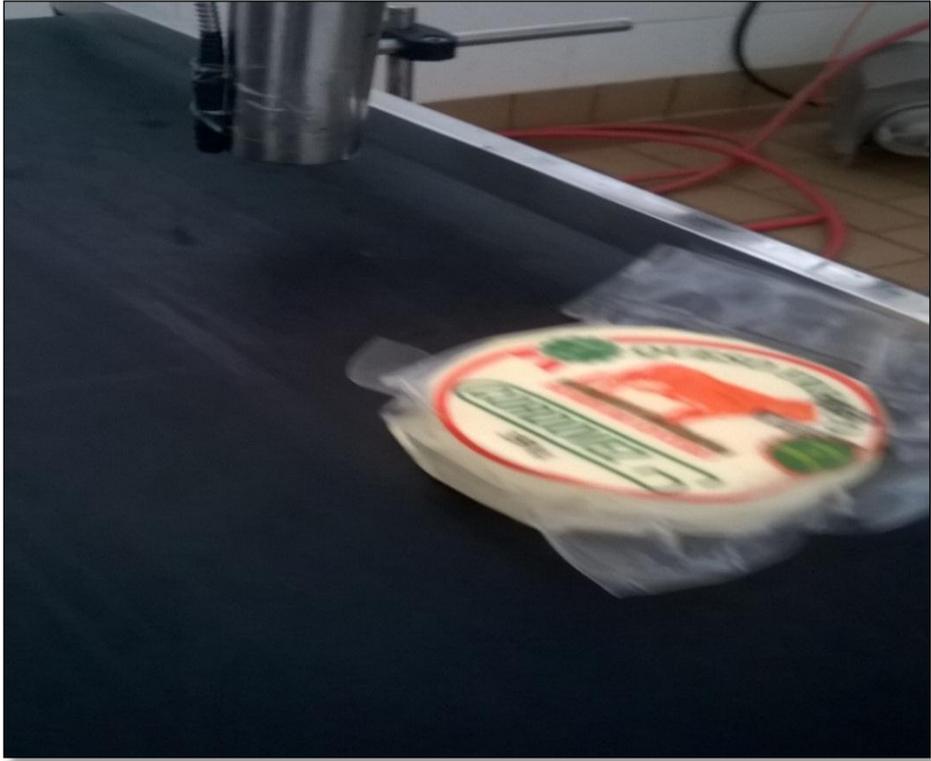
<b>LIC. EMPERATRIZ GUTIERREZ</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
17/12/2013	290	\$ 0.46	\$ 133.40
20/12/2013	315	0.46	144.90
26/12/2013	310	0.46	142.60
29/11/2013	311	0.46	143.06
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 563.96
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			5.64
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 558.32

<b>LIC. MARIA NIETO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
17/12/2013	35	\$ 0.46	\$ 16.10
20/12/2013	50	0.46	23.00
26/12/2013	50	0.46	23.00
29/11/2013	47	0.46	21.62
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 83.72
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			0.84
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 82.88

<b>MARCELO REINOSO</b>			
<b>FECHA DE RECOPIACION</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR UNIT.</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
17/12/2013	99	\$ 0.46	\$ 45.54
20/12/2013	110	0.46	50.60
27/12/2013	95	0.46	43.70
29/11/2013	118	0.46	54.28
<b>SUBTOTAL</b>			\$ 194.12
<b>RETENCION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			1%
<b>RETENCION CALCULADA</b>			1.94
<b>DESCUENTOS</b>			0.00
<b>TOTAL A PAGAR</b>			\$ 192.18

## ÁREA DE PRODUCCIÓN











Entrevista a la parte administrativa



## UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

### UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

#### CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Para aplicar la investigación en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA, se utilizó la **Entrevista** dirigida a la parte administrativa que es en donde se identificará la situación por la que está atravesando la empresa.

**Objetivo:** obtener información sobre la administración que tiene la empresa en efectivizar y optimizar los elementos fundamentales del costo, para analizar e identificar los problemas que se sujetan y qué tipo de Sistema Contable solicita la empresa que se aplique.

#### CUESTIONARIO

16. ¿Qué es para usted INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA.?
17. ¿La Empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. cuenta con una infraestructura adecuada y maquinaria necesaria para su funcionamiento?
18. ¿Qué tipo de problemas internos que ha venido afrontando en el área contable en los últimos tiempos la empresa?
19. ¿Usted como gerente general de la empresa tiene conocimiento de la contabilidad de costos?
20. ¿Cuenta la empresa con algún tipo de Sistema Contable?
21. ¿El no poseer un sistema contable que problemas le ha ocasionado a la empresa?

22. ¿Qué sistema de contabilidad de costos consideraría usted el adecuado para que se aplique en su empresa para reducir los costos altos de producción?
23. ¿Por qué es para usted importante la administración de la materia prima directa, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación dentro de la producción?
24. ¿Cree usted que el personal de producción tiene los conocimientos necesarios para usar los insumos y materiales para la producción?
25. ¿Qué tipo de fórmula o proceso usted realiza para el cálculo del costo y determinar su precio de venta al público?
26. ¿Qué actividades realiza en el departamento de producción para mejorar el hábito de ahorrar insumos y materiales?
27. ¿Qué tipo de documentos utiliza para el envío de insumos y materiales de bodega al área de producción?
28. ¿Qué tipo de capacitación se ha realizado en la empresa para el mejoramiento laboral de los obreros y personal involucrado en el proceso de producción?
29. ¿Cree usted que los documentos que se utilizan poseen un formato adecuado y son controlados su uso?
30. ¿Usted cree que al practicar las Buenas Prácticas de Manufactura se disminuirán considerablemente los costos?

**Encuestas al: personal de producción, clientes y proveedores**



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y  
HUMANÍSTICAS**

**CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Para aplicar la investigación en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA, se utilizó la **Encuesta** dirigida al personal de producción. Es decir a los cinco trabajadores que se encuentran en el área productiva, ya que ellos darán a conocer las falencias que existen en este departamento.

**Objetivo:** aplicar la encuesta para la obtención información del área de producción, es decir, identificar los conocimientos que tienen los trabajadores en cuanto a la producción y los costos a los que incurren en el proceso productivo.

### **CUESTIONARIO**

1. ¿Práctica usted activamente buenos hábitos para reducir probables desperdicios de materia prima?  
Si      ( )  
No      ( )
2. ¿Existe alguna persona encargada de supervisar el proceso de producción?  
Si      ( )  
No      ( )
3. ¿La empresa funciona con las debidas normas de seguridad e higiene?  
Si      ( )  
No      ( )

4. ¿Cree Ud. que la Empresa le facilita todos los accesorios necesarios para ejercer sus Actividades diarias?
- Si ( )
- No ( )
5. ¿Usted emite algún tipo de informe sobre cómo se lleva el proceso de producción?
- Si ( )
- No ( )
6. ¿Considera importante la comunicación entre el personal y gerencia?
- Si ( )
- No ( )
7. ¿Cree usted que como empleado del área de producción es el encargado de velar por el desarrollo de la empresa?
- Si ( )
- No ( )
8. ¿Usted puede identificar los insumos y materiales que se utilizan en la producción?
- Si ( )
- No ( )

***“GRACIAS POR SU COLABORACIÓN”***



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y**  
**HUMANÍSTICAS**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Para aplicar la investigación en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., se utilizó la **Encuesta** dirigida a los Clientes.

**Objetivo:** aplicación del instrumento investigativo para obtener información de los clientes de la empresa, para tabular y analizar si la atención y el producto cubre todas sus necesidades.

**CUESTIONARIO**

1. ¿Los productos que provee la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA. son de calidad?  
Si        ( )  
No        ( )
2. ¿Con que frecuencia realiza usted los pedidos para la adquisición de los productos?  
Diariamente        ( )  
Semanalmente        ( )  
Quincenal        ( )  
Mensual        ( )
3. ¿Cuál es la razón por la que usted consume el queso CORDOVEZ?  
Por su frescura        ( )  
Por el precio justo        ( )  
Por su marca        ( )  
Por su empaque        ( )  
Por sus características diferenciales/únicas ( )
4. ¿Usted considera que sus pedidos son entregados a tiempo?  
Si        ( )  
No        ( )

5. ¿Cuándo usted adquieren un producto toma en cuenta las condiciones higiénicas del lugar?
- Si        ( )
- No        ( )
6. ¿Usted tiene un catálogo de precios y presentaciones de los productos que ofrece la empresa?
- Si        ( )
- No        ( )
7. ¿Los pagos que usted realiza por adquirir los productos son?
- Efectivo        ( )
- Cheque        ( )

***“GRACIAS POR SU COLABORACIÓN”***



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**  
**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y**  
**HUMANÍSTICAS**  
**CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

Para aplicar la investigación en la empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA., se utilizó la **Encuesta** dirigida a los Proveedores de materia prima directa e indirecta.

**Objetivo:** aplicar el instrumento investigativo para la verificación de cómo se encuentra en el tiempo de pago a los proveedores, los cambios de precios que sufren los insumos y la eficiencia del proveedor.

**CUESTIONARIO**

1. ¿La empresa INDUSTRIAS DE ALIMENTOS CORDOVEZ QUECOR CÍA. LTDA con qué frecuencia adquiere los productos que usted posee?  
Diariamente                    ( )  
Semanalmente                    ( )  
  
Mensual                            ( )  
  
Trimestralmente                    ( )
2. ¿La entidad la orden de compra con anticipación para adquirir sus productos?  
Si                    ( )  
No                    ( )
3. ¿Usted ha logrado proveer puntualmente los materiales solicitados por la empresa?  
Si                    ( )  
No                    ( )

4. ¿Usted cree que la empresa maneja buenos hábitos de pago a los proveedores?

Si ( )

No ( )

5. ¿Los precios de sus productos varían constantemente?

Si ( )

No ( )

***“GRACIAS POR SU COLABORACIÓN”***