

ANEXOS

Anexos N° 1

Entrevista al Gerente



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas

Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría

ENTREVISTA

DIRIGIDA AL GERENTE DE LA MICROEMPRESA LÁCTEOS “PATOLAC”

OBJETIVO:

Analizar la situación actual de la Microempresa Lácteos Patolac para aplicar en el Sistema de Costos por Procesos.

1. ¿Cuál fue la fuente de financiamiento para crear la Microempresa Lácteos “Patolac”?
2. ¿Cuáles son las fortalezas de la empresa?
3. ¿Cuáles son las oportunidades de la microempresa en un mercado altamente competitivo?
4. ¿Cuáles son las debilidades de la microempresa?
5. ¿Cuáles son las principales amenazas a las que se enfrenta la microempresa frente a la competencia?
6. ¿Qué tipo de control tiene usted de la materia prima y costos indirectos de fabricación?
7. ¿Qué tipo de control manejan usted con referencial al talento humano de la entidad?
8. ¿De qué manera se controlan los desperdicios generados?
9. ¿Cómo determina el costo y precio de venta del producto, qué factores contempla?
10. ¿Considera importante implementar un sistema de Contabilidad de Costos?

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Anexo N° 2

Entrevista al Contador



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas

Carrera de Contabilidad y Auditoría

ENTREVISTA

**DIRIGIDA AL CONTADOR DE LA MICROEMPRESA DE
LÁCTEOS “PATOLAC”**

OBJETIVO

Conocer las necesidades que se presentan para la “Implementación de un Sistema de Costos por Procesos para la microempresa Lácteos “Patolac”

- 1 ¿Usted trabaja directamente en la microempresa Lácteos “Patolac”?
- 2 ¿Cuáles son las principales funciones que realiza?
- 3 ¿La microempresa está al día con sus obligaciones tributarias, cuáles son?
- 4 ¿La microempresa cuenta con algún paquete informático contable que incluya módulo de contabilidad de costos?
- 5 ¿Cuáles son los principales procesos contables que aplica la microempresa diariamente?
- 6 ¿Cómo afecta a la microempresa la falta de un sistema de costos?
- 7 ¿Qué importancia tiene para usted que en la contabilidad se implemente un sistema de costos?
- 8 ¿De qué manera aportaría tener un sistema de costos en la microempresa?
- 9 ¿Cree conveniente implementar un sistema de costos por procesos en la microempresa Lácteos “Patolac”?

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Anexo N° 3

Entrevista al Vendedor



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas

Carrera de Contabilidad y Auditoría

ENTREVISTA

Dirigida al vendedor de la Microempresa Lácteos “Patolac”

OBJETIVO:

Obtener información de las estrategias utilizadas en las ventas de la microempresa Lácteos “Patolac” para implementar el Sistema de Costos por Procesos

1. ¿Qué estrategias implementa para competir en el mercado?
2. ¿Considera que el precio de venta del producto es el más adecuado?
3. ¿Se ha pensado incrementar la gama de productos que se ofrece o su presentación en el mercado?
4. Se distribuye los productos a todo el país o ciudades específicas.
5. Cada día aparecen nuevos medios tecnológicos para comercializar productos, permitiendo que el consumidor los conozca, destacando beneficios que estos prestan; ¿Que medios utiliza?
6. ¿Se ofertan promociones para comercializar sus productos en la provincia de Cotopaxi? ¿Como cuáles?
7. ¿El producto que distribuye es acogido por los clientes?
8. ¿Cuándo realiza la venta sus clientes le piden otros productos afines?
9. ¿Con que frecuencia se distribuyen el producto?
10. ¿Cómo cree que influye implementar un sistema que ayude a mejorar su producto en cuanto al costo?

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

4. ¿La empresa le facilita las herramientas necesarias para cumplir con su trabajo diario en la planta?
Si () No ()
5. ¿Cree que la forma de distribuir la materia prima al momento de la fabricación se realiza de manera adecuada?
Si () No ()
6. ¿Se generan desperdicios de materia prima en el momento de su producción?
Si () No ()
7. ¿En la microempresa la producción cumple con todos los parámetros de salubridad?
Si () No ()
8. ¿Al momento de transportar la materia prima existe desperdicios?
Si () No ()
Porque.....
9. ¿Existe algún tipo de registro del producto terminado?
Si () No ()
Porque.....

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Anexo N° 5

Encuesta a los clientes



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas
Carrera de Contabilidad y Auditoría

ENCUESTA

**DIRIGIDA A LOS CLIENTES DE LA MICROEMPRESA DE
LÁCTEOS “PATOLAC”**

OBJETIVO

Identificar los gustos y preferencias de los clientes para la “Implementación de un Sistema de Costos por Procesos en la Microempresa Lácteos “PATOLAC”

INSTRUCCIONES

Por favor lea detenidamente y marque con una x en las respuestas que considere pertinente.

1. ¿Qué marca de quesos adquiere al momento de comprar?

Patolac ()

Tanilac ()

Dalilac ()

Otros ()

2. ¿Con que frecuencia compra quesos?

Diaria ()

Semanal ()

Mensual ()

Semestral ()

3. ¿A la hora de comprar sus quesos usted tiene en cuenta?

Sabor ()

Precio ()

Durabilidad ()

Accesibilidad ()

Calidad ()

4. ¿Al momento de adquirir el producto usted exige comprobantes de venta?

Si () No ()

Por qué.....

5. ¿El precio de compra del producto es el adecuado con relación a la competencia?

Si () No ()

Por qué.....

6. ¿Los productos lácteos Patolac cumplen con las expectativas de los consumidores?

Si () No ()

Por qué.....

7. ¿Considera usted que los productos que distribuye cumplen en cuanto a peso y cantidad adecuada?

Si () No ()

Por qué.....

8. ¿Usted cree que el producto que se distribuye tiene aceptación en el mercado?

Si () No ()

Por qué.....

9. ¿Tiene usted apertura a créditos al instante de su compra?

Si () No ()

Por qué.....

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Anexo N° 6

Encuesta a los proveedores



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas
Carrera de Contabilidad y Auditoría

ENCUESTA

DIRIGIDA A LOS PROVEEDORES DE LA MICROEMPRESA DE LÁCTEOS “PATOLAC”

OBJETIVO

- Recopilar información para la “Implementación de un Sistema de Costos por Procesos para la microempresa Lácteos “Patolac”.

INSTRUCCIONES

Por favor lea detenidamente y marque con una x en las respuestas que considere pertinente.

1.- ¿Qué tipo de producto entrega a la microempresa?

- Materia Prima ()
Insumos ()
Útiles de oficina ()
Muebles y Enseres ()
Maquinaria ()

2.- ¿Qué tiempo abastece de producto a la microempresa?

- Diaria ()
Semanal ()
Mensual ()
Trimestral ()
Semestral ()
Anualmente ()

3. ¿Considera que el precio de venta de su producto es el más económico frente a la competencia?

Si ()

No ()

4. ¿Usted considera que los productos que abastece a la microempresa PATOLAC son de calidad?

Si ()

No ()

5. ¿Las ventas que usted realiza son?

Al contado () Crédito ()

6.- ¿La microempresa Lácteos “Patolac” efectúa pagos puntuales?

Si ()

No ()

Observación.....

7.- ¿Los productos que abastece a la Microempresa Lácteos “Patolac” tienen garantía?

Si ()

No ()

8.- ¿Usted emite comprobantes de ventas a sus clientes?

Si ()

No ()

Observación.....

9. ¿Su pedido es entregado con satisfacción a su cliente?

Si ()

No ()

Observación.....

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

Anexo N° 7

Ficha de observación



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas
Carrera de Ing. en Contabilidad y Auditoría

FICHA DE OBSERVACIÓN

INTRODUCCIÓN.- La presente ficha de observación se la realiza con el fin de identificar el ambiente organizacional de la microempresa Lácteos “Patolac”, así como su infraestructura, personal, etc. , mediante la observación obtendremos una visión global de la empresa.

Objetivo: Analizar el ambiente de la infraestructura laboral y el proceso productivo de la Microempresa Lácteos “Patolac”, para implementar un sistema de costos por procesos.

N	Actividades	Aplica	No Aplica	Observaciones
1	Infraestructura en óptimas condiciones para la producción láctea			
2	Control de asistencia al personal que labora en la Pasteurizadora.			
3	Instalaciones adecuadas para cada proceso			
4	Cumplimiento de normas de calidad e higiene			
5	Desperdicio de Materia Prima, Mano de Obra y CIF			
6	Control de mano de obra ociosa			
7	Tecnología de punta para la producción de lácteos.			
8	Eficiente distribución del producto al punto de venta.			
9	Capacitación al personal de producción			

Anexo N°8

Informe de costos 1

Microempresa Lácteos "Patolac" Del 01 al 15 de Octubre del 2015

N° Horas	MATERIA PRIMA DIRECTA					MANO DE OBRA DIRECTA				MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF					TOTAL COSTOS							
	OR N°	Descripción	Cant	V.U	V.Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado				
2	Proceso 1	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15	414,46	0,0842	0,0842	414,46				
													Depre. Vehiculos			133,33										
													Agua			4,57										
1	Proceso 2	Pasteurización y Purificación	14770	0,38	5.612,60	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	4760	0,01	47,60	84,14	5747,80	1,1675	1,2517	6162,26				
													Depre. Maquinaria			21,75										
													Energía			12,50										
													Agua			2,29										
1,5	Proceso 3	Cuajar y endurar				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1400	0,02	21,00	90,78	165,96	0,0337	1,2854	6328,22				
													Endurecedor	5600	0,01	47,60										
													Energía			18,75										
													Agua			3,43										
1,5	Proceso 4	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18	97,36	0,0198	1,3052	6425,59				
													Energía			18,75										
1	Proceso 5	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	140	0,05	7,00	21,79	72,85	0,0148	1,3200	6498,43				
													Energía			12,50										
													Agua			2,29										
1	Proceso 6	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	4923	0,01	49,23	61,73	112,79	0,0229	1,3429	6611,22				
													Energía			12,50										

Informe de costos 2
Microempresa Lácteos "Patolac"
Del 15 al 31 de Octubre del 2015

N° Horas	O R N°	Descripción	MATERIA PRIMA DIRECTA			MANO DE OBRA DIRECTA			MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF				TOTAL COSTOS								
			Cant	V.U	V.Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado			
2	Proceso 1	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15	414,46	0,0807	0,0807	414,46			
													Depre. Vehiculos			133,33									
														Agua			4,57								
1	Proceso 2	Pasteurización y Purificación	15400	0,38	5.852,00	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	5100	0,01	51,00	87,54	5990,60	1,1671	1,2478	6405,06			
													Depre. Maquinaria			21,75									
													Energia			12,50									
													Agua			2,29									
1,5	Proceso 3	Cuajar y endurear				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1450	0,02	21,75	94,93	170,11	0,0331	1,2810	6575,17			
													Endurecedor	6000	0,01	51,00									
													Energia			18,75									
													Agua			3,43									
1,5	Proceso 4	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18	97,36	0,0190	1,2999	6672,54			
													Energia			18,75									
1	Proceso 5	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	120	0,05	6,00	20,79	71,85	0,0140	1,3139	6744,38			
													Energia			12,50									
													Agua			2,29									
1	Proceso 6	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	5133	0,01	51,33	63,83	114,89	0,0224	1,3363	6859,27			
													Energia			12,50									

Informe de costos 3
Microempresa Lácteos "Patolac"
Del 01 al 15 de Noviembre del 2015

		MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA			MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF				TOTAL COSTOS					
N° Horas	OR N°	Descripción	Cant	V.U	V.Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado
2	Proceso	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15				
														Depre. Vehiculos			133,33		414,46	0,0740	0,0740	414,46
														Agua			4,57					
1	Proceso	Pasteurización y Purificación	16800	0,38	6.384,00	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	5270	0,01	52,70	89,24				
2														Depre. Maquinaria			21,75		6524,30	1,1651	1,2391	6938,76
														Energía			12,50					
														Agua			2,29					
1,5	Proceso	Cuajar y endurar				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1650	0,02	24,75	101,33				
														Endurecedor	6400	0,01	54,40		176,51	0,0315	1,2706	7115,27
														Energía			18,75					
														Agua			3,43					
1,5	Proceso	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18				
														Energía			18,75		97,36	0,0174	1,2880	7212,64
1	Proceso	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	140	0,05	7,00	21,79				
														Energía			12,50					
														Agua			2,29		72,85	0,0130	1,3010	7285,48
1	Proceso	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	5600	0,01	56,00	68,50				
														Energía			12,50		119,56	0,0214	1,3223	7405,04

Informe de costos 4
Microempresa Lácteos "Patolac"
Del 15 al 30 de Noviembre del 2015

		MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA			MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF				TOTAL COSTOS					
N° Horas	O RN°	Descripción	Cant	V.U	V.Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado
2	Proceso 1	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15				
														Depre. Vehiculos			133,33		414,46	0,0754	0,0754	414,46
														Agua			4,57					
1	Proceso 2	Pasteurización y Purificación	16500	0,38	6.270,00	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	5440	0,01	54,40	90,94				
														Depre. Maquinaria			21,75		6412,00	1,1658	1,2412	6826,46
														Energía			12,50					
														Agua			2,29					
1,5	Proceso 3	Cuajar y endurar				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1600	0,02	24,00	107,38				
														Endurecedor	7200	0,01	61,20		182,56	0,0332	1,2744	7009,02
														Energía			18,75					
														Agua			3,43					
1,5	Proceso 4	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18				
														Energía			18,75		97,36	0,0177	1,2921	7106,39
1	Proceso 5	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	120	0,05	6,00	20,79				
														Energía			12,50					
														Agua			2,29		71,85	0,0131	1,3051	7178,23
1	Proceso 6	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	5500	0,01	55,00	67,50				
														Energía			12,50		118,56	0,0216	1,3267	7296,79

Informe de costos 5
Microempresa Lácteos "Patolac"
Del 01 al 15 de Diciembre del 2015

		MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA			MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF				TOTAL COSTOS					
N° Horas	OR N°	Descripción	Cant	V.U	V.Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	N° Trab.	N° Horas	V. U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado
2	Proceso 1	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15				
														Depre. Vehiculos			133,33		414,46	0,0745	0,0745	414,46
														Agua			4,57					
1	Proceso 2	Pasteurización y Purificación	16700	0,38	6.346,00	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	5440	0,01	54,40	90,94				
														Depre. Maquinaria			21,75		6488,00	1,1654	1,2399	6902,46
														Energía			12,50					
														Agua			2,29					
1,5	Proceso 3	Cuajar y endurar				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1650	0,02	24,75	106,43				
														Endurecedor	7000	0,01	59,50		181,61	0,0326	1,2725	7084,07
														Energía			18,75					
														Agua			3,43					
1,5	Proceso 4	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18				
														Energía			18,75		97,36	0,0175	1,2900	7181,44
1	Proceso 5	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	140	0,05	7,00	21,79				
														Energía			12,50					
														Agua			2,29		72,85	0,0131	1,3031	7254,28
1	Proceso 6	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	5567	0,01	55,67	68,17				
														Energía			12,50		119,23	0,0214	1,3245	7373,51

Informe de costos 6
Microempresa Lácteos "Patolac"
Del 15 al 31 de Diciembre del 2015

		MATERIA PRIMA DIRECTA				MANO DE OBRA DIRECTA			MANO DE OBRA INDIRECTA				CIF				TOTAL COSTOS					
Nº Horas	OR N°	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Nº Trab.	Nº Horas	V. U	V. Total	Nº Trab.	Nº Horas	V.U	V. Total	Descripción	Cant	V.U	V.Total	Total CIF	Total costos	Costo unitario por proceso	Costo unit acumulado	Costo total acumulado
2	Proceso 1	Recolección				2	52	1,70	88,50	1	30	2,81	32,81	Combustible	135	1,15	155,25	293,15				
														Depre. Vehiculos			133,33		414,46	0,0747	0,0747	414,46
														Agua			4,57					
1	Proceso 2	Pasteurización y Purificación	16650	0,38	6.327,00	2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Calcio	5440	0,01	54,40	90,94				
														Depre. Maquinaria			21,75		6469,00	1,1656	1,2403	6883,46
														Energía			12,50					
														Agua			2,29					
1,5	Proceso 3	Cuajar y endurecer				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Cuajo	1580	0,02	23,70	100,28				
														Endurecedor	6400	0,01	54,40		175,46	0,0316	1,2719	7058,92
														Energía			18,75					
														Agua			3,43					
1,5	Proceso 4	Moldeado y prensado				2	39	1,70	66,38	1	6	2,81	8,81	Agua			3,43	22,18				
														Energía			18,75		97,36	0,0175	1,2894	7156,29
1	Proceso 5	Salado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Sal	140	0,05	7,00	21,79				
														Energía			12,50					
														Agua			2,29		72,85	0,0131	1,3025	7229,13
1	Proceso 6	Enfundado				2	26	1,70	44,25	1	4	2,81	6,81	Fundas	5550	0,01	55,50	68,00				
														Energía			12,50		119,06	0,0215	1,3240	7348,19

Anexo 9

Órdenes de Requisición

Orden de requisición N° 1

Producto: Quesos

Fecha: 15/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	14770	Litros	Leche	0,38	5612,60
Proceso 2	Purificar	4760	cc	Cloruro de calcio	0,01	47,60
TOTAL						5660,20

Orden de requisición N° 2

Producto: Quesos

Fecha: 15/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1400,00	cc	Cuajo	0,02	21,00
	Endurar	5600,00	gr	Endurecedor	0,0085	47,60
TOTAL						68,60

Orden de requisición N° 3

Producto: Quesos

Fecha: 15/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	140	Libras	Sal	0,05	7,00
TOTAL						7,00

Orden de requisición N° 4

Producto: Quesos

Fecha: 15/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	4923	Unidades	Fundas	0,01	49,23
Total						49,23

Orden de requisición N° 5

Producto: Quesos

Fecha: 30/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	15400	Litros	Leche	0,38	5852,00
Proceso 2	Purificar	5100	cc	Cloruro de calcio	0,01	51,00
Total						5903,00

Orden de requisición N° 6

Producto: Quesos

Fecha: 30/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1450	cc	Cuajo	0,02	21,75
	Endurar	6000	gr	Endurecedor	0,0085	51,00
Total						72,75

Orden de requisición N° 7

Producto: Quesos

Fecha: 30/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	120	Libras	Sal	0,05	6,00
Total						6,00

Orden de requisición N° 8

Producto: Quesos

Fecha: 30/10/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	5133	Unidades	Fundas	0,01	51,33
Total						51,33

Orden de requisición N° 9

Producto: Quesos

Fecha: 16/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	16800	Litros	Leche	0,38	6384,00
Proceso 2	Purificar	5440	cc	Cloruro de calcio	0,01	54,40
Total						6438,40

Orden de requisición N° 10

Producto: Quesos

Fecha: 16/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1650	cc	Cuajo	0,02	24,75
	Endurar	6400	gr	Endurecedor	0,0085	54,40
Total						79,15

Orden de requisición N° 11

Producto: Quesos

Fecha: 16/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	140	Libras	Sal	0,05	7,00
Total						7,00

Orden de requisición N° 12

Producto: Quesos

Fecha: 16/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	5600	Unidades	Fundas	0,01	56,00
Total						56,00

Orden de requisición N° 13

Producto: Quesos

Fecha: 29/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	16500	Litros	Leche	0,38	6270,00
Proceso 2	Purificar	5270	cc	Cloruro de calcio	0,01	52,70
Total						6322,70

Orden de requisición N° 14

Producto: Quesos

Fecha: 29/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1600	cc	Cuajo	0,02	24,00
	Endurar	7200	gr	Endurecedor	0,0085	61,20
Total						85,20

Orden de requisición N° 15

Producto: Quesos

Fecha: 29/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	120	Libras	Sal	0,05	6,00
Total						6,00

Orden de requisición N° 16

Producto: Quesos

Fecha: 29/11/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	5500	Unidades	Fundas	0,01	55,00
Total						55,00

Orden de requisición N° 17

Producto: Quesos

Fecha: 15/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	16700	Litros	Leche	0,38	6346,00
Proceso 2	Purificar	5440	cc	Cloruro de calcio	0,01	54,40
Total						6400,40

Orden de requisición N° 18

Producto: Quesos

Fecha: 15/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1650	cc	Cuajo	0,02	24,75
	Endurar	7000	gr	Endurecedor	0,0085	59,50
Total						84,25

Orden de requisición N° 19

Producto: Quesos

Fecha: 15/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	140	Libras	Sal	0,05	7,00
Total						7,00

Orden de requisición N° 20

Producto: Quesos

Fecha: 15/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	5567	Unidades	Fundas	0,01	55,67
Total						55,67

Orden de requisición N° 21

Producto: Quesos

Fecha: 29/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 2	Pasteurización	16650	Litros	Leche	0,38	6327,00
Proceso 2	Purificar	5440	cc	Cloruro de calcio	0,01	54,40
Total						6381,40

Orden de requisición N° 22

Producto: Quesos

Fecha: 29/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 3	Cuajar	1580	cc	Cuajo	0,02	23,70
	Endurar	6400	gr	Endurecedor	0,0085	54,40
Total						78,10

Orden de requisición N° 23

Producto: Quesos

Fecha: 29/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 5	Salado	140	Libras	Sal	0,05	7,00
Total						7,00

Orden de requisición N° 24

Producto: Quesos

Fecha: 29/12/2015

N°	Proceso	Cantidad	Unidad	Detalle	P. Unit.	P. Total
Proceso 6	Enfundado	5550	Unidades	Fundas	0,01	55,50
Total						55,50

Anexo 10

**Rol de pagos
Mes de Octubre**

N°	Empleado	Cargo	Ingresos		Egresos		Líquido a pagar
			Sueldo	Total Ingreso	IESS (9,45%)	Total Egreso	
1	Luis Chicaiza	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
2	Juan Prado	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
	Total M.O.D		708,00	708,00	66,91	66,91	641,09
ADMINISTRATIVO							
1	Ketty Ramos	Administrador	450,00	450,00	42,53	42,53	407,48
2	Patricio Calvache	Ventas	400,00	400,00	37,80	37,80	362,20
	Total		850,00	850,00	80,33	80,33	769,68

Rol de provisiones

Mes de Octubre

Aporte patronal (12,15%)	Décimo tercer	Décimo cuarto	Fondo de reserva	Vacaciones
43,01	29,50	29,50	29,50	14,75
43,01	29,50	24,33	29,50	14,75
86,02	59,00	53,83	59,00	29,50
54,68	37,50	24,33	37,50	18,75
48,60	33,33	24,33	33,33	16,67
103,28	70,83	48,67	70,83	35,42

Rol de pagos

Mes de Noviembre

N°	Empleado	Cargo	Ingresos		Egresos		Líquido a pagar
			Sueldo	Total Ingreso	IESS (9,45%)	Total Egreso	
1	Luis Chicaiza	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
2	Juan Prado	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
	Total M.O.D		708,00	708,00	66,91	66,91	641,09
ADMINISTRATIVO							
1	Ketty Ramos	Administrador	450,00	450,00	42,53	42,53	407,48
2	Patricio Calvache	Ventas	400,00	400,00	37,80	37,80	362,20
	Total		850,00	850,00	80,33	80,33	769,68

Rol de provisiones

Mes de Noviembre

Aporte patronal (12,15%)	Décimo tercer	Décimo cuarto	Fondo de reserva	Vacaciones
43,01	29,50	29,50	29,50	14,75
43,01	29,50	24,33	29,50	14,75
86,02	59,00	53,83	59,00	29,50
54,68	37,50	24,33	37,50	18,75
48,60	33,33	24,33	33,33	16,67
103,28	70,83	48,67	70,83	35,42

Rol de pagos

Mes de Diciembre

N°	Empleado	Cargo	Ingresos		Egresos		Líquido a pagar
			Sueldo	Total Ingreso	IESS (9,45%)	Total Egreso	
1	Luis Chicaiza	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
2	Juan Prado	Obrero	354,00	354,00	33,45	33,45	320,55
	Total M.O.D		708,00	708,00	66,91	66,91	641,09
ADMINISTRATIVO							
1	Ketty Ramos	Administrador	450,00	450,00	42,53	42,53	407,48
2	Patricio Calvache	Ventas	400,00	400,00	37,80	37,80	362,20
	Total		850,00	850,00	80,33	80,33	769,68

Rol de provisiones

Mes de Diciembre

Aporte patronal (12,15%)	Décimo tercer	Décimo cuarto	Fondo de reserva	Vacaciones
43,01	29,50	29,50	29,50	14,75
43,01	29,50	24,33	29,50	14,75
86,02	59,00	53,83	59,00	29,50
54,68	37,50	24,33	37,50	18,75
48,60	33,33	24,33	33,33	16,67
103,28	70,83	48,67	70,83	35,42

Anexo 11

Depreciación Maquinaria

Microempresa Lácteos "Patolac"

Método de depreciación: Línea Recta

Activo Fijo	V. Actual	V. Residual	Años de vida	Dep. anual	Dep. mensual	Dep. quincenal
Caldero de Vapor	2.000,00	200,00	10	180,00	15	7,5
Descremadora	3.000,00	300,00	10	270,00	22,5	11,25
Enfriamiento	800,00	80,00	10	72,00	6	3
TOTAL					43,5	21,75

Depreciación Vehículo

Microempresa Lácteos "Patolac"

Método de depreciación: Línea Recta

Activo Fijo	V. Actual	V. Residual	Años de vida	Dep. anual	Dep. mensual	Dep. quincenal
Vehículo de Ventas						
Camioneta Toyota	18000,00	3600	5	2.880,00	240,00	120,00
Vehículos de Producción						
Camioneta Chevrolet	13000,00	2600	5	2.080,00	173,33	86,67
Camioneta Chevrolet	7000,00	1400	5	1.120,00	93,33	46,67
TOTAL					266,67	133,33

Anexo 12

**MICROEMPRESA LACTEOS "PATOLAC"
TARJETA KARDEX**

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Queso Redondo

Unidad de medida: Unidades

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit.	Total	Cant.	P. Unit.	Total	Cant.	P. Unit.	Total
	Saldo Inicial							500	1,30	650,00
15/10/2015	Inv. Prod. Ter	4916	1,34	6601,82				5416	1,34	7251,82
16/10/2015	Ventas				5100	1,34	6828,71	316	1,34	423,11
30/10/2015	Inv. Prod. Ter	5125	1,34	6848,58				5441	1,34	7271,70
31/10/2015	Ventas				5100	1,34	6815,96	341	1,34	455,73
16/11/2015	Inv. Prod. Ter	5591	1,32	7393,14				5932	1,32	7848,88
17/11/2015	Ventas				5300	1,32	7012,65	632	1,32	836,23
29/11/2015	Inv. Prod. Ter	5492	1,33	7286,18				6124	1,33	8122,41
30/11/2015	Ventas				5200	1,33	6896,88	924	1,33	1225,52
15/12/2015	Inv. Prod. Ter	5558	1,32	7361,59				6482	1,32	8587,12
16/12/2015	Ventas				5980	1,32	7922,08	502	1,32	665,03
29/12/2015	Inv. Prod. Ter	5542	1,32	7337,60				6044	1,32	8002,63
29/12/2015	Ventas				5800	1,32	7679,56	244	1,32	323,07

MICROEMPRESA LACTEOS "PATOLAC"
TARJETA KARDEX

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Leche

Unidad de medida: Litros

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
	Saldo Inicial							0	0,38	0,00
15/10/2015	Compra	14770	0,38	5612,60				14770	0,38	5612,60
15/10/2015	S/OR N° 01				14770	0,38	5612,60	0	0,38	0,00
30/10/2015	Compra	15400	0,38	5852,00				15400	0,38	5852,00
30/10/2015	S/OR N° 02				15400	0,38	5852,00	0	0,38	0,00
16/11/2015	Compra	16800	0,38	6384,00				16800	0,38	6384,00
16/11/2015	S/OR N° 03				16800	0,38	6384,00	0	0,38	0,00
29/11/2015	Compra	16500	0,38	6270,00				16500	0,38	6270,00
29/11/2015	S/OR N° 04				16500	0,38	6270,00	0	0,38	0,00
15/12/2015	Compra	16700	0,38	6346,00				16700	0,38	6346,00
15/12/2015	S/OR N° 05				16700	0,38	6346,00	0	0,38	0,00
29/12/2015	Compra	16650	0,38	6327,00				16650	0,38	6327,00
29/12/2015	S/OR N° 06				16650	0,38	6327,00	0	0,38	0,00

MICROEMPRESA LACTEOS "PATOLAC"
TARJETA KARDEX

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Fundas

Unidad de medida: Unidades

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
	Saldo Inicial							180000	0,01	1800,00
15/10/2015	S/OP N° 01				4923	0,01	49,23	175077	0,01	1750,77
30/10/2015	S/OP N° 02				5133	0,01	51,33	169944	0,01	1699,44
16/11/2015	S/OP N° 03				5600	0,01	56,00	164344	0,01	1643,44
29/11/2015	S/OP N° 04				5500	0,01	55,00	158844	0,01	1588,44
15/12/2015	S/OP N° 05				5567	0,01	55,67	153277	0,01	1532,77
29/12/2015	S/OP N° 06				5550	0,01	55,50	147727	0,01	1477,27

MICROEMPRESA LACTEOS "PATOLAC"
TARJETA KARDEX

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Cuajo

Unidad de medida: cc

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
01/10/2015	Saldo inicial							30000	0,015	450,00
15/10/2015	S/OP N° 01				1400	0,015	21,00	28600	0,015	429,00
30/10/2015	S/OP N° 02				1450	0,015	21,75	27150	0,015	407,25
16/11/2015	S/OP N° 03				1650	0,015	24,75	25500	0,015	382,50
29/11/2015	S/OP N° 04				1600	0,015	24,00	23900	0,015	358,50
15/12/2015	S/OP N° 05				1650	0,015	24,75	22250	0,015	333,75
29/12/2015	S/OP N° 06				1580	0,015	23,70	20670	0,015	310,05

**MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA KARDEX**

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Cloruro de Calcio

Unidad de medida: Gramos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
01/10/2015	Saldo Inicial							18400,00	0,01	100,00
15/10/2015	S/OP N° 01				4760	0,01	25,87	13640,00	0,01	74,13
30/10/2015	S/OP N° 02				5100	0,01	51,00	8540,00	0,01	23,13
16/11/2015	S/OP N° 03				5440	0,01	54,40	3100,00	0,01	31,00
20/11/2015	compra	20000	0,01	110,00				23100,00	0,01	141,00
29/11/2015	S/OP N° 04				5270	0,01	32,17	17830,00	0,01	108,83
15/12/2015	S/OP N° 05				5440	0,01	33,21	12390,00	0,01	75,63
29/12/2015	S/OP N° 06				5440	0,01	33,21	6950,00	0,01	42,42

**MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA KÁRDEX**

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Endurecedor

Unidad de medida: Gramos

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
01/10/2015	Saldo Inicial							54000,00	0,0085	459,00
15/10/2015	S/OP N° 01				8400	0,0085	71,40	45600,00	0,0085	387,60
30/10/2015	S/OP N° 02				8700	0,0085	73,95	36900,00	0,0085	313,65
16/11/2015	S/OP N° 03				9900	0,0085	84,15	27000,00	0,0085	229,50
29/11/2015	S/OP N° 04				9600	0,0085	81,60	17400,00	0,0085	147,90
15/12/2015	S/OP N° 05				9900	0,0085	84,15	7500,00	0,0085	63,75
20/12/2015	Compra	22680	0,0085	192,50				30179,50	0,0085	256,25
29/12/2015	S/OP N° 06				9580	0,0085	81,34	20599,50	0,0085	174,91

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA KÁRDEX

Método de valoración: Promedio Ponderado

Producto: Sal

Unidad de medida: Libras

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total	Cant.	P. Unit	Total
01/10/2015	Saldo Inicial							500	0,05	25,00
15/10/2015	S/OP N° 01				140	0,05	7,00	360	0,05	18,00
30/10/2015	S/OP N° 02				120	0,05	6,00	240	0,05	12,00
16/11/2015	S/OP N° 03				140	0,05	7,00	100	0,05	5,00
20/11/2015	compra	500	0,05	25,00				600	0,05	30,00
29/11/2015	S/OP N° 04				120	0,05	6,00	480	0,05	24,00
15/12/2015	S/OP N° 05				140	0,05	7,00	340	0,05	17,00
29/12/2015	S/OP N° 06				140	0,05	7,00	200	0,05	10,00

Anexo 13

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado

Semana: Del 1 al 15 de Octubre el 2015

Mes: Octubre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	04/10/2015	SALIDA				
4	05/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	06/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	07/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	08/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	09/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	10/10/2015	SALIDA				
9	11/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	12/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	13/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	14/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	15/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza

Semana: Del 1 al 15 de Octubre el 2015

Mes: Octubre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/10/2015	SALIDA				
3	04/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	05/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	06/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	07/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	08/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	09/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	10/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	11/10/2015	SALIDA				
10	12/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	13/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	14/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	15/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado

Semana: Del 16 al 31 de Octubre el 2015

Mes: Octubre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	16/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	17/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	18/10/2015	SALIDA				
3	19/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	20/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	21/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	22/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	23/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	24/10/2015	SALIDA				
8	25/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	26/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	27/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	28/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	29/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	30/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	31/10/2015	SALIDA				
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza

Semana: Del 16 al 31 de Octubre el 2015

Mes: Octubre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
	17/10/2015	SALIDA				
1	18/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	19/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	20/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	21/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	22/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	23/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	24/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	25/10/2015	SALIDA				
8	26/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	27/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	28/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	29/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	30/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	31/10/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado
 Semana: Del 1 al 15 de Noviembre del 2015
 Mes: Noviembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	04/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	05/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	06/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	07/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	08/11/2015	SALIDA				
8	09/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	10/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	11/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	12/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	13/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	14/11/2015	SALIDA				
13	15/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza
 Semana: Del 1 al 15 de Noviembre del 2015
 Mes: Noviembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	04/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	05/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	06/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	07/11/2015	SALIDA				
7	08/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	09/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	10/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	11/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	12/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	13/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	14/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	15/11/2015	SALIDA				
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado
Semana: Del 16 al 30 de Noviembre del 2015
Mes: Noviembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	16/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	17/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	18/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	19/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	20/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	21/11/2015	SALIDA				
6	22/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	23/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	24/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	25/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	26/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	27/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	28/11/2015	SALIDA				
12	29/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	30/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza
Semana: Del 16 al 30 de Noviembre del 2015
Mes: Noviembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	16/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	17/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	18/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	19/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	20/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	21/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	22/11/2015	SALIDA				
7	23/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	24/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	25/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	26/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	27/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	28/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	29/11/2015	SALIDA				
13	30/11/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado

Semana: Del 1 al 15 de Diciembre del 2015

Mes: Diciembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	04/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	05/12/2015	SALIDA				
5	06/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	07/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	08/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	09/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	10/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	11/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	12/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	13/12/2015	SALIDA				
12	14/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	15/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza

Semana: Del 1 al 15 de Diciembre del 2015

Mes: Diciembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	01/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	02/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	03/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	04/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	05/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	06/12/2015	SALIDA				
6	07/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	08/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	09/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	10/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	11/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	12/12/2015	SALIDA				
11	13/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	14/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	15/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Juan Prado
 Semana: Del 16 al 31 de Diciembre del 2015
 Mes: Diciembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	16/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	17/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	18/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	19/12/2015	SALIDA				
4	20/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
5	21/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	22/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	23/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	24/12/2015	SALIDA				
8	25/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	26/12/2015	SALIDA				
9	27/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	28/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
11	29/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	30/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	31/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
Total jornada:						104

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE RELOJ

Nombre del trabajador: Sr. Luis Chicaiza
 Semana: Del 16 al 31 de Diciembre del 2015
 Mes: Diciembre

N°	Fecha	Entrada	Salida	Entrada	Salida	Hora Jornada
1	16/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
2	17/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
3	18/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
4	19/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	20/12/2015	SALIDA				
5	21/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
6	22/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
7	23/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
8	24/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
9	25/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
10	26/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	27/12/2015	SALIDA				
11	28/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
12	29/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
13	30/12/2015	6H00	12H00	13H00	15H00	8
	31/12/2015	SALIDA				
Total jornada:						104

Anexo 14

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 1 al 15 de Octubre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,70

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Dias trabajados	Nº de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"

TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 16 al 31 de Octubre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,7

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Dias trabajados	Nº de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 1 al 15 de Noviembre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,70

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Días trabajados	N° de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 16 al 30 de Noviembre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,7

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Días trabajados	N° de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 1 al 15 de Diciembre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,70

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Días trabajados	N° de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

MICROEMPRESA LÁCTEOS "PATOLAC"
TARJETA DE TIEMPO

Fecha: 16 al 31 de Diciembre
Nombre del Trabajador: Sr. Juan Prado, Sr. Luis Chicaiza
Departamento: Produccion
Salario por Hora: 1,7

Orden de Producción	Detalle	Hora de Inicio	Hora de Termino	Horas Empleadas diarias	Días trabajados	N° de empleados	Total Horas	Valor de la Hora	Valor Total
1	Recolección	6 H00	8 H00	2	13	2	52	1,70	88,50
2	Pasteurización y Recolección	8 H00	10 H00	1	13	2	26	1,70	44,25
3	Cuajar y Endurar	10 H00	10 H40	1,5	13	2	39	1,70	66,37
4	Moldeado y prensado	10 H40	12 H00	1,5	13	2	39	1,70	66,37
5	Salado	13 H00	13 H30	1	13	2	26	1,70	44,25
6	Enfundado	13H30	15H00	1	13	2	26	1,70	44,25
	TOTAL			8					354,00

Jefe de Producción :-----

Anexo N° 15 Prorrateo de los CIF

LUZ	= 6*15 = 90	90
CUOTA DE REPARTO = CIF / Base de distribución		
CR		0,83
AGUA	7*15 = 105	105
CUOTA DE REPARTO = CIF / Base de distribución		
	0,152380952	

Energia Electrica (LUZ)	75,00
Agua	16,00
Depreciaciones	155,08
Combustible	155,25
Calcio	54,40
Endurecedor	54,40
Sal	7,00
Fundas	55,50
TOTAL	572,63

Anexo N° 16 Cálculo Desperdicios

Desperdicios			
Fecha: Del 1 al 15 de Octubre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	4916	1,34	6601,82
Perdida normal	7	1,34	9,40
Desperdicios			
Fecha: Del 16 al 31 de Octubre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	5125	1,34	6848,58
Perdida normal	8	1,34	10,69
Desperdicios			
Fecha: Del 1 al 15 de Noviembre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	5591	1,32	7393,14
Perdida normal	9	1,32	11,90
Desperdicios			
Fecha: Del 16 al 30 de Noviembre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	5492	1,33	7286,18
Perdida normal	8	1,33	10,61
Desperdicios			
Fecha: Del 1 al 15 de Diciembre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	5558	1,32	7361,59
Perdida normal	9	1,32	11,92
Desperdicios			
Fecha: Del 16 al 31 de Diciembre			
Producto	unidades producidas	Precio Unitario	Total
Quesos	5542	1,32	6601,82
Perdida normal	8	1,32	9,40