



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TESIS DE GRADO

TEMA:

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR
ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE
CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL
PERIODO ENERO-JUNIO 2014”**

Tesis presentada previa a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría (CPA)

Autoras:

Calero Silva Lorena Belén
Flores Flores Mayra Fernanda

Directora:

Dra. MCA. Hidalgo Achig Myrian del Rocío

Latacunga- Ecuador
Octubre, 2016

AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”**,son de exclusiva responsabilidad de las autoras.

.....
Calero Silva Lorena Belén

C.I. 172404399-5

.....
Flores Flores Mayra Fernanda

C.I. 050393132-1



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS
Latacunga- Ecuador

AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS

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

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”, de Calero Silva Lorena Belén y Flores Flores Mayra Fernanda, postulantes de la carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, considero que el presente Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a evaluación del Tribunal de Validación de Tesis que el Honorable Consejo Académico de la Carrera de Ciencias Administrativas, Humanísticas y del Hombre de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio.

Latacunga, 19 de Octubre 2016

.....
Dra. MCA. Hidalgo Achig Myrian del Rocío
DIRECTORA DE TESIS



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS
Latacunga- Ecuador

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 y Humanísticas; por cuanto, las postulantes: Calero Silva Lorena Belén y Flores Flores Mayra Fernanda con el título de tesis: **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”** 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, 19 de Octubre 2016

Para constancia firman:

.....
MGs.Armas Heredia Isabel Regina
050229848-2
PRESIDENTE

.....
MGs.Miranda Pichucho Freddy Ramón
050229870-6
MIEMBRO

.....
MSc. Bedón Salazar Edison Patricio
050225327-1
OPOSITOR

AGRADECIMIENTO

Con prioridad en mi vida agradezco a Dios y a la Virgen de la Merced por su infinita bondad, por haber estado conmigo en los momentos que más lo necesitaba, a mis padres por ser los mejores, por dedicar su tiempo y esfuerzo para ser una persona de bien y darme excelentes consejos en mi caminar diario.

Con mucho amor a mi esposo Gustavo y a mi hijos Alexander y Arianna que con su valor y entrega han sido muy indispensables en mi vida. Agradezco de manera especial a la Dra. Myrian Hidalgo que con su sabiduría, dedicación, paciencia y sobre todo su amistad se pudo culminar este trabajo investigativo.

LORE

AGRADECIMIENTO

A Dios por todas las bendiciones que me ha dado durante toda la trayectoria de mi camino, a mi padre Segundo Flores por ser la persona que siempre ha estado conmigo en las buenas y en las malas y ser mi pilar fundamental para llegar a cumplir mi meta.

También expresar mi sincera gratitud a una persona muy especial que formo parte de mi enseñanza, me supo brindar su apoyo moral con sus consejos una profunda admiración a la doctora Myriam Hidalgo.

A mis familiares que han estado pendientes de mí durante todo mi trayecto estudiantil.

FERNANDA

DEDICATORIA

Dedico este trabajo de tesis a mi Dios porque ha estado conmigo iluminándome en cada paso que doy, a mis padres Julio y Blanca quienes a lo largo de mi vida han velado por mi bienestar y educación siendo mi apoyo en todo momento.

A mi esposo Gustavo que con amor y paciencia me impulso a seguir adelante en cada reto de mi vida, a mis hijos Alexander y Arianna que son mi razón de ser, a mis queridos hermanos Julio, Eduardo, Sabrina y a mi sobrino Lionel por compartir conmigo momentos y experiencias inolvidables, a todos ustedes con mucho amor.

LORE

DEDICATORIA

El Presente Trabajo lo quiero dedicar a mí hijo la luz de mis ojos quien es mi más grande inspiración y orgullo es mi razón de ser para seguir adelante. A mi negra hermosa a la cual llegue a querer tanto como una hija te dedico con todo cariño mi Steffy.

A mi padre por su inmenso amor por brindarme todo su cariño el cual lo demostraba todos los días a cada minuto a cada instante; sin olvidarme de mis hermanos los cuales les doy las gracias por cuidarme como su valioso tesoro.

Gracias a todos ustedes querida familia con su apoyo he logrado salir adelante y hacer realidad el sueño de culminar con mi carrera.

FERNANDA



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS
Latacunga- Ecuador

TEMA: “IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”.

Autoras:

Calero Silva Lorena Belén

Flores Flores Mayra Fernanda

RESUMEN

El presente trabajo investigativo consiste en la Implementación de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción en la Fábrica del Mueble en el cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi durante el periodo enero-junio 2014; en el cual se pudo determinar que el primordial problema que afectaba sus actividades contables, económicas y de producción era la falta de un adecuado sistema de costos, impidiendo conocer de manera exacta sus costos reales de fabricación. Para ello se utilizó el tipo de investigación descriptiva obteniendo información necesaria de las actividades de la empresa, mediante las técnicas de investigación se elaboró una entrevista al propietario de la empresa, a la contadora y jefe de producción, con la información obtenida se determinó que dicho sistema permitirá a la empresa determinar con mayor exactitud y claridad los costos reales que se incurren en el proceso productivo. Mediante la redacción de conclusiones se finalizó con el desarrollo del Sistema de Implementación de Costos lo que permitió el perfeccionamiento de las actividades, registrando y controlando las transacciones de la empresa en forma cronológica, protegiendo sus activos y optimizando recursos para generar mayor utilidad.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS
Latacunga- Ecuador

THEME: "IMPLEMENTATION OF A SYSTEM OF ORDERS PRODUCTION COSTS IN FURNITURE FACTORY LATACUNGA CANTON COTOPAXI PROVINCE IN THE PERIOD JANUARY-JUNE 2014".

Authors:

Calero Silva Lorena Belén

Flores Flores Mayra Fernanda

ABSTRACT

This research work is about the Implementation of a System Cost by manufacturing orders in “Fábrica del Mueble” Latacunga canton Cotopaxi province during January-June 2014 period; in which, it was determined that the main problem affecting its financial, economic and production activities was the lack of an adequate system of costs, empeding to know exactly real manufacturing costs. The descriptive method was used for this type of research obtaining the necessary information about activities of the company, by investigative techniques a interview was made to the company’s owner, the accountant and the production manager with the information obtained, it was determined that the system will allow to the factory to determine with greater accuracy and clarity the actual costs incurred in the production process. Through the conclusions paper, the researcher ends with the development of the System Costs Implementation which allowed the perfection of activities recording and controlling company transactions chronologically protecting its assets and optimizing resources in order to increase its profit.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS
Latacunga- Ecuador

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 las señoritas egresadas de la Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría de la Unidad Académica de Ciencias Administrativas y Humanísticas: **CALERO SILVA LORENA BELÉN Y FLORES FLORES MAYRA FERNANDA**, cuyo título versa **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”**, 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, 19 de octubre 2016

Atentamente,

Lic. Wilmer Patricio Collaguazo
DOCENTE CENTRO CULTURAL DE IDIOMAS
C.C. 1722417571

CERTIFICADO DE LA EMPRESA

CERTIFICACIÓN:

Por el presente tengo a bien CERTIFICAR: Que las señoritas: CALERO SILVA LORENA BELÉN con cédula de ciudadanía N° 172404399-5 y FLORES FLORES MAYRA FERNANDA con cédula de ciudadanía N°050393132-1 estudiantes de la Universidad Técnica de Cotopaxi, de la Unidad Académica Ciencias Administrativas y Humanísticas, Carrera de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, realizaron su tesis en la empresa, con la temática: **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN EN LA FÁBRICA DEL MUEBLE CANTÓN LATACUNGA PROVINCIA DE COTOPAXI, EN EL PERIODO ENERO-JUNIO 2014”**.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a las interesadas hacer uso de la presente en los fines que considere pertinente.

Latacunga, julio 2015

.....
Sr. Chango Castro Fernando Patricio
GERENTE GENERAL
LA FÁBRICA DEL MUEBLE

ÍNDICE DE CONTENIDOS

CONTENIDO	Pág.
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI	i
AUTORÍA.....	ii
AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
DEDICATORIA	vii
RESUMEN.....	ix
ABSTRACT	x
AVAL DE TRADUCCIÓN	xi
CERTIFICADO DE LA EMPRESA	xii
ÍNDICE DE CONTENIDOS	xiii
ÍNDICE DE CUADROS.....	xvi
ÍNDICE DE GRÁFICOS	xvi
INTRODUCCIÓN	1
CAPÍTULO I.....	3
1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA	3
1.1. Antecedentes de la Investigación	3
1.2. Categorías de investigación.....	4
1.2.1. GESTIÓN ADMINISTRATIVA - FINANCIERA.....	4
1.2.1.1 Importancia de la Gestión.....	5
1.2.2. GESTIÓN ADMINISTRATIVA	5
1.2.2.1 Importancia de la Gestión Administrativa.....	6
1.2.3. GESTIÓN FINANCIERA.....	6
1.2.3.2 Importancia de la Gestión Financiera.....	7
1.2.4. GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA	7
1.2.4.1 Importancia de la Gestión Administrativa y Financiera.....	8
1.2.4.2 Objetivos de la Gestión Administrativa y Financiera.....	8
1.3. EMPRESA.....	8
1.3.1. Importancia de la Empresa	9
1.3.2. Características de la empresa.....	9

1.3.3.	Clasificación de la Empresa	10
1.4.	CONTABILIDAD	11
1.4.1	Importancia de la Contabilidad	12
1.4.2	Objetivos de la Contabilidad	12
1.4.3	Características de la Contabilidad	12
1.4.4	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	13
1.4.4.1	Categorías de los Postulados Básicos.....	13
1.4.5	Clasificación de la Contabilidad.....	16
1.4.6	Proceso Contable.....	17
1.4.6.1	Documento Fuente.....	17
1.4.6.2	Jornalización.....	18
1.4.6.3	Mayorización.....	20
1.4.6.4	Balance de Comprobación.....	20
1.4.6.5	Ajustes Contables	20
1.4.6.6	Hoja de Trabajo	22
1.4.6.7	Estados Financieros	22
1.5.	CONTABILIDAD DE COSTOS	23
1.5.1	Importancia de la Contabilidad de Costos.....	24
1.5.2	Funciones de la Contabilidad de Costos.....	24
1.5.3	Objetivos de la Contabilidad de Costos.....	25
1.5.4	Características de la Contabilidad de Costos.....	25
1.5.5	Diferencia entre Costo y Gasto.....	26
1.5.6	Clasificación de los Costos.....	26
1.6.	SISTEMA DE COSTOS	28
1.6.1.	Sistema de Costos ABC.....	29
1.6.2.	Sistema de Costos por Procesos	29
1.6.3.	SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN.....	29
1.6.3.1	Características del Sistema de Costos por Órdenes de Producción.....	31
1.6.3.2	Objetivos del Sistema de Costos por Ordenes de Producción.....	31
1.6.3.3	Ventajas de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción	32
1.6.3.4	Desventajas de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción.....	32
1.6.3.5	Proceso de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción.....	32
1.6.3.5.1	Procedimiento de la Materia Prima Directa	32
1.6.3.6	Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción	39

1.6.3.6.1 Estado de Costos de Productos Vencidos.....	39
1.6.3.6.2 Estado de Pérdidas y Ganancias	39
CAPÍTULO II.....	40
DISEÑO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN	40
2.1 Introducción.....	40
2.2 Metodología De La Investigación	41
2.2.1. Tipo de Investigación	41
2.2.2. Técnicas de Investigación.....	41
2.2.3. Métodos de Investigación.....	42
2.3 Preguntas Científicas	42
2.4 Cuadro De Operacionalización De Variables.....	43
2.5 Análisis Interpretación de Resultados de la Investigación de Campo....	44
2.5.1 Entrevista dirigida al Propietario de la Empresa	44
2.5.2 Entrevista dirigida a la Contadora de la Empresa	47
2.5.3 Entrevista dirigida al Jefe de Producción de la Empresa	50
2.6 ANÁLISIS FODA	53
2.7 CONCLUSIONES.....	54
2.8 RECOMENDACIONES	55
CAPÍTULO III.....	56
3.1 Diseño De La Propuesta	56
3.1.1 Introducción.....	56
3.1.2 Justificación.....	57
3.1.3 Objetivos.....	58
3.1.3.1 Objetivo General:	58
3.1.3.2 Objetivos Específicos:	58
3.2 Descripción de la Propuesta	59
3.2.1 Análisis de la Empresa y su Entorno.....	60
3.2.2 Análisis de las Operaciones que Realiza	62
3.2.3 Normativa Legal Aplicable	69
3.2.4 Manual de Políticas y Procedimientos Contables	70
3.3 Aplicación de la Propuesta	72
3.3.1 Plan De Cuentas	72

3.3.2	Ejercicio Práctico de la Fábrica del Mueble.....	78
	CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DEL TEMA.....	275
3.4	Conclusiones.....	275
3.5	Recomendaciones.....	276
3.6	Bibliografía.....	277
3.7	Anexos.....	278

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro N° 1	Inventario productos terminados.....	36
Cuadro N° 2	Venta productos terminados.....	36
Cuadro N° 3	Transferencia a la producción.....	36
Cuadro N° 4	Operacionalización de variables.....	42

ÍNDICE DE GRÁFICOS

	Pág.	
Gráfico N° 1	Categorías Fundamentales.....	2
Gráfico N° 2	Proceso Sistema de Costos por Órdenes de Producción.....	28
Gráfico N° 3	Descripción de la Propuesta.....	57
Gráfico N° 4	Organigrama Estructural.....	59
Gráfico N° 5	Diagrama de Flujo Pago a Proveedores.....	63
Gráfico N° 6	Diagrama de Flujo Ventas y Cobros.....	64
Gráfico N°7	Diagrama de Flujo Orden de Fabricación.....	65
Gráfico N°8	Diagrama de Flujo Inventarios.....	66

INTRODUCCIÓN

En toda empresa la aplicación de un buen sistema de contabilidad, permite determinar y sustentar todo tipo de transacciones, es muy razonable que se trate de maximizar las utilidades y reducir los gastos, por ende es necesario mejorar la planificación y la organización en las fábricas que desarrollan productos para el consumo o beneficio económico.

La presente investigación está orientada a la aplicación de un sistema de costos por órdenes de producción en la Fábrica del Mueble, con el único fin de presentar a esta empresa una herramienta que le facilite el control contable y sea de gran ayuda para la toma de decisiones.

En la aplicación del sistema de costos por órdenes de producción para la Fábrica del Mueble se aplicará la investigación descriptiva porque, busca orientar al investigador, durante el desarrollo del estudio, en la búsqueda del resultado esperado para lograr los objetivos trazados.

La aplicación de un sistema de costos por órdenes de producción en la fábrica tiene como objetivo proveer información clara y sencilla al gerente propietario en la toma de decisiones oportunas y correctas que contribuyan en el desarrollo de la misma para que presente la información referente al proceso productivo, llevando procedimientos de control, valoración y distribución de los costos reales de producción unitarios y totales, en base a los cuales pueda fijarse un precio de venta que le permita establecer una utilidad razonable y así elevar el nivel de producción.

Este trabajo consta de lo siguiente:

En el capítulo I se describe a la contabilidad en temas específicos como: las bases conceptuales de la contabilidad, contabilidad de costos, elementos del costo, sistemas de costos, Estados Financieros utilizados en la contabilidad de costos por

órdenes de producción necesarios para el diseño de la contabilidad de costos en la Fábrica del Mueble.

El capítulo II contiene la metodología utilizada para la investigación así como las preguntas científicas que sirvieron de ayuda para guiar el proceso y ejecución del mismo, análisis e interpretación de las entrevistas aplicadas al propietario, contadora y jefe de producción, investigación del FODA (Fortalezas, Oportunidades, Debilidades y Amenazas).

En el capítulo III se presenta el diseño y la ejecución de la propuesta como es la Aplicación de un Sistema de Costos por Órdenes de producción en la Fábrica del Mueble a través de la recolección de datos proporcionados por la fábrica, el respectivo análisis de la empresa y su entorno, y finalmente establecer las conclusiones y recomendaciones respectivas.

CAPÍTULO I

1. FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

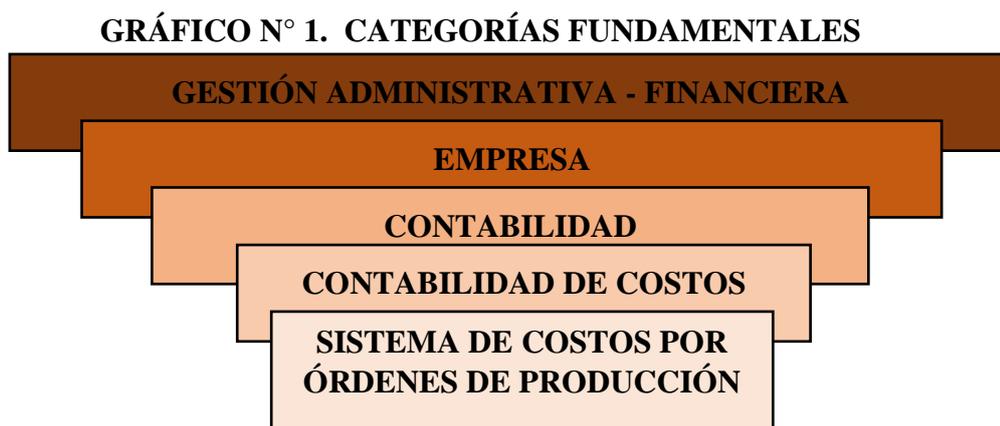
1.1. ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN

Como antecedentes para el desarrollo de la investigación se ha tomado como referencia trabajos realizados por otros tesisistas que aportan con sus conocimientos prácticos y teóricos al tema de investigación.

En la tesis elaborada por Toasa Lema Martha Marisol y Villamarin Tapia Doris Liliana titulada “Aplicación de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción para La Industria Metálica Cotopaxi (IMC), ubicada en la provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, parroquia San Buenaventura, barrio San Silvestre, en el período económico 2013”. Las investigadoras manifestaron que en la Industria Metálica Cotopaxi, no contaba con un sistema de costos óptimo y adecuado que ayude a controlar los costos que incurren dentro de la producción, por tal motivo limitaba el conocer del costo real de dicha fabricación; lo cual impedía a la administración tomar decisiones adecuadas dentro de la productividad.

Después de la aplicación del sistema en la Industria Metálica Cotopaxi, se determinó de mejor manera los costos de producción basado en el sistema de costos por órdenes de producción, facilitando así el manejo y control del proceso contable; se obtuvieron los costos unitarios reales de producción y se fija el precio de venta con una utilidad razonable acorde a la realidad productiva y económica de la industria.

1.2.CATEGORÍAS DE INVESTIGACIÓN



Fuente: Proyecto
Elaborado por: Las investigadoras

1.2.1. Gestión Administrativa - Financiera

Se habla de la acción y efecto de poder gestionar o administrar una empresa, en lo cual se enfoca en cumplir con los objetivos organizacionales propuestos, para el mejoramiento de gestión empresarial; a la vez conocer cuáles son sus actividades requeridas para alcanzar el logro requerido.

Según BLANCO, Yanel (2009); señala que la gestión es “La actuación de la dirección y abarca lo razonable de las políticas y objetivos propuestos, los medios establecidos para su implementación y los mecanismos de control que permiten el seguimiento de los resultados obtenidos”. (p.231).

De acuerdo a ESTUPIÑAN, Rodrigo (2008); manifiesta que la gestión es “Un proceso estructurado, consistente y continuo implementado a través de toda la organización para identificar, evaluar, medir y reportar amenazas y oportunidades que afectan el poder alcanzar el logro de sus objetivos”. (p. 138).

Para las investigadoras la gestión constituye el conjunto de actividades que implementan los directivos de una entidad en relación a las políticas y objetivos planteados para un determinado período, con el propósito de alcanzar y cumplir las proyecciones definidas por una entidad.

1.2.1.1 Importancia de la Gestión

La gestión es importante porque ayuda a manejar y administrar una empresa con el cumplimiento de varios procesos fundamentales, que se realiza a través de la planificación, ejecución, dirección, control y evaluación, convirtiendo los recursos de una empresa en productos, en beneficio de la organización y así poder evaluar el logro de los objetivos que se plantea una empresa.

1.2.2. Gestión Administrativa

La Gestión a nivel administrativo consiste en brindar un soporte a los procesos empresariales de las diferentes áreas funcionales de una entidad, a fin de conseguir resultados favorables para obtener una ventaja competitiva y poder detectar problemas inmediatamente.

El autor MUNCH, Lourdes, (2008); manifiesta que la gestión administrativa es “Un proceso a través del cual se coordinan y optimizan los recursos de un grupo social con el fin de lograr la máxima eficacia, calidad y productividad en la consecución de sus objetivos”. (p. 6).

Según RUÍZ, Ángel (2008); señale que la gestión administrativa es:

“Un examen de la estructura administrativa, para evaluar el grado de eficiencia y eficacia con el cual se está cumpliendo la planificación, la organización, la dirección, la coordinación, la ejecución y el control de los objetivos trazado tendiendo al mejoramiento continuo, optimizando la productividad hasta lograr la calidad total de los procedimientos administrativos”. (p. 32).

Para las tesis la gestión administrativa es el medio por el cual se trata de coordinar y evaluar los esfuerzos de las personas que trabajan en las diferentes áreas de una empresa con el fin de superar conflictos que se dan dentro de la organización y fuera de ellas y así poder mejorar buscando cambios en beneficio de la entidad acorde a lo que quiera alcanzar la misma.

1.2.2.1 Importancia de la Gestión Administrativa.

La gestión administrativa es importante porque ayuda a administrar de una mejor manera la eficiencia y eficacia que existe dentro de una empresa aprovechando de esta manera los grandes logros con una buena toma de decisiones, la gestión administrativa es un proceso que consiste básicamente en organizar, coordinar, controlar y dirigir.

1.2.3. Gestión Financiera

Hoy en día la gestión financiera se ha convertido en un instrumento que permite administrar los recursos económicos de una entidad con el fin de alcanzar una rentabilidad favorable para la misma.

Según ORTIZ, Alicia, (2008), manifiesta que la gestión financiera se “Desarrolló dentro del contexto de las actividades económicas que obedecen a una estructura de ética y confianza en sus ejecutivos con el objeto de no efectuar transacciones financieras engañosas y fraudulentas.” (p. 45).

De acuerdo a ANTHONY, Robert N, (2008), explica que la gestión financiera es “La tarea de llevar a cabo un conjunto de acciones que permite a la administración obtener una adecuada utilización de los recursos financieros, mediante el control de su viabilidad económica, logrando de esta manera alcanzar niveles de eficiencia y rentabilidad.”(p. 61).

Para las investigadoras la Gestión Financiera se enfoca en todos los aspectos de la organización, debido a que ayuda a evitar retrasos y problemas que imposibiliten el desarrollo normal de las funciones económicas de una entidad, es necesario lograr una buena viabilidad económica con una buena toma de decisiones que permita conseguir óptimas decisiones financieras.

1.4.6.2 Importancia de la Gestión Financiera

La importancia de la administrativa financiera depende del tamaño de la empresa, para conocer su viabilidad económica financiación dentro del mercado competitivo. Donde se podrá dar un control y un seguimiento oportuno para la determinación de las necesidades de recursos financieros donde se aplicara juicios de valor y así poder direccionar de una forma eficiente y eficaz los recursos de la entidad.

1.2.4. Gestión Administrativa y Financiera

Según el autor F.J. PALOM, Ilquierd; (2008), manifiesta que la Gestión Administrativa y Financiera es:

“El conjunto de técnicas que permite prever, organizar y controlar los circuitos de información de la empresa, y el tratamiento de los datos que se derivan de dichos circuitos, sin los cuales la empresa sería incapaz de ejecutar sus acciones del presente y tomar decisiones para el futuro; las técnicas de gestión administrativa y financiera son un medio adecuado para ayudar al dirigente en la toma de decisiones, porque le permiten cerrar ese ángulo de indeterminación por la aportación de nuevos datos”. (p. 19)

Para el autor CHARZAT, Raymond; (2008), indica que La Gestión Administrativa y Financiera consiste en:

“La búsqueda del equilibrio a corto, medio y largo plazo entre los empleos y los recursos, es decir, entre las necesidades financieras y los recursos financieros; por esto que la determinación rigurosa y racional de las necesidades financieras constituye el factor previo indispensable para la búsqueda de medios de financiación”.(p. 77)

Las tesis manifiestan que la gestión administrativa financiera es un pilar fundamental para administrar los recursos económicos con los que se maneja una entidad y así poder obtener un control eficiente en el periodo económico, ya sea a corto plazo o a largo plazo, trabajando con los elementos básicos de la administración, como es el planear, organizar, controlar y dirigir de forma adecuada todos los recursos (financieros y materiales) existentes en las empresas.

1.2.4.1 Importancia de la Gestión Administrativa y Financiera

Es necesario indicar que la Gestión Administrativa y Financiera es muy importante e indispensable en toda empresa ya que permite al empresario escoger los medios de financiación que mejor se adapten para llevar su actividad económica con una buena administración; es decir, aquellos que permitan preservar la eficiencia y eficacia en función de los objetivos de rentabilidad.

1.2.4.2 Objetivos de la Gestión Administrativa y Financiera

Entre los objetivos más significativos que persigue la Gestión Administrativa y Financiera se encuentran:

- **Proporcionar Información a los Niveles Jerárquicos Superiores:** la información que la administración debe suministrar tiene que ser de una claridad diáfana, con la finalidad de que esta sirva de base para la toma de decisiones.
- **La Centralización Administrativa:** en algunas empresas se ha podido llegar a un grado de descentralización con efectos beneficiosos, en la mayoría de ocasiones la experiencia no ha dado los frutos apetecidos por la dificultad de coordinar la administración de los distintos departamentos, lo que a la larga produce una multiplicación de esfuerzos y gastos; es por esta razón que la única forma de evitar duplicidades es la centralización.

1.3. EMPRESA

La empresa es un lugar donde se desarrollan actividades económicas ya sea de bienes o servicios la cual brinda una atención a los clientes tratando de satisfacer las necesidades que existen en la sociedad.

El autor GUZMÁN VALDIVIA, Isaac, (2008) señala que: “La empresa es una unidad económica que mediante el uso de diversos factores de producción, produce bienes y servicios para satisfacer las necesidades de la sociedad.” (p. 14)

DEL POZO NAVARRO, Fernando, (2009) manifiesta que “La empresa es un sistema social de partes interrelacionadas, operando unos conjuntamente con otros a fin de cumplir los objetivos del todo y los individuales de sus elementos participantes.”(p. 23).

La empresa según las investigadoras es un grupo social, que a través de los recursos, coordina sus actividades para el logro de objetivos, destinadas a satisfacer las necesidades de la colectividad. También busca cumplir sus metas para de esta manera tener una rentabilidad solvente dentro del mercado competitivo.

1.3.1. Importancia de la Empresa

La empresa es un ente importante que ayuda al crecimiento y desarrollo económico de un país promoviendo el empleo y progreso de la misma, de esta manera ayudando a cumplir con los objetivos propuestos por una entidad.

1.3.2. Características de la empresa

La empresa se caracteriza como una entidad autónoma de producción de bienes o servicios, en la que se integran de forma coordinada de diversos medios productivos en donde se involucra el trabajo humano, material e inmaterial, bajo la dirección del empresario.

Fin Económico: Generar bienes y servicio

Fin Mercantil: Bienes y servicios destinados a la comercialización

Fin Lucrativo: Obtención de ganancias

Responsabilidad Económica Social: Aportes de los socios solo se recuperan si las empresas marchan bien.

1.3.3. Clasificación de la Empresa

Empresas de personas naturales: Las empresas de personas naturales, pueden ser constituidas por una o más personas y no requiere cumplir con las formalidades exigidas por la Superintendencia de Compañías.

Empresas de personas jurídicas: Las empresas de personas jurídicas, están formadas por una razón social cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Industriales: Es un conjunto de empresas que se caracterizan por orientar sus recursos a una misma actividad productiva.

Industria de Transformación.- Adquiere materiales para transformarlos física o químicamente y ofrecer en venta un producto diferente a lo adquirido así se puede observar en el siguiente cuadro:

Comerciales y de Servicios se diferencian de las empresas industriales, por la complejidad de organización de estos últimos, la misma que está dada por la función de producción, en cuya actividad se hará indispensable la presencia de las funciones de planificación, de organización, de ejecución y de control, como requisitos de eficiencia.

Por el Sector al que Pertenece

- **Públicas:** Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado).
- **Privadas:** Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (Personas Naturales o Jurídicas).
- **Mixtas:** Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al privado (Personas Jurídicas).

Por la Integración del Capital

- **Unipersonales:** Son aquellas cuyo capital pertenece a una sola persona natural.

- **Pluripersonales:** Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales. De acuerdo al criterio emitido por el autor, la investigadora considera que en la actualidad existe un crecimiento de empresas que se desenvuelven en diferentes actividades y por esta razón su clasificación se da de acuerdo a su organización, tamaño, sector que pertenece y actividad que cumple, las mismas que deben respetar con las normas, reglamento estipulado al momento de ser creada, para que no exista ningún inconveniente al momento de realizar las actividades cotidianas.

1.4. CONTABILIDAD

La contabilidad dentro de una entidad es importante porque ayuda a manejar de forma adecuado los ingresos y egresos que puede existir en la empresa, realizando varios procesos para un registro adecuado y así poder tener los respaldos pertinentes de acuerdo a los movimientos económicos que realice la empresa.

Según el autor RAMÍREZ, David; (2013) manifiesta que la Contabilidad es “La herramienta intrínsecamente informativa que se utiliza para facilitar y la toma de decisiones internas y externas por parte de los diferentes usuarios.” (p 12).

El autor ZAPATA, Pedro; (2011) indica que la contabilidad es “Un sistema de información que mide las actividades de las empresas, procesa esta información en estados y comunica los resultados a los tomadores de decisiones.” (p 7)

Para las tesis la Contabilidad es un proceso de recopilación, registro, análisis e interpretación de hechos económicos generados por una entidad o institución en cierto tiempo, para que de esta manera se vean reflejados los resultados obtenidos en un determinado ejercicio.

1.4.1 Importancia de la Contabilidad

La contabilidad dentro de una empresa o institución es de gran importancia, ya que involucra el control de todas sus actividades diarias: compra, venta, gastos, inventario, bodega, financiamiento inversiones etc. En este espacio el contador es la persona capaz de registrar, analizar, clasificar y resumir estas operaciones para plasmarlas en los estados financieros, fuente de información de las empresas.

1.4.2 Objetivos de la Contabilidad

Los objetivos de la contabilidad de costos son:

- Proporcionar la información numérica real del patrimonio y sus modificaciones durante la vida y actividad de la empresa.
- Proporcionar una base en cifras para orientar las actuaciones de gerencia en su toma de decisiones.
- Facilitar la justificación de la correcta gestión de los recursos de la empresa
- Proporcionar oportunamente información financiera-económica en momentos claros y precisos para el análisis respectivo.
- Proporcionar información indispensable para las operaciones de planeación, evaluación y control y sobre todo salvaguardar los activos de la organización.
- Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar las acciones en toda la organización.

1.4.3 Características de la Contabilidad

Las características de la contabilidad son las siguientes:

- **Es Verificable.-** Debido a que los hechos pueden ser comprobados posteriormente.
- **Es Sistemática.-** Es un sistema de ideas lógicamente conectadas entre sí.
- **Es Comunicable.-** El lenguaje científico comunica informaciones.

- **Es Clara y Precisa.-** En cuanto a que sus conclusiones pueden ser probables y consistentes, diferente al conocimiento ordinario en el cual sus conceptos son vagos e inexactos.
- **Es Predictiva.-** Es un conocimiento superior, la ciencia predice como ocurrirá los fenómenos, hechos y acontecimientos.
- **Transciende los Hechos.-** Proporciona nuevas investigaciones y así sucesivamente, determinándose la eliminación de lo viejo y el comienzo de lo nuevo.

1.4.4 Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados es un listado de normas de observancia que todo profesional debe tener en cuenta para una mejor aplicación de la ciencia contable.

1.4.4.1 Categorías de los Postulados Básicos

Principio Fundamental o Postulado Básico

- **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, deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello, no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.

Principios de Fondo o de Valuación

- **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.
- **Valuación al 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 deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que

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

- **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 relacionado con el de 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 se deben computar cuando se han realizado, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundadamente todos los riesgos inherentes a tal operación. Se debe establecer con carácter general que el concepto “realizado” participa el concepto de “devengado”.

Principios que hacen a las cualidades de la información

- **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 de cuenta.
- **Exposición:** Los Estados Financieros deben contener la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.
- **Prudencia (Conservadurismo):** Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se deben optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo; “contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.
- **Uniformidad:** Los principios generales, cuando fuera aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los Estados Financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro.

Debe 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.

- **Materialidad (Significancia Relativa):** Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquellos y, que, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen 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 el mejor criterio para resolver lo que corresponda en cada caso, de acuerdo con las circunstancias, teniendo en cuenta factores tales como el efecto relativo en los activos o pasivos, en el patrimonio o en el resultado de las operaciones.

Principios dados por el medio socioeconómico

- **Ente:** Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir Estados Financieros de varios “entes” de su propiedad.
- **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.
- **Empresa en 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.
- **Unidad de Medida:** Para reflejar el Patrimonio de una 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.

- **Periodo (Ejercicio):** La empresa se ve obligada 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 llama periodo, el cual comprende de doce meses, y recibe el nombre de ejercicio.

1.4.5 Clasificación de la Contabilidad

- **Contabilidad Bancaria**

La Contabilidad Bancaria es aplicada en el sistema bancario en función del plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos, es decir que el contador debe ajustarse estrictamente a este plan de cuentas.

- **Contabilidad de Servicios**

Registra las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios. Entre ellas se encuentran la bancaria, la hotelera y la de seguros

- **Contabilidad Comercial**

Registra y controla las operaciones o actividades de una empresa las cuales giran alrededor de la compra y venta de mercancías en las empresas comerciales, sin ningún proceso adicional a la mercadería.

- **Contabilidad Social**

Se registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios o la venta de capacidad profesional. En este grupo se tienen: entidades bancarias, instituciones educativas, hospitales, clínicas, talleres de servicio, empresas de turismo, servicio de transporte, empresas de asesoría profesional, etc.

- **Contabilidad Agropecuaria.**

Proporciona información sobre el costo de producción de las diferentes actividades agropecuarias en el campo, sea en el ámbito agrícola, ganadero, pecuario, etc.

➤ **Contabilidad Ambiental**

Es un sistema que permite identificar el impacto de las actividades de negocio sobre el ambiente, con el fin de establecer programas y prácticas en el cumplimiento de las políticas medioambientales.

➤ **Contabilidad de Costos**

Registra las operaciones económicas de las empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materia prima, permitiendo determinar los costos unitarios de los productos semielaborados y terminados o de explotación.

1.4.6 Proceso Contable

Para el desarrollo normal de las actividades de una industria es necesario aplicar Sistemas de Costos por órdenes de Producción, que cumpla con todo los requerimientos de la Contabilidad. Entre los aspectos más importantes que se deben desarrollar en una entidad para obtener información confiable, se encuentra las siguientes:

1.4.6.1 Documento Fuente

Los documentos fuente es constituyen en el origen de los registros contables, respaldan las transacciones que se realizan en la empresa. Tienen como función comprobar razonablemente la realidad de dicha operación, estos pueden ser documentos emitidos por entidades públicas o privadas; cabe mencionar que tendrá validez los documentos establecidos por el organismo de control.

Los documentos fuente establecidos por el organismo de control son:

- Facturas de venta
- Facturas de compra
- Notas de venta (RISE)

- Nota de crédito
- Nota de debito
- Guía de remisión
- Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios.
- Comprobantes de retención.
- Tiquetes emitidos por máquinas registradoras y boletos o entradas a espectáculos públicos.

También cabe mencionar existen documentos que algunas empresas manejan dentro de su establecimiento por control los cuales son:

- Ordenes de entre
- Órdenes de compra
- Órdenes de Ingreso de caja
- Órdenes de egreso de caja
- Recibos
- Pólizas de Seguro
- Roles de pago
- Cartas de Crédito
- Ingresos
- Egresos

1.4.6.2 Jornalización

Se considera jornalización al registro cronológico de las operaciones contables que muestra el nombre de las cuentas, los cargos y abonos que en ellas se realizan, así como cualquier información complementaria que se considere útil para apoyar la correcta aplicación contable de las operaciones realizadas. Los registros de entrada original más utilizados son los siguientes:

- **Diario General.-** Es el principal registro de entrada original, anteriormente constituía el único registro de entrada original, en la actualidad con cualquier sistema de registro que utilice la empresa, el diario general o jornal general es el eje central del registro.

- **Diario de Compras.-** Sirve para registrar todas las compras de mercaderías que realiza la empresa, al finalizar un período, este diario arroja el monto de las mercaderías compradas en ese período.
- **Diario de Ventas.-** Sirve para registrar las ventas de mercaderías que realiza diariamente la empresa, también se puede obtener como resultado al finalizar un período contable el monto de las ventas realizadas.
- **Diario de Ingresos de Caja.-** Sirve para registrar todos los ingresos monetarios que tiene la empresa, se utiliza una columna especial para cada una de las cuentas que tienen relación directa con los ingresos de caja o de efectivo en la empresa.
- **Diario de Egresos de Caja.-** Sirve para registrar todas las transacciones relacionadas con el egreso del efectivo en la empresa, también se dedica una columna especial para cada una de las cuentas que se relacionan directamente con los egresos del efectivo de la empresa.
- **Diario Columnario de Caja.-** Se utiliza para controlar los ingresos y egresos del efectivo en las empresas de servicio, se utilizan columnas especiales para cada cuenta relacionada con los ingresos y egresos de efectivo.
- **Diario Registro de Comprobantes.-** Sirve para contabilizar todos los comprobantes resultantes de las transacciones que realiza la empresa, ya sean los relacionados con ingresos o egresos de efectivo o no. Por medio de diferentes columnas controla a las cuentas que intervienen en las transacciones regulares de la empresa.

Los asientos contables se clasifican en:

- **Asiento de Apertura.-** A partir del Inventario Inicial o Estado de Situación Inicial, el asiento de apertura realizado en el Libro Diario consiste en hacer un cargo a todas las cuentas del Activo y un crédito a las cuentas del Pasivo y Patrimonio. Desde este Libro Diario se pasarán las anotaciones al Libro Mayor; de esta manera quedarán abiertas las cuentas.
- **Asientos de Gestión.-** Registrarán las operaciones que diariamente suceden en la empresa en el desarrollo de su actividad, tras su registro en el Libro Diario estas cuentas serán trasladadas al Libro Mayor.

- **Asientos de Ajuste.-** Estos asientos contables corrigen posibles diferencias entre datos inventariados y saldos contables.
- **Asientos de Regulación.-** Estos asientos contables consisten en concentrar todas las cuentas de ingresos y gastos en el Estado de Pérdidas y Ganancias para obtener el resultado del ejercicio.
- **Asientos de Cierre.-** Con este asiento se finaliza el Proceso Contable y solo queda por presentar los libros correctamente elaborados.

1.4.6.3 Mayorización

Continuando con el proceso contable corresponde a la mayorización que consiste en utilizar una T o Folio para registrar los valores debitados o acreditados previamente en el Libro Diario, como es lógico este proceso no se puede dar sin tener un Libro Diario en el que ya existan registros contables.

1.4.6.4 Balance de Comprobación

El balance sirve como ayuda para comprobar que la suma de los saldos deudores y acreedores de todas las cuentas que han intervenido en la Contabilidad totalicen valores iguales; de ser así se tendrá la certeza de que el proceso estuvo bien realizado, caso contrario hay necesidad de volver a revisar el proceso de mayorización hasta que los totales cuadren, es decir totalicen cifras iguales.

1.4.6.5 Ajustes Contables

Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que por diversas causas no presentan valores que puedan ser comprobados y por ende, no muestran la verdadera situación del negocio o empresa; a continuación se detalla los tipos de ajustes:

- **Ajustes por usos Indebidos.-** El personal responsable del manejo directo de dinero, mercaderías y otros bienes puede caer en abusos de confianza al disponer de los recursos de la empresa para fines personales. Este tipo de usos

indebidos se puede detectar a partir de estudios específicos como constataciones físicas, arqueos y confirmaciones de saldos.

- **Ajuste por Pérdidas Fortuitas.-** Cuando la empresa se ve despojada de recursos monetarios o de su propiedad que no estaban protegidos por seguros, surge la necesidad de reportar estas pérdidas no esperadas a través de ajustes.
- **Ajustes por Gastos Prepagados e Ingresos Precobrados.-** En ocasiones la venta de servicios requiere de pagos anticipados por varios meses e incluso años, este es el caso de los arriendos, seguros y publicidad.
- **Ajustes por Depreciaciones.-** Los activos fijos pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio para ello es necesario la depreciación.
- **Ajustes por Amortizaciones.-** Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que para elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años, de acuerdo a lo dispuesto en el reglamento o la de régimen tributario interno.
- **Ajustes por Consumo.-** La cuenta útiles de oficina, materiales de oficina o suministros es un Activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaron como gastos.
- **Ajustes por Provisiones.-** Las empresas venden su mercadería al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo del 1% anual de previsión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

- **Reclasificación:** Se realizan cuando hay errores de clasificación. Se transfieren cantidades entre cuentas de distintos grupos y subgrupos de la misma agrupación del balance o de la cuenta de resultados.

1.4.6.6 Hoja de Trabajo

La Hoja de Trabajo desarrolla todos los Estados Financieros que requiere el contador en un solo plano, observándose los resultados de un ejercicio económico directamente, ésta contiene básicamente, Balance de Comprobación, Balance Ajustado, Estado de Resultado y Balance General.

1.4.6.7 Estados Financieros

Un documento contable que refleja la Situación Financiera y Económica de un ente, ya sea de una organización pública o privada a una fecha determinada que permite efectuar un análisis comparativo de la misma; incluye el Activo, el Pasivo, el Patrimonio, los Ingresos, los Costos y Gastos.

Clasificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros básicos son:

- **Estado de Situación Financiera.-** Es aquel informe contable fundamental que globaliza y resume la información de la situación económica y financiera de la empresa a una fecha determinada, mediante la exposición adecuada y clasificada de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio, inclusive la síntesis de los resultados económicos presentes y pasados.
- **Estado del Resultado Integral o Estado de Resultados.-** Especifica los requerimientos para la presentación del rendimiento financiero de una entidad para el periodo. Ofrece una opción de política contable de presentar el resultado integral total en un único estado o en dos estados separados.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Este Estado Financiero muestra en forma detallada los aportes de los socios y la distribución de las utilidades obtenidas en un período, además de la aplicación de las ganancias retenidas en períodos anteriores.

- **Estado de Flujos de Efectivo.-** Es el Estado Financiero en el que se refleja la solvencia y estabilidad de la empresa. En él se deducen de los datos contables la capacidad de la empresa, tanto para financiar sus actividades como para atender el pago de las obligaciones en sus vencimientos.
- **Notas Aclaratorias.-** Representan aclaraciones o explicaciones de hechos o situaciones cuantificables o no que se presentan en el movimiento de las cuentas, las mismas que deben leerse conjuntamente a los Estados Financieros para una correcta interpretación.

1.5. CONTABILIDAD DE COSTOS

Los registros contables de costos ayudan a determinar los costos reales de una fabricación mediante el análisis e interpretación de los costos unitarios para determinar el valor de la producción.

Para ZAPATA, Pedro y O. GÓMEZ (2008) manifiesta que la contabilidad de costos es “Una técnica especializada de la contabilidad financiera que utiliza métodos, principios y procedimientos para determinar, registrar, resumir e interpretar los costos que se requieren para elaborar un artículo o un proceso en particular o prestar un servicio.”(p. 20).

Según RAMÍREZ, David; (2008) menciona que la contabilidad de Costos es: “Un sistema de información que clasifica, acumula, controla y asigna los costos para determinar los costos de actividades, procesos y productos y con ello facilitar la toma de decisiones, la planeación y el control administrativo.” (p. 35).

De acuerdo a las postulantes la Contabilidad de Costos es un método analítico el cual ayuda a determinar los costos directos e indirectos dentro de la fabricación para determinar el costo unitario de un producto de esta manera controlando la producción y a su vez ayuda a la toma de decisiones sobre los precios comparando la viabilidad de la fabricación del producto.

1.5.1 Importancia de la Contabilidad de Costos

La Contabilidad de Costos es muy importante debido a que proporciona información relevante a la gerencia sobre los costos de la producción, además permite comparar las cifras reales permitiendo controlar los costos dentro de la empresa, también determina el costo exacto de producción o servicios y el precio de venta.

1.5.2 Funciones de la Contabilidad de Costos

➤ Compra de materia prima

La adquisición de la materia prima debe ser comprada al por mayor y facturado por lo diferentes proveedores, tomando en cuenta todos los costos inherentes para el traslado de la materia prima. Esta función termina al momento en que la materia prima llega al almacén y está en condiciones de utilizarse en el proceso de producción

➤ Producción o manufactura

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

➤ Distribución

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

1.5.3 Objetivos de la Contabilidad de Costos

Los objetivos de la contabilidad de costos son:

- Proporcionar informes relativos a costos para determinar los resultados y valorizar los inventarios (Balance General y Estados de Resultados).
- Proveer la suficiente información para el control de las operaciones y actividades que realiza la empresa.
- Facilitar información a los directivos para la planeación y toma de decisiones de acuerdo a los resultados.
- Asignar valores a los productos o servicios, con la finalidad de obtener un beneficio económico, y que esto genere una utilidad a la empresa

1.5.4 Características de la Contabilidad de Costos

Las características más conocidas de la contabilidad de costos son las siguientes:

- Analiza los costos en todos sus aspectos, con el fin de lograr una información detallada para los ejecutivos de la empresa.
- Controla los tres elementos básicos del costo para producir un artículo. Siendo el propósito primordial de la contabilidad de costos.
- Da la debida información referente al costo unitario de producto o lote de artículos
- Ayuda a reportar las actividades de los departamentos, equipos, tipos de inventarios.
- Su información debe ser rápida y oportuna, con el fin de tomar decisiones a su tiempo.
- Registra, clasifica, resume y presenta únicamente las operaciones, pasadas o futuras necesarias para determinar, lo que cuesta adquirir, explotar, producir y vender un artículo o un servicio.

1.5.5 Diferencia entre Costo y Gasto

Se dará a conocer la diferencia entre costo y gasto:

- **Costo.-** Es una inversión, que se hace directamente en el departamento de producción.

Se identifica como costo la compra de los materiales para la fabricación del mueble ya que con la venta se recuperaría el valor invertido.

- **Gasto.-** Está relacionado directamente con los departamentos de administración, ventas y con los servicios financieros.

Como gasto se determina los sueldos del departamento administrativo Ejm. Sueldo del gerente.

Diferencia: El costo es un desembolso que se utiliza para fabricar un producto. En cambio el gasto se da un desembolso que se utiliza para distribuirlo y administrar los procesos relacionados con la gestión de comercialización y venta de los productos.

1.5.6 Clasificación de los Costos

- **Costos de inversión:** Es el costo de un bien, que constituye el conjunto de esfuerzos y recursos a fin de producir u obtener un beneficio, la inversión está representada en tiempo, esfuerzo o sacrificio, y recursos o capitales.
- **Costos de desplazamiento o de substitución:** En la moderna teoría Económica, el costo significa apartamiento de un costo a otro, por el cual se escoge un precio que no represente sacrificio para obtenerlo y sea el adecuado.
- **Costo Incurrido:** Es la inversión del costo de producción únicamente habida en un período determinado. Es decir, que sólo refleja valores de inversión efectuados exclusivamente en un lapso de tiempo. Esto indica que el Costo

Incurrido no incluye valores de producción que corresponda a otro ejercicio, como lo es el Inventario Inicial de Producción en Proceso

- **Costos Fabriles y No Fabriles:** El costo fabril es el de la producción y sirve para determinar el valor de la elaboración de los productos terminados, de los que están en proceso de transformación y de los vendidos, está formado por tres elementos: materia prima, sueldos y salarios y otros gastos de producción o fabricación. El costo no fabril se aplica a todas las inversiones que no corresponden a la producción de algún artículo.
- **Costo Total:** El costo, económicamente hablando, representa, en términos generales, toda la inversión necesaria para producir y vender un artículo.
- **Costo de Producción:** Representa todas las operaciones realizadas desde la adquisición del material, hasta su transformación en artículo de consumo o de servicio, integrado por material, Sueldos y salarios y Gastos Indirectos de Producción.
 - **Material:** Es el elemento que se convierte en un artículo de consumo o de servicio.
 - **Sueldos y Salarios:** Es el esfuerzo humano necesario para la transformación del material.
 - **Gastos Indirectos de Producción o de Fabricación:** Son los elementos necesarios, accesorios para la transformación del material, además de los sueldos y salarios directos, como son: el lugar donde se trabaja, el equipo, las herramientas, la luz y fuerza, combustibles, lubricantes, sueldos, papelería, útiles de escritorio, etc.
- **Costo Primo:** Es la suma de los elementos directos del costo, es decir, el conjunto formado por el material directo y por los sueldos y salarios directos, por lo que su nombre correcto es: Costo directo, por que integra elementos directos y no Costo Primo que nada indica
- **Costo de Transformación o de Conversión:** Está integrado por la adición de los sueldos y salarios directos, y los gastos Indirectos de Producción, ya que son quienes mutan el Material Directo.

- **Gasto de Distribución:** Está compuesto por las operaciones comprendidas, desde que el artículo de consumo o de uso se ha terminado, almacenado, controlado, hasta ponerlo en manos del consumidor.
- **Gasto Financiero:** Incluye normalmente los gastos para allegarse fondos, como son: intereses, descuento de documentos, comisiones substituciones, gastos de cobranza, castigo por cuentas incobrables, básicamente que en muchos casos pertenecen al Costo de Distribución, o al Costo Administrativo, en otro caso el Costo de Producción o al de Inversiones a más de un año.
- **Gasto de Administración:** Comprende, por exclusión, todas las demás partidas normales, propias o consuetudinarias, no localizadas en los costos de producción, distribución y financiamiento, o dicho de otra manera, está formado por las operaciones desde después de la entrega de bien de servicio de uso al cliente. El nombre de la cuenta con que se controla este costo es Gastos de Administración
- **Otros Gastos:** Se refieren a todas aquellas partidas no propias ni indispensables para el desarrollo de las actividades de la empresa

1.6. SISTEMA DE COSTOS

El sistema de costos se constituye en un proceso que tiene un inicio y un fin dentro de la producción para registrar tanto los costos y los gastos que incurren en la fabricación.

Según Polimeni, (2000), manifiesta que los sistemas de costos son:

“El conjuntos de métodos, normas y procedimientos, que rigen la planificación, determinación y análisis del costo, así como el proceso de registro de los gastos de una o varias actividades productivas en una empresa, de forma interrelacionada con los subsistemas que garantizan el control de la producción y de los recursos materiales, laborales y financieros” (p. 145).

Para las postulantes el sistema de costos es un proceso analítico y de interpretación para determinar los costos directos e indirectos de acuerdo a la producción que se realiza en la empresa, de esta forma poder controlar la fabricación del producto y poder obtener datos reales que beneficien a la entidad.

Los sistemas de costos más conocidos son:

1. Sistema de Costos ABC
2. Sistema de Costos por Procesos
3. Sistema de Costos por Órdenes de Producción

1.6.1. Sistema de Costos ABC

Es un proceso gerencial que ayuda en la administración de actividades y procesos del negocio, en y durante la toma de decisiones estratégicas y operacionales.

1.6.2. Sistema de Costos por Procesos

Es un proceso de producción en donde los costos se acumulan para cada proceso durante un tiempo proporcionado.

1.6.3. Sistema de Costos por Órdenes de Producción

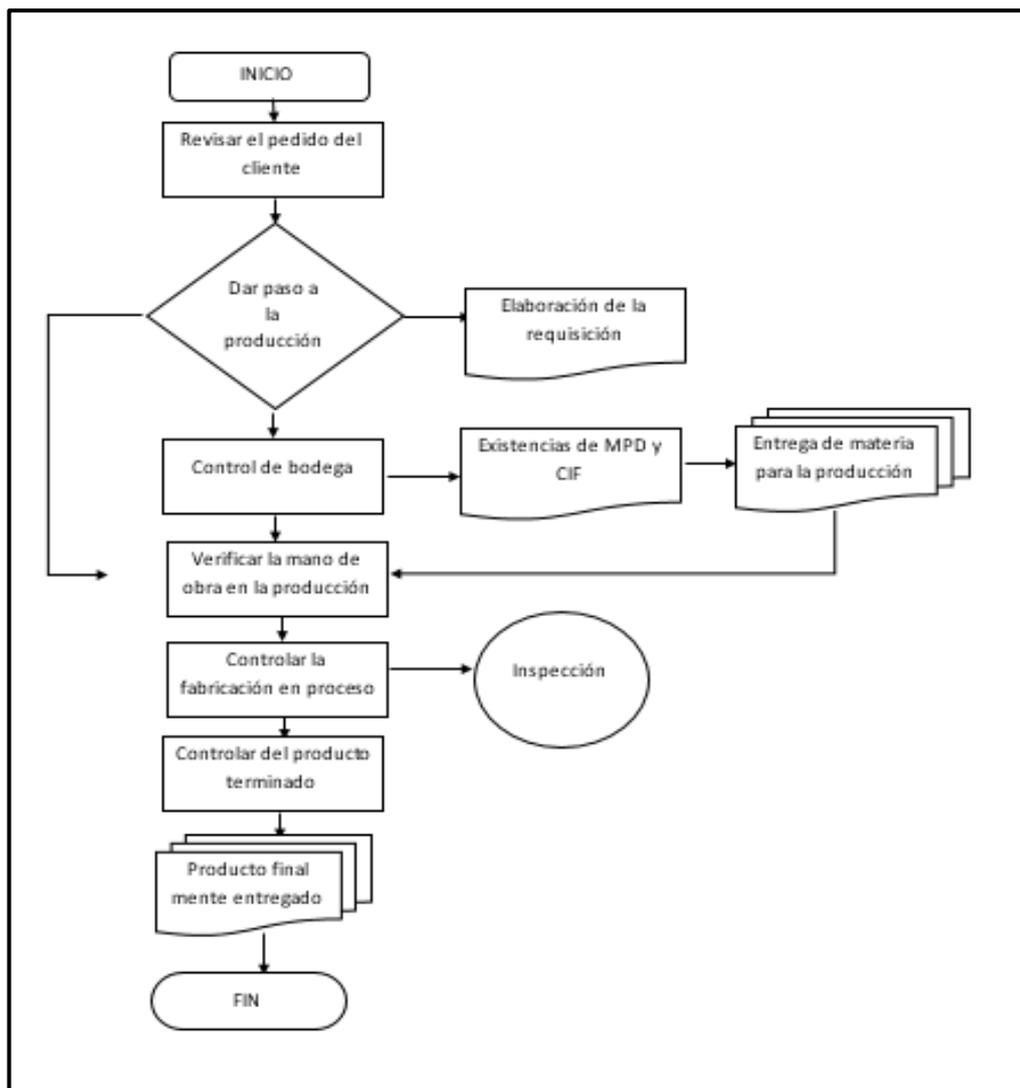
El sistema se caracteriza por las especificaciones de acuerdo a clientes, para la fabricación pertinente de dichos productos.

Según el autor ZAPATA, (2008) explica que el Sistema de Costos por Órdenes de Producción “Es propio de aquellas empresas cuyos costos se pueden identificar con el producto o cada orden de trabajo en particular a medida que va realizando las diferentes operaciones de producción en esa orden específica.” (p. 60).

Para el autor BRAVO VALDIVIESO, (2009) manifiesta que el sistema de costos por órdenes de producción “Se utiliza en las industrias de producción cuando se requiere unas respectivas órdenes de producción o de trabajo específico, para cada lote o artículo, los mismos que deben ser producidos por la empresa.” (p. 123).

Las investigadoras manifiestan que un sistema de costos por órdenes de producción pone énfasis en la acumulación y asignación de los costos a los trabajos o conjuntos de productos que se pueden identificar con facilidad en unidades individuales o lotes. El sistema de costos por órdenes de producción se utiliza cuando se fabrica pedidos especiales, específicos o servicios que varían de acuerdo a las necesidades del cliente.

GRÁFICO N° 2 PROCESO SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN



Fuente: Propia
Elaborado por: Las investigadoras

1.6.3.1 Características del Sistema de Costos por Órdenes de Producción

Las características relevantes del sistema de costos por órdenes de producción son:

- Pone énfasis en la distinción entre los costos directos e indirectos
- Se extienden órdenes y se llevan los costos a cada producción
- Los costos indirectos se cargan a la cuenta “Costos Indirectos de Fabricación”
- Los costos directos se cargan a la cuenta “Productos en Proceso” y se registra en la Hoja de Costos.

Las órdenes de producción pueden ser dadas para:

- Lotes de Producción: Cuando se emite una orden para la elaboración de un determinado número de productos similares, los costos se acumularán para ese lote en forma separada.
- Clases de Productos: Cuando se acumulan los costos en forma separada para cada clase de producto, los egresos necesarios para su producción; de modo que se establecerán costos separados para cada producto elaborado.

1.6.3.2 Objetivos del Sistema de Costos por Ordenes de Producción

Los objetivos que se pueden determinar dentro del sistema de costos por órdenes de producción son:

- Calcular el costo de producción de cada pedido que se elabora, mediante el registro de los tres elementos denominadas hojas de costos.
- Mantener de forma adecuada el conocimiento lógico de la producción de manufactura de cada artículo.
- Es posible seguir en todo momento el proceso de fabricación, que se puede interrumpir sin perjuicio el control físico, del registro y la calidad del producto.
- Mantener un control de la producción, aun después de que se haya terminado, a fin de reducir los costos en la elaboración de nuevos productos.

- Permite reunir, separadamente, cada uno de los elementos del costo para cada orden de trabajo, terminada o en proceso.
- El departamento de planeación de producción y control de inventarios tiene la posibilidad de decidir y subdividir la producción.

1.6.3.3 Ventajas de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción

El sistema de costos por órdenes de producción de acuerdo a su aplicación tiene ventajas las cuales son:

- Da a conocer con detalle el costo de producción de cada artículo.
- Se pueden realizar estimaciones futuras con base a los costos anteriores.
- Puede saberse que órdenes han dejado utilidad y cuáles pérdida.
- Se conoce la producción en procesos sin necesidad de estimarla en cantidad y costo.

1.6.3.4 Desventajas de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción

El sistema de costos por órdenes de producción de acuerdo a su aplicación tiene desventajas las cuales son:

- Su costo de operación es muy alto debido a la gran labor que se requiere para obtener todos los datos en forma detallada en cada orden de producción.
- En virtud de que esa labor es muy grande se requiere mayor tiempo para obtener los costos.
- Existen seria dificultades en cuanto al costo de entregas parciales de productos terminados, ya que el costo total se obtiene hasta la terminación de la orden.

1.6.3.5 Proceso de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción

1.6.3.5.1 Procedimiento de la Materia Prima Directa

➤ Orden de Compra

Es un formato con numeración consecutiva pre impreso, donde se detallan los materiales solicitados al proveedor, se dan instrucciones de despacho y especifica los precios de venta de la negociación previamente acordados. La orden de compra se prepara una original para el proveedor, una copia para el bodeguero

con el fin de que prepare la futura recepción de los materiales y tenga un documento de respaldo de lo que ha de recibir y otra copia que queda en la oficina de compras de la empresa. **Se puede visualizar en el anexo 1.**

➤ **La Orden de Producción.**

El jefe de producción elabora este formulario que pone en función a las demás unidades de la organización, para iniciar la producción; debe contener de manera general la información necesaria para la correcta ejecución de las tareas, hasta obtener el producto deseado, poniendo énfasis en las normas de acción y responsabilidades de cada área productiva. **Se puede visualizar en el anexo 2.**

➤ **Contabilización**

El registro de la compra de materiales lo hace el Departamento de Contabilidad General en la cuenta Inventario Materiales. Cuando se realiza una compra el bodeguero o almacenista registra en las Tarjetas Kárdex correspondientes por el valor de la compra en la columna de ingresos aumentando las existencias.

➤ **Requisición de Materiales**

Para retirar materiales de la bodega con destino a la producción es necesario presentar al bodeguero la llamada “Requisición de Materiales”. El encargado de la bodega debe garantizar el adecuado almacenamiento, protección y salida de todos los materiales, bajo su control. La salida de materiales es mediante la Requisición de Materiales elaborada por el Jefe de Producción y autorizada por el Gerente. La requisita debe especificar el número de orden en la cual será utilizado el material y de esta forma controlar el costo de material de la orden de trabajo. También se debe enviar una copia al Departamento de Contabilidad para su respectivo registro. Para el cálculo del costo total de los materiales entregados se obtiene multiplicando el costo unitario del material por la cantidad solicitada. **Se puede visualizar en el anexo 3.**

➤ **Control de Material Directo**

El bodeguero deberá llevar un control adecuado mediante el registro en las Tarjetas Kárdex. **Se puede visualizar en el anexo 4.**

1.6.3.5.2 Procedimiento de la Mano de Obra

Mano de Obra: Representa la labor empleada por las personas que contribuyen de manera directa o indirecta en la transformación de la materia prima para la elaboración de un bien o producto. El costo de la mano de obra representa el importe o el precio que se paga por emplear talento humano; se clasifica así:

Mano de Obra Directa: Es aquella que se emplea directamente en la transformación de la materia prima en un bien o producto terminado, constituyen los obreros.

Mano de Obra Indirecta: Es aquella que complementa el funcionamiento del taller y no se puede atribuir a un producto de modo específico. Ejemplo el contador, gerente no se mide por unidad sino por el total de la producción. El Departamento de Contabilidad al poseer la información necesaria de las Tarjetas de Reloj de los empleados y trabajadores procederá a elaborar la Planilla de Trabajadores; la misma que refleja las horas ordinarias y extraordinarias y la asignación del pago respectivo de cada trabajador.

Contabilización de nómina: El pago de los salarios y sueldos se cargan en la cuenta Nómina de Fábrica; la nómina debe incluir el importe bruto y la cantidad neta a pagar a los empleados después de las deducciones correspondientes como IESS, Impuesto a la Renta y otros.

Pago de Nómina: Es el pago de remuneraciones a sus trabajadores de producción y del personal administrativo. El departamento de Costos lleva las llamadas Tarjetas de Tiempo para sus trabajadores de producción donde lleva el registro de las remuneraciones realizadas en las órdenes de producción.

Distribución de la Nómina: Ubica tanto a trabajadores directos como trabajadores indirectos. El Departamento de Contabilidad General procede a la distribución de la nómina para lo cual se debita la cuenta Inventario Productos en Proceso que enmarca la Mano de Obra Directa.

Situaciones especiales de la mano de obra: La contabilización de la Mano de Obra incluye situaciones especiales que no se presentan en el registro de las remuneraciones como son las retenciones a los empleados (IR, IESS), prestaciones sociales (vacaciones, décimo tercer sueldo e indemnización), días feriados trabajado, horas extras, salario mínimo garantizado y contribución patronal del IESS.

Prestaciones Sociales: El empleador debe pagar a sus empleados las prestaciones sociales contempladas en el Código de Trabajo según lo establece en sus artículos:

Art.188.- Indemnización por despido intempestivo.- El empleador que despida intempestivamente al trabajador, será condenado a indemnizarlo, de conformidad con el tiempo de servicio y según la siguiente escala: Hasta tres años de servicio, con el valor correspondiente a tres meses de remuneración; y, de más de tres años, con el valor equivalente a un mes de remuneración por cada año de servicio, sin que en ningún caso ese valor exceda de veinte y cinco meses de remuneración. La fracción de un año se considerará como año completo.

Art. 69.- Vacaciones anuales.- Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes.

Art. 196.- Derecho al Fondo de Reserva.- Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado. El trabajador no perderá este derecho por ningún motivo.

Art. 65.- Días de descanso obligatorio.- Además de los sábados y domingos, son días de descanso obligatorio los siguientes: 1 de enero, viernes santo, 1 y 24 de mayo, 10 de agosto, 9 de octubre, 2 y 3 de noviembre y 25 de diciembre.

Contribución patronal de IESS.- La empresa como tal está obligada a pagar la aportación patronal de IESS, el cual se calculará mediante la tabla emitida por el IESS y es un beneficio que protege al empleado en caso de enfermedades o riesgos laborales, la aportación personal es del 9.45% y la aportación patronal es del 11.15% sobre el monto bruto de la nómina; el cual es aprovechado para la capacitación de los obreros o empleados de oficina y formarán parte de los Costos Indirectos de Fabricación.

1.6.3.5.3 Procedimiento de los Costos Indirectos de Fabricación

Constituyen aquellos que no pueden ser identificables directamente con órdenes de fabricación o el producto. Los costos indirectos están compuestos por los siguientes conceptos:

- **Materiales Indirectos:** Son aquellos materiales que no pueden ser cargados directamente a una determinada unidad de producción. Ejemplo: pegamentos, clavos.
- **Mano de Obra Indirecta:** Es la mano de obra que no puede ser cargada en forma precisa a una determinada unidad de producción. Ejemplo: supervisores de producción.
- **Otros Costos Indirectos:** Son rubros que no pueden ubicarse en las partidas anteriores. Ejemplo: depreciaciones, seguros, energía eléctrica, agua, impuestos, suministros de mantenimientos.

Clasificación de los Costos Indirectos de Fabricación

- **Costos Fijos:** Son aquellos que se mantienen permanentes dentro de un periodo de tiempo, cualquiera que sea el volumen de producción. Ejemplo: Sueldo, depreciación de las maquinarias, etc.
- **Costos variables:** A medida que el volumen de producción aumenta los costos sufren cambios. Ejemplo: Materia prima, mano de obra indirecta.

- **SemivARIABLES:** Es la combinación de una parte variable y de una fija.
Ejemplo: Energía eléctrica.

1.6.3.5.4 Hoja de Costos

El sistema tradicional de costos requiere un libro auxiliar para llevar debida cuenta de las decisiones realizadas por la empresa en materiales directos o materia prima directa, mano de obra directa y los costos indirectos, requeridos para atender el pedido del cliente.

La información detallada que proporciona esta “hoja de costos” permitirá a la gerencia disponer de datos por los elementos del costo, comparar el monto de inversiones en cada uno y evidenciar cambios significativos, positivos o negativos; todo esto guiará la toma de decisiones para un mejoramiento continuo.

Se puede visualizar en el anexo 5.

1.6.3.5.5 Cuentas de control de trabajo en proceso

Se puede ejercer el control de dos maneras:

- **Mediante el uso de una sola cuenta:** Cuando en el mayor principal se utiliza una sola cuenta para registrar todo el trabajo denominada Inventario Productos en Proceso la misma que controla los tres elementos del costo de producción.
- **Mediante el uso de tres cuentas:** Las cuentas Materia Primera Directa, Mano de Obra Directa y los Costos Indirectos de Fabricación.

1.6.3.5.6 Terminación del Ciclo Contable

Una vez que se haya concluido con la elaboración de los productos éstos pasan a ser parte de Inventario Productos Terminados para lo cual se debe cerrar la respectiva Hoja de Costos. Si el procedimiento contable se lleva a través de una sola cuenta, el registro es:

**CUADRO N° 1
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS**

Fecha	Concepto	Parcial	Debe	Haber
	---- X ---- Inv. Productos terminados Inv. Productos en proceso P/R. Inventario de producto terminado		XXXX	XXXX

Fuente: Contabilidad de Costos

Elaborado por: Las investigadoras

1.6.3.5.7 Venta de Productos Terminados

Al efectuarse la venta se procede a realizar un asiento para registrar la Venta y otro para registrar el Costo de Producción.

**CUADRO N° 2
VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS**

Fecha	Concepto	Parcial	Debe	Haber
	---- X ---- Caja Ventas P/R. la venta del producto		XXXX	XXXX
	---- X ---- Costo de Ventas Inv. Productos terminados P/R. determinación del costo		XXXX	XXXX

Fuente: Contabilidad de Costos

Elaborado por: Las investigadoras

El costo hora/hombre de las horas productivas e improductivas normales a las distintas hojas de costos laboradas durante dicho periodo, debe cargarse a la producción en proceso; mientras que a una cuenta de resultados denominada “Pérdidas en gestión de RR.HH.”, se carga el costo de las horas improductivas incontrolables y que no deberían darse mediante el siguiente asiento:

**CUADRO N° 3
TRANSFERENCIA A LA PRODUCCIÓN**

Fecha	Concepto	Parcial	Debe	Haber
	---- X ---- Inv. Productos en proceso Pérdida en gestión de RR.HH Mano de Obra Directa P/R. Registro de la producción		XXXX XXXX	XXXX

Fuente: Contabilidad de Costos

Elaborado por: Las investigadoras

1.6.3.6 Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción

1.6.3.6.1 Estado de Costos de Productos Vencidos

Es una herramienta contable que le permite a la empresa establecer el costo de los productos vendidos en un período determinado; es la base primordial para la elaboración del Estado de Ingresos y Gastos.

1.6.3.6.2 Estado de Pérdidas y Ganancias

También conocido como Estado de Resultados se elabora al finalizar el período contable con el objeto de determinar la situación económica de la empresa.

CAPÍTULO II

DISEÑO METODOLÓGICO DE LA INVESTIGACIÓN

2.1 INTRODUCCIÓN

El presente capítulo tuvo por objeto recopilar información que permita fundamentar el trabajo de investigación en la empresa “La Fábrica del Mueble”. Para la realización de este trabajo y la obtención de información suficiente, se utilizó algunas técnicas de investigación como la entrevista, la misma que se aplicó a través de un cuestionario de preguntas de fácil comprensión y relacionadas con el medio en el que se desenvuelven. Las diferentes preguntas se aplicaron al propietario y a la persona encargada del manejo económico de la entidad con la finalidad de identificar el grado de conocimiento que tienen sobre el manejo contable de los costos de la empresa además se entrevistó a la persona que labora directamente con la producción con la finalidad de establecer los procesos que se realizan para la elaboración de los productos. Para el desarrollo de esta actividad se aplicó también la técnica de observación la misma que permitió conocer la situación productiva de la empresa. De la misma manera se aplicó los métodos de investigación como el método inductivo, el método deductivo y el método analítico, estos métodos guiaron el camino para cumplir con los objetivos propuestos en el trabajo investigativo.

2.2 METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

Para el desarrollo de la investigación se consideró importante plantear preguntas directrices o científicas que sirvieron de ayuda para guiar el proceso y ejecución del mismo. A continuación se detallan los tipos y técnicas de investigación aplicadas.

2.2.1. Tipo de Investigación

Para el desarrollo de la investigación en la Fábrica del Mueble se utilizó la investigación descriptiva misma que proporcionó la información necesaria para conocer situaciones y actitudes que se presentan en las actividades y procesos dentro de la empresa. A través de esta investigación se determinó las posibles causas que generan el desconocimiento de los costos reales utilizados en la producción pudiendo dar solución oportuna a la problemática presentada.

2.2.2. Técnicas de Investigación

A continuación se detallan las técnicas de investigación empleadas en la Fábrica del Mueble.

La observación se empleó en la Fábrica del Mueble para la recopilación de información, la misma que permitió determinar el desenvolvimiento y conducta del personal que labora en la empresa, incluyendo el proceso de elaboración de cada uno de sus productos.

La entrevista se aplicó al propietario de la empresa, contadora y jefe de producción. A través de esta técnica se pudo conocer la situación contable y productiva de la empresa, con la información adquirida se puede contribuir en la solución de problemas que limitan el cumplimiento y buen desempeño de las actividades diarias dentro la empresa.

2.2.3. Métodos de Investigación

Los métodos utilizados para la recopilación de datos en la investigación fueron:

El método inductivo se utilizó para examinar el proceso productivo de manera global, partiendo desde la mala utilización de los materiales en la fabricación de los muebles hasta el registro contable que debe llevar dicho proceso, esto permitió desarrollar las respectivas conclusiones y recomendaciones en el presente trabajo investigativo.

La aplicación del método deductivo en la presente investigación fue de gran importancia ya que permitió determinar la falta del registro contable de los diferentes procesos productivos de la Fábrica del Mueble, lo que generó la aplicación de un sistema de costos por órdenes de producción.

Con la aplicación del método analítico se pudo obtener un análisis amplio de los procesos y actividades que realiza el área de producción de la Fábrica del Mueble, el mismo que se aplicó en varias etapas del desarrollo de la investigación.

2.3 PREGUNTAS CIENTÍFICAS

Para la presente investigación se utilizaron las siguientes preguntas:

¿Qué técnicas de investigación ayudarán a identificar la situación actual de la Fábrica del Mueble ubicada en el cantón Latacunga?

¿Cómo implementar un Sistema de Costos por Órdenes de Producción para mejorar la rentabilidad en La Fábrica del Mueble?

2.4 CUADRO DE OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

CUADRO N°4
OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

PREGUNTAS CIENTÍFICAS	VARIABLES	DIMENSIONES	INDICADORES	INSTRUMENTOS
¿Qué técnicas de investigación ayudarán a identificar la situación actual de la Fábrica del Mueble ubicada en el cantón Latacunga?	Manejo adecuado de los procesos de producción	Identificar y determinar la situación actual de la empresa	Análisis FODA Fortalezas Oportunidades Debilidades Amenazas	Observación de Campo Entrevistas
¿Cómo implementar un Sistema de Costos por Órdenes de Producción para mejorar la rentabilidad en La Fábrica del Mueble?	Sistema de Costos por órdenes de producción	Controlar los costos de producción	Materia prima Mano de obra Costos indirectos de fabricación	Física Documental Analítica

Fuente: La Fábrica del Mueble

Elaborado por: Las investigadoras

2.5 ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN DE CAMPO

2.5.1 Entrevista dirigida al Propietario de la Empresa

Objetivo: Recopilar información necesaria mediante la entrevista al Propietario de la Fábrica del Mueble para conocer las necesidades que tiene la empresa y poder dar solución a la misma.

1. ¿Cómo se está llevando a cabo actualmente el manejo de los costos en su empresa?

El manejo se realiza a través de fichas técnicas emitidas con reportes del área de producción, no está enlazado al programa contable que se utiliza para producto terminado.

2. ¿Podría mencionar los productos que fabrican en su empresa?

Los productos que nosotros fabricamos para satisfacer la necesidad de nuestros clientes es: juegos de dormitorio, armarios, cunas, escritorios, libreros, estaciones de trabajo, archivadores, muebles de cocina

3. ¿Cómo está estructurado el departamento de producción?

- a) Jefe de Producción
- b) Jefe de Áreas de armado y lacado
- c) Trabajadores

4. ¿Le gustaría que se implemente en su empresa un sistema que le permita optimizar de mejor manera el uso de los recursos?

Si, ya que de esta manera se podría controlar los materiales que se utiliza en la elaboración de los muebles y poder optimizar los recursos.

**5. ¿Se maneja documentos para el control del proceso productivo? (si)
¿Cuáles?**

Si, para el control del proceso productivo nos manejamos a través de fichas técnicas, Kárdex y un archivo que se maneja en Excel.

6. ¿Existen proveedores que le faciliten a usted la selección de materia prima en relación al costo y calidad?

Si, la mayor parte de adquisiciones se lo realiza con análisis de calidad y costo, la empresa no está comprometida con ciertos proveedores, se basa siempre en los análisis.

7. ¿Qué problemas ha identificado Ud. en la elaboración de los productos?

Los principales problemas que he identificado en la elaboración de los muebles son el tiempo de demora para la elaboración de los muebles, desperdicio de materiales, desconocimiento del uso de maquinarias.

8. ¿Existe desperdicio de materia prima, si existiera que sucede con éstos?

Si, los desperdicios de madera se los recicla con el fin de reutilizarlos para la elaboración de nuevos tableros a través de un proyecto que tiene la empresa a largo plazo.

9. ¿Existe la colaboración de todo el personal en cada uno de los departamentos?

Si, el trabajo en equipo es importante para lograr los objetivos de la empresa.

10. ¿La información que le entrega el departamento de contabilidad le ayuda para la toma de decisiones en su empresa?

Si, los reportes contables constituyen la base importante para la toma de decisiones.

ANÁLISIS:

Mediante la entrevista aplicada al Señor Fernando Patricio Chango Castro propietario de la Fábrica del Mueble se dio a conocer varios aspectos relevantes en base al funcionamiento y manejo de los costos que se utilizan para la elaboración de sus productos, obteniendo de esta manera toda la información necesaria para implementar el sistema de costos por órdenes de producción. Se ha determinado que el manejo de los costos lo realizan a través de una ficha técnica en donde se detalla los materiales utilizados en la fabricación de los muebles, la mano de obra utilizada pero no constan los costos indirectos de fabricación, por lo que se podría decir que no llevan un registro adecuado de los costos para la fabricación de los muebles.

Además se mencionan algunos problemas al momento de fabricar los muebles, debido a que existe desperdicio de materia prima, algunos trabajadores no conocen sobre la manipulación de las maquinarias, lo que ha provocado la demora en la fabricación del mueble. No existe un registro contable de los costos utilizados en la elaboración de los muebles por parte del área de contabilidad ya que solo manejan un archivo en Excel aun cuando la empresa cuenta con el sistema contable Fénix.

Por lo consiguiente es necesario la aplicación de un Sistema de costos por órdenes de producción, que ayude a la empresa a llevar un registro adecuado de los costos, así como también utilizar de mejor manera los recursos de la empresa, por ende ayudar a la toma de decisiones.

2.5.2 Entrevista dirigida a la Contadora de la Empresa

Objetivo: La presente entrevista está dirigida a la Contadora de la Fabrica del Mueble con la finalidad de conocer las necesidades que se presentan dentro de la empresa a fin de proponer soluciones

1.- ¿Qué tipo de controles se mantienen para el manejo de Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación?

Se realiza a través de fichas técnicas emitidas con reportes del área de producción

2.- ¿Se realizan registros contables del proceso productivo dentro de la empresa?

No se realizan registros contables de la producción, solo se registra en el sistema fénix el producto terminado que es para la venta como se dijo se lleva el control de los costos en fichas técnicas.

3.- ¿De qué manera se controla la mano de obra ociosa en la empresa?

Se controla con lo terminación de los productos por cada semana hasta qué punto llega la fabricación tanto en corte, lijado, armado, lacado.

4.- ¿Con qué Sistema Contable trabaja la empresa?

La empresa se maneja con el sistema contable Fénix que ayuda al registro de los diferentes movimientos que se dan en la empresa

5.- ¿Conoce el Sistema de Costos por Órdenes de Producción?

Si

6.- ¿Considera importante implementar un sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la empresa?

Si es importante que se implemente un sistema de costos en la empresa ya que de esta manera nos ayudará a controlar de una mejor manera la fabricación de los diferentes muebles que se fabrican en nuestra empresa.

7.- ¿Qué beneficios cree usted que proporcionará la Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la empresa?

Los beneficios que traería la aplicación del sistema sería conocer los costos reales fabricación de los muebles y así poder conocer cuál sería la ganancia de la fabricación del producto.

8.- ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?

Si se trabajan horas extras de acuerdo a los proyectos que se presenten en la empresa con la finalidad de cumplir como una entidad y satisfacer al cliente.

9.- ¿Cuándo determina el costo y precio de venta del producto? ¿Qué factores contempla?

El costo se determina de acuerdo a la fichas técnicas de fabricación que presenta el departamento de producción y de esta manera se da el precio de venta aumentando un cierto porcentaje para la venta en el cual costa la utilidad y el IVA.

10.- ¿Qué tipo de documentos maneja para el registro de los costos en la empresa?

Los documentos que se maneja son las ordenes requisición, la orden de materia prima, ingreso, egresos, notas de entrega.

ANÁLISIS:

Después de haber aplicado la entrevista a la Señorita Jenny Garzón contadora de la empresa quien tiene el conocimiento del tema a investigar en la Fábrica del Mueble, manifiesta que la empresa no cuenta con un sistema de costos por lo cual determina los costos de producción de forma global, sustentándose en los documentos de órdenes de producción, de acuerdo a los pedidos que realicen los clientes, además no existe registro de los desperdicios de materiales, estos son reutilizados, pero no en su totalidad.

La información proporcionada por el departamento de contabilidad tiene falencias en la contabilización de los costos de producción ya que realiza en forma general, por lo tanto se requiere la utilización y aplicación del sistema de costos por órdenes de producción a fin de establecer un mejor control de los costos de producción.

2.5.3 Entrevista dirigida al Jefe de Producción de la Empresa

Objetivo: Identificar los principales elementos que se utilizan en el proceso productivo de la Fábrica del Mueble mediante la entrevista al Jefe de Producción para conocer y mejorar la productividad de sus productos.

1. ¿Cuál es la materia prima que utilizan para elaborar los muebles y en qué tiempo realizan un producto?

La materia prima que se utiliza para los muebles son los tableros en Fibromelamina de diferente tamaño y color, además MDF crudo. Para la elaboración de un determinado mueble hare referencia a un escritorio pequeño, el mismo que se puede realizar en una hora, pero si es un mueble grande como un armario se puede realizar entre unas dos y tres horas.

2. ¿Con que frecuencia adquiere materia prima la empresa?

Después de realizar un análisis de calidad y costo, la empresa adquiere materia prima cada mes.

3. ¿Cuál es el proceso para realizar un mueble por ejemplo un escritorio y un velador?

El proceso para fabricar un escritorio y un velador es el mismo ya que empezamos por la clasificación de los tableros, luego realizamos el corte y diseño del mueble, a continuación el ensamblaje y armado para dar por terminado el mueble, el mismo que pasa por un control de calidad para poder ser llevado a la venta.

4. ¿El departamento de producción cuenta con espacio adecuado para elaborar el producto? Si o no ¿Por qué?

Si, puesto que cada trabajador tiene el espacio necesario ya que se trabaja en áreas específicas.

5. ¿La mano de obra con la que trabaja la empresa es suficiente para elaborar el producto?

Para los productos que elaboramos aquí en la empresa contamos con la mano de obra suficiente.

6. ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?

Por lo general nosotros como empresa hemos optado por trabajar horas extras cuando sea necesario, ya que en ocasiones existe demanda de nuestros productos y trabajar normalmente no abastece, es por esto que si se opta por trabajar horas extras en pedidos grandes.

7. ¿Qué tipos de productos fabrican en la empresa?

La empresa fabrica todo tipo de muebles como: juegos de dormitorio, armarios, cunas, escritorios, libreros, estaciones de trabajo para satisfacer la necesidad de nuestra clientela.

8. ¿El abastecimiento de materiales destinados para la elaboración de un determinado producto, se lo realiza de manera oportuna?

En la empresa contamos con el área de bodega, el mismo que se encarga de abastecer los materiales necesarios para la elaboración de los muebles.

9. ¿Se lleva un control de los materiales e insumos necesarios para la producción?

El control de materiales lo realiza el área de bodega a través de tarjetas Kárdex, pero esta área no tiene el manejo adecuado de los mismos por lo que se necesita un mejor control de los materiales.

10. ¿Cree Ud. qué en la empresa se debería contar con un sistema de costos que permita el registro exacto de los materiales e insumos necesarios en la producción?

Por lo que concierne estoy de acuerdo que se implemente un sistema de costos, ya que ayudaría a tener un control óptimo de los recursos que se utilizan en la elaboración de los muebles.

ANÁLISIS:

Después de haber aplicado la entrevista al Señor David Cueva Jefe de Producción, se manifiesta que la empresa produce diferentes tipos de muebles como juegos de dormitorio, armarios, cunas, estaciones de trabajo; los mismos que son elaborados con materiales de calidad ya que previamente se realiza el debido análisis de toda la materia prima para posteriormente adquirirla, cumpliendo con las especificaciones del cliente.

Además expresa que en relación a la utilización de los materiales no existe un adecuado control en inventario por lo que en ocasiones existe exceso en inventarios de materia prima, por lo que perjudica en la elaboración de los productos.

Para el proceso productivo no cuentan con los respectivos documentos para el control de la producción, por lo que es necesario el diseño de dichos documentos con el propósito de mejorar los objetivos planteados por el Área de producción.

2.6 ANÁLISIS FODA

El análisis FODA es una herramienta que ayuda a identificar los factores estratégicos y críticos que existen en la empresa estos pueden ser internos y externos, de esta manera poder consolidar las fortalezas, minimizar las debilidades, aprovechar las ventajas de las oportunidades, y reducir las amenazas.

ANÁLISIS FODA	
FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Maquinaria sofisticada ➤ Materia prima de calidad. ➤ Productos de calidad. ➤ Buena comunicación con los proveedores. ➤ Experiencia en la producción de los muebles. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Desconocimiento del uso de la maquinaria. ➤ Desperdicios de materia prima. ➤ Demora en la elaboración de los productos. ➤ Exceso en inventarios de insumos y materia prima. ➤ Registro contable del proceso productivo.
OPORTUNIDADES	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Grado de competitividad en el mercado. ➤ Bajos costos de materia prima ➤ Ampliación de infraestructura ➤ Satisfacer la necesidad de los clientes. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Competencia desleal. ➤ Dificultades en el acceso a créditos. ➤ Organismos de protección ambiental. ➤ Clientes morosos.

Fuente: La Fábrica del Mueble

Elaborado por: Las investigadoras

2.7 CONCLUSIONES

Luego de haber analizado la información, se llegó a las siguientes conclusiones:

- La empresa posee personal con amplios conocimientos en las actividades y labores que realizan, debido a la experiencia adquirida por cada uno de ellos.

- La empresa no dispone de documentos suficientes que respalden el desarrollo de la actividad productiva, ya que únicamente utiliza las órdenes de trabajo.

- Existe la mala utilización de los materiales en la fabricación de los muebles, lo que genera un desperdicio y pérdida para la empresa.

- La empresa no cuenta con un sistema de costos que permita establecer con exactitud los costos unitarios de cada producto y el precio de venta al público, puesto que la empresa determina los costos de forma empírica, ya que no considera los rubros que intervienen en la producción, especialmente los costos indirectos de fabricación.

2.8 RECOMENDACIONES

Las conclusiones antes señaladas permiten emitir las siguientes recomendaciones a la Fábrica del Mueble:

- Capacitar constantemente al talento humano, lo que permitirá a la empresa contar con personas altamente eficientes y competentes permitiendo de esta manera cumplir con la demanda del mercado.

- Diseñar formatos que respalden el proceso productivo tales como órdenes de compra, ordenes de producción, requisición de materiales, los mismos que permitan registrar todo el proceso productivo, de esta manera llevar un registro adecuado de los costos utilizados en la producción.

- Los encargados de la producción de los muebles deben tomar en cuenta la cantidad de materiales que se utiliza en su elaboración, lo que permitirá controlar su utilización y mejorar la rentabilidad de la empresa.

- Implementar el Sistema de costos por órdenes de producción, el mismo que permitirá de manera clara y sencilla registrar los costos reales incurridos en la producción y permitirá determinar a ciencia cierta el costo de producción que se incurre en cada uno de los procesos para producir los muebles.

CAPÍTULO III

3.1 DISEÑO DE LA PROPUESTA

3.1.1 Introducción

La presente investigación se llevó a cabo con la finalidad de implementar un sistema de costos por órdenes de producción, que permita identificar y determinar los costos reales de los diferentes productos que se elaboran. Este sistema permite comparar por separado cada uno de los elementos del costo (materiales directos, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación), para cada trabajo u orden de producción el sistema facilita la obtención de información real de los insumos que intervienen dentro de la fabricación, mismos que permitirán tomar decisiones con el objetivo de reducir los gastos de producción, controlar todos los materiales que intervienen en la producción sean estos directos e indirectos y puedan estar reflejadas en el Estado de Producción con el propósito de determinar la utilidad neta que la fábrica está obteniendo en cada producción.

3.1.2 Justificación

El realizar un análisis de los costos en los diferentes procesos de producción que la empresa maneja permitió identificar las dificultades al momento de determinar el costo de fabricación, razón por la cual el trabajo investigativo se enfocó en dar solución a los problemas mediante la aplicación de métodos y procesos que permitan un análisis profundo de los costos.

Un adecuado manejo de costos permitirá la entidad controlar la información de la producción de manera exacta, real y oportuna; para poder acceder al control y al registro oportuno de los costos de producción: Materia Prima, Mano de Obra y Costos indirectos de fabricación, esto dependerá de las características o especificaciones que el cliente solicite para su fabricación, además permitirá determinar sus costos reales totales y unitarios entregando al mercado productos de calidad y precios accesibles para su comercialización. Actualmente las empresas no cuentan con un sistema de costos por órdenes de producción siendo un limitante el desconocimiento de su rentabilidad económica y financiera.

3.1.3 Objetivos

3.1.3.1 Objetivo General:

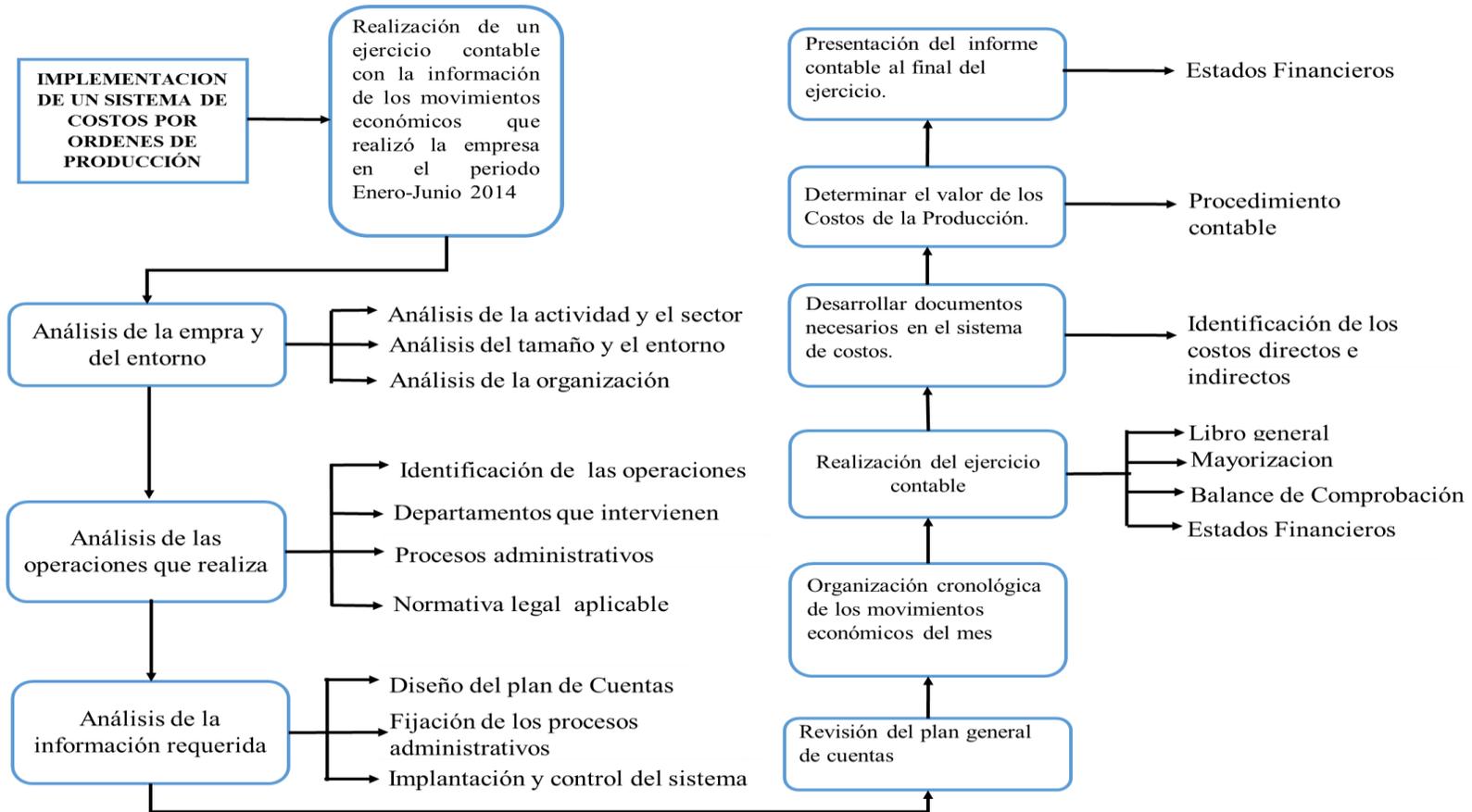
- Implementar un sistema de costos que permita determinar el costo real de los productos elaborados en “La Fábrica del Mueble” ubicada en el sector la Avelina, cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi, en el periodo enero-junio 2014.

3.1.3.2 Objetivos Específicos:

- Identificar los elementos del costo que intervienen en la fabricación del producto, en base al Sistema de Costos por Órdenes de Producción a fin de conocer los costos reales y el margen de rentabilidad de la fabricación.
- Contribuir en el desarrollo productivo de la empresa a través de la aplicación de métodos y procedimientos contables, documentos básicos que respalden la información en el sistema para tener un control adecuado de los recursos materiales, humanos, económicos y financieros.
- Reflejar la información contable obtenida en el periodo enero-junio 2014 a través de los Estados Financieros y conocer los efectos obtenidos de la investigación de campo a través de conclusiones y recomendaciones que permitan mejorar la productividad y rentabilidad del negocio

3.2 DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA

GRÁFICO N.- 3 DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA



Fuente: La Fábrica del Mueble
 Elaborado por: Las investigadoras

3.2.1 ANÁLISIS DE LA EMPRESA Y SU ENTORNO

Análisis de la Actividad y el Sector

La Fábrica del Mueble se dedica a la producción y comercialización de muebles para el hogar, su objetivo primordial es satisfacer a los clientes, de tal manera que la fabricación se realiza con diferentes materiales como: madera sólida, tablero de melamínico, tablero de MDF, etc. Constantemente va innovando nuevos diseños ya sea en fabricación o bajo pedido, según la elección del consumidor sea producto A o B de acuerdo a la necesidad del cliente.

La venta del producto al alcance de la economía de las personas, su distribución o ventas se realizan a través de locales ubicados en la ciudad de Latacunga o en su mismo establecimiento lo cual garantiza el acabado de primera en sus muebles. La empresa cuenta con un personal totalmente calificado para la producción, administración y distribución; además la entidad no posee competencia a su alrededor por lo cual es un beneficio para la misma. Esta entidad pertenece al sector de manufactura por lo que se puede manifestar que su ubicación es un lugar estratégico ya que existen varias empresas industriales reconocidas alrededor de la entidad.

Análisis del Tamaño y el entorno

La Fábrica del Mueble es una empresa que busca ser reconocida a nivel de la provincia por la excelencia en la fabricación de sus muebles.

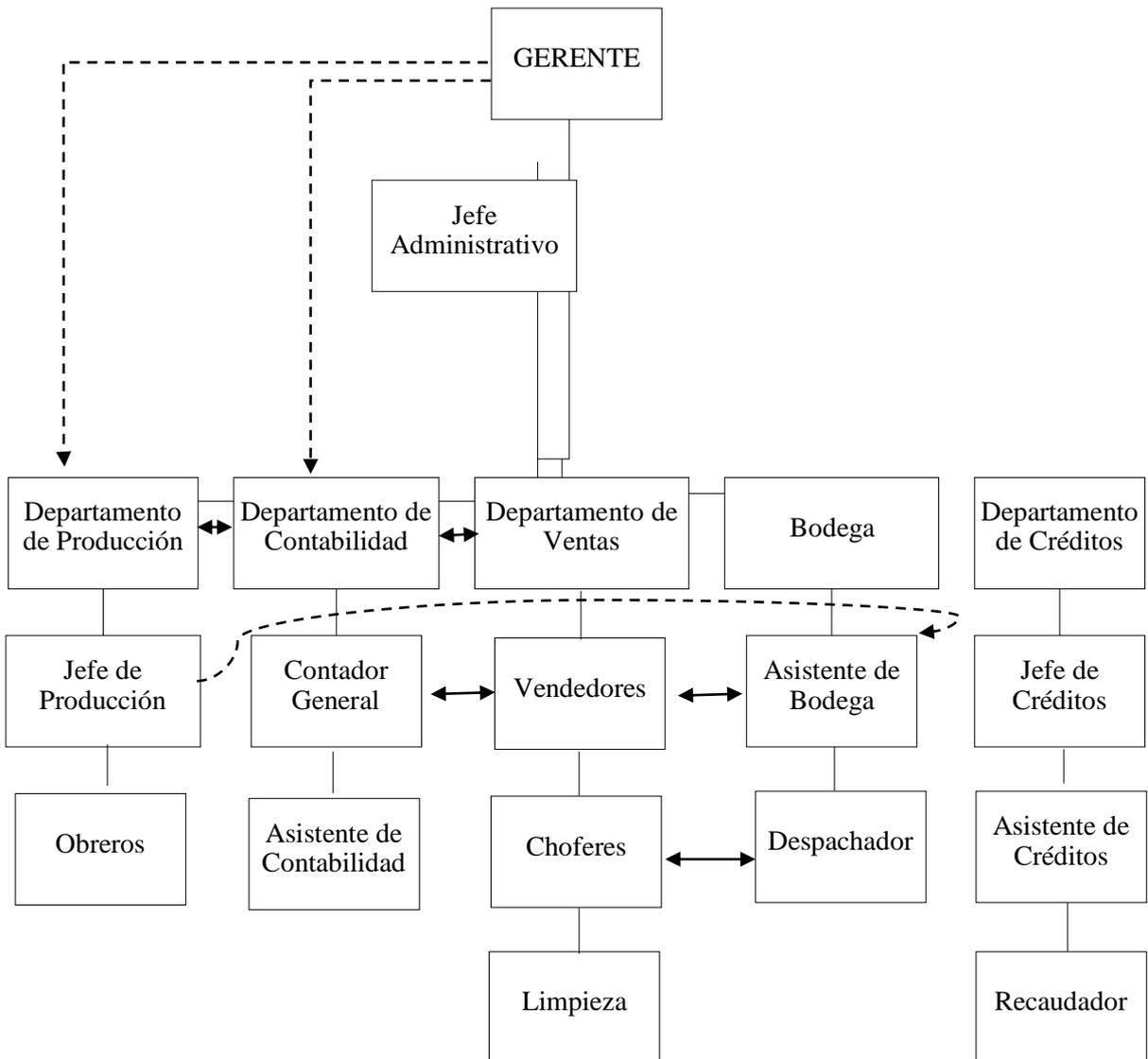
Está ubicada en el sector de la Avelina, sitio reconocido por la elaboración y venta de sus deliciosos helados, la empresa se encuentra en un lugar estratégico de exhibición para todas las personas que viajan por la Panamericana Norte, la misma que cuenta con un local propio para la demostración de sus muebles, su funcionamiento es único porque cuenta con tecnología y maquinaria de punta, su infraestructura es grande con varios metros de extensidad, debido a que posee más de 450 m² a la redonda, su instalaciones son consideradas como naves, por lo tanto su infraestructura cumple con todas la normas estrictas de seguridad a nivel de techo y nivel de piso de tal manera que brinda comodidad a los trabajadores que laboran en la misma, posee alrededor de 50 trabajadores, los mismos que

cuentan con su equipo de protección personal (EPP), por ende es considerada como mediana empresa.

Análisis de la Organización

La empresa se encuentra estructurada de la siguiente manera:

GRÁFICO N° 4 ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



Fuente: Fabrica del Mueble
Elaborado por: Las investigadoras

3.2.2 ANÁLISIS DE LAS OPERACIONES QUE REALIZA

Identificación de las operaciones

Las principales operaciones que se realizan dentro de la fábrica son:

DEPARTAMENTO DE BODEGA

- Verificación de las existencias en muebles y en materia prima.
- Identificar a los muebles con una numeración y un nombre.
- Despachar la mercadería terminada de acuerdo a la necesidad de los locales.
- Recibir la mercadería de materia prima de acuerdo a la compra autorizada por gerencia.
- Entregar la materia prima de acuerdo a la orden de requisición pasada por el departamento de producción.
- Recibir los muebles de producción con todas las normas de calidad especificadas por la empresa.

FABRICACIÓN

- Verificación de la madera para entrar al área de producción
- Cortes de madera, tableros de MDF, tableros de Melamínico, tablón de laurel.
- ✓ Cortes para cajones
- ✓ Cortes para respaldos
- ✓ Cortes para puertas
- ✓ Cortes para soportes
- ✓ Cortes para los lados, etc.
- Cepillar los cortes de acuerdo al mueble se necesitan las diferentes lijas
- ✓ Lija 60
- ✓ Lija 100
- ✓ Lija 4000
- ✓ Lija 80
- Armar las diferentes partes para dar forma al mueble
- ✓ Armar armarios
- ✓ Armar escritorios
- ✓ Armar estaciones de trabajo
- ✓ Armar cunas, etc.
- Ensamblado de los muebles

- Lijar los muebles ya armados para fondear de acuerdo al color que se solicite.
- Lacar los muebles de acuerdo a la orden de producción
- ✓ Colores infantiles
- ✓ Colores cafés oscuros y claros
- Poner herrajes
- ✓ Tiraderas de niños
- ✓ Tiraderas normales
- ✓ Tiraderas modernas

ADMINISTRACIÓN

DEPARTAMENTO CONTABLE

- Aprobar órdenes de requisición
- Controlar los ingresos y egresos que tiene la empresa diariamente
- Pagos puntuales a proveedores solo los días viernes
- Cancelación de proveedores en el sistema fénix.
- Verificar los movimientos bancarios de la empresa
- Controlar la producción semanal
- Controlar las ventas diarias
- Realización de anulaciones en el sistema fénix
- Pago de remuneración a los trabajadores.
- Controlar las diferentes cajas de los locales, realizando arqueos sorpresivos.

DEPARTAMENTO VENTAS

- Vender los productos existentes en el almacén.
- Cumplir con un porcentaje de ventas al mes, éstos pueden ser en efectivo o crédito.
- Realizar los depósitos en las cuentas respectivas o asignadas por el departamento contable.
- Garantizar que el cliente quede satisfecho con la entrega del producto.

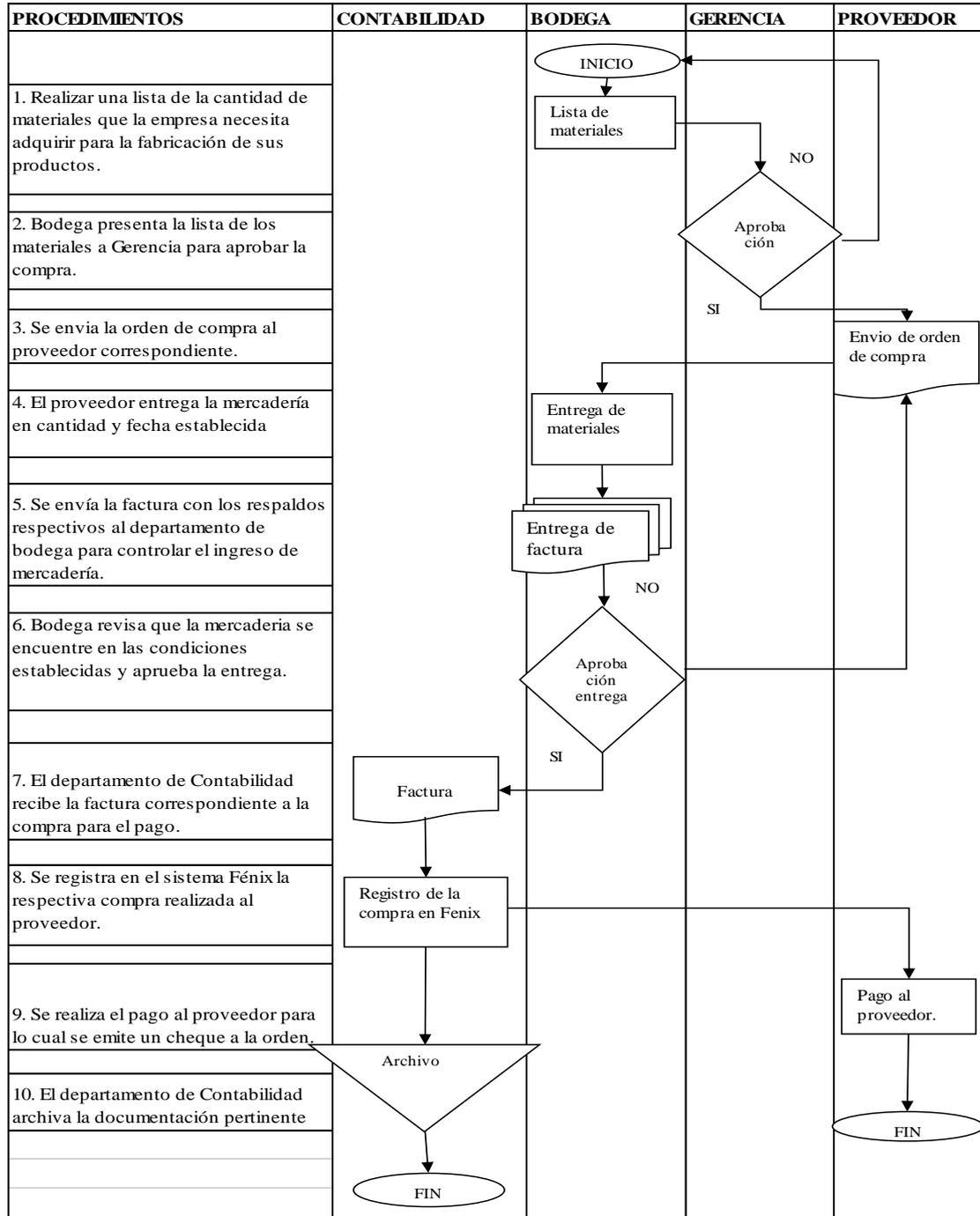
DEPARTAMENTO DE CRÉDITOS

- Verificar la solvencia de los posibles compradores
- Utilizar el sistema de Equifax para analizar la solvencia del posible cliente.

- Respalda el crédito con una letra de cambio y un pagaré
- Verifica los porcentajes de interés al momento de otorgar un crédito
- Establece un plazo de cobranza.
- Tener un control sobre una posible cartera vencida.

PROPUESTA DE MEJORAMIENTO EN EL PROCEDIMIENTO DE PAGO A PROVEEDORES

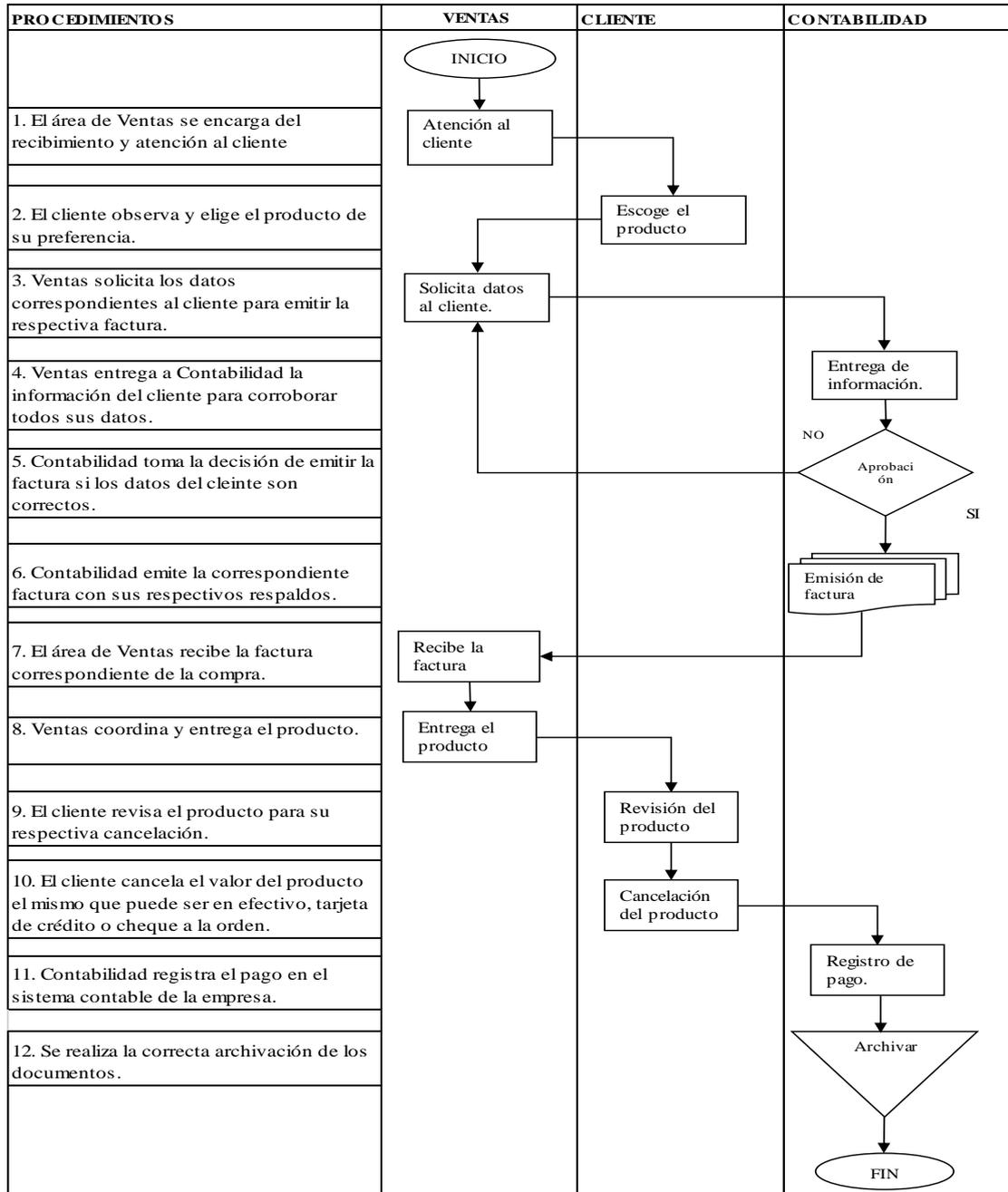
GRÁFICO N° 5 DIAGRAMA DE FLUJO PAGO PROVEEDORES



Fuente: La Fábrica del Mueble
Elaborado por: Las investigadoras

PROPUESTA DE MEJORAMIENTO EN EL PROCEDIMIENTO DE VENTAS Y COBROS

GRÁFICO N° 6 DIAGRAMA DE FLUJO DE VENTAS Y COBROS

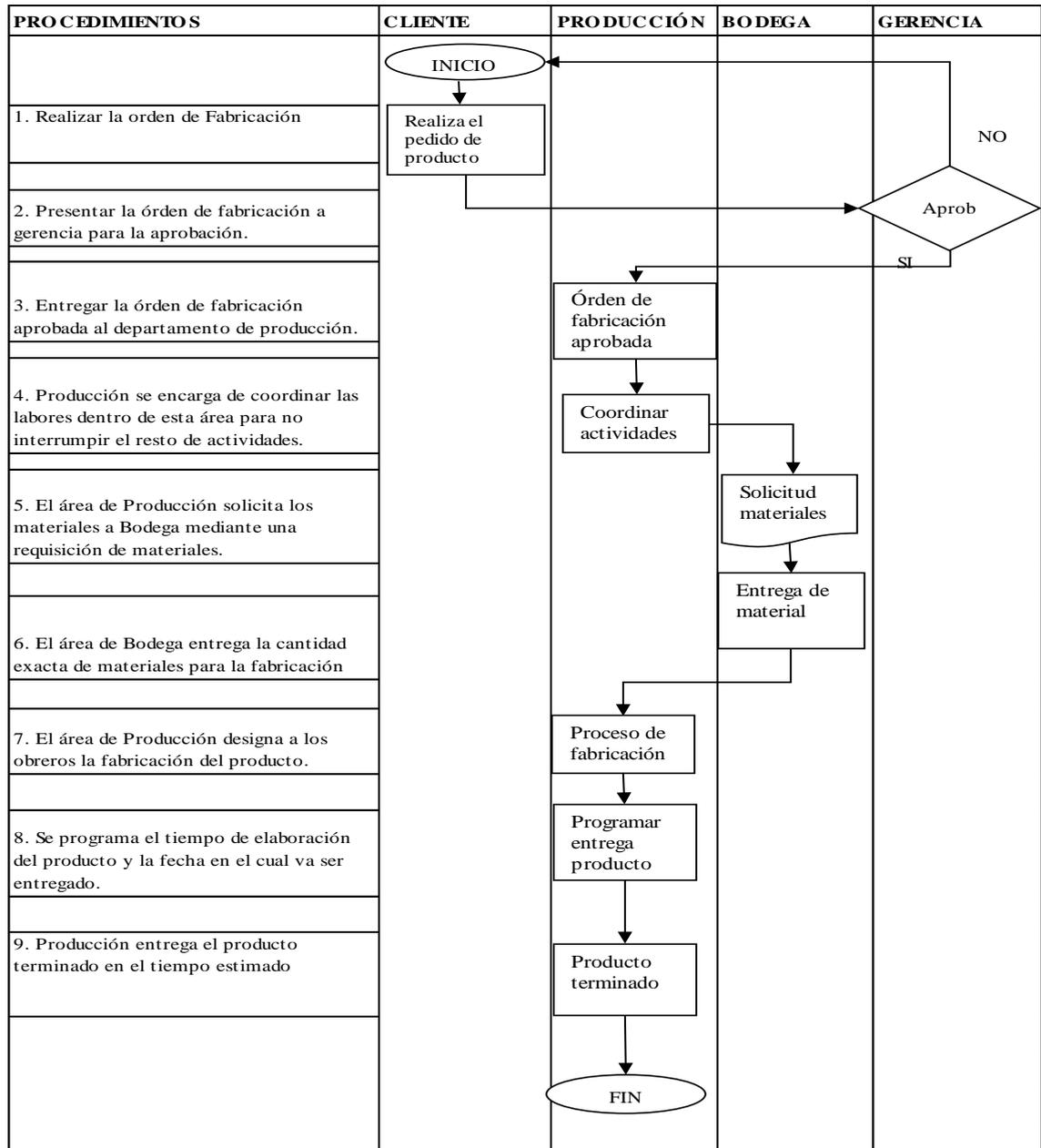


Fuente: La Fábrica del Mueble

Elaborado por: Las investigadoras

PROPUESTA DE MEJORAMIENTO EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA ORDEN DE FABRICACIÓN

GRÁFICO N° 7 DIAGRAMA DE FLUJO PARA ORDEN DE FABRICACIÓN

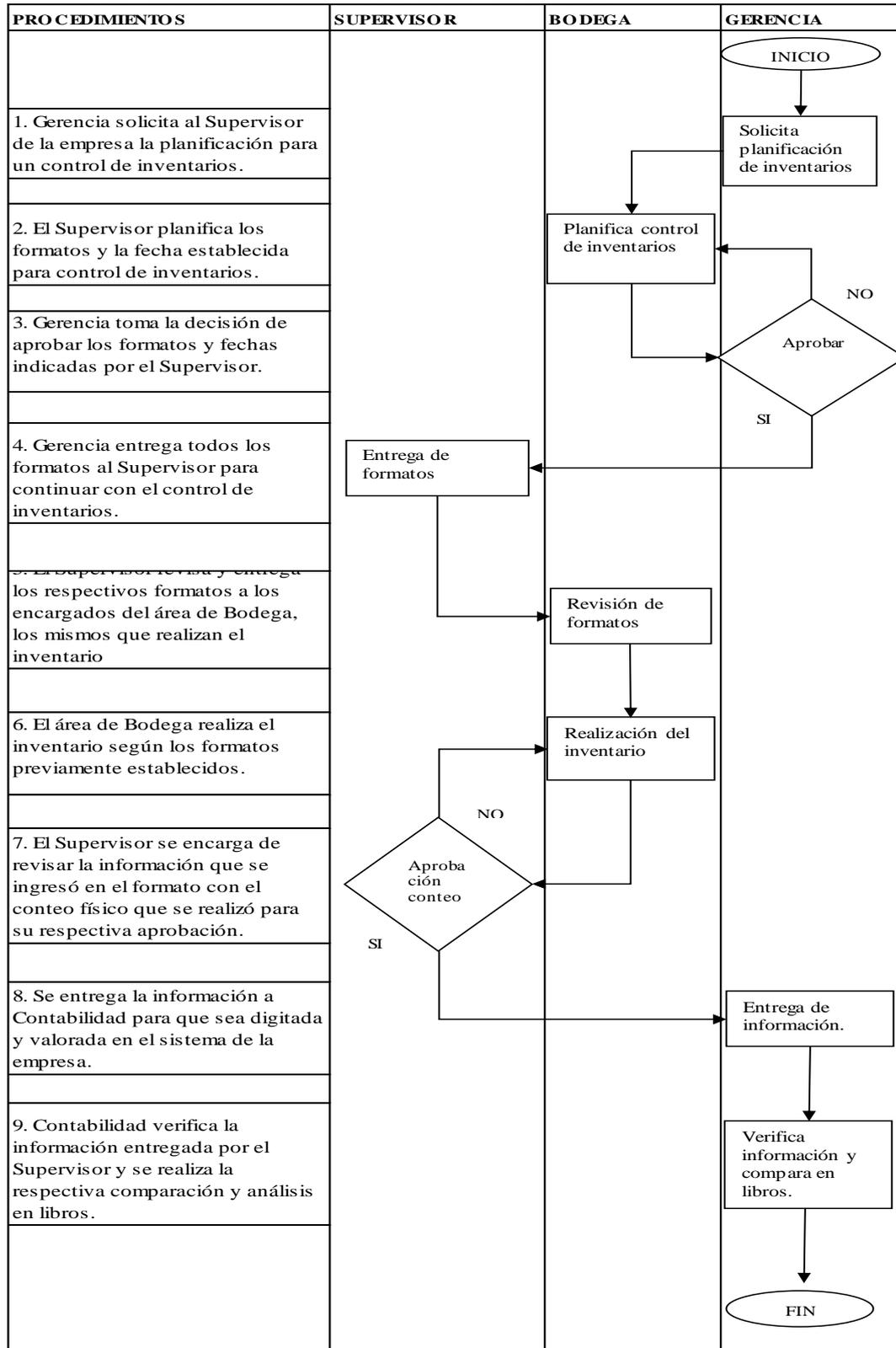


Fuente: La Fábrica del Mueble

Elaborado por: Las investigadoras

PROPUESTA DE MEJORAMIENTO EN EL PROCEDIMIENTO DE INVENTARIOS

GRÁFICO N° 8 DIAGRAMA DE FLUJO DE INVENTARIOS



Fuente: La Fábrica del Mueble
Elaborado por: Las investigadoras

3.2.3 NORMATIVA LEGAL APLICABLE

Los organismos de control a los que la empresa está sujeta son:

➤ **Ministerio del Ambiente**

El Ministerio de Ambiente se encarga de proteger la propiedad privada a través de espacios naturales de dominio privado que se encuentran bajo protección legal cuya gestión está sometida a un manejo sustentable que permite cumplir con objetivos de conservación del patrimonio natural y están sujetas a las leyes de la Constitución ecuatoriana.

➤ **Ministerio de Relaciones Laborales**

Las relaciones laborales son los vínculos que se establecen en el ámbito del trabajo. Por lo general, hacen referencia a las relaciones entre el trabajo y el capital en el marco del proceso productivo. Las sociedades modernas, las relaciones laborales se encuentran reguladas por un contrato de trabajo, que estipula los derechos y obligaciones de ambas partes.

➤ **Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social**

Es una entidad autónoma que forma parte del sistema de seguridad social del Ecuador y es responsable de aplicar el seguro universal obligatorio, según la Constitución de la República señala que la seguridad social es un derecho irrenunciable de todas las personas. La seguridad social se rige por los principios de solidaridad, obligatoriedad, universalidad, equidad, eficiencia, subsidiaridad, suficiencia, transparencia y participación.

➤ **Servicio de Rentas Internas**

Es un organismo autónomo de la República del Ecuador basándose en los principios de justicia y equidad, como respuesta a la alta evasión tributaria, alimentada por la ausencia casi total de cultura tributaria. Se ha destacado por ser una institución independiente en la definición de políticas y estrategias de gestión que han permitido que se maneje con equilibrio, transparencia y firmeza en la

toma de decisiones, aplicando de manera transparente tanto sus políticas como la legislación tributaria.

ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN REQUERIDA

Para el desarrollo de sus actividades económicas la empresa requiere conocer sus movimientos financieros y económicos en forma mensual, por lo que se considera que el corte de operaciones se debe efectuar al final de cada mes y presentar la información hasta los 5 primeros días del mes siguiente para que la información permita tomar decisiones apropiadas.

3.2.4 MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

Objetivo del manual

El objetivo del presente manual es prescribir el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros. La Fábrica del Mueble; así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por la Normas.

Alcance del manual

El presente manual define:

- a) Las políticas contables relacionadas con la preparación y presentación de la estructura principal de los estados financieros; así como las divulgaciones adicionales requeridas para su adecuada presentación;
- b) Las políticas contables aplicables en los casos de:
 - i) Reconocimiento y medición de una partida contable; e
 - ii) Información a revelar sobre las partidas de importancia relativa.
- c) Las políticas contables relacionadas con divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

d) Los procedimientos contables a seguir para atender el cumplimiento de cada una de las políticas contables adoptadas.

e) Formalización de la adopción del presente manual o cambios al mismo.

Políticas Contables

Son principios generales que regulan la contabilidad y que dentro de la empresa se consideran los siguientes:

- La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble;
- En idioma castellano; En dólares (Disposición General Primera de la Ley para la Transformación Económica del Ecuador)
- Los activos denominados en otras divisas se convertirán a dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con las Normas de Contabilidad al tipo de cambio de compra registrado por el Banco Central del Ecuador.

Documentos y Registros Fuente

El uso de los documentos fuente de acuerdo con las normas establecidas por los organismos de supervisión, control y por las mismas entidades, contribuye a la optimización de los sistemas administrativos de gestión y control. En este sentido, se indica que los documentos fuente a utilizar son:

- Facturas de venta
- Facturas de compra
- Retenciones
- Órdenes de Ingreso
- Órdenes de egreso
- Órdenes de compra
- Notas de débito
- Notas de crédito
- Recibos
- Notas de Entrega de mercadería
- Roles de pago

3.3 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA

3.3.1 PLAN DE CUENTAS



MUEBLES
EL DORADO
Muebles de la Mejor Calidad

CODIGO	<u>DETALLE</u>
1.	ACTIVO
1.1.	CORRIENTE
1.1.1.	<u>DISPONIBLE</u>
1.1.1.01	CAJA
1.1.1.02	BANCOS
1.1.1.02.01	PICHINCHA
1.1.1.02.02	PRODUBANCO
1.1.1.02.03	INTERNACIONAL
1.1.1.02.04	PICHINCHA
1.1.1.02.05	PICHINCHA
1.1.2	EXIGIBLES
1.1.2.01	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.02	CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.02.01	HERRERA RUBIO ANGEL
1.1.2.02.02	SERVITRUCK
1.1.2.02.03	SINDICATO DE CHOFERES
1.1.2.02.04	GARCES MANUEL
1.1.2.02.05	CALZADO PRESIDENTE
1.1.2.02.06	FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA
1.1.2.02.07	GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR
1.1.2.02.08	FERNANDEZ BAUTISTA MORAYMA
1.1.2.02.09	TOCTAGUANO ALANGASI MARIA ELIZABETH
1.1.2.02.10	MUSO CANDO HECTOR RAMIRO
1.1.2.02.11	GARZON SEGOVIA MARTHA
1.1.2.02.12	SOLIS ARCOS CARLOS IVAN
1.1.2.02.13	LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA
1.1.2.02.14	CAYO MORALES LEONOR MARIA
1.1.2.02.15	ESPINOZA GOMEZ ROBERTO
1.1.2.02.16	MENA ESTRELLA MARCO VINICIO
1.1.2.02.17	DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE
1.1.2.02.18	MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS
1.1.2.02.19	LUTUALA SIVI EDGAR FABIAN
1.1.2.02.20	JIMA SUQUILANDA GABRIELA ANDREA
1.1.2.02.21	GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO
1.1.2.02.22	REYES BUSTOS MONSERRAT
1.1.2.02.23	FALCON ARAUJO VERONICA PAULINA
1.1.2.02.24	ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO
1.1.2.02.25	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO ILINIZA
1.1.2.02.26	PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO
1.1.2.02.27	CAJAS SARZOSA BYRON PATRICIO
1.1.2.02.28	TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO
1.1.2.02.29	SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE
1.1.2.02.30	QUEVEDO ZAPATA FREDDY MAURICIO
1.1.2.02.31	AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO
1.1.2.02.32	LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO
1.1.2.02.33	ALBAN ALVAREZ CARLOS VLADIMIR
1.1.2.02.34	INDE QUINATOA MIGUEL ANGEL
1.1.2.02.35	CUSTODE NARANJO ENMA CECILIA
1.1.2.02.36	ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO



CODIGO

1.1.2.02.37
1.1.2.02.38
1.1.2.02.39
1.1.2.02.40
1.1.2.02.41
1.1.2.02.42
1.1.2.02.43
1.1.2.02.44
1.1.2.02.45
1.1.2.02.46
1.1.2.02.47
1.1.2.02.48
1.1.2.02.49
1.1.2.02.50
1.1.2.02.51
1.1.2.02.52
1.1.2.02.53
1.1.2.02.54
1.1.2.02.55
1.1.2.02.56
1.1.2.02.57
1.1.2.02.58
1.1.2.02.59
1.1.2.02.60
1.1.2.02.61
1.1.2.02.62
1.1.2.02.63
1.1.2.02.64
1.1.2.02.65
1.1.2.02.66
1.1.2.02.67
1.1.2.02.68
1.1.2.02.69
1.1.2.02.70
1.1.2.02.71
1.1.2.02.72
1.1.2.02.73
1.1.2.02.74
1.1.2.02.75
1.1.2.02.76
1.1.2.02.77
1.1.2.02.78
1.1.2.02.79
1.1.2.02.80
1.1.2.02.81
1.1.2.02.82
1.1.2.02.83
1.1.2.02.84
1.1.2.02.85

DETALLE

PILAGUANO CHUSIN MANUEL
QUISPE QUINTARCO RAUL CLEMENTE
MARTINEZ MORA AMADO GILBERTO
MOLINA NESTOS PLUTARCO
JINDE PILATASIXI MYRIAM SUSANA
YUSILEMA COLCHA JUAN CARLOS
VELAZQUES PEREZ VIRGINIA
CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD
MISE MISE SEGUNDO RAFAEL
MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA
MEDINA VILLARUEL MARCO ISRAEL
ALBAN PANCHI FRANCISCO AGUSTO
HERRERA CALVOPIÑA EDGAR AMBROCIO
TAPIA JACOME PIEDAD YOLANDA
CHICAIZA CARRERA MONICA DEL ROCIO
ARCOS CAMPAÑA ROSA EULALIA
TAPIA MENA ROLANDO RICARDO
CHACON MOLINA FAUSTO JOSE
SALAZAR PUNTASIN MARIA DEL CARMEN
SALGADO HERRERA HERNAN FRANCISCO
LOPEZ CAICEDO DIEGO ARMANDO
BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO
MENA PRUNA ANGELICA MARIAN
ARROLLO MOLINA IVON ELIZABETH
CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE
SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN
PARRA CAGUANO ROSA JOHANA
CARDENAS ARROLLO EDGAR SANTIAGO
ARGUELLO NAVARRO HUGO ENRIQUE
MORALES ALARCO DIEGO ARMANDO
ORTEGA CEVALLOS GUADALUPE
PAZUÑA CEVALLOS MARCO VINICIO
VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS
AMORES NETO EULALIA ELIZABETH
ALQUINGA CACHAGO JUAN CARLOS
GUAMANGALLO LLERENA LUIS GERMAN
SIGCHA DEFAZ EDAGAR DANILO
GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO
OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO
TERAN ALBAN PATRICIO LEONDAN
FONSECA GALLO FANNY BERTHAILDA
AMORES CORRALES YESSICA PAOLA
HIDALGO TUQUEREZ MARIA MARGARITA
TROYA RUIZ JAHANA STEFANNY
HERRERA PAREDEZ MANUEL ALFONSO
ARCOS ARCOS LORENA FRANCISCA
AGUILAR AZA GABRIELA ELIZABETH
CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR
CRIOLLO CHASI RICARDO AZAEL



CODIGO	<u>DETALLE</u>
1.1.2.02.86	MORENO MORENO HUGO FERNANDO
1.1.2.02.87	ANCHATIPAN ESCOBAR MARCO VINICIO
1.1.2.02.88	RIERA JAIME OSWALDO
1.1.2.02.89	CORDONES BARRIONUEVO OLIVA LOURDES
1.1.2.02.90	TIGSE QUINACHO ANGEL ARMANDO
1.1.2.02.91	CEVALLOS MOLINA LORENA VERONICA
1.1.2.02.92	RAMIRES VALENCIA NELSON FIDEL
1.1.2.02.93	CRUZ MORENO BERTHA MARINA
1.1.2.02.94	AULESTIA SIGCHA PATRICIA
1.1.2.02.95	SOTO GALLARDO JOSE LUIS
1.1.2.02.96	ESPINOZA ESPINOZA MARIA
1.1.2.02.97	TIGMASA OLMOS SEGUNDO MARCELO
1.1.2.02.98	OÑA FIALLOS JULIO CESAR
1.1.2.02.99	CHACHAPOYA MARZORRA NESTOR RUBEN
1.1.2.02.100	MARTINEZ NIETO NESTOR SEGUNDO
1.1.2.02.101	OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO
1.1.2.02.102	FUSTILLOS TOAPANTA DIEGO PATRICIO
1.1.2.02.103	BENITES GUANO RENE POLIVIO
1.1.2.02.104	CUYO SEMBLAMTES LUIS DAVID
1.1.2.02.105	RODRIGUEZ LOPEZ GLADYS FABIOLA
1.1.2.02.106	YANEZ REYES WILMA YOLANDA
1.1.2.02.107	CHALUIZA TOAQUIZA ZOILA ROSA
1.1.2.02.108	REMACHE AQUIETA LILIA MERCEDES
1.1.2.02.109	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR
1.1.2.02.110	IZA SHULCA OLGA LASTEÑA
1.1.2.02.111	MEJIA BARRAGAN LUIS ENRIQUE
1.1.2.02.112	TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH
1.1.2.02.113	MISE COFRE TANIA ABIGAIL
1.1.2.02.114	VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO EDWIN
1.1.2.02.115	SALAZAR CUEVA MONICA ALEXANDRA
1.1.2.03.(-)	PROVISIONES CTAS. INCOBRABLES
1.1.2.04	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.1.2.05	IVA PAGADO
1.1.2.06	IR ANTICIPADO 1%
1.1.2.07	IR DEL IVA ANTICIPADO 30% (BIENES)
1.1.2.08	IR DEL IVA ANTICIPADO 70% (SERVICIOS)
1.1.2.09	ANTICIPOS DE SUELDOS
1.1.3	<u>INVENTARIOS</u>
1.1.3.01	INV. PRODUCTOS TERMINADOS
1.1.3.02.	INV. PRODUCTOS EN PROCESO
1.1.3.03	INV. MATERIA PRIMA DIRECTA
1.2	ACTIVO FIJO.(PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.1	<u>DEPRECIABLE</u>
1.2.1.01	EDIFICIO
1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.1.03	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.04	EQUIPO DE OFICINA
1.2.1.05	VEHÍCULO
1.2.1.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN



CODIGO	DETALLE
1.2.2	DEP. ACUMULADA NORMAL
1.2.2.01	(-) DEP. ACUMULADA DE EDIFICIOS
1.2.2.02	(-) DEP. ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.2.03	(-) DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.04	(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.2.2.05	(-) DEP. ACUMULADA VEHÍCULOS
1.2.2.06	(-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.3	DIFERIDO
1.3.3.01	GASTO DE CONSTITUCIÓN
1.3.3.02	AMORTIZACIÓN GTS DE CONSTITUCIÓN
1.4	OTROS ACTIVOS
1.4.1	PAGOS ANTICIPADOS
2.	PASIVOS
2.1.	CORRIENTE (CORTO PLAZO)
2.1.01	PROVEEDORES
2.1.01.01	ICAZA LOZA DOMINGO GERMÁN
2.1.01.02	CRESPO VILLALBA VÍCTOR ALDREDO
2.1.01.03	SANGUÑA SIMBAÑA JOSÉ MANUEL
2.1.01.04	FLORES SANCHEZ SEGUNDO PATRICIO
2.1.01.05	GUACOLLANTE SIMABAÑA FRANKLIN
2.1.01.06	VILLAVICENCIO TOCTE MILTON PATRICIO
2.1.01.07	GALLARDO NARANJO JUAN CARLOS
2.1.01.08	PINTURAS UNIDAS
2.1.01.09	GERARDO ORTIZ
2.1.01.10	CONDOR
2.1.01.11	MULTI IMPORTACIONES
2.1.01.12	AMC
2.1.01.13	CORMEL
2.1.01.14	EMPRESA DURIN DE MADERA
2.1.01.15	EQUIFAX
2.1.01.16	LAMITEX
2.1.01.17	FERRETERIA ORBEA
2.1.01.18	TRECK
2.1.01.19	G4S
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.03.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS
2.1.03.01.01	BANCO DEL PICHINCHA
2.1.04	IVA COBRADO
2.1.05	IR POR PAGAR 2%
2.1.06	IR DEL IVA 30%
2.1.07	IR DEL IVA 70%
2.1.08	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
2.1.09	25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.10	IEES POR PAGAR
2.1.11	NÓMINA POR PAGAR
2.1.12	Décimo Tercero Sueldo Por Pagar.
2.1.13	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar.
2.1.14	Vacaciones Por Pagar.



CODIGO	DETALLE
2.2	PASIVO LARGO PLAZO
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO
3.3	RESULTADOS
3.3.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR
3.3.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	VENTAS
4.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	MANO DE OBRA DIRECTA
5.1.	REMUNERACIÓN MINIMA
5.2	HORAS EXTRAS
5.3	Aporte Patronal
5.4	Décimo Tercero.
5.5	Décimo Cuarto.
5.6	Fondos de Reserva.
5.7	Vacaciones.
5.1	<u>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN</u>
5.1.1	MANO DE OBRA INDIRECTA
5.1.2	REMUNERACIÓN MINIMA
5.1.3	HORTAS EXTRAS
5.1.4	Aporte Patronal
5.1.5	Décimo Tercero.
5.1.6	Décimo Cuarto.
5.1.7	Fondos de Reserva.
5.1.8	Vacaciones.
5.1.9	MAT. Y REPARACIÓN MAQ. Y EQUIPO.
5.1.10	AGUA, LUZ, TELÉFONO DE FÁBRICA.
5.1.11	COMBUSTIBLE DE FÁBRICA.
5.1.12	SEGUROS DE FÁBRICA.
5.1.13	DEPRECIACIÓN EDIFICIO DE FÁBRICA.
5.1.14	DEPRECIACIÓN MAAQ. Y EQUIPOS DE FÁBRICA.
5.2	<u>GASTOS OPERACIONALES</u>
1.2.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
5.2.1.01	REMUNERACIÓN MINIMA
5.2.1.02	HORTAS EXTRAS
5.2.1.03	Aporte Patronal
5.2.1.04	Décimo Tercero.
5.2.1.05	Décimo Cuarto.
5.2.1.06	Fondos de Reserva.
5.2.1.07	Vacaciones.
5.2.1.08	GASTO MAT. Y REPARACIÓN VEHÍCULO.
5.2.1.09	GASTO AGUA, LUZ, TELÉFONO.
5.2.1.10	GASTO COMBUSTIBLE.
5.2.1.11	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA.
5.2.1.12	GASTO DEP. EDIFICIO
5.2.1.13	GASTO DEP. MUEBLES Y ENSERES

CODIGO	<u>DETALLE</u>
5.2.1.14	GASTO DEP. EQUIPO DE OFICINA
5.2.1.15	GASTO DEP. EQUIPO DE COMPUTO
5.2.1.16	GASTO DEP. VEHÍCULO
5.2.1.17	GASTO AMORT. GASTO DE CONSTITUCION
5.2.1.18	GASTO CUENTAS INCOBRABLES
5.2.2	GASTO DE VENTAS
5.2.2.01	REMUNERACIÓN MINIMA
5.2.2.02	HORAS EXTRAS
5.2.2.03	Aporte Patronal
5.2.2.04	Décimo Tercero.
5.2.2.05	Décimo Cuarto.
5.2.2.06	Fondos de Reserva.
5.2.2.07	Vacaciones.
5.2.2.08	GASTO MAT. Y REPARACIÓN VEHÍCULO.
5.2.2.09	GASTO AGUA, LUZ, TELÉFONO.
5.2.2.10	GASTO COMBUSTIBLE.
5.2.2.11	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
5.2.2.12	GASTO DEP. EDIFICIO.
5.2.2.13	GASTO DEP. VEHÍCULO
5.2.2.14	GASTO DE VIAJE Y MOVILIZACIÓN
5.2.2.15	GASTO DE COMISIONES

3.3.2 EJERCICIO PRÁCTICO DE LA FÁBRICA DEL MUEBLE

TRANSACCIONES

01-ENE-2014.- Reflejar el estado de situación financiera inicial:

- ✚ Bancos \$ 49978.60
- ✚ Cuentas por cobrar \$ 2023025
- ✚ Inventarios \$ 1599848.36
- ✚ Muebles y enseres \$ 21476.28
- ✚ Equipo de cómputo \$ 41892.43
- ✚ Vehículo \$ 1032138.69
- ✚ Depreciación acumulada activos fijos \$ 8792.59
- ✚ Maquinaria \$ 23878685
- ✚ Cuentas por pagar \$ 77325.14
- ✚ Obligaciones financieras \$ 235050.83
- ✚ Patrimonio \$ 2545939.23
- ✚ Utilidad del ejercicio \$ 137243.67

02-ENE-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 482.35 por el consumo del mes de diciembre, se cancela con cheque número 15100

02-ENE-2014.-Pago de instalaciones de alarmas de seguridad por un valor de \$ 1264.24, lo cual incluye IVA, se cancela con el cheque N.- 15101. S/comprobante 001-001-2145 y retención 001-001-2456.

02-ENE-2014.- Pago de instalaciones de alarmas de seguridad por un valor de \$ 56.00, lo cual incluye IVA, se cancela con el cheque N.- 15102. S/comprobante 001-001-2150 y retención 001-001-2457.

02-ENE-2014.- Compra de mercadería por un valor de \$ 2474.98, lo cual incluye IVA se paga con cheque N.- 15103. S/comprobante 001-001-118.

02-ENE-2014.- Ventas del día 2 de enero

CLIENTES	RUC / CI	MONTO	PAGO
Catota Iza Luis Raúl	0504542555	\$ 359,98	Contado
Defaz Oña Luis Ramiro	0504591525	\$ 184,89	Contado
LaglaChasiluisa Manuel	0504545657	\$ 146,97	Contado
Castillo Cristian Ramiro	0504585258	\$ 436,84	Contado
Mañay Coque Wilma Lucia	0504598559	\$ 91,84	Contado
Chicaiza Vásquez Nelson Fabián	0504598560	\$ 172,85	Contado
Freire Chango Fernando	0504598561	\$ 221,08	Contado
Silva QuingatuñaHernan	0503931321	\$ 291,41	Contado
Toro Reisancho Freddy	0504598210	\$ 181,09	Contado
Reinoso Silvia Eugenia	0504683221	\$ 193,29	Contado
Tigse Martha	0504683222	\$ 506,15	Contado
Toctaguano Erika	0504683223	\$ 411,65	Contado
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.			

02-ENE-2014.- Una venta al por mayor de varios productos los cuales cancela en efectivo por un valor de \$ 59452,00 ya incluido IVA.

02-ENE. 2014.- Deposito de la venta al por mayor.

02-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

Cuentas por Cobrar	valor
Lardo Jose Luis	\$ 132,66
Paredes Castillo Consuelo Del Pilar	\$ 149,60
Taco Yanez Adriana Elizabeth	\$ 145,00
OtañezEnriquez Luis Eduardo	\$ 115,00
Coro Montoya Fernando Wladimir	\$ 119,18
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

03-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 3859.68, de la venta de los días dos y tres de enero.

03-ENE-2014.- Se vende mercadería por un valor de \$ 2404,30 al por mayor, cancela con cheque.

10-ENE-2014. – Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 120



DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
AGLOMER 2C	38	\$ 38,94	\$ 1.479,72
AGLOMER 1C	25	\$ 30,04	\$ 751,00
FOIL	18	\$ 16,75	\$ 301,50
MDF 15 MM	10	\$ 31,77	\$ 317,70
BORDO PVP	1044	\$ 0,28	\$ 292,32
TORNILLOS 7*2	960	\$ 0,01	\$ 10,94
TORNILLOS 6*1	1296	\$ 0,01	\$ 7,52
TORNILLOS 6*1 5/8	1152	\$ 0,01	\$ 9,22
TUBO OVALADO	31,92	\$ 3,92	\$ 125,13
SOPORTE DE TUBO	144	\$ 0,29	\$ 41,76
GARRUCHAS	144	\$ 0,32	\$ 46,08
CERRADURAS PARA CAJON	24	\$ 0,36	\$ 8,64
RIEL 45 CM	72	\$ 1,35	\$ 97,20
TIRADERA 128	168	\$ 0,81	\$ 136,08
PISTON NEUMATICO	12	\$ 1,75	\$ 21,00
BISAGRA SEMICODO	240	\$ 0,32	\$ 76,80
TORNILLOS DE UNION	192	\$ 0,13	\$ 24,96
TOTAL			\$ 3.747,56

03-ENE-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la Programación de producción:

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION**



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 120

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	41,25
MASCARILLAS	2	28,49	56,28
TOTAL			97,53

03-ENE-2014.- Ventas del día 4 de enero

CLIENTES	RUC / CI	MONTO	PAGO
Acosta Cevallos Edgar Mesías	05013437776	\$ 648,70	Contado
De la Cruz Sánchez Germánico	05013152076	\$ 1.066,00	Contado
Taipe Freddy Mauricio	05035613132	\$ 250,46	Contado
Caisaguano Norma Cecilia	05031464136	\$ 934,50	Contado
Chiliquinga Farraga Teresa	05095446623	\$ 153,04	Contado
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.			

04-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 3052.70, de la venta del día.

04-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

Cuentas por Cobrar	valor
ChiguanoYupangui María Navidad	\$ 41,33
Herrera Rubio Ángel	\$ 156,92
Servitruck	\$ 88,17
Espinoza Gómez Roberto	\$ 115,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

05-ENE-2014.- Pago de un préstamo hipotecario por un valor de \$ 11396.81 se cancela con cheque N.- 15104.

07-ENE-2014.- Ventas del día 6 y 7 de enero.

CLIENTES	RUC / CI	MONTO	PAGO
Taibe Reisancho Miguel Ángel	0503435461	\$ 339,58	Contado
Freire Chuquitarco Karen Mireya	1745678907	\$ 535,87	Contado
Garzon Rivera Jenny Maribel	0503847485	\$ 196,49	Contado
Chango Flores Juthit Elsa	0503735885	\$ 590,49	Contado
Bonifaz Cañaverl Wilson	0504973678	\$ 112,07	Contado

08-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.196,32 de la venta del día.

08-ENE-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 120.

08-ENE-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 120.

08-ENE-2014.- Según orden de producción N° 120 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

08-ENE-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 120 y hoja de costos N° 100 para el respectivo cierre.

08-ENE-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex

21-ENE-2014. – Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 121

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
18	MDF 12 MM	41,7	\$ 750,60
6	MDF 15 MM	54,01	\$ 324,06
9	MDF 03 MM	55,88	\$ 502,92
600	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 6,84
528	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 4,22
504	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,92
72	GARUCHAS	0,32	\$ 23,04
96	BISAGRAS	0,32	\$ 30,72
96	BOTON	0,25	\$ 24,00
6	TUBO OVALADO	1,35	\$ 8,10
24	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 6,96
240	SOPORTES TRANSPARENTES	0,05	\$ 12,00
6	FONDO BLANCO	25,4	\$ 152,40
1	SELLADOR CATALIZADO	66,87	\$ 66,87
3	SINTETICO BLANCO	23,67	\$ 71,01
2	SINTETICO COLOES	25,45	\$ 50,90
15	THINNER	1,2	\$ 18,00
TOTAL			\$ 2.055,57

21-ENE.- Se registra las salidas de mataría prima indirecta según la programación de producción.

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 121

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 24,75
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 53,24

22-ENE-2014.- Se vende mercadería a la señora Myriam Taípe el 50% en efectivo y la diferencia a crédito, por un valor de \$ 5.975,76 incluido IVA.

22-ENE-2014.- Se paga del servicio de telecomunicación del mes correspondiente un valor de \$ 256,56 con cheque N.- 15106

22-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	RUC	VALOR
PINCHA ANGUISACA MARIA OFELIA	0503213878	\$ 72,50
LLANOS JIMENEZ ANGEL GERARDO	0100213156	\$ 137,71
AVILA AVILACARMEN GUILLERMINA	0100886423	\$ 100,45
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.		

22-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.035,19 de la venta del día.

22-ENE-2014.-Se compra un juego de dormitorio por un valor de \$ 1190,00 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15107, s/comprobante 001-001-2098.

22-ENE-2014.- Ventas del día 22 de enero se detallan los precios incluidos el IVA.

CLIENTES	RUC / CI	MONTO	PAGO
TAMAY SUMBA MARIA FLORESMILA	0101332807	\$ 648,70	Contado
PAZMIÑO TOAPANTA MARIANA	0101375020	\$ 442,00	Contado
PILATAXI ANGEL POLIVIO	0101992527	\$ 250,46	Contado
POLO BERMEO NORMA PATRICIA	0102178506	\$ 934,50	Contado
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.			

13-ENE-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 121.

13-ENE-2014.- Se cancela cuentas por pagar al proveedor de AMC el valor de \$ 987,00 con N.-cheque 15108

13-ENE-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 121.

13-ENE-2014.- Según orden de producción N° 121 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

13-ENE-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 121 y hoja de costos N° 101 para el respectivo cierre.

16-ENE-2014.- Compra de mercadería por un valor de \$ 705,40, lo cual incluye IVA se paga con cheque N.- 15110. S/comprobante 001-001-233

22-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.512,62 de la venta del día.

21-ENE.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción.



PROGRAMACION DE PRODUCCION
SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION **ORDEN: 122**

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 49,50
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 56,98
TOTAL			\$ 106,48

21-ENE.- Se vende mercadería a la Sra. Caizaguano Mireya un juego de dormitorio en \$ 531,25 lo cual la mitad cancela en efectivo y la diferencia se le hace un crédito.

19-ENE-2014.- Ventas del día 19 de enero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CORTES NUÑES LEON	0503931323	CAMA DE 1 PLZ	\$ 226,96	CONTADO
LAGLA LEMA WASHINTO	0608394994	CAMA DE 1 PLZ	\$ 226,96	CONTADO
FERRERE ESTABAN JUAN	0509384040	CAMA DE 2 ½	\$ 506,15	CONTADO
CRITOBAL FREIRE	0502998839	GABINETE 2 MTS	\$ 145,13	CONTADO
ALSIVAR MENOZA KLEVER	1703483044	COMODA CISNE	\$ 193,29	CONTADO
SEGOVIA TIPAN LUIS	0500889490	ARMARIO TV	\$ 350,53	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

20-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO	\$ 125,00
REYES BUSTOS MONSERRAT	\$ 44,67
PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO	\$ 50,49
TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO	\$ 100,00

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

21-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.266,68 de la venta del día.

21-ENE-2014.- Se compra un juego de dormitorio por un valor de \$ 595,00 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15111, s/comprobante 001-001-677.

21-ENE-2014.- Ventas del día 21 de enero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
Nuñez Fernando	0503931323	VESTIDORA	\$ 236,41	CONTADO
Alvarrasin Tinoco	0500987783	MESA DE EQUIPO PLASMA	\$ 133,82	CONTADO
Chiluisa Santos Efrain	1789493944	MESA DE CENTRO CRIS	\$ 63,00	CONTADO
Caisaguano Norma	1764034994	MESA DE CENTRO	\$ 78,00	CONTADO
Moreno Moreno Cristian	0500393828	LCD 42 PULGADAS	\$ 221,08	CONTADO
Tapie Reisancho Miguel	0398837440	ARMARIO SIRENA	\$ 590,49	CONTADO
Taipe Fredy	0503948394	ARMARIO NADIA	\$ 196,49	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

21-ENE.- Se vende mercadería a la Sra. Nancy Ruiz un juego de dormitorio en \$ 800,00 lo cual la mitad cancela en efectivo y la diferencia se le hace un crédito.

21-ENE-2014.- Se compra camas infantiles por un valor de \$ 1.178,40 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15112, s/comprobante 001-001-32.

22-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO	\$ 78,00
LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO	\$ 128,05

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

23-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.125,34 de la venta del día.

24-ENE-2014.- Ventas del día 21 de enero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
BASTIDAS ANITA	1784934035	COMEDOR LINEAL DE 4 SILLAS	\$ 388,70	CONTADO
EULALIA TINAI ESTER	0504390903	SALA ESQUINERA	\$ 715,00	CONTADO
CARRILLO TOBAR JUNA	0399546009	SALA EN MICRO	\$ 1.066,00	CONTADO
CRESPO TUPAN ELSA	1764034994	LIBRERO 1.20 MT	\$ 152,72	CONTADO
TUTALA FREIRE VINICIO	0503099845	VELADOR	\$ 37,22	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

26-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
INDE QUINATO MIGUEL ANGEL	\$ 178,00
MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA	\$ 61,50
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

27-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.599,14 de la venta del día.

27-ENE-2014.- Se compra un juego de dormitorio por un valor de \$ 1.190,00 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15113, s/comprobante 001-001-9899

27-ENE-2014.- Ventas del día 27 de enero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CAGUANO ALEXIS	0590509054	SEMANERO 5 CJ	\$ 321,30	CONTADO
OZORIO TOPA ELENA	0508859094	CAMA DE 2PLZ	\$ 436,85	CONTADO
ZAMORA ESTIBEN	1700985940	MUEBLES COCINA 1.50 M	\$ 119,16	CONTADO
FREIRE SEGUNDO	0502998839	COMODA GUADALUPE	\$ 291,41	CONTADO
FIGEROA TAIPE EFRE	1703483044	ARMARIO MERY	\$ 535,87	CONTADO
TULPA XIMENA	0500889490	ARMARIO 1.00 M	\$ 219,94	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

27-ENE-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO	\$ 107,15
OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO	\$ 183,45
TERAN ALBAN PATRICIO LEONDAN	\$ 53,57
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

27-ENE-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 123.

27-ENE-2014.- Se compra un juego de dormitorio por un valor de \$ 800,00 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15114, s/comprobante 001-001-987

27-ENE-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 123.

27-ENE-2014.- Según orden de producción N° 123 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

27-ENE-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 123 y hoja de costos N° 102 para el respectivo cierre.

27-ENE-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

27-ENE-2014.- Se compra de un armario lacado por un valor de \$ 1200,00 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15115, s/comprobante 001-001-98

28-ENE-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 5.256,57 de la venta del día.

29-ENE-2014.- Ventas del día 29 de enero se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ORTIZ SEGUNDO	0509893903	MESA DE CENTRO	\$ 39,00	CONTADO
LUCAS SEGOVIA	0500987783	LCD 60 PULGADAS	\$ 265,35	CONTADO
TOBAR MAYRA	0509837280	MODULAR PLASMA	\$ 233,14	CONTADO
FREIRE CARLA	0502989234	ARMARIO CON PUERTAS	\$ 396,67	CONTADO
ARMIJOS MYRIAM	0500393828	ARMARIO TV COSTADO	\$ 350,53	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

30-ENE-2014.- Se cancela del consumo de combustible de los 15 días correspondientes del mes de enero el valor de \$ 345,00.

31-ENE-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

31-ENE-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

31-ENE-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

31-ENE-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

31-ENE-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

31-ENE-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

31-ENE-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

31-ENE-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

31-ENE-2014.- Se paga el anticipo del impuesto a la renta.

31-ENE-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 245,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15116 comprobante N.- 001-001-646.

31-ENE-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.190,00

01-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
HERRERA CALVOPIÑA EDGAR AMBROCIO	\$ 78,00
TAPIA JACOME PIEDAD YOLANDA	\$ 45,00
CHICAIZA CARRERA MONICA DEL ROCIO	\$ 69,00
ARCOS CAMPAÑA ROSA EULALIA	\$ 110,11
TAPIA MENA ROLANDO RICARDO	\$ 112,56
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

01-FEB-2014.- Se cancela por mantenimiento de maquinaria el valor de \$ 678,00 se cancela con cheque N.- 15117 con N.- comprobante 002-001-77

01-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.699,36 de la venta del día.

02-FEB-2014.- Se paga las cuentas a terceras personas que la entidad tiene con el señor Victor Crespo con un valor de \$ 1.374,00.

02-FEB-2014.- Se vende un juego de dormitorio al Sr Freire Marcelo por un valor de \$ 800,00 y comenzara a pagar desde el siguiente mes.

02-FEB-2014.- Se compra de un armario lacado por un valor de \$ 946,40 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15118, s/comprobante 001-001-678

02-FEB-2014.- Ventas del día 02 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ORTIZ SEGUNDO	0509893903	ARCHIVADOR AEREO	49,04	CONTADO
LUCAS SEGOVIA	0500987783	CREDENZA	247,00	CONTADO
TOBAR MAYRA	0509837280	ESCRITORIO LIBRE COMPU	130,74	CONTADO
FREIRE CARLA	0502989234	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	112,07	CONTADO
ARMIJOS MYRIAM	0500393828	COMODA TV COSTADO	350,53	CONTADO
CASA EDMUNDO	0593030404	ESCRITORIO 80 CM	75,90	CONTADO
WILFRIDOMONTA	0509430558	SEMANERO DE 4CJ	134,31	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

03-FEB-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 123

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
8	MDF 12 M	27,8	\$ 222,40
7	MDF 15 MM	31,77	\$ 222,39
8	MDF 03 MM	16,75	\$ 134,00
5	TABLON LAUREL	9,74	\$ 48,70
1	MDF 9 MM	26,33	\$ 26,33
200	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 2,28
320	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 1,86
80	GARRUCHAS	0,32	\$ 25,60
100	TIRADERAS	0,32	\$ 32,00
1	SELLADOR	66,87	\$ 66,87
8	FONDO CAFÉ	16	\$ 128,00
1	LACA BRILLANTE	99,85	\$ 99,85
10	THINNER	1,2	\$ 12,00
TOTAL			\$ 1.022,28

03-FEB-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción.

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 120

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	33
MASCARILLAS	2	28,49	28,49
TOTAL			61,49

03-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO	99,00
MENA PRUNA ANGELICA MARIAN	123,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

03-FEB-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 764,34 por el consumo del mes de diciembre, se cancela con cheque número 15119.

03-FER-2014.- Venta al por mayor a la Sr Chango Castro Carmen del Pilar por un valor de \$ 7776,00 ya incluido IVA lo cual nos cancela con cheque.

04-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.321,59 de la venta del día.

04-FEB-2014.- Ventas del día 04 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CALVOINA SEGUNDO NEPTALI	0509989890	ESCRITORIO 1,68 M	117,37	CONTADO
LUCAS SEGOVIA TIPAN	0500987783	ESCRITORIO 80 CM	75,90	CONTADO
TOBAR FERNANDA	0509837280	CAMA DE 2 PLZ	436,85	CONTADO
FREIRE CARLA FERNADA	0502989234	ESTACION DE TRABAJO 160 MTS	212,43	CONTADO
ARMIJOS MELANY	0500393828	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

05-FEB-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 250,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15120 comprobante N.- 001-001-698.

05-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE	123,00
SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	63,50
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

06-FEB-2014.- Se cancela por mantenimiento de maquinaria el valor de \$ 850,00 se cancela con cheque N.- 15121 con N.- comprobante 002-001-89.

06-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.210,14 de la venta del día.

06-FEB-2014.- Se paga préstamo financiero que la entidad posee el valor de \$ 11.396,81.

06-FEB-2014.- Ventas del día 06 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CARDENAS EDGAR SANTIAGO	0509989890	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	102,50	CONTADO
ARGUELLO HUGO ENRIQUE	0500987783	SEMANERO DE 6 CJS	172,85	CONTADO
CASTRO SANDRA JAQUELINE	0509837280	MUEBLES DE COCINA	112,07	CONTADO
SANTO KLEVER FAVIAN	0502989234	CAMA DE 2 PLZ	436,85	CONTADO
ILAQUICHE ELSA	0500393828	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

06-FEB-2014.- Compra de mercadería un juego de dormitorio por un valor de \$ 2.172,00 se cancela con cheque N.- 15121. Según comprobante 001-001-0908.

06-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CARDENAS ARROLLO EDGAR SANTIAGO	27,86
ARGUELLO NAVARRO HUGO ENRIQUE	36,33
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

07-FEB-2014.- Se compra de un armario lacado por un valor de \$ 803,52 incluido IVA, y se cancela con cheque N.- 15122, s/comprobante 001-001-688

07-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.179,87 de la venta del día.

08-FEB-2014.- Ventas del día 08 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO	0509989890	ESCRITORIO DE 1,20 MTS	122,55	CONTADO
MENA PRUNA ANGELICA MARIAN	0500987783	CAMA DE 2 PLZ	436,85	CONTADO
CASTRO SOLORSANO SANDRA	0509837280	ESTACION DE TRABAJO	225,12	CONTADO
SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	0502989234	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	102,50	CONTADO
ILAQUICHE CUNAY ELSA	0500393828	MODULAR PLASMA	266,65	CONTADO
PROAÑO SEGOVIA ELIAS SEGUNDO	0500393829	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

08-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.334,76 de la venta del día.

10-FEB-2014.- Ventas del día 10 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
PAZUÑA MARCO VINICIO	0500389340	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO
VELASCO MAÑAY MANUEL	1704898090	ROPERO O CLOSET	299,20	CONTADO
CASTRO SOLORSANO SANDRA	0509837280	CAMA DE 2 PLZ	436,85	CONTADO
SANTO CHILUISA KLEVER	0502989234	AMARIO NADIA	196,49	CONTADO
FREIRE MOLINA LUPE ESTELA	0500393828	SEMANERO DE 5 CJ	160,65	CONTADO
PROAÑO SEGOVIA ELIAS SEGUNDO	0500393829	SEMANERO DE 4 CJS	134,31	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

10-FEB-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 124

10-FEB-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 124.

10-FEB-2014.- Según orden de producción N° 124 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

10-FEB-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 124 y hoja de costos N° 103 para el respectivo cierre.

10-FEB-2014.- Compra de herramientas para la producción por un valor de \$ 1070,71 y se cancela con cheque N.- 15124 con comprobante 001-001-0947.

10-FEB-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

11-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.518,91 de la venta del día.

11-FEB-2014.- Pago de servicios básicos de telecomunicación del mes de enero por un valor de \$ 235,04 según cheque numero 15124 según comprobante 001-001-578

11-FEB-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:



"LA FABRICA DEL MUEBLE"

PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 123

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
15	MDF 12 MM	27,8	\$ 417,00
3	MDF 15 MM	31,77	\$ 95,31
5	MDF 03 MM	16,75	\$ 83,75
168	BORDO PVC	0,29	\$ 48,72
312	TORNILLO 7*2	0,0114	\$ 3,56
564	TORNILLO 6*1 5/8	0,008	\$ 4,51
672	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 3,90
96	GARRUCHAS	0,32	\$ 30,72
72	TIRADERAS	0,65	\$ 46,80
1	SELLADOR CATALISADO	66,87	\$ 66,87
3	FONDO CAFÉ	16	\$ 48,00
1	LACA BRILLANTE	99,85	\$ 99,85
6	THINNER	1,2	\$ 7,20
5,04	ESPEJO	15	\$ 75,60
48	SPORTES TUBO	0,29	\$ 13,92
48	BISAGRAS	0,32	\$ 15,36
6	TUBO OVALADO	3,92	\$ 23,52
TOTAL			\$ 1.084,59

11-FEB-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción.



"LA FABRICA DEL MUEBLE"

PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 120

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 24,75
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 53,24

13-FEB-2014.- Se cancela la deuda que tiene la empresa con la entidad de AMC el valor de \$ 987,00 con cheque 15124.

13-FEB-2014.- Ventas del día 13 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ARCOS CAMPAÑA ROSA EULALIA	0500389340	COMEDORES LINEALES	388,70	CONTADO
TAPIA MENA ROLANDO RICARDO	1704898090	SALAS ESQUINERAS	715,00	CONTADO
CHACON MOLINA FAUSTO JOSE	0509837280	APARADOR	934,50	CONTADO
SALAZAR PUNTASIN MARIA	0502989234	LIBREROS CON VIDRIO	161,75	CONTADO
VELASCO MAÑAY MANUEL	0500393828	VELADORES	74,44	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

14-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
PAZUÑA CEVALLOS MARCO VINICIO	89,29
VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS	129,00

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

14-FEB-2014.- Compra de materia prima para la producción por un valor de \$ 258,51 se cancela con cheque 15125 con comprobante N.- 001-001-234

15-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.492,68 de la venta del día.

15-FEB-2014.- Ventas del día 15 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
MENA PRUNA ANGELICA	0500389340	COMEDORES LINEALES 4 SILLAS	388,70	CONTADO
ARROLLO MOLINA IVON	1704898090	SALAS EN MICRO	1066,00	CONTADO
CASTRO SOLORSANO SANDRA	0509837280	LIBREROS 1.30MT	153,04	CONTADO
SANTO CHILUISA KLEVER	0502989234	LIBREROS 1.20 MT	152,72	CONTADO
PARRA CAGUANO ROSA	0500393828	LIBREROS CON VIDRIO	161,75	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

11-FEB-2014.- Pago de consumo de combustible del mes de febrero por un valor de \$ 289,00 según cheque número 15126.

16-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.922,21 de la venta del día.

18-FEB-2014.- Ventas del día 15 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CARDENAS ARROLLO EDGAR	0500389340	LIBREROS COMPUTO	124,93	CONTADO
ARGUELLO NAVARRO HUGO	1704898090	SEMANERO 5 CJ	160,65	CONTADO
MORALES ALARCO DIEGO	0509837280	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34	CONTADO
ORTEGA CEVALLOS GUADALUPE	0502989234	ESCRITORIO 80 CM	75,90	CONTADO
PAZUÑA CEVALLOS MARCO	0500393828	MUEBLES DE COCINA 2 M	146,97	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

18-FEB-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 124

18-FEB-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 124.

18-FEB-2014.- Según orden de producción N° 124 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

18-FEB-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 124 y hoja de costos N° 103 para el respectivo cierre.

18-FEB-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

19-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 843,79 de la venta del día.

21-FEB-2014.- Ventas del día 21 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS	0500389340	ARMARIOS 1,50 M	433,23	CONTADO
AMORES NETO EULALIA ELIZABETH	1704898090	ARMARIOS 1.80 M	359,98	CONTADO
ALQUINGA CACHAGO JUAN CARLOS	0509837280	ARMARIO 80 CM	184,89	CONTADO
GUAMANGALLO LLERENA LUIS GERMAN	0502989234	ROPERO O CLOSETH	299,20	CONTADO
SIGCHA DEFAZ EDAGAR DANILO	0500393828	PEINADORAS	179,67	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

21-FEB-2014.- Compra de herramientas para la producción por un valor de \$ 1070,71 y se cancela con cheque N.- 15126 con comprobante 001-001-467.

22-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.456,97 de la venta del día.

24-FEB-2014.- Ventas del día 24 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO	0500389340	MODULAR PLASMA	251,28	CONTADO
OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO	1704898090	VESTIDORAS	236,43	CONTADO
TERAN ALBAN PATRICIO LEONDAN	0509837280	APARADOR	411,09	CONTADO
FONSECA GALLO FANNY BERTHAI	0502989234	ARMARIO CON PUERTAS	396,67	CONTADO
AMORES CORRALES YESSICA PAOLA	0500393828	ARMARIO 1.00 M	219,94	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

25-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA	114,50
GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR	104,00
GARZON SEGOVIA MARTHA	88,40
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

25-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.822,31 de la venta del día.

26-FEB-2014.- Compra de materia prima para la producción por un valor de \$ 275,00 se cancela con cheque 15127 con comprobante N.- 001-001-234

27-FEB-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 125

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
30	FIBROMELAMINA2C SAPELI	37,94	\$ 1.138,20
20	FIBROMELAMINA 1C VENECIA	33,33	\$ 666,60
4	MDF 15 MM	31,77	\$ 127,08
795	BORDO PVC	0,29	\$ 230,55
8	TUBO OVALADO	3,92	\$ 31,36
60	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 17,40
60	SOPORTE TRANSPARENTE	0,05	\$ 3,00
90	BISAGRAS	0,32	\$ 28,80
135	TIRADERAS	0,81	\$ 109,35
90	RIEL 45	1,4	\$ 126,00
90	GARRUCHAS	0,32	\$ 28,80
750	TORNILLOS7*2	0,01142	\$ 8,57
1050	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 8,40
690	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 4,00
TOTAL			\$ 2.528,11

27-FEB-2014.- Ventas del día 27 de febrero se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FONSECA GALLO FANNY	0500389340	COMEDORES LINEALES 8 SIL	648,70	CONTADO
AMORES CORRALES YESSICA	1704898090	SALAS ESQUINERAS	715,00	CONTADO
HIDALGO TUQUEREZ MARIA	0509837280	CASILLEROS	125,23	CONTADO
TROYA RUIZ JAHOANA	0502989234	APARADOR	934,50	CONTADO
HERRERA PAREDEZ MANUEL	0500393828	VELADORES	74,44	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

28-FEB-2014.- Pago de consumo de combustible del mes de febrero los 15 días por un valor de \$ 355,00 según cheque número 15128.

28-FEB-2014.- Se registra las salidas de mataría prima indirecta según la programación de producción.

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION**



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 120

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 49,50
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 77,99

28-FEB-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.660,00 con cheque número 15129.

28-FEB-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
SOLIS ARCOS CARLOS IVAN	58,04
LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA	138,93
CAYO MORALES LEONOR MARIA	40,00
ESPINOZA GOMEZ ROBERTO	115,00

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

28-FEB-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.849,83 de la venta del día

01-MAR-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

01-MAR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-MAR-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-MAR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-MAR-2014.- Compra de materia paga la producción por un valor de \$126,73 lo cual se cancela con cheque N.- 15130.

01-MAR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

02-MAR-2014.- Ventas del día 02 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ARCOS ARCOS LORENA	0500389340	SALAS MICRO	1222,00	CONTADO
AGUILAR AZA GABRIELA	1704898090	ESQUINERO	71,65	CONTADO
CORO MONTOYA FERNANDO	0509837280	ESCRITORIO DE 120 MTS	152,72	CONTADO
CRIOLLO CHASI RICARDO	0502989234	ESTACIONES DE TRABAJO	225,12	CONTADO
MORENO MORENO HUGO	0500393828	SEMANERO 5CJ	160,65	CONTADO
ANCHATIPAN MARCO	0500393829	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

02-MAR-2014.- Se paga deuda a terceras personas por un valor de \$ 1.374,00 al Sr Víctor Crespo.

02-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
MENA ESTRELLA MARCO VINICIO	78,33
DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE	71,00
MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS	57,50

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

02-MAR-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 480,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15132 comprobante N.- 001-001-704.

02-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2.374,31 de la venta del día

03-MAR-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 125.

03-MAR-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 695,78 por el consumo del mes de diciembre, se cancela con cheque numero 15133

03-MAR-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 125.

03-MAR-2014.- Según orden de producción N° 125 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

03-MAR-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 125 y hoja de costos N° 104 para el respectivo cierre.

03-MAR-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

03-MAR-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 250,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15134 comprobante N.- 001-001-1007

05-MAR-2014.- Ventas del día 02 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
RIERA JAIME	0500389340	PEINADORA	179,67	CONTADO
CORDONES OLIVA	1704898090	MESA DE EQUIPI Y PLASMA	133,82	CONTADO
TIGSE QUINACHO ANGEL	0509837280	MODULAR PLASMA LCD	259,30	CONTADO
CEVALLOS MOLINA LORENA	0502989234	MODULAR PLASMA LCD	245,60	CONTADO
RAMIRES VALENCIA NELSON	0500393828	MODULAR PLASMA LCD	245,60	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

05-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO	125,00
REYES BUSTOS MONSERRAT	44,67
PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO	50,49
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

06-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.063,99 de la venta del día.

06-MAR-2014.- Se paga presto hipotecario que la empresa tiene por un valor de \$ 11.396.81

08-MAR-2014.- Ventas del día 08 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CRUZ MORENO BERTHA	0500389340	ESTACIONES DE TRABAJO	225,12	CONTADO
AULESTIA SIGCHA PATRICIA	1704898090	ESCRITORIO DE 1 MTS	102,50	CONTADO
SOTO GALLARDO JOSE LUIS	0509837280	ARCHIVADOR 1 GT	51,01	CONTADO
ESPINOZA ESPINOZA MARIA	0502989234	VELADORES	74,44	CONTADO
TIGMASA OLMOS SEGUNDO	0500393828	LIBRERO DE COMPUTO	124,93	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

08-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO	100,00
AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO	78,00
LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO	128,05
INDE QUINATOA MIGUEL ANGEL	178,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

09-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.062,05 de la venta del día.

11-MAR-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 126

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
12	FIBROMELAMINA NOGAL 2C	39,13	\$ 469,56
12	FIBROMELAMINA NOGAL 1C	32,95	\$ 395,40
4	MDF 15 MM	31,77	\$ 127,08
4	MDF 5,5 MM	18,6	\$ 74,40
288	BORDO PVC	0,28	\$ 80,64
56,4	CANTO DURO	0,3	\$ 16,92
204	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 2,33
252	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 2,02
492	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,85
36	BISAGRAS	0,32	\$ 11,52
48	SOPORTE TRANSPARENTE	0,05	\$ 2,40
24	RIEL 45 CM	1,4	\$ 33,60
48	DESLIZADORES	0,06	\$ 2,88
42	TIRADERAS	1	\$ 42,00
TOTAL			\$ 1.263,60

11-MAR-2014.- Se paga por servicios de telecomunicación el valor de \$ 232,45 del mes correspondiente con cheque N.- 15135 con comprobante N.- 001001789

11-MAR-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción.

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION ORDEN: 120

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 24,75
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 53,24

11-MAR-2014.- Ventas del día 11 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
TIGMASA OLMOS SEGUNDO MARCELO	0500389340	COMODA CISNE	193,29	CONTADO
OÑA FIALLOS JULIO CESAR	1704898090	COMODA NASARET	234,50	CONTADO
CHACHAPOYA MARZORRA NESTOR	0509837280	MODULAR PLASMA LCD	286,95	CONTADO
MARTINEZ NIETO NESTOR SEGUNDO	0502989234	VESTIDORAS	236,41	CONTADO
OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	0500393828	ROPERO	299,20	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

13-MAR-2014.- Se cancela a la empresa de AMc el valor de \$ 987,00 por la compra de mercadería de meses anteriores.

12-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.250,35 de la venta del día.

13-MAR-2014.- Ventas del día 11 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FUSTILLOS TOAPANTA DIEGO	0500389340	LCD 42 PULGADAS	221,08	CONTADO
BENITES GUANO RENE POLIVIO	1704898090	ARMARIO D 240	601,58	CONTADO
CUYO SEMBLAMTES LUIS DAVID	0509837280	APARADOR	411,09	CONTADO
RODRIGUEZ LOPEZ GLADYS	0502989234	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

13-MAR-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 126.

13-MAR-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 126.

13-MAR-2014.- Según orden de producción N° 126 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

13-MAR-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 126 y hoja de costos N° 105 para el respectivo cierre.

13-MAR-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

13-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD	41,33
MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA	61,50
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

14-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1.627,99 de la venta del día.

15-MAR-2014.- Pago de consumo de combustible del mes de febrero los 15 días por un valor de \$ 311,00 según cheque número 15136.

15-MAR-2014.- Ventas del día 11 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
YANEZ REYES WILMA	0500389340	MODULAR INTERNET 2PTS	81,52	CONTADO
CHALUIZA TOAQUIZA ZOILA	1704898090	MUEBLES DE COCINA DE 120	112,00	CONTADO
REMACHE AQUIETA LILIA	0509837280	SEMANERO 5 CJ	160,65	CONTADO
PAREDES CASTILLO CONSUELO	0502989234	ESTACION DE TRABAJO DE 180	284,43	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

16-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 638,60 de la venta del día.

17-MAR-2014.- Ventas del día 17 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
IZA SHULCA OLGA	0500389340	COMEDORES LINEALES 6 SIL	442,00	CONTADO
MEJIA BARRAGAN LUIS	1704898090	CASILLEROS	125,23	CONTADO
TACO YANEZ ADRIANA	0509837280	APARADDOR	934,50	CONTADO
MISE COFRE TANIA ABIGAIL	0509837281	LIBRERO COMPUTO	124,93	CONTADO
VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO	0509837282	VELADORES	74,44	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

17-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CHACON MOLINA FAUSTO JOSE	66,98
SALAZAR PUNTASIN MARIA DEL CARMEN	55,00
SALGADO HERRERA HERNAN FRANCISCO	57,00
LOPEZ CAICEDO DIEGO ARMANDO	48,00
ARROLLO MOLINA IVON ELIZABETH	102,77
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

18-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2030,85 de la venta del día.

19-MAR-2014.- Ventas del día 19 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
OÑA FIALLOS JULIO CESAR	0500389340	ARMARIO NADIA	196,49	CONTADO
CHACHAPOYA MARZORRA	1704898090	ESTACIONES DE TRABAJO 1,80	284,43	CONTADO
MARTINEZ NIETO NESTOR	0509837280	SEMANERO 6CJ	172,85	CONTADO
OTÁÑEZ ENRIQUEZ LUIS	0509837281	CAMA DE 2 1/2PLZ	506,15	CONTADO
FUSTILLOS TOAPANTA DIEGO	0509837282	MUEBLE COCINA 200 MTS	146,97	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

21-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1306,89de la venta del día.

21-MAR-2014.- Ventas del día 21 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
YUSILEMA COLCHA JUAN CARLOS	0500389340	MODULAR PLASMA LCD	233,14	CONTADO
VELAZQUES PEREZ VIRGINIA	1704898090	LCD DE 42 PULGADAS	215,39	CONTADO
CHIGUANO YUPANGUI MARIA	0509837280	VESTIDORA	236,41	CONTADO
MISE MISE SEGUNDO RAFAEL	0509837281	ARMARIO DE 120	197,31	CONTADO
MALDONADO ARELLANO LORENA	0509837282	ARMARIO TV COSTADO	350,53	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

21-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR	119,19
OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	115,00
PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR	149,60
TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH	145,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

22-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1232,78 de la venta del día.

24-MAR-2014.- Ventas del día 24 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
MEDINA VILLARUEL MARCO	0500389340	MESAS DE CENTRO TUA TELA	39,00	CONTADO
ALBAN PANCHI FRANCISCO	1704898090	MESAS DE CENTRO CRIIS	63,00	CONTADO
HERRERA CALVOPIÑA EDGAR	0509837280	LCD 42 PULGADAS	221,08	CONTADO
TAPIA JACOME PIEDA	0509837281	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,82	CONTADO
CHICAIZA CARRERA MONICA	0509837282	PEINADORA	179,67	CONTADO
ARCOS CAMPAÑA ROSA	0509837283	VELADORES	74,44	CONTADO
TAPIA MENA ROLANDO	0509837284	ARCHIVADOR 4 GTS	125,25	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

25-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 863,26 de la venta del día

26-MAR-2014.- Ventas del día 26 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CHACON MOLINA FAUSTO	0500389340	VELADORES	148,88	CONTADO
SALAZAR PUNTASIN MARIA	1704898090	ESTACIONES DE TRABAJO	450,24	CONTADO
SALGADO HERRERA HERNAN	0509837280	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34	CONTADO
LOPEZ CAICEDO DIEGO	0509837281	ARMARIO 1.50 M	433,23	CONTADO
BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO	0509837282	ARMARIO 1.20 M	197,31	CONTADO
MENA PRUNA ANGELICA MARIAN	0509837283	ARMARIO 2.40 M	601,58	CONTADO
ARROLLO MOLINA IVON	0509837284	ARMARIO TV 42 PULG	602,05	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

27-MAR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA	114,50
GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR	104,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

27-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2987,13 de la venta del día.

28-MAR-2014.- Ventas del día 28 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CASTRO SOLORSANO SANDRA	0500389340	GABINETES 2 MTS	145,13	CONTADO
SANTO CHILUISA KLEVER	1704898090	COMODA NASARET	234,50	CONTADO
PARRA CAGUANO ROSA	0509837280	COMODA CISNE	193,29	CONTADO
CARDENAS ARROLLO EDGAR	0509837281	LCD 32 PULGADAS	215,39	CONTADO
ARGUELLO NAVARRO HUGO	0509837282	PEINADORA	179,67	CONTADO
MERINO ESTER	0509837283	VESTIDORA	472,82	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

29-MAR-2014.- Se compra materia prima directa por el valor de \$ 251,22 con un cheque N.- 15137.

29-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1440,80 de la venta del día.

30-MAR-2014.- Ventas del día 28 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CARDENAS ARROLLO EDGAR SANTIAGO	0500389340	COMEDOR LINEAL	648,70	CONTADO
ARGUELLO NAVARRO HUGO ENRIQUE	1704898090	SALAS MICRO	1222,00	CONTADO
MORALES ALARCO DIEGO ARMANDO	0509837280	SALA ESQUIMERA	715,00	CONTADO
ORTEGA CEVALLOS GUADALUPE	0509837281	ESQUINEROS	143,30	CONTADO
PAZUÑA CEVALLOS MARCO VINICIO	0509837282	LIBREROS	161,75	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

30-MAR-2014.- Se cancela del consumo de combustible el mes correspondiente por un valor de \$ 387 con cheque 15137.

30-MAR-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.190,00 con cheque numero 15138

31-MAR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2829,75 de la venta del día.

01-ABR-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

01-ABR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-ABR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-ABR-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-ABR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-ABR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-ABR-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-ABR-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de marzo lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-ABR-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-ABR-2014.- Ventas del día 01 de marzo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS	0500389340	LIBREROS CON VIDRIO	323,50	CONTADO
AMORES NETO EULALIA ELIZABETH	1704898090	VELADORES	74,44	CONTADO
ALQUINGA CACHAGO JUAN CARLOS	0509837280	ARCHIVADORES 3GTS	183,68	CONTADO
GUAMANGALLO LLERENA LUIS	0509837281	CREDENZAS	494,00	CONTADO
SIGCHA DEFAZ EDAGAR DANILO	0509837282	ESCRITORIO LIBRERO	147,18	CONTADO
GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO	0509837283	SEMANERO 6CJ	172,85	CONTADO
OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO	0509837284	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

01-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
GARZON SEGOVIA MARTHA	88,40
SOLIS ARCOS CARLOS IVAN	58,04
LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA	138,93
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

02-ABR-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 127

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
8	FIBROMELAMINA 2C	31,43	\$ 251,44
8	FIBROMELAMINA 1C	25,7	\$ 205,60
145	BORDO PVC	0,3	\$ 43,50
120	TORNILLOS 7*2	0,01142	\$ 1,37
300	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 1,74
240	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 1,92
60	DESLIZADORES	0,06	\$ 3,60
40	ANGULOS NEGROS	0,24	\$ 9,60
60	RIEL 45 CM	1,35	\$ 81,00
30	TIRADERAS	0,72	\$ 21,60
10	CERRADURAS DE CAJON	0,32	\$ 3,20
1	SINTETICO NEGRO	17,95	\$ 17,95
1	THINNER	1,2	\$ 1,20
TOTAL			\$ 643,72

02-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2016,35 de la venta del día.

03-ABR-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 725,89 por el consumo del mes de marzo, se cancela con cheque número 15137

03-ABR-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción.



**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION**

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION **ORDEN:** 126

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	
LIJAS	25	1,65	\$	41,25
MASCARILLAS	2	28,49	\$	28,49
TOTAL			\$	69,74

03-ABR-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 198,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15138 comprobante N.- 001-001-1283.

03-ABR-2014.- Ventas del día 03 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO	0500389340	ARMARIO TV COSTADO	350,53	CONTADO
PILAGUANO CHUSIN MANUEL	1704898090	LCD 32 PULGADAS	215,39	CONTADO
QUISPE QUINTARCO RAUL CLEMENTE	0509837280	ROPERO O CLOSETH	299,20	CONTADO
MARTINEZ MORA AMADO GILBERTO	0509837281	ROPERO O CLOSETH	299,20	CONTADO
MOLINA NESTOS PLUTARCO	0509837282	PEINADORA	179,67	CONTADO
GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO	0509837283	VESTIDORA	236,41	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

04-ABR-2014.- Venta de mercadería al por mayor al sr Chango Castro Hugo por un valor de \$ 10.752.00 el cual cancela con cheque.

03-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CAYO MORALES LEONOR MARIA	40,00
ESPINOZA GOMEZ ROBERTO	115,00
MENA ESTRELLA MARCO VINICIO	78,33
DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE	71,00
MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS	57,50

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

04-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1813,73 de la venta del día.

05-ABR-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 127.

05-ABR-2014.- Venta de mercadería en distintos lugares lo cual se factura de la siguiente manera por el valor de \$ 9812,00.

05-ABR-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 127.

05-ABR-2014.- Según orden de producción N° 127 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

05-ABR-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 127 y hoja de costos N° 106 para el respectivo cierre.

05-ABR-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas Kárdex.

06-ABR-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

PROGRAMACION DE PRODUCCION			
SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION		ORDEN: 128	
DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
15	FIBROMELAMINA 2C PEKAN	28,16	\$ 422,40
10	FIBROMELAMINA 1C PEKAN	26,29	\$ 262,90
39	BORDO PVC	0,3	\$ 11,70
270	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 3,08
405	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,35
120	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 0,96
15	CERRADURA DE CAJO	0,32	\$ 4,80
60	BOTON CAFÉ	0,25	\$ 15,00
60	DESLISADORES	0,06	\$ 3,60
TOTAL			\$ 726,79

06-ABR-2014.- Ventas del día 06 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
QUEVEDO ZAPATA FREDDY	0500389340	ARMARIO DE 180M	359,98	CONTADO
AGUAYO SALAZAR MIRIAN	1704898090	ARMARIO TV 42	602,05	CONTADO
LEON MARION VIRGINIA	0509837280	ARMARIO 2.40	601,58	CONTADO
ALBAN ALVAREZ CARLOS	0509837281	ARMARIO 120 M	197,31	CONTADO
INDE QUINATO A MIGUEL	0509837282	ARMARIO 150 M A	433,23	CONTADO
CUSTODE NARANJO ENMA	0509837283	APARADOR	411,09	CONTADO
REYES BUSTOS MONSERRAT	0509837284	PEINADORA	179,67	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

06-ABR-014.- Se paga preste hipotecario que la empresa tiene por un valor de \$ 11.396.81

06-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO	125,00
REYES BUSTOS MONSERRAT	44,67
TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO	100,00
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

07-ABR-2014.- Se registra las salidas de mataría prima indirecta según la programación de producción

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 128

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 33,00
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 61,49

07-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 3054,58 de la venta del día

08-ABR-2014.- Ventas del día 08 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
COOPERATIVA ILINIZA	0500389340	ARCHIVADOR 3GTS	91,84	CONTADO
PROAÑO ALTAMIRANO DARIO	1704898090	ARCHIVADOR 4GTS	125,25	CONTADO
CAJAS SARZOSA BYRON	0509837280	ARCHIVADOR AEREO	49,04	CONTADO
TOCTAGUANO LLANO DAVID	0509837281	ESCRITORIO AUXI DE COMPU	130,74	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA	0509837282	ESTACION DE TRABAJO	212,43	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

09-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 609,30 de la venta del día

10-ABR-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 128.

10-ABR-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 128.

10-ABR-2014.- Según orden de producción N° 128 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

10-ABR-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 128 y hoja de costos N° 107 para el respectivo cierre.

10-ABR-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

10-ABR-2014.- Ventas del día 10 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUAMAN GUAMAN EDAGAR	0500389340	ARMARIO 80 CM	184,89	CONTADO
REYES BUSTOS MONSERRAT	1704898090	LCD 52 PULGADAS	237,83	CONTADO
FALCON ARAUJO VERONICA	0509837280	APARADOR	411,09	CONTADO
ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO	0509837281	VESTIDORA	236,41	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE	0509837282	MESA DE EQUIPO	133,82	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

10-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD	41,33
CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE	123,00
SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	63,50

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

11-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1431,87 de la venta del día

11-ABR-2014.- Se paga por servicios de telecomunicación el valor de \$ 265,09 del mes correspondiente con cheque N.- 15138 con comprobante N.- 00100289.

12-ABR-2014.- Ventas del día 12 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUAMAN EDGAR	0500389340	MODULAR PLASMA	286,95	CONTADO
REYES MONSERRAT	1704898090	COMEDOR LINEAL DE 4 SILLAS	388,70	CONTADO
FALCON VERONICA	0509837280	SALA EQUINERO	715,00	CONTADO
ZURITA CRUZ JORGE	0509837281	ESQUINERO	71,65	CONTADO
SULCA ADRIANA	0509837282	LIBRERP DE 1.20 MTS	152,72	CONTADO
CASTRO SANDRA	0509837283	ARCHIVADOR 1 GT	51,01	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

13-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1666,03 de la venta del día

15-ABR-2014.- Pago de consumo de combustible del mes que corresponde los 15 días por un valor de \$ 328,00 según cheque número 15139.

15-ABR-2014.- Ventas del día 15 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUAMAN GUAMAN EDAGAR	0500389340	CAMA DE 2 PLZ	436,85	CONTADO
REYES BUSTOS MONSERRAT	1704898090	ESTACION DE TRABAJO	225,12	CONTADO
FALCON ARAUJO VERONICA	0509837280	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO
ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO	0509837281	ESTACION DE TRABAJO	284,43	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA	0509837282	ESCRITORIO 1,68 M	117,37	CONTADO
CASTRO SANDRA JAQUELINE	0509837283	COMODA NASARET	234,50	CONTADO
OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS	0508743948	ARMARIO SIRENA	590,49	CONTADO
PAREDES CASTILLO CONSUELO	0509793034	ESCRITORIO AUX COMPU	119,32	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

15-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	115,00
PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR	149,60

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

16-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2564,09 de la venta del día

17-ABR-2014.- Ventas del día 17 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FALCON ARAUJO VERONICA PAULINA	0500389340	SEMANERO DE 4CJ	134,31	CONTADO
ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO	1704898090	ARMARIO NADIA	196,49	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE	0509837280	MUEBLE DE COCINA	119,16	CONTADO
ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO	0509837281	ARMARIO MERY	535,87	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE	0509837282	COMODA NASARET	234,50	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

17-ABR-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de enero a la radio hechizo el valor de \$ 560,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15140 comprobante N.- 001-001-1987.

18-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1220,33 de la venta del día.

19-ABR-2014.- Ventas del día 19 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FERRER TAPIA CLAUDINA	0500389340	ARMARIO MERY	535,87	CONTADO
PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO	1704898090	ARMARIO 1.80 MTS	359,98	CONTADO
CAJAS SARZOSA BYRON PATRICIO	0509837280	COMODA CISNE	193,29	CONTADO
TOCTAGUANO LLANO DAVID	0509837281	ARMARIO 1.50 MTS	433,23	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE	0509837282	MODULAR PLASMA	266,65	CONTADO
FLORES ELSA MARGOTH	0503928484	ARMARIO 1.20 MTS	197,31	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

20-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1986,33 de la venta del día.

21-ABR-2014.- Ventas del día 21 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FONSECA GALLO FANNY	0500389340	COUNTER	279,93	CONTADO
HIDALGO TUQUEREZ MARIA	1704898090	MUEBLE DE COCINA	119,16	CONTADO
CORO MONTOYA FERNANDO	0509837280	ARMARIO TV 42 PLG	602,05	CONTADO
TOCTAGUANO LLANO DAVID	0509837281	SEMANERO DE 6 CJS	172,85	CONTADO
SULCA LOGROÑO ADRIANA	0509837282	ESTACION DE TRABAJO	284,43	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

21-ABR-2014.- Cobro de deudas de los diferentes clientes

CUENTAS POR COBRAR	VALOR
FONSECA GALLO FANNY BERTHAILDA	89,28
HIDALGO TUQUEREZ MARIA MARGARITA	195,54
CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR	119,19
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.	

22-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1862,43 de la venta del día.

23-ABR-2014.- Ventas del día 23 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
DIAZ SANDOVAL DIEGO	0508539401	MODULAR PLASMA	266,65	CONTADO
GAVILLEMA SANTILLANA	1704898090	COUNTER	279,93	CONTADO
VITERI HIDALGO SOFIA	0509837280	COMODA CISNE	193,29	CONTADO
VELASCO TOAPANTA MONICA	0509837281	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05	CONTADO
CASTRO HEREDIA GLORIA	0509837282	ARMARIO 1.80 MTS	359,98	CONTADO
CORRALES TORRES DANIEL	1789989003	ARMARIO 1.50 MTS	433,23	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

24-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2135,13 de la venta del día.

25-ABR-2014.- Ventas del día 25 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
TARCO LEMA MARTHA	0508539401	ARCHIVADOR 4GTS	125,25	CONTADO
CHASIPANTA CARLOS	1704898090	ESCRITORIO 168 MT	117,37	CONTADO
BURGOS FEIZ JAHIAIRA	0509837280	ESTACIONES DE TRABAJO	284,43	CONTADO
HERRERA LOZADA NANCY	0509837281	SEMANERO 4 CJ	134,31	CONTADO
QUISPE SEVILLA NORMA	0509837282	CAMAS DE 2 1/2	506,15	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

26-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1167,51 de la venta del día.

27-ABR-2014.- Ventas del día 27 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
QUIZPE LOPEZ PABLO	0508539401	ARCHIVADORES 3 GTS	91,83	CONTADO
MOLINA QUISPE NELSON	1704898090	CREDENZAS	247,00	CONTADO
MOLLOCANA ROSERO IRALDA	0509837280	ESCRITORIO 80 CM	75,90	CONTADO
URIBE HERRERA ALBERTOP	0509837281	ESCRITORIO 120 MTS	122,55	CONTADO
MOLINA ALVAREZ SANDRA	0509837282	CAMA DE 1 PLZ	226,96	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

28-ABR-2014.- Se cancela por mantenimiento de las maquinas el valor de \$ 560,00 con cheque 15142 comprobante 001-001-208

28-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 764,34 de la venta del día

28-ABR-2014.- Compra de materia prima por un valor de 450,00 se cancela con cheque 15143

29-ABR-2014.- Ventas del día 29 de abril se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
FUNDACION CONSTRUYAMOS	0508539401	COMODA GUADALUPE	124,93	CONTADO
MENA OLMOS JAVIER	1704898090	ESTACIONES DE TRABAJO	160,65	CONTADO
REINOSO HECTOR	0509837280	SEMANERO 6 CJ	335,34	CONTADO
PAEZ DIEGO JAVIER	0509837281	COUNTER	75,90	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

29-ABR-2014.- Se cancela el valor de \$367,00 por consumo de combustible lo cual se cancela con cheque 14144.

30-ABR-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 696,82 de la venta del día

30-ABR-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.190,00 con cheque numero 15145

01-MAY-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

01-MAY-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAY-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-MAY-2014.- Ventas del día 01 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CASTRO ZAPATA NELLY	0508539401	SALA MICRO CON LICORERA	1220,00	CONTADO
RONQUILLO VELASCO JOSE	1704898090	JUEGO DE DORMITORIO	595,00	CONTADO
CHACON ARAUJO SEGUNOD	0503930394	MODULAR INTERNET 3PTS	595,00	CONTADO
ALVAREZ ESPINOZA JUAN	0503948585	COUNTER	75,90	CONTADO
ZAMBRANO PARRA ALICIA	1704898093	MODULAR PLASMA LCD	286,95	CONTADO
LUCERO TAPIA MAYRA	0500930904	MODULAR PLASMA LCD	233,14	CONTADO
CHICAIZA CHICAIZA CESAR	1704898095	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,83	CONTADO
TAPIA MOLINA XIMENA	0599200401	SALAS ESQUINERAS	715,00	CONTADO
PALLO PALLO RODRUGO	0599200418	SALAS MICRO	1220,00	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

01-MAY-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-MAY-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAY-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-MAY-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-MAY-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de marzo lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-MAY-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-MAY-2014.- Ventas del día 01 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
LEMA LEMA SEGUNDO	0508539401	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,82	CONTADO
MERIZALDE LOPEZ MILTON	1704898090	MODULAR INTERNET 3PTS	110,08	CONTADO
PAREDES VACA CARLOS	0503930394	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA	286,95	CONTADO
YANZA RODAS DARWIN	0503948585	MADERA SOLIDA LCD 60	462,37	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

02-MAY-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de abril a la radio hechizo el valor de \$ 198,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15149 comprobante N.- 001-001-1303.

02-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 993,22de la venta del día

03-MAY-2014.- Ventas del día 03 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
AGUAIZA IZA LUIS FABIAN	0508539401	ARMARIOS SIRENA	590,49	CONTADO
YUGSI TIPAN RODRIGO	1704898090	MUEBLES DE COCINA	112,07	CONTADO
GUAYAQUIL GONZALES LUIS	0503930394	MUEBLES DE COCINA	119,16	CONTADO
LANDA TERMAL CARMEN	0503948585	SEMANEROS 4 CJ	134,31	CONTADO
CATOTA PINCHA EVA	0503948393	COUNTER	279,93	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

03-MAY-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de abril a la radio hechizo el valor de \$ 458,90 lo cual se cancela con cheque N.- 15152 comprobante N.- 001-001-2383.

04-MAY-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 725,89 por el consumo del mes de abril, se cancela con cheque numero 15150

04-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1235,96 de la venta del día

05-MAY-2014.- Ventas del día 05 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
TAPIA CEVLLOS HUGO	0508539401	ARCHIVADOR AEREO	49,04	CONTADO
GUERRERO GAONA ANA LUCIA	1704898090	LIBREROS	161,75	CONTADO
DE LA CRUZ CONDOR SEGUNDO	0503930394	CREDENZA	247,00	CONTADO
ORTIZ SANCHEZ WIMPER	0503948585	ESCRITORIO 120 MTS	122,55	CONTADO
SALAZAR CEPEDA BLASCO	0503948393	ESCRITORIO 168 MTS	117,37	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

06-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 697,71 de la venta del día

06-MAY-2014.- Se paga presto hipotecario que la empresa tiene por un valor de \$ 11.396.81

07-MAY-2014.- Ventas del día 07 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CARRASCO CARRASCO VILMA	0508539401	MUEBLES DE COCINA 2 MTS	146,97	CONTADO
DIAS VIZUETE MIRIAN JANETH	1704898090	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
LEON VELASTEGUI XIMENA	0503930394	ARMARIOS NADIA	196,49	CONTADO
ROJA GAHONA DANIEL	0503948585	ARMARIO TV COSTADO	350,53	CONTADO
ROJAS GAHONA DANIEL	0503948393	ROPERO	299,20	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

08-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1174,28 de la venta del día

09-MAY-2014.- Ventas del día 09 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUAMAN ANGEL	0508539401	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05	CONTADO
CUCHIPARTE PATUÑA	1704898090	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO
GUALPA SANTAMARIA	0503930394	MUEBLES DE COCINA 150 MTS	119,16	CONTADO
AGUAIZA IZA LUIS FABIAN	0503948585	CAMA DE 1 PLZ	226,96	CONTADO
YUGSI TIPAN RODRIGO	0503948393	SEMANERO 6CJ	172,85	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

10-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1412,43 de la venta del día.

11-MAY-2014.- Ventas del día 11 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
YUGSI TIPAN RODRIGO	0508539401	SALAS EN MICRO	1066,00	CONTADO
GUAYAQUIL GONZALES LUIS	1704898090	COMEDORES LINEALES	442,00	CONTADO
LANDA TERMAL CARMEN	0503930394	ESTACIONES DE TRABAJO	212,43	CONTADO
CATOTA PINCHA EVA	0503948585	ARMARIO DE 2.40 MTS	601,58	CONTADO
ALMAGRO CALVOPÍÑA MARIA	0503948393	ARMARIO MERY	535,87	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

11-MAY-2014.- Se paga por servicios de telecomunicación el valor de \$ 302,15 del mes correspondiente con cheque N.- 15155 con comprobante N.- 00100289.

12-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2857,88 de la venta del día.

13-MAY-2014.- Ventas del día 11 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
TAIPICAÑA PROAÑO MAYRA	0508539401	ARMARIO 80 CM	184,89	CONTADO
COMPAÑÍA COTOPAXI	1704898090	MUEBLE DE COCINA 180	137,66	CONTADO
MAIGUA MIGUA LUIS BELISARIO	0503930394	ARMARIO 1.50 MTS	433,23	CONTADO
CALVOPÍÑA SALAZAR JOSE	0503948585	ARMARIO DE 120 MTS	197,31	CONTADO
RONQUILLO SEGUNDO MANUEL	0503948393	LCD DE 32 PULGADAS	215,39	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

14-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1168,48 de la venta del día.

15-ABR-2014.- Se cancela el valor de \$445,00 por consumo de combustible lo cual se cancela con cheque 14156

15-MAY-2014.- Ventas del día 15 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ARCOS ROBALINO JORGE	0508539401	PEINADORA	179,67	CONTADO
GALLARDO CUZCO BLANCA	1704898090	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82	CONTADO
LOPEZ ALVAREZ MARIO RAUL	0503930394	LCD 52 PULGADAS	237,83	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

16-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 551,32 de la venta del día.

17-MAY-2014.- Ventas del día 17 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VEINTIMILLA ROBLES MARIA	0508539401	ESCRITORIO DE 1 MTS	102,50	CONTADO
ESPINOZA PAUCARINA LUIS	1704898090	SEMANERO 4 CJ	134,31	CONTADO
SINGAÑA CARRILLO MARTHA	0503930394	ESTACION DE TRABAJO	212,43	CONTADO
QUISHPE UMAJINGA JAIME	0503949389	ARCHIVADOR 4GTS	125,25	CONTADO
PULLOQUINGA BLANCA	0509384940	SALA ESQUINERA	715,00	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

17-MAY-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de abril a la radio hechizo el valor de \$ 600,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15157 comprobante N.- 001-001-3483.

18-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 574,49 de la venta del día.

19-MAY-2014.- Ventas del día 19 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
PULLOQUINGA BLANCA	0508539401	MESA DE CENTRO CRIIS	63,00	CONTADO
CASA SANGO SEGUNDO ITALO	1704898090	MESAS DE CENTRO TUA TELA	39,00	CONTADO
ALVAREZ ZAMBRANO SILVIO	0503930394	MODULAR PLASMA LCD	233,14	CONTADO
CHUGCHILAN ANGEL PATRICIO	0503949389	ROPERO	299,20	CONTADO
CHUGCHILAN ANGEL PATRICIO	0509384940	ARMARIO SIRENA	590,49	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

19-MAY-2014.- Se compra materia prima para completar la producción un valor \$ 352,00 se paga con cheque 15158.

20-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1224,83 de la venta del día.

21-MAY-2014.- Ventas del día 21 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CHISAGUANO TONATO DANIEL	0508539401	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
GARZON QUISHPE JOSE	1704898090	MUEBLES DE COCINA	119,16	CONTADO
CUJI SUAREZ MERLIN MARIO	0503930394	COMODA NASARET	234,50	CONTADO
ROSETO VILLAMARIN PATRICIO	0503949389	ARMARIOS MERY	535,87	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

22-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1070,62 de la venta del día.

23-MAY-2014.- Ventas del día 23 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
LAGUA PILATAXI LUIS	0508539401	COMODA CISNE	193,29	CONTADO
CAYAMBE TOALIMBO BERTHA	1704898090	COMODA GUADALUPE	291,41	CONTADO
CHILUISA TAIPE KLEVER	0503930394	ARMARIOS TV 42	602,05	CONTADO
SAVEDRA BRITO LAURA	0503949389	APARADOR	411,09	CONTADO
SAVEDRA BRITO LAURA	0503949390	ROPERO	299,20	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

24-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1797,04 de la venta del día

26-MAY-2014.- Ventas del día 26 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA.

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
AMORES SEGOVIA PAULINA	0508539401	ARCHIVADOR 3 GTS	91,84	CONTADO
RIVAS NAVARRO SANDRA	1704898090	ARCHIVADOR AEREO	98,08	CONTADO
VELASCO BASSANTES NELSON	0503930394	LIBRERO 130 MTS	153,04	CONTADO
CHANGO CASTRO CARMEN	0503949389	LIBREROS 1.20 MT	152,72	CONTADO
VENEGAS LOPEZ EDUNDO WILFRIDO	0503949390	CREDENZA	247,00	CONTADO
MORENO MORENO JHONY ESTUARDO	0503949391	ESCRITORIO 1 MTS	102,50	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

27-MAY-2014.- Venta al por mayor a Taipicaña José, por un valor de \$ 19.589,00 el señor cancela con dos cheques uno al día y la diferencia a 15 días por valor de \$ 9794,50.

29-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1863,64 de la venta del día

30-MAY-2014.- Ventas del día 30 de mayo se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
ROSERO LORENA DEL ROSARIO	0508539401	LCD 60 PULGADAS	265,35	CONTADO
CAGUANO YUGSI JOHANA	1704898090	ARMARIO DE 1 MTS	219,94	CONTADO
GUAMAN VELASTEGUI ANA	0503930394	MUEBLE DE COCINA	146,97	CONTADO
ALMEIDA MILTON BOLIVAR	0503949389	MODULAR PLASMA	286,95	CONTADO
QUINDIGALLE ILAQUICHE MARIA	0503949390	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34	CONTADO
TAPIA CHANGO RAUL NEPTALY	0503949391	CAMA DE 2 1/2	506,15	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

30-MAY-2014.- Se cancela el valor de \$389,00 por consumo de combustible lo cual se cancela con cheque 14159.

30-MAY-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.190,00 con cheque numero 15160

30-MAY-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1760,70 de la venta del día

01-JUN-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

01-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-JUN-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-JUN-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

01-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de marzo lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

01-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

01-JUN-2014.- Ventas del día 01 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
TUTILLO FERNANDA	0508539401	LCD 52 PULGADAS	237,83	CONTADO
SILMALUISA CHICAIZA SILVIA	1704898090	SEMANERO 5 CJ	160,65	CONTADO
SIMALUISA CHICAIZA SILVIA	0503930394	MUEBLE DE COCINA	146,97	CONTADO
TAIPICANA PROAÑO MAYRA	0503949389	ESTACION DE TRABAJO	212,43	CONTADO
COMPAÑIA COTOPAXI	0503949390	MODULAR DE COCINA	112,07	CONTADO
MAIGUA MIGUA LUIS BELISARIO	0503949391	ESCRITORIO DE 80 CM	75,90	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

02-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 945,85 de la venta del día

02-JUN-2014.- Pago de servicios básicos por un valor de \$ 482.35 por el consumo del mes de diciembre, se cancela con cheque número 15161

03-JUN-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de abril a la radio hechizo el valor de \$ 198,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15162 comprobante N.- 001-001-4567.

04-JUN-2014.- Ventas del día 04 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CALVOPiÑA SALAZAR JOSE	0508539401	COMEDOR LINEAL	648,70	CONTADO
RONQUILLO SEGUNDO MANUEL	1704898090	LCD 60 PULGADAS	265,35	CONTADO
ARCOS ROBALINO JORGE	0503930394	ESCRITORIO DE 120 MTS	122,55	CONTADO
GALLARDO CUZCO BLANCA	0503949389	ESTACION DE TRABAJO	212,43	CONTADO
LOPEZ ALVAREZ MARIO RAUL	0503949390	SALAS MICRO	1222,00	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

05-JUN-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 129.

05-JUN-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 129.

05-JUN-2014.- Según orden de producción N° 129 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

05-JUN-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 129 y hoja de costos N° 108 para el respectivo cierre.

05-JUN-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex.

05-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 3143,41 de la venta del día.

05-JUN-2014.- Ventas del día 05 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VEINTIMILLA ROBLES MARIA	0508539401	ESCRITORIO DE 80 CM	75,90	CONTADO
ESPINOZA PAUCARINA LUIS	1704898090	LIBREROS DE COMPUTO	124,93	CONTADO
SINGAÑA CARRILLO MARTHA	0503930394	VELADORES	148,88	CONTADO
QUISHPE UMAJINGA JAIME	0503949389	LCD 60 PULGADAS	265,35	CONTADO
PULLOQUINGA BLANCA	0503949390	ESCRITORIO DE 120 MTS	122,55	CONTADO
CASA SEGUNDO ITALO	0503949391	ARCHIVADORES	98,08	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

06-JUN-2014.- Se paga presto hipotecario que la empresa tiene por un valor de \$ 11.396.81

06-JUN -2014.- Venta de mercadería en una feria programada se vende un valor de \$ 7360,00.

09-JUN-2014.- Ventas del día 09 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CASA SANGO SEGUNDO ITALO	0508539401	SEMANERO 4CJ	268,62	CONTADO
ALVAREZ ZAMBRANO SILVIO	1704898090	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
CHUGCHILAN ANGEL PATRICIO	0503930394	COMODA NASARET	234,50	CONTADO
CHUGCHILAN ANGEL PATRICIO	0503949389	ARMARIO DE 150 MTS	433,23	CONTADO
VELOZ JARAMILLO JESSICA	0503949390	ARMARIO DE 120 MTS	197,31	CONTADO
COMPAÑÍA COTOPAXI	0503949391	ARMARIO DE 240 MTS	601,58	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

09-JUN-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION **ORDEN:** 130

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
20	FIBROMELAMINA 2 C TABACO	38,05	\$ 761,00
21	FIBROMELAMINA 1C	29,69	\$ 623,49
16	MDF 3 MM	16,75	\$ 268,00
8	MDF 15 MM	31,77	\$ 254,16
756	BORDOS PVC	0,28	\$ 211,68
1176	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 13,41
1008	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 5,85
384	TRONILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 3,07
216	BISAGRAS	0,32	\$ 69,12
180	TIRADERAS	1,4	\$ 252,00
72	RIEL BL 40	1,35	\$ 97,20
20,88	TUBO OVALADO	3,92	\$ 81,85
48	SOPORTES DE TUBO	0,29	\$ 13,92
72	GARRUCHAS	0,32	\$ 23,04
48	SOPORTES TRANSPARENTES	0,05	\$ 2,40
12	CERRADURA DE CAJON	0,32	\$ 3,84
TOTAL			\$ 2.684,02

09-JUN-2014.- Se registra las salidas de mataría prima indirecta según la programación de producción

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
PROGRAMACION DE PRODUCCION



SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION **ORDEN:** 130

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 46,20
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 74,69

10-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 835,69 de la venta del día.

11-JUN-2014.- Se paga por servicios de telecomunicación el valor de \$ 256,76 del mes correspondiente con cheque N.- 15165 con comprobante N.- 0010455.

12-JUN-2014.- Ventas del día 12 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
CHISAGUANO TONATO DANIEL	0508539401	ARMARIO SIRENA	590,49	CONTADO
GARZON QUISHPE JOSE	1704898090	ARMARIO TV COSTADO	350,53	CONTADO
CUJI SUAREZ MERLIN MARIO	0503930394	MODULAR LCD LICORERAS	286,95	CONTADO
ROSETO VILLAMARIN PATRICIO	0503949389	MODULAR PLASMA LCD	245,60	CONTADO
SALAZAR CEPEDA BLASCO	0503949390	MODULAR PLASMA LCD	236,09	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

13-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1709,66 de la venta del día.

13-JUN-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 129.

13-JUN-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 129.

13-JUN-2014.- Según orden de producción N° 129 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

13-JUN-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 129 y hoja de costos N° 108 para el respectivo cierre.

13-JUN-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex

14-JUN-2014.- Ventas del día 14 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GARZON MAYO CRISTIAN ISRAEL	0508539401	MADERA SOLIDAD LCD	462,37	CONTADO
POAQUIZA PASTUÑA LUIS GONZALO	1704898090	MESA DE EQUIPO	133,82	CONTADO
MOLINA FALCONI PATRICIO LEONEL	0503930394	MODULAR PLASMA LCD	245,60	CONTADO
TOAQUIZA PILA SANDRA	0503949389	MODULAR PLASMA LCD	240,66	CONTADO
ALVARADO SHIGUANO GUSTAVO	0503949390	VESTIDORES	236,41	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

15-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1318,86 de la venta del día.

15-JUN-2014.- Se cancela el valor de \$299,00 por consumo de combustible lo cual se cancela con cheque 14166.

16-JUN-2014.- Se registra las salidas de materia prima y materiales; según los siguientes Programas de Producción:

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 131

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
45	FB MELA ROCOCO2C	39,98	\$ 1.799,10
18	FB MELA ROCOCO1C	32,74	\$ 589,32
33	MDF 3	16,75	\$ 552,75
1095	BORDO PVC	0,29	\$ 317,55
1020	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 11,63
528	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 4,22
504	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,92
72	GARUCHAS	0,32	\$ 23,04
96	BISAGRAS	0,32	\$ 30,72
96	BOTON	0,25	\$ 24,00
6	TUBO OVALADO	1,35	\$ 8,10
24	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 6,96
240	SOPORTES TRANSPARENTES	0,05	\$ 12,00
168	TIRADERAS	1,5	\$ 252,00
168	TORNILLOS DE UNION	0,13	\$ 21,84
168	RIEL 45 CM	1,4	\$ 235,20
TOTAL			\$ 3.891,36

16-JUN-2014.- Se registra las salidas de materia prima indirecta según la programación de producción

"LA FABRICA DEL MUEBLE"



PROGRAMACION DE PRODUCCION

SOLICITANTE: DEP. PRODUCCION

ORDEN: 130

DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL
LIJAS	25	1,65	\$ 49,50
MASCARILLAS	2	28,49	\$ 28,49
TOTAL			\$ 77,99

16-JUN-2014.- Ventas del día 16 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
GUTAMA PACHECO MELIDA	0508539401	MODULAR PLASMA LCD	251,28	CONTADO
CAISAGUANO SORIA CAMILA	1704898090	PEINADORA	179,67	CONTADO
PRUNA CHICAIZA LUIS DAVID	0503930394	ROPEROY CLOSETH	299,20	CONTADO
CHILQUINGA IZA FRANCISCA	0503949389	MODULAR PLASMA LCD	240,66	CONTADO
PAUCAR SANDRA	0503949390	ARMARIO DE 1 MTS	219,94	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

17-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1190,75 de la venta del día.

18-JUN-2014.- Ventas del día 18 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
DE LA CRUZ SEGUNDO MANUEL	0508539401	ARAMRIO DE 150 MTS	433,23	CONTADO
AMORES SEGOVIA PAULINA	1704898090	APARADOR	411,09	CONTADO
RIVAS NAVARRO SANDRA	0503930394	PEINADORA	179,67	CONTADO
VELASCO NELSON SEGUNDO	0503949389	MODULAR PLASMA LCD	236,09	CONTADO
CHANGO CASTRO CARMEN	0503949390	MODULAR DE INTERNET	110,08	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

18-JUN-2014.- Se paga por el servicio de locución del mes de abril a la radio hechizo el valor de \$ 665,00 lo cual se cancela con cheque N.- 15168 comprobante N.- 001-001-4689.

19-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1370,16 de la venta del día.

20-JUN-2014.- Ventas del día 20 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VENEGAS LOPEZ EDUNDO WILFRIDO	0508539401	SALA ESQUINERA	715,00	CONTADO
MORENO MORENO JHONY ESTUARDO	1704898090	ESQUINERO	71,65	CONTADO
ALENCASTRO ANDRADE PATRICIO	0503930394	CASILLEROS	125,23	CONTADO
YUPANGUI CHULLI MARIA MELCHORA	0503949389	LIBRERO DE 130	153,04	CONTADO
MOLINA CARRASCO HENRRY SAUL	0503949390	CREDENZA	247,00	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

21-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1311,92 de la venta del día.

22-JUN-2014.- Ventas del día 22 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
VENEGAS LOPEZ EDUNDO WILFRIDO	0508539401	SALAS EN MICRO	1066,00	CONTADO
FLORES TAOE KEVIN ALEXANDER	1704898090	SALA ESQUINERA	715,00	CONTADO
ALENCASTRO ANDRADE PATRICIO	0503930394	ESCRITORIO DE 160 MTS	117,37	CONTADO
ANTE CUNUHAY NANCY LUCIA	0503949389	ESTACION DE TRABAJOS	284,43	CONTADO
ARIAS CASILLAS EDISON	0503949390	SEMANEROS DE 5 CJ	160,65	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

23-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2343,45 de la venta del día.

24-JUN-2014.- Se registra la mano de obra directa que interviene en la producción de la orden N.- 130.

24-JUN-2014.- Se registra los costos indirectos que intervienen en la orden N.- 130.

24-JUN-2014.- Según orden de producción N° 130 se registra los costos reales utilizados en la producción según tabla de los costos indirectos de fabricación.

24-JUN-2014.- Se procede al registro de la producción mediante orden de producción N° 130 y hoja de costos N° 109 para el respectivo cierre.

24-JUN-2014.- De la venta anterior se procede a registrar el costo de ventas según movimiento de las tarjetas kardex

24-JUN-2014.- Ventas del día 24 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
MEZA ZAMBRANO FRANCISCO	0508539401	CAMA DE 1 PLZ	453,92	CONTADO
ALVAREZ PASTUÑA GLORIA BEATRIZ	1704898090	COMODA MARIFER	181,09	CONTADO
CAIZA PEREZ ANA EUGENIA	0503930394	MESAS DE CENTRO CRIS	126,00	CONTADO
CAIZA PEREZ ANA EUGENIA	0503949389	MUEBLES DE COCINA	119,16	CONTADO
MOLINA MOLINA MILTON NICOLAS	0503949390	SEMANERO DE 6 CJ	172,85	CONTADO

NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.

25-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 1053,02 de la venta del día.

26-JUN-2014.- Ventas del día 26 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
JIMENEZ RAMIREZ DIEGO	0508539401	LIBREROS CON VIDRIO	161,65	CONTADO
JIMENEZ RAMIREZ XIMENA	1704898090	VELADORES	74,44	CONTADO
PALLANGO HENRRY GEOVANNY	0503930394	ARCHIVADORES 4 GTS	125,25	CONTADO
ROBLES ALVARWZ MERCY	0503949389	ESTACIONES DE TRABAJO	225,12	CONTADO
VEGA VEGA MANUEL RAMIRO	0503949390	SEMANERO 4CJ	134,31	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

25-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 702,77 de la venta del día.

28-JUN-2014.- Ventas del día 28 de junio se detallan los precios incluyendo el IVA

CLIENTE	RUC / CI	PRODUCTO	MONTO	PAGO
MONTENEGRO BALAREO FRANCISCO	0508539401	SALA ESQUINERA	715,00	CONTADO
YANEZ HINOJOSA MARTHA LILIAN	1704898090	COMEDOR DE 8 SILLAS	648,70	CONTADO
TIGSE QUINAUCHO SEGUNDO	0503930394	APARADOR	934,50	CONTADO
FUENTES VARGAS PAUL	0503949389	LIBRERO CON VIDRIO	161,75	CONTADO
MADRIL HERRERA JOSE LUIS	0503949390	VELADORES	74,44	CONTADO
NOTA: Los montos recaudados son depositados en las cuentas de las empresas.				

29-JUN-2014.- Se deposita en la cuenta corriente de la empresa los siguientes valores: dinero en efectivo \$ 2534,39 de la venta del día.

30-JUN-2014.- Se cancela el valor de \$298,00 por consumo de combustible lo cual se cancela con cheque 14170.

30-JUN-2014.- Se registra la mano de obra directa que intervino en la producción del mes de enero para pago sueldos.

30-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de producción del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

30-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

30-JUN-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

30-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal administrativo del mes de enero lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

30-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

30-JUN-2014.- Se registra sueltos indirectos que intervienen en la fabricación como el departamento administrativo del mes de enero para pago sueldos.

30-JUN-2014.- Se pagó los sueldos respectivos al personal de ventas del mes de marzo lo cual se realiza transferencias respectivas para el pago respectivo de sueldo y se cancela el proporcional de 9,35%.

30-JUN-2014.- Se registran los de beneficios sociales de los trabajadores tal como lo determina la ley.

30-JUN-2014.- Se paga el consumo de alimentación del mes de enero de todo el personal que labora en la entidad un valor de \$ 1.190,00 con cheque número 15175.

MUEBLERIA EL DORADO
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2013

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 1.670.057,21
CAJA			
BANCOS		\$ 49.978,60	
PICHINCHA	\$ 49.978,60		
CUENTAS POR COBRAR		\$ 20.230,25	
CREDITO TRIBUTARIO (IVA)			
INVENTARIO		\$ 1.599.848,36	
Inventario de Productos Terminados	\$ 786.015,86		
Inventario de Materia Prima	\$ 813.832,50		
ACTIVOS FIJOS		\$ 1.325.501,66	\$ 1.325.501,66
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 238.786,85		
Mueble y Enseres	\$ 21.476,28		
Equipo de Computación	\$ 41.892,43		
Vehículos	\$ 1.032.138,69		
Depreciación Acumulada Activos Fijos	\$ (8.792,59)		
TOTAL ACTIVOS			\$ 2.995.558,87
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			\$ 77.325,14
Cuentas por Pagar	\$ 77.325,14		
PASIVOS LARGO PLAZO			\$ 235.050,83
OBLIGACIONES CON INS.FINANCIERAS		\$ 235.050,83	
Banco Pichincha	\$ 235.050,83		
TOTAL PASIVO			\$ 312.375,97
PATRIMONIO			\$ 2.683.182,90
CAPITAL		\$ 2.545.939,23	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 137.243,67	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			\$ 2.995.558,87

FERNANDO CHANGO
GERENTE-PROPIETARIO

AB. CARLOS ZAMORA
CONTADOR

MUEBLERIA EL DORADO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 NOVIEMBRE DE 2013

VENTAS			\$		1.007.035,71
VENTAS 12%	\$	1.007.035,71			
<hr/>					
COMPRAS			\$		407.458,57
I. INICIAL MERCADERIAS	\$	791.848,36			
COMPRAS 12%	\$	858.419,98			
COMPRA TARIFA 0%	\$	248.487,76			
COMPRAS RISE	\$	108.550,83			
I. FINAL DE MERCADERIAS	\$	1.599.848,36			
<hr/>					
UTILIDAD NETA			\$		599.577,14
GASTOS			\$		160.953,95
<hr/>					
SUELDOS Y SALARIOS					
FONDOS DE RESERVA	\$	7.567,10			
APORTE IESS 12,15%	\$	-			
GASTO DECIMO TERCER SUELDO	\$	14.735,96			
GASTO DECIMO CUARTO SUELDO	\$	12.597,02			
HONORARIOS PROFESIONALES	\$	9.650,00			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$	2.500,00			
COMBUSTIBLE	\$	8.533,00			
PUBLICIDAD	\$	6.500,00			
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$	5.600,00			
GASTOS MUEBLES DE OFICINA	\$	1.500,00			
TRANSPORTES	\$	16.830,00			
ALIMENTACION PERSONAL	\$	21.600,00			
ARRIENDO	\$	4.500,00			
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	\$	8.792,59			
GASTO LUZ ELECTRICA+AGUA	\$	5.300,00			
GASTO TELEFONOS	\$	5.220,00			
GASTOS INTERESES BANCARIOS	\$	23.028,28			
GASTO VIATICOS Y MOVILIZACION	\$	6.500,00			
<hr/>					
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO			\$		438.623,19

SR.FERNANDO CHANGO
GERENTE-PROPIETARIO

FERNANDA FLORES
AUXILIAR CONTABLE

“LA FÁBRICA DE MUEBLE”
ESTADO DE CUENTAS BANCARIAS

"LA FABRICA DEL MUEBLE"				
ESTADOS BANCARIOS AL 01-01-2014				
FECHA	BANCOS	NOMBRE	CUENTAS CORRIENTES	SALDO
01/01/2014	PICHINCHA	FERNANDO CHANGO CASTRO	3141984804	\$ 15.468,00
01/01/2014	PICHINCHA	FERNANDO CHANGO CASTRO	2201004476	\$ 6.599,00
01/01/2014	PICHINCHA	FERNANDO CHANGO CASTRO	3500605478	\$ 6.755,60
01/01/2014	PICHINCHA	FERNANDO CHANGO CASTRO	5691817800	\$ 14.567,00
01/01/2014	PICHINCHA	FERNANDO CHANGO CASTRO	3450176504	\$ 6.589,00
SALDOS BANCARIOS				\$ 49.978,60

LA FABRICA DEL MUEBLE"

CUENTAS POR COBRAR

SALDO DEL 01-01-2014

1/3

N.-	CLIENTES	VENCIMIENTOS				SALDOS
		30 DÍAS	30/60 DÍAS	60/90 DÍAS	+. 90 DÍAS	
1	HERRERA RUBIO ANGEL				\$ 627,68	\$ 627,68
2	SERVITRUCK			\$ 352,68		\$ 352,68
3	SINDICATO DE CHOFERES		\$ 145,00			\$ 145,00
4	GARCES MANUEL			\$ 826,23		\$ 826,23
5	CALZADO PRESIDENTE	\$ 401,79				\$ 401,79
6	FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA	\$ 458,00				\$ 458,00
7	GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR	\$ 312,00				\$ 312,00
8	FERNANDEZ BAUTISTA MORAYMA	\$ 56,00				\$ 56,00
9	TOCTAGUANO ALANGASI MARIA ELIZABETH				\$ 58,00	\$ 58,00
10	MUSO CANDO HECTOR RAMIRO				\$ 35,00	\$ 35,00
11	GARZON SEGOVIA MARTHA	\$ 176,79				\$ 176,79
12	SOLIS ARCOS CARLOS IVAN			\$ 232,14		\$ 232,14
13	LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA				\$ 416,78	\$ 416,78
14	CAYO MORALES LEONOR MARIA				\$ 120,00	\$ 120,00
15	ESPINOZA GOMEZ ROBERTO				\$ 345,00	\$ 345,00
16	MENA ESTRELLA MARCO VINICIO			\$ 235,00		\$ 235,00
17	DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE				\$ 213,00	\$ 213,00
18	MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS				\$ 115,00	\$ 115,00
19	LUTUALA SIVI EDGAR FABIAN				\$ 98,88	\$ 98,88
20	JIMA SUQUILANDA GABRIELA ANDREA				\$ 44,48	\$ 44,48
21	GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO				\$ 500,00	\$ 500,00
22	REYES BUSTOS MONSERRAT			\$ 134,00		\$ 134,00
23	FALCON ARAUJO VERONICA PAULINA				\$ 57,00	\$ 57,00
24	ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO		\$ 89,99			\$ 89,99
25	COOP. DE AHORRO Y CREDITO ILINIZA				\$ 12,16	\$ 12,16
26	PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO	\$ 100,98				\$ 100,98
27	CAJAS SARZOSA BYRON PATRICIO	\$ 45,87				\$ 45,87
28	TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO			\$ 300,00		\$ 300,00
29	SULCA LOGROÑO ADRIANA MAYRE			\$ 87,00		\$ 87,00
30	QUEVEDO ZAPATA FREDDY MAURICIO				\$ 69,00	\$ 69,00
31	AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO				\$ 156,00	\$ 156,00
32	LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO				\$ 256,09	\$ 256,09
33	ALBAN ALVAREZ CARLOS VLADIMIR				\$ 456,89	\$ 456,89
34	INDE QUINATO MIGUEL ANGEL		\$ 356,00			\$ 356,00
35	CUSTODE NARANJO ENMA CECILIA			\$ 57,00		\$ 57,00
36	ZURITA CRUZ JORGE ROBERTO				\$ 45,00	\$ 45,00
37	PILAGUANO CHUSIN MANUEL			\$ 36,00		\$ 36,00
38	QUISPE QUINTARCO RAUL CLEMENTE				\$ 76,00	\$ 76,00
39	MARTINEZ MORA AMADO GILBERTO	\$ 29,00				\$ 29,00
40	MOLINA NESTOS PLUTARCO		\$ 67,00			\$ 67,00
41	JINDE PILATASIXI MYRIAM SUSANA			\$ 89,00		\$ 89,00
					SUMAN	\$ 8.289,43

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

2/3

CUENTAS POR COBRAR

SALDO DEL 01-01-2014

N.-	CLIENTES	VENCIMIENTOS				SALDOS
		30 DÍAS	60 DÍAS	90 DÍAS	+. 90 DÍAS	
					PASA	8289,43
42	YUSILEMA COLCHA JUAN CARLOS			\$ 89,00		\$ 89,00
43	VELAZQUES PEREZ VIRGINIA		\$ 69,00			\$ 69,00
45	CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD			\$ 124,00		\$ 124,00
46	MISE MISE SEGUNDO RAFAEL				\$ 98,00	\$ 98,00
47	MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA			\$ 123,00		\$ 123,00
48	MEDINA VILLARUEL MARCO ISRAEL	\$ 328,00				\$ 328,00
49	ALBAN PANCHI FRANCISCO AGUSTO		\$ 87,00			\$ 87,00
50	HERRERA CALVOPÍÑA EDGAR AMBROCIO				\$ 78,00	\$ 78,00
51	TAPIA JACOME PIEDAD YOLANDA				\$ 45,00	\$ 45,00
53	CHICAIZA CARRERA MONICA DEL ROCIO				\$ 69,00	\$ 69,00
54	ARCOS CAMPAÑA ROSA EULALIA				\$ 110,11	\$ 110,11
55	TAPIA MENA ROLANDO RICARDO				\$ 112,56	\$ 112,56
56	CHACON MOLINA FAUSTO JOSE	\$ 66,98				\$ 66,98
58	SALAZAR PUNTASIN MARIA DEL CARMEN		\$ 55,00			\$ 55,00
59	SALGADO HERRERA HERNAN FRANCISCO			\$ 57,00		\$ 57,00
60	LOPEZ CAICEDO DIEGO ARMANDO			\$ 48,00		\$ 48,00
61	BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO			\$ 99,00		\$ 99,00
63	MENA PRUNA ANGELICA MARIAN			\$ 123,00		\$ 123,00
64	ARROLLO MOLINA IVON ELIZABETH				\$ 102,77	\$ 102,77
65	CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE	\$ 123,00				\$ 123,00
66	SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	\$ 63,50				\$ 63,50
67	PARRA CAGUANO ROSA JOHANA		\$ 232,14			\$ 232,14
69	CARDENAS ARROLLO EDGAR SANTIAGO			\$ 27,86		\$ 27,86
70	ARGUELLO NAVARRO HUGO ENRIQUE			\$ 36,33		\$ 36,33
71	MORALES ALARCO DIEGO ARMANDO			\$ 42,86		\$ 42,86
72	ORTEGA CEVALLOS GUADALUPE				\$ 23,57	\$ 23,57
74	PAZUÑA CEVALLOS MARCO VINICIO				\$ 89,29	\$ 89,29
75	VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS				\$ 258,00	\$ 258,00
76	AMORES NETO EULALIA ELIZABETH				\$ 30,54	\$ 30,54
77	ALQUINGA CACHAGO JUAN CARLOS			\$ 134,00		\$ 134,00
79	GUAMANGALLO LLERENA LUIS GERMAN			\$ 164,00		\$ 164,00
80	SIGCHA DEFAZ EDAGAR DANILO			\$ 178,57		\$ 178,57
81	GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO				\$ 214,29	\$ 214,29
82	OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO				\$ 366,89	\$ 366,89
83	TERAN ALBAN PATRICIO LEONDAN				\$ 107,14	\$ 107,14
85	FONSECA GALLO FANNY BERTHAILDA			\$ 178,56		\$ 178,56
86	AMORES CORRALES YESSICA PAOLA			\$ 200,89		\$ 200,89
87	HIDALGO TUQUEREZ MARIA MARGARITA			\$ 391,07		\$ 391,07
88	TROYA RUIZ JAHOANA STEFANNY		\$ 151,50			\$ 151,50
90	HERRERA PAREDEZ MANUEL ALFONSO		\$ 276,00			\$ 276,00
					SUMAN	13463,851

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

CUENTAS POR COBRAR

SALDO DEL 01-01-2014

3/3

N.-	CLIENTES	VENCIMIENTOS				SALDOS
		30 DÍAS	30/60 DÍAS	60/90 DÍAS	+ 90 DÍAS	
					PASA	13463,851
91,2	ARCOS ARCOS LORENA FRANCISCA			\$ 125,89		\$ 125,89
92,5	AGUILAR AZA GABRIELA ELIZABETH			\$ 302,68		\$ 302,68
93,7	CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR			\$ 357,56		\$ 357,56
94,9	CRIOLLO CHASI RICARDO AZAEL			\$ 169,79		\$ 169,79
96,2	MORENO MORENO HUGO FERNANDO			\$ 357,48		\$ 357,48
97	ANCHATIPAN ESCOBAR MARCO VINICIO				\$ 196,43	\$ 196,43
97,8	RIERA JAIME OSWALDO				\$ 80,36	\$ 80,36
98,7	CORDONES BARRIONUEVO OLIVA LOURDES			\$ 230,57		\$ 230,57
99,5	TIGSE QUINACHO ANGEL ARMANDO		\$ 196,46			\$ 196,46
100	CEVALLOS MOLINA LORENA VERONICA			\$ 135,69		\$ 135,69
101	RAMIRES VALENCIA NELSON FIDEL				\$ 151,76	\$ 151,76
102	CRUZ MORENO BERTHA MARINA				\$ 100,89	\$ 100,89
103	AULESTIA SIGCHA PATRICIA			\$ 127,98		\$ 127,98
104	SOTO GALLARDO JOSE LUIS			\$ 398,00		\$ 398,00
105	ESPINOZA ESPINOZA MARIA				\$ 89,89	\$ 89,89
105	TIGMASA OLMOS SEGUNDO MARCELO				\$ 107,48	\$ 107,48
106	OÑA FIALLOS JULIO CESAR				\$ 178,67	\$ 178,67
107	CHACHAPOYA MARZORRA NESTOR RUBEN				\$ 206,89	\$ 206,89
108	MARTINEZ NIETO NESTOR SEGUNDO				\$ 100,00	\$ 100,00
109	OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO				\$ 345,00	\$ 345,00
110	FUSTILLOS TOAPANTA DIEGO PATRICIO				\$ 244,00	\$ 244,00
112	BENITES GUANO RENE POLIVIO				\$ 189,00	\$ 189,00
113	CUYO SEMBLAMTES LUIS DAVID				\$ 178,79	\$ 178,79
114	RODRIGUEZ LOPEZ GLADYS FABIOLA				\$ 167,84	\$ 167,84
115	YANEZ REYES WILMA YOLANDA			\$ 123,58		\$ 123,58
116	CHALUIZA TOAQUIZA ZOILA ROSA			\$ 89,90		\$ 89,90
117	REMACHE AQUIETA LILIA MERCEDES			\$ 154,00		\$ 154,00
118	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR			\$ 748,00		\$ 748,00
119	IZA SHULCA OLGA LASTEÑA			\$ 164,00		\$ 164,00
120	MEJIA BARRAGAN LUIS ENRIQUE			\$ 175,00		\$ 175,00
121	TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH				\$ 290,00	\$ 290,00
122	MISE COFRE TANIA ABIGAIL				\$ 136,00	\$ 136,00
123	VILLAVICENCIO VILLAVICENCIO EDWIN				\$ 99,00	\$ 99,00
124	SALAZAR CUEVA MONICA ALEXANDRA				\$ 47,82	\$ 47,82
					TOTAL DE CARTERA	\$ 20.230,25

LA FÁBRICA DEL MUEBLE"
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

1/11

STOCK	CODIGO	DETALLE	PRECIO	SUMA
MODULARES DE 32-42-52-60				
8	8849	LCD DE 32 WENGUE	\$ 215,34	\$ 1.722,70
6	8849	LCD DE 32 CAFÉ MATE	\$ 215,34	\$ 1.292,03
7	8849	LCD 32 VIDRIO MULTIUSOS	\$ 215,34	\$ 1.507,36
6	8849	LCD 32 TABACO CHIC	\$ 215,34	\$ 1.292,03
4	8849	LCD 32 HUMO	\$ 215,34	\$ 861,35
5	8849	LCD 32 CEDRO	\$ 215,34	\$ 1.076,69
6	8849	LCD 32 AMARETO	\$ 215,34	\$ 1.292,03
6	8849	LCD 32 SALVAJE	\$ 215,34	\$ 1.292,03
5	8849	LCD 32 ARENA	\$ 215,34	\$ 1.076,69
5	8761	LCD 42 VIENES	\$ 221,08	\$ 1.105,39
5	8761	LCD 42 ROBLE MALLADO	\$ 221,08	\$ 1.105,39
4	8761	LCD 42 CAFÉ MATE	\$ 221,08	\$ 884,31
4	8761	LCD 42 WENGUE	\$ 221,08	\$ 884,31
9	8761	LCD 42 BLANCO NEGRO	\$ 221,08	\$ 1.989,70
7	8761	LCD 42 SALVAJE	\$ 221,08	\$ 1.547,54
6	8761	LCD 42 ARENA	\$ 221,08	\$ 1.326,47
5	8758	LCD 52 HUMO	\$ 237,83	\$ 1.189,13
4	8758	LCD 52 ARENA	\$ 237,83	\$ 951,30
7	8758	LCD 52 CHANTILLY	\$ 237,83	\$ 1.664,78
7	8758	LCD 52 VOLCANO	\$ 237,83	\$ 1.664,78
4	8758	LCD 52 IMPERIO	\$ 237,83	\$ 951,30
7	8758	LCD 52 CAFÉ SEMIMATE	\$ 237,83	\$ 1.664,78
7	8758	LCD 32 HUMO OPTIMUS	\$ 237,83	\$ 1.664,78
8	9187	LCD 60 HUMO	\$ 265,35	\$ 2.122,82
6	9187	LCD 60 ARENA	\$ 265,35	\$ 1.592,12
3	9187	LCD 60 CHANTILLY	\$ 265,35	\$ 796,06
8	9187	LCD 60 VOLCANO	\$ 265,35	\$ 2.122,82
MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA				
4	9298	LCD 42 CON LICORERA BLANCA NEGRA	\$ 233,14	\$ 932,54
6	9298	LCD 42 CON LICORERA CAFE	\$ 233,14	\$ 1.398,81
6	9269	LCD 52 LICORERA WENGUE	\$ 266,65	\$ 1.599,89
5	9269	LCD 52 LICORERA CAFÉ	\$ 266,65	\$ 1.333,24
7	9301	LCD 60 CON LICORERA CAFÉ	\$ 286,95	\$ 2.008,63
7	9301	LCD 60 CON LICORERA WENGUE	\$ 286,95	\$ 2.008,63
MODULAR PLASMA LCD REPISA				
5	9289	LCD 42 CON REPISAS B/N	\$ 245,60	\$ 1.227,98
8	9289	LCD 42 CON REPISAS CAFÉ	\$ 245,60	\$ 1.964,76
4	9289	LCD 42 CON REPISAS WENGUE	\$ 245,60	\$ 982,38
6	9268	LCD 32 CON REPISA WENGUE	\$ 236,09	\$ 1.416,56
7	9268	LCD 32 CON REPISA CAFÉ SEMIMATE	\$ 236,09	\$ 1.652,65
5	9300	LCD 60 CON REPISAS WENGUE	\$ 273,23	\$ 1.366,14
SUMAN				\$ 54.532,82

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

2/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 54.532,82
6	9300	LCD 60 CON REPISAS CAFÉ	\$ 273,23	\$ 1.639,37
6	9279	LCD 52 REPISA WENGUE	\$ 266,65	\$ 1.599,89
7	9279	LCD 52 REPISA CAFÉ	\$ 266,65	\$ 1.866,53
MODULAR PLASMA LCD PUERTA				
5	9297	LCD 42 CON PUERTAS B/N	\$ 240,66	\$ 1.203,30
6	9297	LCD 42 CON PUERTAS CAFÉ	\$ 240,66	\$ 1.443,96
5	9297	LCD 42 CON PUERTAS WENGUE	\$ 240,66	\$ 1.203,30
5	9303	LCD 60 CON PUERTA CAFÉ	\$ 259,30	\$ 1.296,49
5	9303	LCD 60 CON PUERTA WENGUE	\$ 259,30	\$ 1.296,49
8	9271	LCD 52 PUERTA WENGUE	\$ 251,28	\$ 2.010,26
6	9271	LCD 52 PUERTA CAFÉ	\$ 251,28	\$ 1.507,70
MADERA SOLIDA				
10	9135	LCD 60 MADERA SOLIDA	\$ 462,37	\$ 4.623,68
MODULAR INTERNET				
6	9161	MODULAR INTERNET 2 PT LINOLATE	\$ 81,52	\$ 489,09
7	9161	MODULAR INTERNET 2 PT SALVAJE	\$ 81,52	\$ 570,61
7	9161	MODULAR INTERNET 2 PT ROBLEMALLADO	\$ 81,52	\$ 570,61
8	9161	MODULAR INTERNET 2 PT HUMO	\$ 81,52	\$ 652,12
8	8886	MODULAR INTERNET 3 PT LINOLATE	\$ 110,08	\$ 880,60
7	8886	MODULAR INTERNET 3 PT SALVAJE	\$ 110,08	\$ 770,53
6	8886	MODULAR INTERNET 3 PT ROBLEMALLADO	\$ 110,08	\$ 660,45
6	8886	MODULAR INTERNET 3 PT HUMO	\$ 110,08	\$ 660,45
MESAS DE EQUIPO Y PLASMA				
9	8379	MESA EQUIPO	\$ 133,82	\$ 1.204,40
8	8379	MESA EQUIPO 4 PARLANTES	\$ 133,82	\$ 1.070,58
8	8379	MESA EQUIPO 2 PARLANTS	\$ 133,82	\$ 1.070,58
7	8379	MESA DE PLASMA WENGUE	\$ 133,82	\$ 936,76
5	8379	MESA TV VOLCANO	\$ 133,82	\$ 669,11
6	8379	MESA TV CAPUCHINO	\$ 133,82	\$ 802,94
7	8379	MESA TV VIENEZ	\$ 133,82	\$ 936,76
7	8379	MESA TV HUMO	\$ 133,82	\$ 936,76
VESTIDOR				
7	9127	VESTIDOR BLANCO NEGRO	\$ 236,41	\$ 1.654,85
5	9127	VESTIDOR CAFÉ SEMI MATE	\$ 236,41	\$ 1.182,04
6	9127	VESTIDOR BLANCO NEGRO	\$ 236,41	\$ 1.418,45
5	9127	VESTIDOR BLANCO /ROSADO	\$ 236,41	\$ 1.182,04
4	9127	VESTIDOR ANDREA	\$ 236,41	\$ 945,63
7	9127	VESTIDOR GEMELO	\$ 236,41	\$ 1.654,85
6	9127	VESTIDO DE COLORES	\$ 236,41	\$ 1.418,45
5	9127	VESTIDOR SEMI MATE	\$ 236,41	\$ 1.182,04
7	9127	VESTIDOR ECONOMICO CAFÉ 83	\$ 236,41	\$ 1.654,85
4	9127	VESTIDOR ECONOMICO CAFÉ 80	\$ 236,41	\$ 945,63
SUMAN			\$	100.344,91

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

3/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
		PASA		\$ 100.344,91
PEINADORA				
6	9079	PEINADORA ESPEJO OVALADO	\$ 179,67	\$ 1.078,04
6	9079	PEINADORA ESPEJO CUADRADO	\$ 179,67	\$ 1.078,04
ROPERO Y CLOSETH				
6	8572	ROPERO SOPHY	\$ 299,20	\$ 1.795,19
7	8572	ROPERO SOPHY CEDRO	\$ 299,20	\$ 2.094,38
6	8572	ROPERO SOPHY ROBLE MALLADO	\$ 299,20	\$ 1.795,19
7	8572	CLOSET ROBLE MALLADO	\$ 299,20	\$ 2.094,38
8	8572	CLOSET CEDRO	\$ 299,20	\$ 2.393,58
7	8572	CLOSET WENGUE 3 CUERPOS	\$ 299,20	\$ 2.094,38
7	8572	CLOSET CAFÉ 3 CUERPOS	\$ 299,20	\$ 2.094,38
7	8572	CLOSETH CAFÉ BRILLO	\$ 299,20	\$ 2.094,38
APARADOR				
5	8720	APARADOR LINEAL ARENA	\$ 411,09	\$ 2.055,46
4	8720	APARADOR LINEAL CAPUCHINO	\$ 411,09	\$ 1.644,37
5	8720	APARADOR LINEAL AMARETO	\$ 411,09	\$ 2.055,46
6	8720	APARADOR CLASICO 1,84	\$ 411,09	\$ 2.466,56
ARMARIOS				
6	9311	ARMARIO 1,50 TP AMARETO	\$ 433,23	\$ 2.599,38
7	9311	ARMARIO 1,50 TP BRILLO	\$ 433,23	\$ 3.032,61
5	9311	ARMARIO 1,50 TP MATE	\$ 433,23	\$ 2.166,15
4	9311	ARMARIO 1,50 TP ROBLE MALLADO	\$ 433,23	\$ 1.732,92
5	9311	ARMARIO 1,50 VOLCANO	\$ 433,23	\$ 2.166,15
8	9311	ARMARIO 1,50 TP VIENES	\$ 433,23	\$ 3.465,84
5	9130	ARMARIO 1,20 CAFÉ BRILLO	\$ 197,31	\$ 986,56
5	9130	ARMARIO 1,20 CAFÉ MATE	\$ 197,31	\$ 986,56
6	9130	ARMARIO 1,20 CAFÉ ARENA	\$ 197,31	\$ 1.183,88
7	9130	ARMARIO 1,20 ARENA	\$ 197,31	\$ 1.381,19
6	9130	ARMARIO 1,20 CEDRO	\$ 197,31	\$ 1.183,88
7	9036	ARMARIO 2,40 TP ARENA	\$ 601,58	\$ 4.211,06
7	9036	ARMARIO 2,40 TP ROBLE MALLADO	\$ 601,58	\$ 4.211,06
5	9036	ARMARIO 2,40 TP CAPUCHINO	\$ 601,58	\$ 3.007,90
7	9036	ARMARIO 2,40 TP CHANTILY	\$ 601,58	\$ 4.211,06
7	9036	ARMARIO 2,40 TP VOLCANO/LINLATE	\$ 601,58	\$ 4.211,06
8	8503	ARMARIO TV 42 ROBLE MALLA	\$ 602,05	\$ 4.816,42
7	8503	ARMARIO TV 42 CAPUCHINO	\$ 602,05	\$ 4.214,37
4	8503	ARMARIO TV 42 VIERNES	\$ 602,05	\$ 2.408,21
3	8503	ARMARIO TV 42 CANTILIN	\$ 602,05	\$ 1.806,16
7	7866	ARMARIO 1,80 CAPUCHINO	\$ 359,98	\$ 2.519,83
8	7866	ARMARIO 1,80 ARENA	\$ 359,98	\$ 2.879,80
6	7866	ARMARIO 1,80 HAYA	\$ 359,98	\$ 2.159,85
8	7866	ARMARIO 1,80 CHANTILY	\$ 359,98	\$ 2.879,80
SUMAN				\$ 191.600,38

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

4/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 191.600,38
8	7866	ARMARIO 1,80 HUMO	\$ 359,98	\$ 2.879,80
8	7866	ARMARIO 1,80 WENGUE	\$ 359,98	\$ 2.879,80
5	8791	ARMARIO MERY C BERLYN	\$ 535,87	\$ 2.679,34
6	8791	ARMARIO METY C ROBLE MALLA	\$ 535,87	\$ 3.215,21
8	8791	ARMARIO METY DANNY V/C	\$ 535,87	\$ 4.286,94
5	8791	ARMARIO METY CAFÉ	\$ 535,87	\$ 2.679,34
6	8791	ARMARIO METY C ROBLE	\$ 535,87	\$ 3.215,21
8	8791	ARMARIO METY WENGUE	\$ 535,87	\$ 4.286,94
8	8739	ARMARIO NADIA CAFÉ BRILLO	\$ 196,49	\$ 1.571,92
6	8739	ARMARIO NADIA CAFÉ MATE	\$ 196,49	\$ 1.178,94
4	8739	ARMARIO NADIA WENGUE	\$ 196,49	\$ 785,96
7	8739	ARMARIO NADIA ROBLE	\$ 196,49	\$ 1.375,43
3	8739	ARMARIO NADIA ARENA	\$ 196,49	\$ 589,47
4	8739	ARMARIO NADIA SALVAJE	\$ 196,49	\$ 785,96
3	8703	ARMARIO SIRENA LINO/FIBRA	\$ 590,49	\$ 1.771,46
3	8703	ARMARIO SIRENA GLACIAL	\$ 590,49	\$ 1.771,46
4	8703	ARMARIO SIRENA CEDRO	\$ 590,49	\$ 2.361,94
6	8703	ARMARIO SIRENA WENGUE	\$ 590,49	\$ 3.542,91
8	8703	ARMARIO SIRENA CAFÉ MATE	\$ 590,49	\$ 4.723,88
8	8703	ARMARIO SIRENA C BRILLANTE	\$ 590,49	\$ 4.723,88
4	8691	ARMARIO TV COSTADO 2,20 WENGUE	\$ 350,53	\$ 1.402,10
5	8691	ARMARIO TV COSTADO CEDRO MATE	\$ 350,53	\$ 1.752,63
4	8691	ARMARIO TV COSTADO CEDRO	\$ 350,53	\$ 1.402,10
5	8691	ARMARIO TV COSTADO ARENA	\$ 350,53	\$ 1.752,63
6	8691	ARMARIO TV COSTADO SALVAJE	\$ 350,53	\$ 2.103,15
6	6781	ARMARIO 1M CAFÉ SEMI MATE	\$ 219,94	\$ 1.319,64
5	6781	ARMARIO 1 M AMARETO	\$ 219,94	\$ 1.099,70
6	6781	ARMARIO 1 M VOLCANO	\$ 219,94	\$ 1.319,64
6	6781	ARMARIO 1 M ARENA	\$ 219,94	\$ 1.319,64
4	6781	ARMARIO 1 M CHANTILLY	\$ 219,94	\$ 879,76
5	6781	ARMARIO 1 M CAFÉ MATE	\$ 219,94	\$ 1.099,70
5	6781	ARMARIO 1 M WENGUE	\$ 219,94	\$ 1.099,70
4	6781	ARMARIO 1 M CAFÉ SEMI MATE	\$ 219,94	\$ 879,76
6	6781	ARMARIO 1 M CAFÉ BRILLO ECO	\$ 219,94	\$ 1.319,64
5	6781	ARMARIO 1 M CAFÉ MATE	\$ 219,94	\$ 1.099,70
6	8180	ARMARIO 80 WENGUE	\$ 184,89	\$ 1.109,33
4	8180	ARMARIO VARIOS CLORES 80 CM	\$ 184,89	\$ 739,55
4	8180	ARMARIO ROBLE MALLADO 80 CM	\$ 184,89	\$ 739,55
4	8180	ARMARIO VARIOS CLORES 80 CM	\$ 184,89	\$ 739,55
6	8180	ARMARIO ARENA NUEZ 80 CM	\$ 184,89	\$ 1.109,33
6	8180	ARMARIO VOLCANO 80 CM	\$ 184,89	\$ 1.109,33
6	8180	ARMARIO VIENES 80 CM	\$ 184,89	\$ 1.109,33
SUMAN				\$ 269.411,57

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

5/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 269.411,57
6	8180	ARMARIO AZUL/GLACIAL 80 CM	\$ 184,89	\$ 1.109,33
5	8180	ARMARIO 80 CM VIERNEZ	\$ 184,89	\$ 924,44
4	7977	ARMARIO CON PUERTAS HUMO	\$ 396,67	\$ 1.586,69
5	7977	ARMARIO CON PUERTAS VOLCANO	\$ 396,67	\$ 1.983,36
4	7977	ARMARIO CON PUERTAS VIENEZ	\$ 396,67	\$ 1.586,69
3	7977	ARMARIO CON PUERTAS CHANTILY	\$ 396,67	\$ 1.190,02
COMODA				
6	9087	COMODA GUADALUPE CEDRO	\$ 291,41	\$ 1.748,46
6	9087	COMODA GUADALUPE AMARETO	\$ 291,41	\$ 1.748,46
4	9087	COMODA GUADALUPE ARENA	\$ 291,41	\$ 1.165,64
5	9087	COMODA GUADALUPE CHANTILY	\$ 291,41	\$ 1.457,05
7	9087	COMODA GUADALUPE VIENEZ	\$ 291,41	\$ 2.039,87
4	9087	COMODA GUADALUPE HUMO	\$ 291,41	\$ 1.165,64
6	8812	COMODA MARIFER CAFÉ BRILLO	\$ 181,09	\$ 1.086,54
6	8456	COMODA MARIFER WENGUE	\$ 181,09	\$ 1.086,54
5	9133	COMODA MARIFER CAFÉ	\$ 181,09	\$ 905,45
5	9322	COMODA MARIFER BRILLO	\$ 181,09	\$ 905,45
6	8612	COMODA CISNE 5CJ BRILLANTE	\$ 193,29	\$ 1.159,73
6	8612	COMODA CISNE 5CJ MATE	\$ 193,29	\$ 1.159,73
4	8733	COMODA NAZARET ARENA/CAPUCHINO	\$ 234,50	\$ 938,00
4	8733	COMODA NAZARET GLACIAL/HUMO	\$ 234,50	\$ 938,00
7	8733	COMODA NAZARET HUMO AMARETTO	\$ 234,50	\$ 1.641,50
MUEBLES DE COCINA				
4	9075	MUEBLES DE CONICA ARENA 2,00	\$ 146,97	\$ 587,86
5	9075	MUEBLES DE COCINA AMARETO2	\$ 146,97	\$ 734,83
7	9075	MUEBLES DE COCINA CHANTILY 2	\$ 146,97	\$ 1.028,76
4	9075	MUEBLES DE COCINA CAPUCHINO 2	\$ 146,97	\$ 587,86
5	9066	MUEBLES DE COCINA CHANTILY 1,20	\$ 112,07	\$ 560,35
4	9066	MUEBLES DE COCINA ARENA 1,2	\$ 112,07	\$ 448,28
5	9066	MUEBLES DE COCINA CAPUCHINO 1,2	\$ 112,07	\$ 560,35
6	9066	MUEBLES DE COCINA R/MALLA 1,20	\$ 112,07	\$ 672,42
7	7966	MUEBLES DE COCINA CAPUCHINO 1,5	\$ 119,16	\$ 834,10
8	7966	MUEBLES DE COCINA ARENA 1,5	\$ 119,16	\$ 953,26
8	7966	MUEBLES DE COCINA CHANTILLY 1,50	\$ 119,16	\$ 953,26
7	7966	MUEBLES DE COCINA R/MALLA 1,50	\$ 119,16	\$ 834,10
4	9072	MUEBLES DE COCINA CHANTILLY 1,8	\$ 137,66	\$ 550,62
4	9072	MUEBLES DE COCINA ARENA 1,8	\$ 137,66	\$ 550,62
7	9072	MUEBLES DE COCINA CAPUCHINO 1,8	\$ 137,66	\$ 963,59
8	9072	MUEBLES DE COCINA R/MALLA 1,8	\$ 137,66	\$ 1.101,24
4	9072	MUEBLES DE COCINA CAFÉ BRILLANT 1,2	\$ 137,66	\$ 550,62
6	9072	MUEBLES DE COCINA CAFÉ BRILLANT 1,00	\$ 137,66	\$ 825,93
7	9072	MUEBLES DE COCINA CAFÉ BRILLANT 1,01	\$ 137,66	\$ 963,59
SUMAN				\$ 311.199,77

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
		PASA		\$ 311.199,77
GABINETE DE COCINA				
9	8798	GABINETE DE COCINA 2 M	\$ 145,13	\$ 1.306,15
9	8798	GABINETE DE COCINA 2 M BL	\$ 145,13	\$ 1.306,15
9	8799	GABINETE DE COCINA 1,8 M CF	\$ 135,85	\$ 1.222,67
9	8799	GABINETE DE COCINA 1,8 M CF	\$ 135,85	\$ 1.222,67
9	8801	GABINETE DE COCINA 1,5 M CF	\$ 130,10	\$ 1.170,86
9	8801	GABINETE DE COCINA 1,5 M CF	\$ 130,10	\$ 1.170,86
CAMAS				
10	8729	CAMA SOREN 2 PZ 1/2 CEDRO/NEGRO	\$ 506,15	\$ 5.061,53
9	8729	CAMA SOREN 2 PZ 1/2 COLORES	\$ 506,15	\$ 4.555,37
7	8729	CAMA 2 1/2 ROBLE MALLADO	\$ 506,15	\$ 3.543,07
6	8729	CAMA 2 1/2 VELADORES CAPUCHINO	\$ 506,15	\$ 3.036,92
10	8729	CAMA INFANTIL 2 1/2 PZ CAFÉ	\$ 506,15	\$ 5.061,53
8	8729	CAMA SOREN 2 PZ 1/2 N/C	\$ 506,15	\$ 4.049,22
10	9093	CAMA INFANTIL 2 PZ	\$ 436,85	\$ 4.368,53
6	9093	CAMA LINEAL 2PZ HUMO	\$ 436,85	\$ 2.621,12
8	9093	CAMA ROBLE MALLAD 2 PZ	\$ 436,85	\$ 3.494,82
10	9093	CAMA ECONOMICA 2PZ	\$ 436,85	\$ 4.368,53
6	9093	CAMA LINEAL 2PZ CHANTILY	\$ 436,85	\$ 2.621,12
7	9093	CAMA SOREN 2 PZ CEDRO	\$ 436,85	\$ 3.057,97
6	9093	CAMA SOREN 2 PZ COLORES	\$ 436,85	\$ 2.621,12
6	9093	CAMA LINEAL 2PZ ARENA	\$ 436,85	\$ 2.621,12
3	9093	CAMA LINEAL 2PZ VOLCANO	\$ 436,85	\$ 1.310,56
15	9344	CAMA BALON DE 1 PZ 1/2 B/N	\$ 226,96	\$ 3.404,36
34	9344	CAMA INFANTIL 1 1/2 PZ ECO	\$ 226,96	\$ 7.716,56
DORMITORIOS				
4	8797	DORMITORIO PRIMAVERA 1 PZ 1/2	\$ 380,03	\$ 1.520,12
4	8763	DORMITORIO VENUS ARENA 2 PZ	\$ 826,86	\$ 3.307,43
3	9643	DORMITORIO TONES 2PZ	\$ 1.125,83	\$ 3.377,48
3	9650	DORMITORIO FERREZ 2 PZ	\$ 1.125,83	\$ 3.377,48
2	9352	DORMITORIO CENTAURO	\$ 860,30	\$ 1.720,60
3	9280	JUEGO DORMITORIO BLANCA VERDE Y CAFÉ	\$ 482,34	\$ 1.447,01
2	9273	JUEGO DORMITORIO DE NIÑA 1 1/2 PZ	\$ 833,89	\$ 1.667,79
2	9274	CASITA INFANTIL	\$ 342,27	\$ 684,53
3	9760	DORMITORIO LITERA PRINCESA	\$ 861,58	\$ 2.584,73
3	9761	DORMITORIO CAMILA 1 1/2 PLZ	\$ 676,81	\$ 2.030,44
2	9759	DORMITORIO LITERA JORDI	\$ 973,32	\$ 1.946,63
3	9758	DORMITORIO BALON 1 1/2 PLZ	\$ 555,56	\$ 1.666,67
CUNAS				
3	8623	CUNA DULCE SUEÑOS 2 CJ	\$ 335,34	\$ 1.006,01
3	8623	CUNA DULCE SUEÑOS V/C	\$ 335,34	\$ 1.006,01
3	8623	CUNA BLANCA BJO PEDIDO	\$ 335,34	\$ 1.006,01
SUMAN				\$ 410.461,43

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

7/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 410.461,43
SEMANERO				
10	9323	SEMANERO 5CJ TV AZUL	\$ 160,65	\$ 1.606,50
12	9323	SEMANERO 5CJ TV CEDRO	\$ 160,65	\$ 1.927,80
12	9323	SEMANERO 5CJ TV CAFÉ	\$ 160,65	\$ 1.927,80
11	9323	SEMANERO 5CJ TV MATE	\$ 160,65	\$ 1.767,15
9	9323	SEMANERO 5CJ TV VENGE	\$ 160,65	\$ 1.445,85
8	8772	SEMANERO 6CJ TV CEDRO	\$ 172,85	\$ 1.382,78
7	8772	SEMANERO 6CJ TV CAFÉ	\$ 172,85	\$ 1.209,93
8	8772	SEMANERO 6CJ TV MATE	\$ 172,85	\$ 1.382,78
9	8772	SEMANERO 6CJ TV VENGE	\$ 172,85	\$ 1.555,63
8	9335	SEMANERO 4 CJ BLANCO/ROJO	\$ 134,31	\$ 1.074,50
7	9335	SEMANERO 4CJ TV CAFÉ	\$ 134,31	\$ 940,19
7	9335	SEMANERO 4CJ TV MATE	\$ 134,31	\$ 940,19
7	9335	SEMANERO 4CJ TV VENGE	\$ 134,31	\$ 940,19
ESTACION DE TRABAJO				
7	8837	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA ROBL/M1,8	\$ 225,12	\$ 1.575,84
7	8837	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA ARENA 1,8	\$ 225,12	\$ 1.575,84
8	8837	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA HUMO 1,8	\$ 225,12	\$ 1.800,96
7	8837	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA AMARETO 1,8	\$ 225,12	\$ 1.575,84
6	8837	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA HUMO 1,8	\$ 220,36	\$ 1.322,16
7	8642	ESTACION DE TRABAJO ROBLE 1.60	212,4325	1487,0275
7	8642	ESTACION DE TRABAJO HUMO 1.60	212,4325	1487,0275
8	8642	ESTACION DE TRABAJO SALVAJE 1.60	212,4325	1699,46
7	8642	ESTACION DE TRABAJO ARENA1.60	212,4325	1487,0275
6	8642	ESTACION DE TRABAJO CAPUCHINO 1.60	212,4325	1274,595
6	9177	ESTACION DE TRABAJO HAYA	\$ 284,43	\$ 1.706,57
7	9177	ESTACION DE TRABAJO CLIB CAPUCHINO	\$ 284,43	\$ 1.990,99
4	9177	ESTACION DE TRABAJO 1,80	\$ 284,43	\$ 1.137,71
7	9177	ESTACION DE TRABAJO 1,80	\$ 284,43	\$ 1.990,99
8	9177	ESTACION DE TRABAJO 1,80	\$ 284,43	\$ 2.275,42
7	9177	ESTACION DE TRABAJO 2,40	\$ 284,43	\$ 1.990,99
7	9177	ESTACION DE TRABAJO 2,15 # 1	\$ 284,43	\$ 1.990,99
7	9177	ESTACION DE TRABAJO 1,80	\$ 284,43	\$ 1.990,99
7	9177	ESTACION DE TRABAJO 1,80*1,65	\$ 284,43	\$ 1.990,99
COUNTER				
4	8995	COUNTER CURVO ROBLE MALLA 1.60	\$ 279,93	\$ 1.119,72
2	8995	COUNTER BAJO PEDIDO 1,6	\$ 279,93	\$ 559,86
2	8995	COUNTER CURVO 1,60 ARENA	\$ 279,93	\$ 559,86
4	8995	COUNTER CURVO 1,60 VOLCANO	\$ 279,93	\$ 1.119,72
4	8995	COUNTER CURVO 1,60 HUMO	\$ 279,93	\$ 1.119,72
5	8995	COUNTER BAJO PEDIDO 1,60	\$ 279,93	\$ 1.399,65
6	8995	COUNTER BAJO PEDIDO HUMO	\$ 279,93	\$ 1.679,58
SUMAN				\$ 468.472,25

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

8/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 468,472,25
ESCRITORIO				
5	8738	ESCRITORIO 80 TABACO	\$ 75,90	\$ 379,49
9	8738	ESCRITORIO 80 CHANTILY	\$ 75,90	\$ 683,08
9	8738	ESCRITORIO 80 ROBLE MALLADO	\$ 75,90	\$ 683,08
9	7569	ESCRITORIO 100 ROBLE MALLADO	\$ 102,50	\$ 922,48
9	7569	ESCRITORIO 100 AMARETO	\$ 102,50	\$ 922,48
9	7569	ESCRITORIO 100 TABACO	\$ 102,50	\$ 922,48
9	8715	ESCRITORIO 120 CAFÉ MATE	\$ 122,55	\$ 1.102,97
9	8715	ESCRITORIO 120 TABACO	\$ 122,55	\$ 1.102,97
5	8715	ESCRITORIO 120 CHANTILY	\$ 122,55	\$ 612,76
9	8715	ESCRITORIO 120 ROBLE MALLADO	\$ 122,55	\$ 1.102,97
9	8891	ESCRITORIO 1,68 VOLCANO	\$ 117,37	\$ 1.056,35
9	8891	ESCRITORIO 1,68 ROBLE MALLADO	\$ 117,37	\$ 1.056,35
9	8891	ESCRITORIO 1,68 CAPUCHINO	\$ 117,37	\$ 1.056,35
9	8888	ESCR. AUX DE COMP 72*1,20*48 VOLCAN	\$ 119,32	\$ 1.073,84
9	8888	ESCR. AUX DE COMP 1,20CHANTILY	\$ 119,32	\$ 1.073,84
8	8888	ESCR. AUX DE COMP 1,20 CEDRO	\$ 119,32	\$ 954,52
9	8888	ESCR. AUX DE COMP 1.20 HUMO	\$ 119,32	\$ 1.073,84
8	8888	ESCR. AUX DE COMP 1.20ROB/MALA	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCR LIBR. AUXI DE COMP 80	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCRITORIO BAJO 1,*74*48 CAFÉ MATE	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCRITORIO LACADO 1,20	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCRITORIO 1,20*72*48 ROBLE MALLADO	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCRITORIO BAJO AUX CE COMPU SALVAJE 1,20	\$ 119,32	\$ 954,52
4	8888	ESCRITORIO 1,20*72*48 CHANTILY	\$ 119,32	\$ 477,26
8	8888	ESCRITORIO LIBRERO AUX DE COMPU ROBLEMALLADO	\$ 119,32	\$ 954,52
8	8888	ESCRITORIO LIBRERO AUX DE COMPU SALVAJE	\$ 119,32	\$ 954,52
8	9170	ESCR LIBR. AUXI DE COMP 80	\$ 130,74	\$ 1.045,94
8	9170	ESCR LIBR. AUXI DE COMP 80	\$ 130,74	\$ 1.045,94
8	9170	ESCR LIBR. AUXI DE COMP 80	\$ 130,74	\$ 1.045,94
8	9170	ESCR LIBR. AUXI DE COMP 80	\$ 130,74	\$ 1.045,94
8	7891	ESCRITORIO LIBRERO SALVAJE	\$ 147,18	\$ 1.177,40
8	7891	ESCRITORIO LIBRERO AMARETO	\$ 147,18	\$ 1.177,40
8	7891	ESCRITORIO LIBRERO CEDRO	\$ 147,18	\$ 1.177,40
8	7891	ESCRITORIO LIBRERO CHANTILY	\$ 147,18	\$ 1.177,40
CREDENZA				
8	7277	CREDENZA 4P HUMO	\$ 247,00	\$ 1.975,96
6	7277	CREDENZA BAJA CEDRO	\$ 247,00	\$ 1.481,97
8	7277	CREDENZA LIBRERO ARENA	\$ 247,00	\$ 1.975,96
8	7277	CREDENZA LIBRERO LINO LATE	\$ 247,00	\$ 1.975,96
8	7277	CREDENZA LIBRERO ROBLE MALLADO	\$ 247,00	\$ 1.975,96
8	7277	CREDENZA LIBRERO SALVAJE	\$ 247,00	\$ 1.976,00
SUMAN				\$ 512.620,68

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

9/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
		PASA		\$ 512.620,68
7	7277	CREDENZA LIBRERO CAPUCHINO	\$ 247,00	\$ 1.728,97
6	7277	CREDENZA CARPETAS COLGANTES	\$ 247,00	\$ 1.481,97
7	7277	CREDENZA AMARETO 1,40	\$ 247,00	\$ 1.728,97
6	7277	CREDENZA ARCHIVADORA 1,5	\$ 247,00	\$ 1.481,97
8	7277	CREDENZA VIDRIO ROBLE MALLA	\$ 247,00	\$ 1.975,96
5	7277	CREDENZA LIBRERO HAYA	\$ 247,00	\$ 1.234,98
4	7277	CREDENZA BAJO CHANTILLI	\$ 247,00	\$ 987,98
ARCHIVADORES				
8	8231	ARCHIVADOR 3 GT HUMO	\$ 91,84	\$ 734,72
9	8231	ARCHIVADOR 3 GT NUEZ	\$ 91,84	\$ 826,56
8	8231	ARCHIVADOR 3 GT CHANTILY	\$ 91,84	\$ 734,72
7	8231	ARCHIVADOR 3 GT CEDRO	\$ 91,84	\$ 642,88
9	8326	ARCHIVADORES 4 GT HUMO	\$ 125,25	\$ 1.127,23
9	8326	ARCHIVADORES 4 GT SALVAJE	\$ 125,25	\$ 1.127,23
9	8326	ARCHIVADORES 4 GT CAPUCHINO	\$ 125,25	\$ 1.127,23
9	8326	ARCHIVADOR 4 GT HAYA	\$ 125,25	\$ 1.127,23
9	9219	ARCHIVADORES AEREO SALVAJE	\$ 49,04	\$ 441,32
6	9219	ARCHIVADORES AEREO ARENA	\$ 49,04	\$ 294,21
9	9219	ARCHIVADORES AEREO ROBLE MALLADO	\$ 49,04	\$ 441,32
6	9219	ARCHIVADORES AEREO LINO LATE	\$ 49,04	\$ 294,21
6	9219	ARCHIVADOR AEREO HUMO	\$ 49,04	\$ 294,21
9	9219	ARCHIVADOR AEREO CEDRO/BERLIN/AMARTO	\$ 49,04	\$ 441,32
6	9355	ARCHIVADOR 1 GT NUEZ	\$ 51,01	\$ 306,08
4	9355	ARCHIVADOR 1GT BERLIN	\$ 51,01	\$ 204,05
4	9355	ARCHIVADOR 1 GT HUMO	\$ 51,01	\$ 204,05
VELADORES				
30	7157	VELADOR SEMI MATE ECONOMICO CAFÉ 3CJ	\$ 37,22	\$ 1.116,68
23	7157	VELADOR SEMI MATE 1 PUERTA 1 CAJON	\$ 37,22	\$ 856,12
30	7157	VELADOR VARIO COLORES	\$ 37,22	\$ 1.116,68
23	7157	VELADOR ECONOMICO WENGUE	\$ 37,22	\$ 856,12
42	7157	VELADOR NEGRO	\$ 37,22	\$ 1.563,35
45	7157	VELADOR CAFÉ SEMIMATE ECO 1CJ 1P	\$ 37,22	\$ 1.675,01
45	7157	VELADOR SEMI BRILLO ECONOMICO CAFÉ 3CJ	\$ 37,22	\$ 1.675,01
65	7157	VELADOR SEMI BRILLO 1 PUERTA 1 CAJON	\$ 37,22	\$ 2.419,46
LIBREROS CON VIDRIOS-AUXILIAR DE COMPU				
8	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 ARENA	\$ 161,75	\$ 1.294,02
8	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 LINO LATE	\$ 161,75	\$ 1.294,02
9	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 ROBLE LATE	\$ 161,75	\$ 1.455,77
8	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 CAPUCHINO	\$ 161,75	\$ 1.294,02
9	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 SALVAJE	\$ 161,75	\$ 1.455,77
9	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 VOLCANO	\$ 161,75	\$ 1.455,77
9	8314	LIBRERO CON VIDRIO 1,00 T/CHINK	\$ 161,75	\$ 1.455,77
SUMAN				\$ 554.593,57

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

10/11

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 554.593,57
9	9210	LIBRERO 1,30 CON PUETAS Y CAJONES HUMO	\$ 153,04	\$ 1.377,34
9	9210	LIBRERO 1,30 CON PUERTAS Y CAJONES	\$ 153,04	\$ 1.377,34
8	9210	LIBRERO 1.30 BERLIN	\$ 153,04	\$ 1.224,30
9	9210	LIBRERO 1.30 EMILY CAFÉ	\$ 153,04	\$ 1.377,34
9	9210	LIBRERO 1,30 SALVAJE	\$ 153,04	\$ 1.377,34
8	8746	LIBRERO 1,20 BERLIN	\$ 152,72	\$ 1.221,78
8	8746	LIBRERO 1,20 CEDRO	\$ 152,72	\$ 1.221,78
8	8746	LIBRERO 1,20 FIBRALLINA	\$ 152,72	\$ 1.221,78
8	8746	LIBRERO 1,20 LINO	\$ 152,72	\$ 1.221,78
8	9499	LIBRERO DE COMPU 1,2 MATE	\$ 124,93	\$ 999,46
8	9499	LIBRERO DE COMPU 1,2 BRILLO	\$ 124,93	\$ 999,46
8	9499	LIBRERO DE COMPU 1,2 WENGUE	\$ 124,93	\$ 999,46
8	9499	LIBRERO CON REPISA 1,20	\$ 124,93	\$ 999,46
8	9499	LIBRERO COMPU ARENA	\$ 124,93	\$ 999,46
8	9499	LIBRERO COMPU VOLCANO	\$ 124,93	\$ 999,46
APARADORES				
25	9316	APARADORES PUERTAS CURVAS	\$ 934,50	\$ 23.362,50
34	9316	APARADOR CURVO	\$ 934,50	\$ 31.773,00
CASILLERO				
12	9252	CASILLEROS 15 ESPACIO CEDRO	\$ 125,23	\$ 1.502,76
12	9252	CASILLEROS 15 ESPACIO F/LATEX	\$ 125,23	\$ 1.502,76
12	9252	CASILLEROS 15 ESPACIO F/LATEX	\$ 125,23	\$ 1.502,76
12	9252	CASILLEROS 15 ESPACIO CEDRO	\$ 125,23	\$ 1.502,76
2	9252	CASILLEROS 15 ESPACIO CEDRO	\$ 125,23	\$ 250,46
8	9703	ESQUINERO SALVAJE	\$ 71,65	\$ 573,16
6	9703	ESQUINERO TABACO CHICK	\$ 71,65	\$ 429,87
5	9703	ESQUINERO COCROCO	\$ 71,65	\$ 358,23
4	9703	ESQUINERO ROBLE	\$ 71,65	\$ 286,58
7	9703	ESQUINERO ROBLE VENECIA	\$ 71,65	\$ 501,52
5	9703	ESQUINERO CAPACHUINO	\$ 71,65	\$ 358,23
8	8853	SALA ESQUINERO LINEAL-BUTACA- C/BRAZO	\$ 715,00	\$ 5.720,00
9	8853	SALA ESQUINERO JAZZ	\$ 715,00	\$ 6.435,00
12	8853	SALA ESQUINERO MOISES+COJIN	\$ 715,00	\$ 8.580,00
8	8853	SALA ESQUINERA LINEAL CAMPIÑA	\$ 715,00	\$ 5.720,00
12	8853	SALA ESQUINERO RUBI TELA	\$ 715,00	\$ 8.580,00
12	8853	SALA ESQUINERO AMERICA	\$ 715,00	\$ 8.580,00
8	8853	SALA ESQUINERO LINEAL CAMPIÑA 1BRAZO	\$ 715,00	\$ 5.720,00
12	8114	SALA TOSCANO CON BAR	\$ 1.222,00	\$ 14.664,00
12	8114	SALA SOFA CAMA KATALEYA	\$ 1.222,00	\$ 14.664,00
12	8114	SALA RALY	\$ 1.222,00	\$ 14.664,00
12	8114	SALA SALOME MICRO +7 CJ	\$ 1.222,00	\$ 14.664,00
8	8114	SALA CATALAC ROMA	\$ 1.222,00	\$ 9.776,00
SUMAN				\$ 753.882,68

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

STOCK	CODIGO	DETALLE		PRECIO
			PASA	\$ 753.882,68
8	8114	SALA LUJO SAMY	\$ 1.222,00	\$ 9.776,00
8	8114	SALA LICORERA MOISES	\$ 1.222,00	\$ 9.776,00
6	8114	SALA SHELLY EUROPEO	\$ 1.222,00	\$ 7.332,00
8	8509	SALA VENECIA ESQUINERO	\$ 1.066,00	\$ 8.528,00
9	8509	SALA ESQUINERO CAMPIÑA UN BRAZO	\$ 1.066,00	\$ 9.594,00
9	8509	SALA RECLINABLE BAR+COJIN	\$ 1.066,00	\$ 9.594,00
6	8509	SALA LINEAL MICRO CAMPIÑA	\$ 1.066,00	\$ 6.396,00
8	8509	SALA LUJO TOSCANO ESQUINERO+MES+COJIN	\$ 1.066,00	\$ 8.528,00
6	8509	SALA VERSALLE + MESA+7CJ	\$ 1.066,00	\$ 6.396,00
7	8509	SALA TOSCANA REDONDO	\$ 1.066,00	\$ 7.462,00
8	8509	SALA TOSCANA REDONDO	\$ 1.066,00	\$ 8.528,00
JUEGOS DE COMEDOR				
12	5404	COMEDOR LINEAL INCLINADO 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 7.784,40
9	5404	COMEDOR LINEAL CUADRADO 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.838,30
6	5404	COMEDOR LINEAL LUJO 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 3.892,20
9	5404	COMEDOR BASE LIRA 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.838,30
9	5404	COMEDOR FARID 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.838,30
9	5404	COMEDOR MARISOL 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.838,30
8	5404	COMEDOR LINEAL TUBO MEDIO 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.189,60
8	5404	COMEDOR CATEDRAL 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.189,60
12	5404	COMEDOR TUBO MEDIO CAFÉ 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 7.784,40
9	5404	COMEDOR LINEAL OCTAGONAL SILVIA 8 SILLAS	\$ 648,70	\$ 5.838,30
8	8809	COMEDOR CAFÉ LINEAL 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.536,00
8	8809	COMEDOR ADRIANA 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.536,00
8	8809	COMEDOR LINEAL LUJO 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.536,00
9	8809	COMEDOR ESTEFY HUECOS 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.978,00
13	8809	COMEDOR LINEAL TUBO MEDIO 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 5.746,00
5	8809	COMEDOR DE LUJO MANJATAN 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 2.210,00
7	8809	COMEDOR LINEAL CAFÉ 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.094,00
8	8809	COMEDOR EN V JORGE 6 SILLAS	\$ 442,00	\$ 3.536,00
8	7131	COMEDOR MIGUEL ANGEL 4 SILLAS	\$ 388,70	\$ 3.109,60
10	7131	COMEDOR LINEAL CAFÉ 4 SILLAS	\$ 388,70	\$ 3.887,00
9	7131	COMEDOR TUBO MEDIO 4 SILLAS	\$ 388,70	\$ 3.498,30
10	7131	COMEDOR LINEAL CAFÉ 4 SILLAS	\$ 388,70	\$ 3.887,00
TOTAL DEL INVENTARIO				\$ 786.015,86

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

1/4

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

STOCK	DETALLE	PRECIOS	PRECIO TOTAL
300	MDF CRUDO DE 15 MM	\$ 54,01	\$ 16.201,92
300	MDF CRUDO DE 12 MM	\$ 41,70	\$ 12.510,00
200	MDF CRUDO DE 9 MM	\$ 38,18	\$ 7.636,00
250	MDF CRUDO DE 10 MM	\$ 53,39	\$ 13.347,60
150	MDF CRUDO DE 6 MM	\$ 24,80	\$ 3.719,52
345	MDF CRUDO DE 4 MM	\$ 55,88	\$ 19.277,50
123	20 MDF MELAMINA MOKACINO DE 15 MM DE 1C	\$ 51,40	\$ 6.321,81
12	20 MDF MELAMINA MOKACINO DE 15 MM DE 2C	\$ 96,20	\$ 1.154,36
65	20 MDF MELAMINA PEKAN DE 15 MM DE 1C	\$ 26,29	\$ 1.708,62
77	20 MDF MELAMINA PEKAN DE 15 MM DE 2C	\$ 43,33	\$ 3.336,54
68	20 MDF MELAMINA ROBLE DE 15 MM 1C	\$ 82,88	\$ 5.635,84
75	20 MDF MELAMINA ROBLE DE 15 MM 2C	\$ 95,20	\$ 7.140,00
97	20 MDF MELAMINA ROBLE VENEZIA 15 MM 1C	\$ 95,20	\$ 9.234,40
96	20 MDF MELAMINA ROBLE VENEZIA 15 MM 2C	\$ 95,20	\$ 9.139,20
87	20 MDF MELAMINA ROCOCO 15 MM 1C	\$ 94,08	\$ 8.184,96
85	20 MDF MELAMINA ROCOCO 15 MM 21	\$ 94,08	\$ 7.996,80
89	FP MELA 2C CONGO 6818 3D	\$ 41,29	\$ 3.675,20
89	FP MELA 2C ROB.VINTAGE 6818 W	\$ 39,30	\$ 3.497,26
69	FP MELA 2C ROCOCÓ 6818 3D	\$ 43,22	\$ 2.982,21
99	FP MELA FORTE 2C NOG.PAR 6818W	\$ 41,62	\$ 4.120,76
99	FP MELA 1C NOGAL PARIS 6818 W	\$ 32,95	\$ 3.262,45
87	FP MELA 2C NOGAL PARIS 6818 W	\$ 39,13	\$ 3.404,18
76	FP MELA 1C ROBLE ALP 6818 W	\$ 33,40	\$ 2.538,71
89	FP MELA 1C ROBLE BERLIN 6818 W	\$ 32,77	\$ 2.916,55
78	FP MELA 1C ROBLE VEN 6818 W	\$ 33,33	\$ 2.599,43
89	FP MELA 2C SAPELI 6818 W	\$ 37,94	\$ 3.376,70
89	FP MELA 2C PEKAN 6818 W	\$ 39,06	\$ 3.476,02
89	FP MELA 2C NEGRO 6818 S	\$ 37,13	\$ 3.304,48
88	FP FOIL 1C CEREZO AMER 6818 L	\$ 32,36	\$ 2.847,90
99	FP MELA 2C ROB.VINTAGE 6818 W	\$ 39,30	\$ 3.890,21
100	FP MELA 2C ROCOCÓ 6818 3D	\$ 43,22	\$ 4.322,04
99	FP MELA FORTE 2C NOG.PAR 6818W	\$ 41,62	\$ 4.120,76
120	FP MELA 1C NOGAL PARIS 6818 W	\$ 32,95	\$ 3.954,48
120	FP MELA 2C NOGAL PARIS 6818 W	\$ 39,13	\$ 4.695,42
99	FP MELA 1C ROBLE ALP 6818 W	\$ 33,40	\$ 3.307,01
99	FP MELA 1C ROBLE BERLIN 6818 W	\$ 32,77	\$ 3.244,25
99	FP MELA 1C ROBLE VEN 6818 W	\$ 33,33	\$ 3.299,28
99	FP MELA 2C SAPELI 6818 W	\$ 37,94	\$ 3.756,10
89	FP MELA 2C PEKAN 6818 W	\$ 39,06	\$ 3.476,02
78	FP MELA 2C NEGRO 6818 S	\$ 37,13	\$ 2.896,06
89	FP FOIL 1C CEREZO AMER 6818 L	\$ 32,36	\$ 2.880,27
100	AGLDMLC0436MOKA 2C	\$ 30,04	\$ 3.004,13
	SUMA		\$ 221.392,92

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

2/4

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

STOCK	DETALLE	PRECIOS	PRECIO TOTAL
	PASAN		\$ 221.392,92
125	AGLDMLC0544 TAC 1C	\$ 29,69	\$ 3.711,66
125	AGLMBLC0008 MOK2C	\$ 38,39	\$ 4.799,28
125	AGLMBLC0012TAC 1C	\$ 38,05	\$ 4.756,13
6500	TABLONES DE 1*1	\$ 10,86	\$ 70.616,00
7500	TABLONES DE 2*1	\$ 10,47	\$ 78.540,00
7500	TABLONES DE 3*2	\$ 9,74	\$ 73.080,00
9900	TABLONES DE LA COSTA	\$ 10,47	\$ 103.672,80
100000	TORNILLOS 7*2	\$ 0,01	\$ 580,00
48800	TORNILLOS 6*1	\$ 0,01	\$ 556,32
58000	TORNILLOS 6*5/8	\$ 0,01	\$ 464,00
220	CLAVOS 1 1/2 K	\$ 2,01	\$ 442,20
200	CLAVOS 1 K	\$ 2,19	\$ 438,00
200	CLAVOS 1 K	\$ 2,24	\$ 448,00
1500	CERRADURAS DE CAJON	\$ 0,32	\$ 480,00
600	ANGULOS NEGROS	\$ 0,24	\$ 143,88
500	TIRADERAS BRONCE	\$ 1,40	\$ 700,00
450	TIRADERAS 128	\$ 1,40	\$ 630,00
450	TIRADERAS DE PLASTICO	\$ 0,85	\$ 382,50
450	TIRADERAS DE TUVO	\$ 1,00	\$ 450,00
450	TIRADERAS CAFÉ	\$ 0,81	\$ 364,50
360	TIRADERRA DIAMANTE	\$ 0,72	\$ 259,20
380	TIRADERA FIGURA BLANCA	\$ 1,50	\$ 570,00
450	TIRADERA FLOR	\$ 0,65	\$ 292,50
450	TIRADERA HOJA	\$ 0,65	\$ 292,50
345	TIRADERA LISA CAFÉ	\$ 0,45	\$ 155,25
345	TIRADERA LISA PLATEADA	\$ 0,45	\$ 155,25
400	TIRADERA OVALDA CENTRO	\$ 1,25	\$ 500,00
200	TIRADERA PESTAÑA PLATEADA	\$ 0,50	\$ 100,00
360	TIRADERA PLATEADA PLANA	\$ 0,90	\$ 324,00
300	TIRADERA PLANA LISA	\$ 0,63	\$ 189,00
250	TIRADERA DE PLASTICO	\$ 0,25	\$ 62,50
200	TIRADERA TUBULAR	\$ 0,23	\$ 46,00
500	TIRADERA TUBULAR BRONCE	\$ 1,00	\$ 500,00
550	TIRADERA TRIANGULAR	\$ 1,00	\$ 550,00
460	TIRADERAS ATU GRANDES	\$ 0,46	\$ 211,60
360	TIRADERAS ATU MEDIANAS	\$ 0,37	\$ 133,20
400	TIRADERAS DORADAS	\$ 0,32	\$ 128,00
4500	BOTONES	\$ 0,25	\$ 1.125,00
3000	BOTONES DE COLORES	\$ 0,45	\$ 1.350,00
750	GARRUCHAS	\$ 0,33	\$ 247,50
650	GARRUCHAS NYLON 1 ½	\$ 0,32	\$ 208,00
	SUMAN		\$ 574.047,69

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

STOCK	DETALLE	PRECIOS	PRECIO TOTAL
	PASAN		\$ 574.047,69
100	RIEL DE 50 CM	\$ 1,68	\$ 168,00
100	RIEL DE 45 CM	\$ 1,40	\$ 140,00
100	RIEL DE 40 CM	\$ 1,35	\$ 135,00
100	RIEL DE 35 CM	\$ 1,25	\$ 125,00
342	RIEL DE 30 CM	\$ 1,15	\$ 393,30
1000	BISAGRAS DE CODO	\$ 0,32	\$ 320,00
1000	DESLIZADORES	\$ 0,06	\$ 60,00
10000	CERADURA DE CAJON	\$ 0,36	\$ 3.600,00
750	PLATINAS	\$ 0,27	\$ 202,50
450	ANGULOS	\$ 0,40	\$ 180,00
2000	SOPORTES TRASARENTES	\$ 0,05	\$ 100,00
30	ANGULOS DE LUNA DE MIEL	\$ 4,75	\$ 142,50
345	PISTON HOGRAULICO	\$ 1,75	\$ 603,75
400	TUBO CROMADO	\$ 3,92	\$ 1.568,00
6000	SOPORTES DE TUBO	\$ 0,29	\$ 1.710,00
4000	PERNOS DE UNION	\$ 0,13	\$ 520,00
1080	FILO PVC NOGAL	\$ 0,26	\$ 279,72
1080	FILO PVC CEREZO	\$ 0,27	\$ 288,36
2160	FILO PVC SALVAJE	\$ 0,27	\$ 576,72
1080	FILO PVC VIENES	\$ 0,29	\$ 312,12
2160	FILO PVC NEGRO	\$ 0,30	\$ 643,68
360	FILO PVC ROJO	\$ 0,28	\$ 100,80
1080	FILO PVC CAPUCHINO	\$ 0,28	\$ 302,40
35	SELLADOR CATALIZADO	\$ 66,87	\$ 2.340,45
45	DECORLAC TRANS MATE	\$ 78,14	\$ 3.516,30
25	DECORLAC TRANS BRILLO	\$ 99,85	\$ 2.496,25
60	FONDO WENGUE	\$ 17,95	\$ 1.077,00
20	FONDO ROJO	\$ 18,00	\$ 360,00
60	FONDO CAFÉ	\$ 16,00	\$ 960,00
25	FONDO GRIS	\$ 23,99	\$ 599,75
95	FONDO BLANCO AUTOMOTRIS	\$ 25,40	\$ 2.413,00
15	FONDO CAFÉ AMARILLO	\$ 23,00	\$ 345,00
10	FONDO VERDE	\$ 22,45	\$ 224,50
10	FONDO AMARILLO MEDIO	\$ 22,20	\$ 222,00
15	SINTETICO CATALIZADO	\$ 23,56	\$ 353,40
65	SINTETICO DE COLORES	\$ 25,45	\$ 1.654,25
65	SINTETICO BLANCO	\$ 23,67	\$ 1.538,55
15	THINNER	\$ 257,89	\$ 3.868,35
25	TINTE CAFÉ	\$ 15,54	\$ 388,50
30	LACA BRILLANTE	\$ 28,82	\$ 864,60
30	LACA SEMIMATE	\$ 26,82	\$ 804,60
45	LACA NEGRA	\$ 30,53	\$ 1.373,85
	SUMAN		\$ 711.919,89

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

4/4

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

STOCK	DETALLE	PRECIOS	PRECIO TOTAL
PASAN			\$ 711.919,89
8	SACO DE PEGA	\$ 133,15	\$ 1.065,20
8	SACO DE PEGA BAJA TEMPERATURA	\$ 58,68	\$ 469,44
30	BALDES DE PEGA	\$ 95,00	\$ 2.850,00
500	MASCARILLAS	\$ 28,49	\$ 14.245,00
1500	MASCARILLA FILTROS ORGANICOS	\$ 11,43	\$ 17.145,00
720	LIJA ROJA 80	\$ 1,65	\$ 1.188,00
360	LIJA ROJA 100	\$ 1,35	\$ 486,00
360	LIJA ROJA 60	\$ 1,25	\$ 450,00
250	LIJA AMARILLAS FANDELI 240	\$ 1,35	\$ 337,50
500	LIJA AMARILLAS FANDELI 180	\$ 1,25	\$ 625,00
500	LIJA AMARILLAS FANDELI 100	\$ 1,15	\$ 575,00
100	LIJA AMARILLAS FANDELI 80	\$ 1,13	\$ 113,00
SUMA TOTAL DE MATERIA PRIMA			\$ 813.832,50

ACTIVOS FIJOS**DETALLE**

MAQUINARIA Y EQUIPOS		\$ 238.786,85
CANTEADORA	\$ 35.822,00	
ESCUADRADORA	\$ 68.466,00	
SEPILLADORA	\$ 45.089,00	
TUPI	\$ 16.546,00	
TALADROS	\$ 3.899,00	
CIERRAS	\$ 35.897,00	
LIJADORAS	\$ 4.646,00	
COMPRESOR DE AIRE	\$ 4.575,00	
OLLAS DE PRECION	\$ 3.455,00	
ENCHAPADORA	\$ 20.391,85	

MUEBLES Y ENSERES		\$ 21.476,28
ESTACIONES DE TRABAJO	\$ 8.465,01	
ARCHIVADORES	\$ 3.784,42	
ANAQUELES	\$ 4.648,89	
VARIOS	\$ 4.577,96	

EQUIPO DE COMPUTOS		\$ 41.892,43
COMPUTADORAS	\$ 25.949,99	
IMPRESORAS	\$ 4.990,02	
IMPRESORAS FACTURAS	\$ 6.957,42	
IMPRESORAS TMU	\$ 3.995,00	

VEHICULOS		\$ 1.032.138,69
CAMINONES	\$ 939.283,69	
FURGON	\$ 92.855,00	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

1/1

CUENTAS POR PAGAR
SALDO DEL 01-01-2014

N.-	CLIENTES	VENCIMIENTOS				SALDOS
		30 DÍAS	30/60 DÍAS	60/90 DÍAS	+ 90 DÍAS	
1	ICAZA LOZA DOMINGO GERMÁN		\$ 4.359,00			\$ 4.359,00
2	CRESPO VILLALBA VÍCTOR ALDREDO		\$ 2.748,00			\$ 2.748,00
3	SANGUÑA SIMBAÑA JOSÉ MANUEL		\$ 3.567,00	\$ 3.567,00		\$ 7.134,00
4	FLORES SANCHEZ SEGUNDO PATRICIO		\$ 1.234,00	\$ 1.234,00		\$ 2.468,00
5	GUACOLLANTE SIMABAÑA FRANKLIN		\$ 758,00	\$ 758,00		\$ 1.516,00
6	VILLAVICENCIO TOCTE MILTON		\$ 858,00	\$ 858,00		\$ 1.716,00
7	GALLARDO NARANJO JUAN CARLOS	\$ 2.345,00		\$ 2.345,00		\$ 4.690,00
8	PINTURAS UNIDAS		\$ 5.899,00	\$ 5.899,00		\$ 11.798,00
9	GERARDO ORTIZ		\$ 2.589,00	\$ 2.589,00		\$ 5.178,00
10	CONDOR		\$ 1.500,00	\$ 2.344,00	\$ 3.567,00	\$ 7.411,00
11	MULTI IMPORTACIONES		\$ 898,00	\$ 1.494,00		\$ 2.392,00
12	AMC		\$ 987,00	\$ 987,00	\$ 987,00	\$ 2.961,00
13	CORMEL		\$ 3.546,14	\$ 2.467,00		\$ 6.013,14
14	EMPRESA DURIN DE MADERA		\$ 3.456,67	\$ 3.456,67		\$ 6.913,34
15	EQUIFAX		\$ 588,00	\$ 588,00		\$ 1.176,00
16	LAMITEX		\$ 2.456,00	\$ 2.456,00		\$ 4.912,00
17	FERRETERIA ORBEA				\$ 776,89	\$ 776,89
18	TRECK	\$ 1.589,00				\$ 1.589,00
19	G4S			\$ 1.573,77		\$ 1.573,77
				SUMAN		\$ 77.325,14

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO: 1	
				HABER	
01/01/2016	1-				
	CAJA				
	BANCOS		49978,60		
	PICHINCHA	49978,60			
	CUENTAS POR COBRAR		20230,25		
	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)				
	INVENTARIO		1599848,36		
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	786015,86			
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	813832,50			
	Maquinaria	238786,85	1325501,66		
	Mueble y Enseres	21476,28			
	Equipo de Computación	41892,43			
	Vehículos	1032138,69			
	Depreciación Acumulada Activos Fijos	-8792,59			
	Cuentas por Pagar			77325,14	
	OBLIGACIONES CON INS.FINANCIERAS			235050,83	
	Banco Pichincha	235050,83			
	CAPITAL			2683182,90	
	PATRIMONIO	2545939,23			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	137243,67			
	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL AÑO 2013				
02/01/2014	2				
	AGUA, LUZ ELECTRICA		482,35		
	BANCOS			482,35	
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N.- 15100				
02/01/2014	3				
	INSTALACIONES		1128,79		
	IVA PAGADO		135,45		
	BANCO			1241,66	
	2 % IMPUESTO A LA RENTA			22,58	
	R/F. PAGO POR INTALACION DE ALARMAS CHEQUE N.- 15101				
02/01/2014	4				
	INSTALACIONES		50,00		
	IVA PAGADO		6,00		
	BANCO			55,00	
	2 % IMPUESTO A LA RENTA			1,00	
	R/F. PAGO POR INTALACION DE PROGRAMAS CHEQUE N.- 15102				
02-01.2014	5				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2209,80		
	50 MESAS DE CENTRO	1687,50			
	15 MESAS TUA EN TELA	522,30			
	IVA PAGADO		265,18		
	BANCO			2452,88	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			22,10	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA SE CANCELA CON CH N.- 15103				
02/01/2014	6				
	CAJA		359,98		
	VENTAS			321,41	
	ARMARIOS DE 1.80 MTS HUMO	359,98			
	12% IVA COBRADO			38,57	
	R/F VENTA DE MERCADERIA EN EFECTIVO				
02/01/2014	7				
	CAJA		184,89		
	VENTAS			165,08	
	ARMARIOS 80 CM	184,89			
	12% IVA COBRADO			19,81	
	R/F VENTA DE MERCADERIA VENTAS				
02/01/2014	8				
	CAJA		146,97		
	VENTAS			131,22	
	SUMAN	5896317,02	3000528,28	3000381,31	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 2	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	5896317,02	3000528,28	3000381,31
	MUEBLES DE COCINA 2 MTS		146,07		
	12% IVA COBRADO				15,75
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	9				
	CAJA		59452,00		
	VENTAS				53082,14
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	1066,00			
	MODULARES DE INTER 2PTS	2990,00			
	MESA DE CENTRO CRISS	322,00			
	MODULARES DE INTERNET 3 PTS	3234,00			
	MESA DE CENTRO CRISS	3243,00			
	MODULARES DE INTERNET 3 PTS	5454,00			
	JUEGOS DE SALA	10584,00			
	JUEGOS DE COMEDOR	14559,00			
	JUEGOS DE DORMITORIO	18000,00			
	IVA COBRADO				6369,86
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2016	10				
	BANCOS		59452,00		
	CAJA				59452,00
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
01/01/2014	11				
	CAJA		436,84		
	VENTAS				390,04
	CAMA DE 2 PLZ	436,84			
	12% IVA COBRADO				46,80
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	12				
	CAJA		91,84		
	VENTAS				82,00
	ARCHIVADOR DE 3 GTS	91,84			
	12% IVA COBRADO				9,84
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	13				
	CAJA		172,85		
	VENTAS				154,33
	SEMANERO 6 CJ	172,85			
	12% IVA COBRADO				18,52
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	14				
	CAJA		221,08		
	VENTAS				197,39
	LCD 42 PULGADAS	221,08			
	12% IVA COBRADO				23,69
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	15				
	CAJA		665,79		
	VENTAS				594,46
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	COMODA MARIFER	181,09			
	COMODA CISNE	193,29			
	12% IVA COBRADO				71,33
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	16				
	CAJA		132,66		
	CUENTAS POR COBRAR				132,66
	SOTO GALLARDO JOSE LUIS	132,66			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
02/01/2014	17				
		SUMAN	5958553,95	6122013,48	6121719,53

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.-	
				3	HABER
	PASAN	5958553,95	6122013,48		6121719,53
	CAJA		506,15		
	VENTAS				451,92
	CAMA DE 2 2/2	506,15			
	12% IVA COBRADO				54,23
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	18				
	CAJA		411,65		
	VENTAS				367,54
	APARADOR	411,65			
	12% IVA COBRADO				44,11
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	19				
	CAJA		149,60		
	CUENTAS POR COBRAR				149,60
	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR	149,60			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
02/01/2014	20				
	CAJA		145,00		
	CUENTAS POR COBRAR				145,00
	TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH	145,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
02/01/2014	21				
	CAJA		115,00		
	CUENTAS POR COBRAR				115,00
	OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	115,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
02/01/2014	22				
	CAJA		119,18		
	CUENTAS POR COBRAR				119,18
	CORO MONTROYA FERNANDO WLADIMIR	119,18			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
03/01/2014	23				
	BANCOS		3859,68		
	CAJA				3859,68
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
04/01/2014	24				
	BANCOS		2404,30		
	VENTAS				2115,78
	ARMARIO 1.80 M	465,00			
	ARMARIO MERY	535,87			
	ARMARIO NADIA	196,49			
	ARMARIO SIRENA	590,49			
	MUEBLES DE COCINA 120	112,07			
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	MODULARES DE INTER 2PTS	244,56			
	MESA DE CENTRO CRISS	126,00			
	12% IVA COBRADO				288,52
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/01/2014	25				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESOS		3747,56		
	ORDEN DE FABRICACION NUMERO 120				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA				3747,56
	AGLOMER 2C	1479,72			
	AGLOMER 1C	751,00			
	FOIL	301,50			
	MDF 15 MM	317,70			
	BORDO PVP	292,32			
	TORNILLOS 7*2	10,94			
	TORNILLOS 6*1	7,52			
	SUMAN	6778,17	6133275,19		6133275,19

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 4	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	6778,17	6133275,19	6133275,19	
	TORNILLOS 6*1 5/8	9,22			
	TUBO OVALADO	125,13			
	SOPORTE DE TUBO	41,76			
	GARRUCHAS	46,08			
	CERRADURAS PARA CAJON	8,64			
	RIEL 45 CM	97,20			
	TIRADERA 128	136,08			
	PISTON NEUMATICO	21,00			
	BISAGRA SEMICODO	76,80			
	TORNILLOS DE UNION	24,96			
	P/R ORDEN DE REQUISICION PARA FABRICACION				
	LIJAS	41,25			
02/01/2014	26				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		97,53		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			97,53	
	MASCARILLAS	56,28			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 120				
04/01/2014	27				
	CAJA		3052,70		
	VENTAS			2686,38	
	COMEDORES LINEALES 8 SILLAS	648,70			
	SALA EN MICRO	1066,00			
	CASILLEROS	250,46			
	APARADOR	934,50			
	LIBRERO 1,30 M	153,04			
	12% IVA COBRADO			366,32	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
05/01/2014	28				
	BANCOS		3052,70		
	CAJA			3052,70	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
06/01/2014	29				
	CAJA		401,42		
	CUENTAS POR COBRAR			401,42	
	CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD	41,33			
	HERRERA RUBIO ANGEL	156,92			
	SERVITRUCK	88,17			
	ESPINOZA GOMEZ ROBERTO	115,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
06/01/2015	30				
	CUENTAS POR PAGAR		11396,81		
	BANCOS			11396,81	
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
07/01/2014	31				
	CAJA		1794,90		
	VENTAS			1579,51	
	ARMARIO 1.80 M	359,98			
	ARMARIO MERY	535,87			
	ARMARIO NADIA	196,49			
	ARMARIO SIRENA	590,49			
	MUEBLES DE COCINA 120	112,07			
	12% IVA COBRADO			215,39	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
08/01/2014	32				
	BANCOS		2196,32		
	CAJA			2196,32	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
08/01/2014	33				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1158,72		
	SUMAN	17575,53	6155267,57	6155267,57	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.-	
				5	HABER
	PASAN	17575,53	6155267,57	6155267,57	
	MANO DE OBRA DIRECTA				1158,72
	OPERARIO DE LA FABRICA	1158,72			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 120				
08/01/2014	34				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		290,04		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°120	290,04			
	CIF REALES				290,04
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	273,91			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#120				
08/01/2014	35				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		5293,85		
	ARMARIO DE 240 EN MELAMINA	5293,85			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				5293,85
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°120	3747,56			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°120	1158,72			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°120	97,53			
	CIF REALES O.P. N°120	290,04			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE 120				
08/01/2014	36				
	COSTO DE VENTAS		5293,85		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				5293,85
	ARMARIO DE 240 EN MELAMINA	5293,85			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
09/01/2014	37				
	CAJA		724,54		
	VENTAS				637,60
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	MODULARES DE INTER 2PTS	244,56			
	MESA DE CENTRO CRISS	126,00			
	MODULARES DE INTERNET 3 PTS	220,16			
	12% IVA COBRADO				86,94
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
09/01/2014	38				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1206,72		
	ORDEN DE PRODUCCION 121				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA				1206,72
	MDF 12 MM	556,00			
	MDF 15 MM	158,85			
	MDF 03 MM	100,50			
	TORNILLOS 7*2	6,84			
	TORNILLOS 6*1 5/8	4,22			
	TORNILLOS 6*1	2,92			
	GARUCHAS	23,04			
	BISAGRAS	30,72			
	BOTON	24,00			
	TUBO OVALADO	23,52			
	SOPORTE DE TUBO	6,96			
	SOPORTES TRANSPARENTES	12,00			
	FONDO BLANCO	25,40			
	SELLADOR CATALIZADO	66,87			
	SINTETICO BLANCO	71,01			
	SINTETICO COLORES	50,90			
	THINNER	18,00			
	TORNILLOS DE UNION	24,96			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
09/01/2015	39				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		53,24		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA				53,24
	LIJAS	24,75			
	MASCARILLAS	28,49			
	SUMAN		6168129,82	6169288,53	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 6	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN		6168129,82	6169288,53	
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 121				
09/01/2014	40				
	CAJA		2987,88		
	CUENTAS POR COBRAR		2987,88		
	SRA MIRIAM TAPIE	2987,88			
	VENTAS			5335,50	
	ARMARIO DE 2,40 EN MELAMINICO	5975,76			
	12% IVA COBRADO			640,26	
	R/F VENTA DE MERCADERIA DE FABRICACION 120				
11/01/2014	41				
	GASTO TELEFONO		256,56		
	BANCOS			256,56	
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO				
11/01/2014	42				
	CAJA		310,65		
	CUENTAS POR COBRAR			310,65	
	SINDICATO DE CHOFERES	72,50			
	GARCES MANUEL	137,71			
	CALZADO PRESIDENTE	100,45			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
12/01/2014	43				
	BANCOS		1035,19		
	CAJA			1035,19	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
12/01/2014	44				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1190,00		
	JUEGO DORMITORIO	1062,50			
	IVA PAGADO	127,50			
	BANCO			1179,38	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			10,63	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
13/01/2014	45				
	CAJA		2275,66		
	VENTAS			2002,58	
	COMEDOR LINEAL DE 8 SILLAS	648,70			
	COMEDOR LINEAL DE 6 SILLAS	442,00			
	CASILLEROS	250,46			
	APARADOR	934,50			
	12% IVA COBRADO			273,08	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
13/01/2014	46				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		958,80		
	MANO DE OBRA DIRECTA			958,80	
	OPERARIO DE LA FABRICA	958,80			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 120				
13/01/2014	47				
	CUENTAS POR PAGAR		987,00		
	AMC			987,00	
	BANCOS				
	P/R PAGO DE FACTURAS PENDIENTES				
13/01/2014	48				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		211,78		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°121	211,78			
	CIF REALES			211,78	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	195,65			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#001				
	SUMAN	22183,38	6181331,22	6182489,94	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 7	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN		6181331,22	6182489,94	
13/01/2014	49				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		2430,54		
	ARMARIO 120 COLORES	2430,54			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			2430,54	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°121	1206,72			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°121	958,80			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°121	53,24			
	CIF REALES O.P. N°121	211,78			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001Y HOJA DE COSTOS N°121				
13/01/2014	50				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		3200,00		
	JUEGO DORMITORIO	2857,14			
	IVA PAGADO	342,86			
	BANCO			3171,43	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			28,57	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
13/01/2014	51				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1500,00		
	ARMARIO LACADO C/MALETERA	1339,29			
	IVA PAGADO	160,71			
	BANCO			1486,61	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			13,39	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
13/01/2014	52				
	COSTO DE VENTAS		2430,54		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			2430,54	
	ARMARIO 120 COLORES	2430,54			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
14/01/2014	53				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		3358,72		
	ORDEN DE PRODUCCION 122				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			3358,72	
	MDF 15 MM	1111,95			
	MDF 5,5 MM	409,20			
	MDF 3 MM	83,75			
	TABLON LAUREL	818,16			
	TIRADERA	61,20			
	BOTON	18,00			
	SOPORTE DE TUBO	6,96			
	TUBO OVALADO	47,04			
	TORNILLO 7*2	8,22			
	TORNILLOS 6*1	3,76			
	TORNILLOS 6*1 5/8	5,47			
	GARRUCHAS	30,72			
	RIEL 40 CM	97,20			
	BISAGRAS	115,20			
	SELLADOR	66,87			
	FONDO CAFÉ	256,00			
	TINTE CAFE	31,08			
	LACA SEMI MATE	78,14			
	THINNER	3,60			
	FOCO DICROY	106,20			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
15/01/2014	54				
	GASTO COMBUSTIBLE		398,00		
	BANCOS			398,00	
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
	55				
15/01/2015	CAJA		236,96		
	SUMAN	16292,69	6194885,98	6195807,73	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 8	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	16292,69	6194885,98	6195807,73	
	CUENTAS POR COBRAR			236,96	
	SOLIS ARCOS CARLOS IVAN	58,04			
	LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA	138,93			
	CAYO MORALES LEONOR MARIA	40,00			
16/01/2015	56				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		705,40		
	CAMAS INFANTILES REDONDAS	629,82			
	IVA PAGADO	75,58			
	BANCO			699,10	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			6,30	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
16/01/2015	57				
	BANCOS		2512,62		
	CAJA			2512,62	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
16/01/2015	58				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESOS		958,80		
	PAGO NOMINA			958,80	
	P/R. MANO DE OBRA DIRECTA				
17/01/2014	59				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		106,48		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			106,48	
	LIJAS	49,50			
	MASCARILLAS	56,98			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 122				
17/01/2014	60				
	CAJA		297,50		
	CUENTAS POR COBRAR		297,50		
	CAIZAGUANO MIREYA	297,50			
	VENTAS			531,25	
	JUEGO DE DORMITORIO	531,25			
	12 % IVA COBRADO			63,75	
	P/R. VENDE MERCADERIA				
19/01/2015	61				
	CAJA		1649,02		
	VENTAS			1472,34	
	CAMA DE 1 PLZ	226,96			
	CAMA DE 1 PLZ	226,96			
	CAMA DE 2 1/2	506,15			
	GABINETE 2 MTS	145,13			
	COMODA CISNE	193,29			
	ARMARIO TV COSTADO	350,53			
	12% IVA COBRADO			176,68	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
20/01/2014	62				
	CAJA		320,16		
	CUENTAS POR COBRAR			320,16	
	GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO	125,00			
	REYES BUSTOS MONSERRAT	44,67			
	PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO	50,49			
	TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO	100,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
21/01/2014	63				
	BANCOS		2266,68		
	CAJA			2266,68	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
21/01/2014	64				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		595,00		
	JUEGO DORMITORIO	531,25			
	SUMAN	21311,39	6205158,85	6205158,85	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.-	
				9	HABER
	PASAN		6206114,42	6205158,85	
	IVA PAGADO	63,75			
	BANCO				589,69
	1 % IMPUESTO A LA RENTA				5,31
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
21/01/2014	65				
	CAJA		1519,29		
	VENTAS				1356,51
	VESTIDORA	236,41			
	MESA DE EQUIPO PLASMA	133,82			
	MESA DE CENTRO CRIS	63,00			
	MESA DE CENTRO TUA TELA	78,00			
	LCD 42 PULGADAS	221,08			
	ARMARIO SIRENA	590,49			
	ARMARIO NADIA	196,49			
	12% IVA COBRADO				162,78
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
21/01/2014	66				
	CAJA		400,00		
	CUENTAS POR COBRAR		400,00		
	NANCY RUIZ	400,00			
	VENTAS				714,29
	JUEGO DE DORMITORIO NARDO	714,29			
	12% IVA COBRADO				85,71
21/01/2014	67				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1178,40		
	CAMAS INFANTILES REDONDAS	1052,14			
	IVA PAGADO	126,26			
	BANCO				1167,88
	1 % IMPUESTO A LA RENTA				10,52
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
22/01/2014	68				
	CAJA		206,05		
	CUENTAS POR COBRAR				206,05
	AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO	78,00			
	LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO	128,05			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
23/01/2014	69				
	BANCOS		2125,34		
	CAJA				2125,34
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
24/01/2014	70				
	CAJA		2359,64		
	VENTAS				2106,82
	COMEDOR LINEAL DE 4 SILLAS	388,70			
	SALA ESQUINERA	715,00			
	SALA EN MICRO	1066,00			
	LIBRERO 1.20 MT	152,72			
	VELADOR	37,22			
	12% IVA COBRADO				252,82
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
26/01/2014	71				
	CAJA		239,50		
	CUENTAS POR COBRAR				239,50
	INDE QUINATOA MIGUEL ANGEL	178,00			
	MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA	61,50			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
27/01/2015	72				
	BANCOS		2599,14		
	CAJA				2599,14
	SUMAN	9795,44	6218737,01	6219895,73	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 10	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN		6218737,01	6219895,73	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
27/01/2015	73				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1190,00		
	JUEGO DORMITORIO	1062,50			
	IVA PAGADO	127,50			
	BANCO			1179,38	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			10,63	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
27/01/2014	74				
	CAJA		1924,53		
	VENTAS			1718,33	
	SEMANERO 5 CJ	321,30			
	CAMA DE 2PLZ	436,85			
	MUEBLES COCINA 1.50 M	119,16			
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	ARMARIO MERY	535,87			
	ARMARIO 1.00 M	219,94			
	12% IVA COBRADO			206,20	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
	75				
27/01/2014	CAJA		344,16		
	CUENTAS POR COBRAR			344,16	
	GUERRA RAYO EDUARDO RODRIGO	107,15			
	OLIVO CERDA LILIANA DEL ROCIO	183,45			
	TERAN ALBAN PATRICIO LEONDAN	53,57			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
28/01/2014	76				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1738,08		
	MANO DE OBRA DIRECTA			1738,08	
	OPERARIO DE LA FABRICA	1738,08			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 122				
28/01/2014	77				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		800,00		
	JUEGO DORMITORIO	714,29			
	IVA PAGADO	85,71			
	BANCO			792,86	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			7,14	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
28/01/2014	78				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		368,30		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°122	368,30			
	CIF REALES			368,30	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	352,17			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#122				
28/01/2014	79				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		2215,81		
	ARMARIO 240 FORTUNA CAFÉ	2215,81			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			2215,81	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°122	2,95			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°122	1738,08			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°122	106,48			
	CIF REALES O.P. N°122	368,30			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE CO				
28/01/2014	80				
	COSTO DE VENTAS		2215,81		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			2215,81	
	ARMARIO 240 FORTUNA CAFÉ	2215,81			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
	SUMAN	15865,49	6234160,43	6235319,15	

LIBRO DIARIO				FOLIO N.- 11	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	6234160,43	6235319,15	
28/01/2014	81				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		1200,00		
	ARMARIO LACADO C/MALETERA	1071,43			
	IVA PAGADO	128,57			
	BANCO			1189,29	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			10,71	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
28/01/2014	82				
	BANCOS		5256,57		
	CAJA			5256,57	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
	83				
29/01/2014	CAJA		1284,69		
	VENTAS			1147,04	
	MESA DE CENTRO TUA TELA	39,00			
	LCD 60 PULGADAS	265,35			
	MODULAR PLASMA CON LICORERA	233,14			
	ARMARIO CON PUERTAS	396,67			
	ARMARIO TV COSTADO	350,53			
	12% IVA COBRADO			137,65	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
	84				
31/01/2014	GASTO COMBUSTIBLE		345,00		
	BANCOS			345,00	
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
31/01/2014	85				
	MANO DE OBRA DIRECTA		6616,75		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			6616,75	
	P/R MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO				
	86				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		6616,75		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6530,00			
	HORAS EXTRAS	86,75			
	BANCOS			6006,20	
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%			610,56	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	87				
	MANO DE OBRA DIRECTA		5514,16		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5514,16			
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			5514,16	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	551,40			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3335,57			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	551,18			
	VACACIONES POR PAGAR	272,08			
	APORTE PATRONAL 12,15%	803,94			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	88				
	GASTO ADMINISTRATIVO		7992,14		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			7992,14	
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO				
31/01/2014	89				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		4021,73		
	AREA ADMINISTRATIVA	4021,73			
	BANCOS			3657,08	
	PICHINCHA	3657,08			
	IESS POR PAGAR 9,35%			364,65	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	90				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3348,69		
	SUMAN	38423,19	6277040,30	6277040,30	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.- 12	
				HABER	HABER
	PASAN		6277040,30	6277040,30	
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3348,69	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	335,14			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2027,39			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	335,01			
	VACACIONES POR PAGAR	162,50			
	APORTE PATRONAL 12,15%	488,64			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	91				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3970,41		
	AREA DE VENTAS	3970,41			
	BANCOS			3633,81	
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%			336,60	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	92				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3295,53		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3295,53	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	330,87			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2001,52			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	330,73			
	VACACIONES POR PAGAR	150,00			
	APORTE PATRONAL 12,15%	482,40			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
31/01/2014	93				
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				
	BANCOS				
	P/R PAGO DE ANTICIPO A LA RENTA				
31/01/2014	94				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		218,75		
	IVA PAGADO		26,25		
	BANCOS			222,25	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			4,38	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			18,38	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM				
31/01/2014	95				
	GASTO ALIMENTACIÓN		1190,00		
	BANCOS			1190,00	
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
01/02/2014	96				
	CAJA		414,67		
	CUENTAS POR COBRAR			414,67	
	HERRERA CAL VOPIÑA EDGAR AMBROCIO	78,00			
	TAPIA JACOME PIEDAD YOLANDA	45,00			
	CHICAIZA CARRERA MONICA DEL ROCIO	69,00			
	ARCOS CAMPAÑA ROSA EULALIA	110,11			
	TAPIA MENA ROLANDO RICARDO	112,56			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
01/02/2014	97				
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		605,36		
	IVA PAGADO		72,64		
	BANCOS			650,15	
	1% RETENCION EN LA FUENTE IR			6,05	
	30% RETENCION EN LA FUENTE IVA			21,79	
	P/R MANTENIMIENTO MAQUINARIA s/f 001-001-13384.				
01/02/2014	98		1699,36		
	BANCOS			1699,36	
	CAJA				
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
02/02/2014	99				
	CUENTAS POR PAGAR		1374,00		
	SUMAN	3838,50	6289907,27	6291881,96	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 13	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN		6289907,27	6291881,96	
	CRESPO VILLALBA VÍCTOR ALDREDO				
	BANCOS			1374,00	
	P/R PAGO DE FACTURAS PENDIENTES DEL AÑO ANTERIOR				
02/02/2014	100				
	CUENTAS POR COBRAR		800,00		
	FREIRE AYALA MARCELO	800,00			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			714,29	
	JUEGO DE DORMITORIO NARDO	714,29			
	12% IVA COBRADO			85,71	
	P/R. VENTA DE MERCADERIA				
02/02/2014	101				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		946,40		
	ARMARIO LACADO C/MALETERA	845,00			
	IVA PAGADO	101,40			
	BANCO			937,95	
	1 % IMPUESTO A LA RENTA			8,45	
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
02/02/2014	102				
	CAJA		1099,59		
	VENTAS			981,78	
	ARCHIVADOR AEREO	49,04			
	CREDENZA	247,00			
	ESCRITORIO LIBRE COMPU 80 CM	130,74			
	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	112,07			
	COMODA TV COSTADO	350,53			
	ESCRITORIO 80 CM	75,90			
	SEMANERO DE 4CJ	134,31			
	12% IVA COBRADO			117,81	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
03/02/2014	103				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1022,28		
	ORDEN DE PRODUCCION 122	1022,28			
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			1022,28	
	MDF 12 M	222,40			
	MDF 15 MM	222,39			
	MDF 03 MM	134,00			
	TABLON LAUREL	48,70			
	MDF 9 MM	26,33			
	TORNILLOS 7*2	2,28			
	TORNILLOS 6*1	1,86			
	GARRUCHAS	25,60			
	TIRADERAS	32,00			
	SELLADOR	66,87			
	FONDO CAFÉ	128,00			
	LACA BRILLANTE	99,85			
	THINNER	12,00			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
03/02/2014	104				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		61,49		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			61,49	
	LIJAS	33,00			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 123				
03/02/2014	105				
	CAJA		222,00		
	CUENTAS POR COBRAR			222,00	
	BUENAÑO MENA ANGEL POLIVIO	99,00			
	MENA PRUNA ANGELICA MARIAN	123,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
	SUMAN		12585340,29	12589289,67	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 14	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	12585340,29	12589289,67	
03/02/2014	106				
	AGUA, LUZ ELECTRICA		764,34		
	BANCOS				764,34
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N.- 15100				
	107				
	BANCOS		7776,00		
	VENTAS				6942,86
	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	500,00			
	SEMANERO DE 6 CJS	456,00			
	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	695,00			
	CAMA DE 2 PLZ	500,00			
	COMODA GUADALUPE	1194,00			
	ARMARIOS DE 1,50 MTS	1036,00			
	ARMARIOS DE 1,80 MTS	1445,00			
	JUEGO DE SALA	1950,00			
	12% IVA COBRADO				833,14
	R/F VENTA DE MERCADERIA AL POR MAYOR				
04/02/2015	108				
	BANCOS		1321,59		
	CAJA				1321,59
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
04/02/2014	109				
	CAJA		1023,64		
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO				913,96
	ESCRITORIO 1,68 M	117,37			
	ESCRITORIO 80 CM	75,90			
	CAMA DE 2 PLZ	436,85			
	ESTACION DE TRABAJO 160 MTS	212,43			
	COMODA MARIFER	181,09			
	12% IVA COBRADO				109,68
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
05/02/2014	110				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ECHIZO		401,79		
	IVA PAGADO		48,21		
	BANCOS				408,22
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR				8,04
	70% RETENCION EN LA FUENTE				33,75
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD ECHIZO				
05/02/2014	111				
	CAJA		186,50		
	CUENTAS POR COBRAR				186,50
	CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE	123,00			
	SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	63,50			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
06/02/2014	112				
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		758,93		
	IVA PAGADO		91,07		
	BANCOS				815,09
	1% RETENCION EN LA FUENTE IR				7,59
	30% RETENCION EN LA FUENTE IVA				27,32
	P/R MANTENIMIENTO MAQUINARIA s/f 001-001-13384.				
06/02/2014	113				
	BANCOS		1210,14		
	CAJA				1210,14
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
06/02/2015	114				
	CUENTAS POR PAGAR		11396,81		
	BANCOS				11396,81
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
		SUMAN	12610319,31		12614268,69

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 15	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	12610319,31	12614268,69	
06/02/2014	115				
	CAJA		1115,68		
	VENTAS				996,14
	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	102,50			
	SEMANERO DE 6 CJS	172,85			
	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	112,07			
	CAMA DE 2 PLZ	436,85			
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	12% IVA COBRADO				119,54
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
06/02/2014	116				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		2172,00		
	JUEGO DORMITORIO	1939,29			
	IVA PAGADO	232,71			
	BANCO				2152,61
	1 % IMPUESTO A LA RENTA				19,39
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
06/02/2014	117				
	CAJA		64,19		
	CUENTAS POR COBRAR				64,19
	CARDENAS ARROLLO EDGAR SANTIAGO	27,86			
	ARGUELLO NAVARRO HUGO ENRIQUE	36,33			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
07/02/2014	118				
	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		803,52		
	ARMARIO LACADO C/MALETERA	717,43			
	IVA PAGADO	86,09			
	BANCO				796,35
	1 % IMPUESTO A LA RENTA				7,17
	P/R. COMPRA DE MERCADERIA				
07/02/2014	119				
	BANCOS		1179,87		
	CAJA				1179,87
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
08/02/2014	120				
	CAJA		1334,76		
	VENTAS				1191,75
	ESCRITORIO DE 1,20 MTS	122,55			
	CAMA DE 2 PLZ	436,85			
	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA	225,12			
	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	102,50			
	MODULAR PLASMA LICORERA 52 PLG	266,65			
	COMODA MARIFER	181,09			
	12% IVA COBRADO				143,01
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
09/02/2014	121				
	BANCOS		1334,76		
	CAJA				1334,76
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
10/02/2014	122				
	CAJA		1518,91		
	VENTAS				1356,17
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	ROPERO O CLOSET	299,20			
	CAMA DE 2 PLZ	436,85			
	AMARIO NADIA	196,49			
	SEMANERO DE 5 CJ	160,65			
	SEMANERO DE 4 CJS	134,31			
	12% IVA COBRADO				162,74
		SUMAN	14702,62	12619843,00	12623629,64

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 16	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	14702,62	12619843,00	12623629,64	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
10/02/2014	123				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1150,56		
	MANO DE OBRA DIRECTA			1150,56	
	OPERARIO DE LA FABRICA	1150,56			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 123				
10/02/2014	124				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		250,91		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°123	250,91			
	CIF REALES			250,91	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	234,78			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#123				
10/02/2014	125				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		2485,24		
	SEMANERO 5CJ	2485,24			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			2485,24	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°123	1022,28			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°123	1150,56			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°123	61,49			
	CIF REALES O.P. N°123	250,91			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE COSTOS N°123				
10/02/2014	126				
	HERRAMIENTAS		1070,71		
	CEPILLO STY ACA 7C	251,90			
	TALADRO	334,02			
	PIEDRA DE AFILAR	7,89			
	REBAJADORAS	476,90			
	IVA PAGADO		128,49		
	BANCOS			1188,49	
	1% IMPUESTO A LA RENTA			10,71	
	P/R COMPRA DE ACCESORIOS PARA LA PRODUCCION				
10/02/2014	127				
	COSTO DE VENTAS		2485,24		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			2485,24	
	SEMANERO 5CJ	2485,24			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
11/02/2014	128				
	BANCOS		1518,91		
	CAJA			1518,91	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
11/02/2014	129				
	GASTO TELEFONO		235,04		
	BANCOS			235,04	
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO				
11/02/2014	130				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1084,59		
	ORDEN DE PRODUCCION 124			1084,59	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			1084,59	
	MDF 12 MM	417,00			
	MDF 15 MM	95,31			
	MDF 03 MM	83,75			
	BORDO PVC	48,72			
	TORNILLO 7*2	3,56			
	TORNILLO 6*1 5/8	4,51			
	TORNILLOS 6*1	3,90			
	GARRUCHAS	30,72			
	TIRADERAS	46,80			
	SELLADOR CATALISADO	66,87			
	SUMAN	5897,45	12634039,31	12634039,31	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 17	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	5897,45	12634039,31	12634039,31	
	FONDO CAFÉ	48,00			
	LACA BRILLANTE	99,85			
	THINNER	7,20			
	ESPEJO	75,60			
	SOPORTES TUBO	13,92			
	BISAGRAS	15,36			
	TUBO OVALADO	23,52			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
13/02/2014	131				
	CUENTAS POR PAGAR		987,00		
	AMC			987,00	
	BANCOS				
	P/R PAGO DE FACTURAS PENDIENTES				
11/02/2014	132				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		53,24		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			53,24	
	LIJAS	24,75			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 124				
13/02/2015	133				
	CAJA		2274,39		
	VENTAS			2030,71	
	COMEDORES LINEALES 4 SILLAS	388,70			
	SALAS ESQUINERAS	715,00			
	APARADOR	934,50			
	LIBREROS CON VIDRIO	161,75			
	VELADORES	74,44			
	12% IVA COBRADO			243,68	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
	134				
14/02/2014	CAJA		218,29		
	CUENTAS POR COBRAR			218,29	
	PAZUÑA CEVALLOS MARCO VINICIO	89,29			
	VELASCO MAÑAY MANUEL MESIAS	129,00			
	R/F COBRA DE DEUDAS POR CLIENTES				
14/02/2014	135				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		258,51		
	LACA OCRE	86,49			
	LACA OXIDO	80,46			
	LACA NEGRA	91,56			
	IVA PAGADO		31,02		
	BANCOS			286,95	
	1% IMPUESTO A LA RENTA			2,59	
	P/R COMPRA DE ACCESORIOS PARA LA PRODUCCION				
15/02/2014	136				
	BANCOS		2492,68		
	CAJA			2492,68	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
15/02/2014	137				
	CAJA		1922,21		
	VENTAS			1716,26	
	COMEDORES LINEALES 4 SILLAS	388,70			
	SALAS EN MICRO	1066,00			
	LIBREROS 1.30MT	153,04			
	LIBREROS 1.20 MT	152,72			
	LIBREROS CON VIDRIO	161,75			
	12% IVA COBRADO			205,95	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
15/02/2014	138				
	SUMAN	10592,15	12642276,65	12642276,65	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.- 18	
				HABER	
		PASAN	10592,15	12642276,65	12642276,65
	GASTO COMBUSTIBLE			289,00	
	BANCOS				289,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
16/02/2014		139			
	BANCOS			1922,21	
	CAJA				1922,21
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
18/02/2014		140			
	CAJA			843,79	
	VENTAS				753,38
	LIBREROS COMPUTO		124,93		
	SEMANERO 5 CJ		160,65		
	CUNA DULCES SUEÑOS		335,34		
	ESCRITORIO 80 CM		75,90		
	MUEBLES DE COCINA 2 M		146,97		
	12% IVA COBRADO				90,41
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
18/02/2014		141			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			910,86	
	MANO DE OBRA DIRECTA				910,86
	OPERARIO DE LA FABRICA		910,86		
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 124				
		142			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			201,99	
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°123		250,91		
	CIF REALES				201,99
	SERVICIOS BÁSICOS		16,13		
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA		274,00		
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#123				
18/02/2014		143			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			2250,68	
	COMODAS		2250,68		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				2250,68
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°124		1084,59		
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°124		910,86		
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°124		53,24		
	CIF REALES O.P. N°124		201,99		
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE COSTOS N°124				
18/02/2014		144			
	COSTO DE VENTAS			2250,68	
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS				2250,68
	COMODAS		2250,68		
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
19/02/2012		145			
	BANCOS			843,79	
	CAJA				843,79
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
21/02/2012		146			
	CAJA			1456,97	
	VENTAS				1300,87
	ARMARIOS 1,50 M		433,23		
	ARMARIOS 1.80 M		359,98		
	ARMARIO 80 CM		184,89		
	ROPERO O CLOSETH		299,20		
	PEINADORAS		179,67		
	12% IVA COBRADO				156,10
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
21/02/2012		147			
	HERRAMIENTAS			44,64	
	SIERRA 10"*80 AFILADO		14,40		
		SUMAN	20668,10	12653246,61	12653246,61

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.- 19	
				HABER	
	PASAN	20668,10	12656575,89	12653246,61	
	SIERRA 10"*40 AFILADO	7,20			
	SIERRA 12"*48	8,64			
	SIERRA 45" CM	14,40			
	IVA PAGADO		5,36		
	BANCOS			45,35	
	2% RETENCION FUENTE			0,89	
	70 % RETENCION DEL IVA			3,75	
	P/R MATENIMIENTO DE HERRAMIENTAS				
22/02/2014	148				
	BANCOS		1456,97		
	CAJA			1456,97	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
24/02/2014	149				
	CAJA		1515,41		
	VENTAS			1353,04	
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 52	251,28			
	VESTIDORAS	236,43			
	APARADOR	411,09			
	ARMARIO CON PUERTAS	396,67			
	ARMARIO 1.00 M	219,94			
	12% IVA COBRADO			162,37	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
25/02/2014	150				
	CAJA		306,90		
	CUENTAS POR COBRAR			306,90	
	FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA	114,50			
	GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR	104,00			
	GARZON SEGOVIA MARTHA	88,40			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
25/02/2014	151				
	BANCOS		1822,31		
	CAJA			1822,31	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
26/02/2014	152				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		245,54		
	CERAMICA	245,54			
	IVA PAGADO		29,46		
	BANCOS			272,55	
	1% RETENCION EN LA FUENTE			2,46	
	P/R COMPRA DE MERCADERIA				
27/02/2014	153				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		2528,11		
	ORDEN DE PRODUCCION 126				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			2528,11	
	FIBROMELAMINA2C SAPELI	1138,20			
	FIBROMELAMINA 1C VENEZIA	666,60			
	MDF 15 MM	127,08			
	BORDO PVC	230,55			
	TUBO OVALADO	31,36			
	SOPORTE DE TUBO	17,40			
	SOPORTE TRANSPARENTE	3,00			
	BISAGRAS	28,80			
	TIRADERAS	109,35			
	RIEL 45	126,00			
	GARRUCHAS	28,80			
	TORNILLOS7*2	8,57			
	TORNILLOS 6*1 5/8	8,40			
	TORNILLOS 6*1	4,00			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
	SUMAN	30335,57	12661201,31	12661201,31	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 20	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	30335,57	12661201,31	12661201,31
27/02/2014	154				
	CAJA		2497,87		
	VENTAS				2230,24
	COMEDORES LINEALES 8 SILLAS	648,70			
	SALAS ESQUINERAS	715,00			
	CASILLEROS	125,23			
	APARADOR	934,50			
	VELADORES	74,44			
	12% IVA COBRADO				267,63
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
27/02/2016	155				
	CAJA		3966,00		
	VENTAS				3541,07
	PEINADORA	897,00			
	MESA DE EQUIPI Y PLASMA	790,00			
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 60	877,00			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 4	857,00			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 42	545,00			
	12% IVA COBRADO				424,93
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
	156				
28/02/2014	GASTO COMBUSTIBLE		355,00		
	BANCOS				355,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
28/02/2014	157				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		77,99		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA				77,99
	LIJAS	49,50			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 126				
28/02/2014	158				
	GASTO ALIMENTACIÓN		1666,00		
	BANCOS				1666,00
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
28/02/2014	159				
	CAJA		351,96		
	CUENTAS POR COBRAR				351,96
	SOLIS ARCOS CARLOS IVAN	58,04			
	LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA	138,93			
	CAYO MORALES LEONOR MARIA	40,00			
	ESPINOZA GOMEZ ROBERTO	115,00			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
28/02/2014	160				
	BANCOS		2849,83		
	CAJA				2849,83
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
01/03/2014	161				
	MANO DE OBRA DIRECTA		6695,81		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS				6695,81
	P/R MANO DE OBRA DIRECTA MES DE FEBRERO				
01/03/2014	162				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		6695,81		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6530,00			
	HORAS EXTRAS	165,81			
	BANCOS				6085,26
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%				610,56
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
01/03/2014	163				
	MANO DE OBRA DIRECTA		5576,79		
		SUMAN	66809,25	12691934,38	12686357,59

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.-
				21
				HABER
	PASAN	66809,25	12691934,38	12686357,59
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5576,79		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			5576,79
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	557,98		
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3375,42		
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	557,76		
	VACACIONES POR PAGAR	272,08		
	APORTE PATRONAL 12,15%	813,54		
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO			
01/03/2014	164			
	GASTOS ADMINISTRATIVOS		7942,44	
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			7942,44
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE FEBRERO			
01/03/2014	165			
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		113,15	
	SACO DE PEGA	113,15		
	IVA PAGADO		13,58	
	BANCOS			125,60
	1% RETENCION EN LA FUENTE			1,13
	P/R COMPRA DE MERCADERIA			
01/03/2014	166			
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3995,00	
	AREA ADMINISTRATIVA	3995,00		
	BANCOS			3630,35
	PICHINCHA	3630,35		
	IESS POR PAGAR 9,35%			364,65
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO			
01/03/2014	167			
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3327,51	
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3327,51
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	332,92		
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2013,92		
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	332,78		
	VACACIONES POR PAGAR	162,50		
	APORTE PATRONAL 12,15%	485,39		
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO			
01/03/2014	168			
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3947,43	
	AREA VENTAS	3947,43		
	BANCOS			3610,83
	PICHINCHA	3610,83		
	IESS POR PAGAR 9,35%			336,60
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO			
01/03/2014	169			
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3277,33	
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3277,33
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	328,95		
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1989,94		
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	328,82		
	VACACIONES POR PAGAR	150,00		
	APORTE PATRONAL 12,15%	479,61		
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO			
02/03/2014	170			
	CAJA		2167,48	
	VENTAS			1935,25
	SALAS MICRO CON LICORERAS	1222,00		
	ESQUINERO	71,65		
	ESCRITORIO DE 120 MTS	152,72		
	ESTACIONES DE TRABAJO ARMONIA 1,80 MTS	225,12		
	SEMANERO 5CJ	160,65		
	SUMAN	74383,29	12716486,07	12716486,07

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 22	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	74383,29	12716486,07	12716486,07	
	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34		232,23	
	12% IVA COBRADO			232,23	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/03/2014	171				
	CUENTAS POR PAGAR		1374,00		
	CRESPO VILLALBA VÍCTOR ALDREDO			1374,00	
	BANCOS			1374,00	
	P/R PAGO DE FACTURAS PENDIENTES DEL AÑO ANTERIOR				
02/03/2014	172				
	CAJA		206,83		
	CUENTAS POR COBRAR			206,83	
	MENA ESTRELLA MARCO VINICIO	78,33			
	DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE	71,00			
	MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS	57,50			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
02/03/2014	173				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ECHIZO		428,57		
	IVA PAGADO		51,43		
	BANCOS			435,43	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			8,57	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			36,00	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD ECHIZO				
03/03/2014	174				
	BANCOS		2374,31		
	CAJA			2374,31	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
03/03/2014	175				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1342,32		
	MANO DE OBRA DIRECTA			1342,32	
	OPERARIO DE LA FABRICA	1342,32			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 126				
03/03/2014	176				
	AGUA, LUZ ELECTRICA		695,78		
	BANCOS			695,78	
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N. - 15100				
03/03/2014	178				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		290,04		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°126	290,04			
	CIF REALES			290,04	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	273,91			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#126				
03/03/2014	179				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		4238,46		
	ARMARIO150 TV MEDIO	4238,46			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4238,46	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°126	2528,11			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°126	1342,32			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°126	77,99			
	CIF REALES O.P. N°126	290,04			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE COSTOS N°126				
03/03/2014	180				
	COSTO DE VENTAS		4238,46		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			4238,46	
	ARMARIO150 TV MEDIO	4238,46			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
04/03/2014	181				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		176,79		
	SUMAN	89060,81	12731958,50	12731958,50	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 23	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	89060,81	12731958,50	12731958,50
	IVA PAGADO			21,21	
	BANCOS				179,62
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR				3,54
	70% RETENCION EN LA FUENTE				14,85
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM				
05/03/2014	182				
	CAJA			1063,99	
	VENTAS				949,99
	PEINADORA		179,67		
	MESA DE EQUIPI Y PLASMA		133,82		
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 60		259,30		
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 4		245,60		
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 42		245,60		
	12% IVA COBRADO				114,00
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
05/03/2014	183				
	CAJA			220,16	
	CUENTAS POR COBRAR				220,16
	GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO		125,00		
	REYES BUSTOS MONSERRAT		44,67		
	PROAÑO ALTAMIRANO DARIO ARTURO		50,49		
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
	184				
06/03/2014	BANCOS			1063,99	
	CAJA				1063,99
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
06/03/2015	185				
	CUENTAS POR PAGAR			11396,81	
	BANCOS				11396,81
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
08/03/2014	186				
	CAJA			578,00	
	VENTAS				516,07
	ESTACIONES DE TRABAJO ARMONIA 1,80 MTS		225,12		
	ESCRITORIO DE 1 MTS		102,50		
	ARCHIVADOR 1 GT		51,01		
	VELADORES		74,44		
	LIBRERO DE COMPUTO		124,93		
	12% IVA COBRADO				61,93
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
08/03/2014	187				
	CAJA			484,05	
	CUENTAS POR COBRAR				484,05
	TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO		100,00		
	AGUAYO SALAZAR MIRIAN CONSUELO		78,00		
	LEON MARION VIRGINIA DEL ROCIO		128,05		
	INDE QUINATOA MIGUEL ANGEL		178,00		
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
09/03/2015	188				
	BANCOS			1062,05	
	CAJA				1062,05
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
11/03/2014	189				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1263,60	
	ORDEN DE PRODUCCION 127				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA				1263,60
	FIBROMELAMINA NOGAL 2C		469,56		
	FIBROMELAMINA NOGAL 1C		395,40		
	MDF 15 MM		127,08		
		SUMAN	92155,13	12749289,14	12749289,14

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 24	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	92155,13	12749289,14	12749289,14	
	MDF 5,5 MM	74,40			
	BORDO PVC	80,64			
	CANTO DURO	16,92			
	TORNILLOS 7*2	2,33			
	TORNILLOS 6*1 5/8	2,02			
	TORNILLOS 6*1	2,85			
	BISAGRAS	11,52			
	SOPORTE TRANSPARENTE	2,40			
	RIEL 45 CM	33,60			
	DESILIZADORES	2,88			
	TIRADERAS	42,00			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
11/03/2014	190				
	GASTO TELEFONO		232,45		
	BANCOS			232,45	
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO				
11/03/2014	191				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		53,24		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			53,24	
	LIJAS	24,75			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 127				
11/03/2014	192				
	CAJA		1250,35		
	VENTAS			1116,38	
	COMODA CISNE	193,29			
	COMODA NASARET	234,50			
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 60	286,95			
	VESTIDORAS	236,41			
	ROPERO	299,20			
	12% IVA COBRADO			133,97	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
13/03/2014	193				
	CUENTAS POR PAGAR		987,00		
	AMC			987,00	
	BANCOS				
	P/R PAGO DE FACTURAS PENDIENTES				
12/03/2014	194				
	BANCOS		1250,35		
	CAJA			1250,35	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
13/03/2014	195				
	CAJA		1525,16		
	VENTAS			1361,75	
	LCD 42 PULGADAS	221,08			
	ARMARIO D 240	601,58			
	APARADOR	411,09			
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	12% IVA COBRADO			163,41	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
13/03/2014	196				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		431,46		
	MANO DE OBRA DIRECTA			431,46	
	OPERARIO DE LA FABRICA	431,46			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 127				
13/03/2014	197				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		104,17		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°127	104,17			
	CIF REALES			104,17	
	SUMAN	100363,48	12755123,32	12755123,32	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	FOLIO N.-	
			DEBE	HABER
		100363,48	12755123,32	12755123,32
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13		
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	88,04		
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#127			
13/03/2014	198			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		1852,47	
	MUEBLE DE COCINA BAJO 2MTS	1852,47		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1852,47
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°127	1263,60		
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°127	431,46		
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°127	53,24		
	CIF REALES O.P. N°127	104,17		
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001 Y HOJA DE COSTOS N°127			
13/03/2014	199			
	COSTO DE VENTAS		1852,47	
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			1852,47
	MUEBLE DE COCINA BAJO 2MTS	1852,47		
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX			
13/03/2014	200			
	CAJA		102,83	
	CUENTAS POR COBRAR			102,83
	CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD	41,33		
	MALDONADO ARELLANO LORENA PAULINA	61,50		
	P/R CUENTAS POR COBRAR			
14/03/2014	201			
	BANCOS		1627,99	
	CAJA			1627,99
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR			
15/03/2014	202			
	GASTO COMBUSTIBLE		311,00	
	BANCOS			311,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS			
15/03/2015	203			
	CAJA		638,60	
	VENTAS			570,18
	MODULAR INTERNET 2PTS	81,52		
	MUEBLES DE COCINA DE 120 MTS	112,00		
	SEMANERO 5 CJ	160,65		
	ESTACION DE TRABAJO DE 180	284,43		
	12% IVA COBRADO			68,42
	R/F VENTA DE MERCADERIA			
16/03/2014	204			
	BANCOS		638,60	
	CAJA			638,60
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR			
17/03/2014	205			
	CAJA		1701,10	
	VENTAS			1518,84
	COMEDORES LINEALES 6 SILLAS	442,00		
	CASILLEROS	125,23		
	APARADOR	934,50		
	LIBRERO COMPUTO	124,93		
	VELADORES	74,44		
	12% IVA COBRADO			182,26
	R/F VENTA DE MERCADERIA			
17/03/2014	206			
	CAJA		329,75	
	CUENTAS POR COBRAR			329,75
	CHACON MOLINA FAUSTO JOSE	66,98		
	SALAZAR PUNTASIN MARIA DEL CARMEN	55,00		
	SUMAN	204426,55	12764178,12	12764178,12

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 26	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	204426,55	12764178,12	12764178,12	
	SALGADO HERRERA HERNAN FRANCISCO	57,00			
	LOPEZ CAICEDO DIEGO ARMANDO	48,00			
	ARROLLO MOLINA IVON ELIZABETH	102,77			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
18/03/2014	207				
	BANCOS		2030,85		
	CAJA			2030,85	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
19/03/2014	208				
	CAJA		1306,89		
	VENTAS			1166,87	
	ARMARIO NADIA	196,49			
	ESTACIONES DE TRABAJO 1,80 MTS	284,43			
	SEMANERO 6CJ	172,85			
	CAMA DE 2 1/2PLZ	506,15			
	MUEBLE COCINA 200 MTS	146,97			
	12% IVA COBRADO			140,02	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
20/03/2014	209				
	BANCOS		1306,89		
	CAJA			1306,89	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
21/03/2014	210				
	CAJA		1232,78		
	VENTAS			1100,70	
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 42	233,14			
	LCD DE 42 PULGADAS	215,39			
	VESTIDORA	236,41			
	ARMARIO DE 120	197,31			
	ARMARIO TV COSTADO	350,53			
	12% IVA COBRADO			132,08	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
21/03/2014	211				
	CAJA		528,79		
	CUENTAS POR COBRAR			528,79	
	CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR	119,19			
	OTÁÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	115,00			
	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR	149,60			
	TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH	145,00			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
22/03/2014	212				
	BANCOS		1232,78		
	CAJA			1232,78	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
24/03/2014	213				
	CAJA		836,26		
	VENTAS			746,66	
	MESAS DE CENTRO TUA TELA	39,00			
	MESAS DE CENTRO CRIIS	63,00			
	LCD 42 PULGADAS	221,08			
	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	PEINADORA	179,67			
	VELADORES	74,44			
	ARCHIVADOR 4 GTS	125,25			
	12% IVA COBRADO			89,60	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
25/03/2014	214				
	BANCOS		836,26		
	CAJA			836,26	
	SUMAN	212371,56	12773489,62	12773489,62	

LIBRO DIARIO

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FOLIO N.- 27	
				HABER	
		PASAN	212371,56	12773489,62	12773489,62
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
26/03/2014	215				
	CAJA		2768,63		
	VENTAS				2471,99
	VELADORES	148,88			
	ESTACIONES DE TRABAJO	450,24			
	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34			
	ARMARIO 1.50 M	433,23			
	ARMARIO 1.20 M	197,31			
	ARMARIO 2.40 M	601,58			
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05			
	12% IVA COBRADO				296,64
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
27/03/2014	216				
	CAJA		218,50		
	CUENTAS POR COBRAR				218,50
	FREIRE SANDOVAL CRISTIAN MESISA	114,50			
	GUANOLUISA TONATO EDUARDO BLADIMIR	104,00			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
27/03/2014	217				
	BANCOS		2987,13		
	CAJA				2987,13
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
28/03/2014	218				
	CAJA		1440,80		
	VENTAS				1286,43
	GABINETES 2 MTS	145,13			
	COMODA NASARET	234,50			
	COMODA CISNE	193,29			
	LCD 32 PULGADAS	215,39			
	PEINADORA	179,67			
	VESTIDORA	472,82			
	12% IVA COBRADO				154,37
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
29/03/2014	219				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		224,30		
	SACO DE PEGA	113,15			
	IVA PAGADO		26,92		
	BANCOS				248,97
	1% RETENCION EN LA FUENTE				2,24
	P/R COMPRA DE MERCADERIA				
29/03/2014	220				
	BANCOS		1440,80		
	CAJA				1440,80
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
30/03/2014	221				
	CAJA		2890,75		
	VENTAS				2581,03
	COMEDOR LINEAL DE 8 SILLAS	648,70			
	SALAS MICRO CON LICORERA	1222,00			
	SALA ESQUIMERA	715,00			
	ESQUINEROS	143,30			
	LIBREROS CON VIDRIO	161,75			
	12% IVA COBRADO				309,72
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
30/03/2014	222				
	GASTO COMBUSTIBLE		387,00		
	BANCOS				387,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
	SUMAN	241589,85	12785874,45	12785874,45	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 28	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	241589,85	12785874,45	12785874,45
31/03/2014	223				
	GASTO ALIMENTACIÓN			1190,00	
	BANCOS				1190,00
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
31/03/2014	224				
	BANCOS			2890,75	
	CAJA				2890,75
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
01/04/2014	225				
	MANO DE OBRA DIRECTA			6806,00	
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS				6806,00
	P/R MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO				
	226				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			6806,00	
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6640,00			
	HORAS EXTRAS	166,00			
	BANCOS				6185,16
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%				620,84
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO				
01/04/2014	227				
	MANO DE OBRA DIRECTA			5668,67	
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5668,67			
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				5668,67
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	567,17			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3430,97			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	566,94			
	VACACIONES POR PAGAR	276,67			
	APORTE PATRONAL 12,15%	826,93			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO				
01/04/2014	228				
	GASTO ADMINISTRATIVO			7894,35	
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS				7894,35
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE MARZO				
01/04/2014	229				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			4038,72	
	AREA ADMINISTRATIVA	4038,72			
	BANCOS				3674,07
	PICHINCHA	3674,07			
	IESS POR PAGAR 9,35%				364,65
01/04/2014	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
	230				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES			3362,15	
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				3362,15
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	336,56			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2035,96			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	336,43			
	VACACIONES POR PAGAR	162,50			
	APORTE PATRONAL 12,15%	490,71			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
01/04/2015	231				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			3855,63	
	AREA VENTAS				
	BANCOS				3519,03
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%				336,60
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
	232				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES			3204,59	
		SUMAN	257336,26	12831591,31	12828386,72

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 29	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	257336,26	12831591,31	12828386,72	
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3204,59	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	321,30			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1943,66			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	321,17			
	VACACIONES POR PAGAR	150,00			
	APORTE PATRONAL 12,15%	468,46			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
01/04/2015	233				
	CAJA		1730,99		
	VENTAS			1545,53	
	LIBREROS CON VIDRIO	323,50			
	VELADORES	74,44			
	ARCHIVADORES 3GTS	183,68			
	CREDENZAS	494,00			
	ESCRITORIO LIBRERO	147,18			
	SEMANERO 6CJ	172,85			
	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34			
	12% IVA COBRADO			185,46	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
	234				
	CAJA		285,36		
	CUENTAS POR COBRAR			285,36	
	GARZON SEGOVIA MARTHA	88,40			
	SOLIS ARCOS CARLOS IVAN	58,04			
	LAGLA CHICAIZA ENMA VERONICA	138,93			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
05/04/2014	235				
	BANCOS		9812,00		
	VENTAS			8760,71	
	COMODA GUADALUPE	1194,00			
	ARMARIOS DE 1,50 MTS	1036,00			
	ARMARIOS DE 1,80 MTS	1445,00			
	JUEGO DE SALA	2570,00			
	JUEGOS DE COMEDOR	3567,00			
	12% IVA COBRADO			1051,29	
	R/F VENTA DE MERCADERIA AL POR MAYOR				
02/04/2014	236				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		643,72		
	ORDEN DE PRODUCCION 130				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			643,72	
	FIBROMELAMINA 2C	251,44			
	FIBROMELAMINA 1C	205,60			
	BORDO PVC	43,50			
	TORNILLOS 7*2	1,37			
	TORNILLOS 6*1	1,74			
	TORNILLOS 6*1 5/8	1,92			
	DESLIZADORES	3,60			
	ANGULOS NEGROS	9,60			
	RIEL 45 CM	81,00			
	TIRADERAS	21,60			
	CERRADURAS DE CAJON	3,20			
	SINTETICO NEGRO	17,95			
	THINNER	1,20			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
02/04/2014	237				
	BANCOS		2016,35		
	CAJA			2016,35	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
	SUMAN	275080,67	12846079,74	12846079,74	

LIBRO DIARIO				FOLIO N.- 30
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	PASAN	275080,67	12846079,74	12846079,74
03/04/2014	238			
	AGUA, LUZ ELECTRICA		725,89	
	BANCOS			725,89
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N.- 15100			
03/04/2014	239			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		69,74	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			69,74
	LIJAS	41,25		
	MASCARILLAS	28,49		
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 130			
03/04/2014	240			
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		176,79	
	IVA PAGADO		21,21	
	BANCOS			179,62
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			3,54
	70% RETENCION EN LA FUENTE			14,85
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM			
03/04/2014	241			
	CAJA		1580,40	
	VENTAS			1411,07
	ARMARIO TV COSTADO	350,53		
	LCD 32 PULGADAS	215,39		
	ROPERO O CLOSETH	299,20		
	ROPERO O CLOSETH	299,20		
	PEINADORA	179,67		
	VESTIDORA	236,41		
	12% IVA COBRADO			169,33
	R/F VENTA DE MERCADERIA			
03/04/2014	242			
	CAJA		233,33	
	CUENTAS POR COBRAR			233,33
	CAYO MORALES LEONOR MARIA	40,00		
	ESPINOZA GOMEZ ROBERTO	115,00		
	MENA ESTRELLA MARCO VINICIO	78,33		
	DOMINGUEZ PALIZ CARLOS VICENTE	71,00		
	MASAPANTA TOAPANTA MANUEL ELIAS	57,50		
	P/R CUENTAS POR COBRAR			
04/04/2014	243			
	BANCOS		1813,73	
	CAJA			1813,73
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR			
05/04/2014	244			
	BANCOS		10752,00	
	VENTAS			9600,00
	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	634,00		
	SEMANERO DE 6 CJS	456,00		
	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	998,00		
	CAMA DE 2 PLZ	879,00		
	COMODA GUADALUPE	1194,00		
	ARMARIOS DE 1,50 MTS	1036,00		
	ARMARIOS DE 1,80 MTS	1445,00		
	JUEGO DE SALA	1950,00		
	JUEGOS DE COMEDOR	2160,00		
	12% IVA COBRADO			1152,00
	R/F VENTA DE MERCADERIA AL POR MAYOR			
05/04/2014	245			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		479,40	
	MANO DE OBRA DIRECTA			479,40
	SUMAN	286804,91	12861932,23	12861932,23

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 31	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	286804,91	12861932,23	12861932,23	
	OPERARIO DE LA FABRICA	479,40			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 130				
05/04/2014	246				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		113,96		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°130	113,96			
	CIF REALES			113,96	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	97,83			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#130				
05/04/2014	247				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		1306,82		
	ESCRITORIO BAJO 120 MTS	1306,82			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			1306,82	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°130	643,72			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°130	479,40			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°130	69,74			
	CIF REALES O.P. N°130	113,96			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001Y HOJA DE COSTOS N°130				
05/04/2014	248				
	COSTO DE VENTAS		1306,82		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			1306,82	
	ESCRITORIO BAJO 120 MTS	1306,82			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
06/04/2014	249				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		726,79		
	ORDEN DE PRODUCCION 131				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			726,79	
	MDF 15 MM	422,40			
	MDF 04 MM	262,90			
	BORDO PVC	11,70			
	TORNILLO 7*2	3,08			
	TORNILLO 6*1 5/8	2,35			
	TORNILLOS 6*1	0,96			
	GARRUCHAS	4,80			
	TIRADERAS	15,00			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION	3,60			
06/04/2014	250				
	CAJA		2784,91		
	VENTAS			2486,53	
	ARMARIO DE 180M	359,98			
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05			
	ARMARIO 2.40	601,58			
	ARMARIO 120 M	197,31			
	ARMARIO 150 M A	433,23			
	APARADOR	411,09			
	PEINADORA	179,67			
	12% IVA COBRADO			298,38	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
06/04/2015	251				
	CUENTAS POR PAGAR		11396,81		
	BANCOS			11396,81	
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
06/04/2015	252				
	CAJA		269,67		
	CUENTAS POR COBRAR			269,67	
	GUAMAN GUAMAN EDAGAR RAMIRO	125,00			
	REYES BUSTOS MONSERRAT	44,67			
	TOCTAGUANO LLANO DAVID FERNANDO	100,00			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
	SUMAN	294211,88	12879838,00	12879838,00	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 32	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	294211,88	12879838,00	12879838,00
06/04/2014	253				
	CAJA		7360,00		
	VENTAS				6571,43
	ARMARIO DE 180M	890,00			
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	656,00			
	ARMARIO 2.40	1890,00			
	ARMARIO 120 M	657,00			
	ARMARIO 150 M A	576,00			
	APARADOR	2234,00			
	PEINADORA	457,00			
	12% IVA COBRADO				788,57
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
07/04/2014	254				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		61,49		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA				61,49
	LIJAS	33,00			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 131				
07/04/2014	255				
	BANCOS		3054,58		
	CAJA				3054,58
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
08/04/2014	256				
	CAJA		609,30		
	VENTAS				544,02
	ARCHIVADOR 3GTS	91,84			
	ARCHIVADOR 4GTS	125,25			
	ARCHIVADOR AEREO	49,04			
	ESCRITORIO AUXI DE COMPU 80 CM	130,74			
	ESTACION DE TRABAJO 1.60 MTS	212,43			
	12% IVA COBRADO				65,28
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
09/04/2014	257				
	BANCOS		609,30		
	CAJA				609,30
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
10/04/2014	258				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		434,52		
	MANO DE OBRA DIRECTA				434,52
	OPERARIO DE LA FABRICA	434,52			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 131				
10/04/2014	259				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		162,87		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°131	162,87			
	CIF REALES				162,87
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	146,74			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#131				
10/04/2014	260				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		1382,07		
	ESCRITORIO LIBRERO 80 CM	1382,07			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO				1382,07
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°131	723,19			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°131	434,52			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°131	61,49			
	CIF REALES O.P. N°131	162,87			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001Y HOJA DE COSTOS N°131				
10/04/2014	261				
	COSTO DE VENTAS		1382,07		
		SUMAN	300381,72	12894894,19	12893512,13

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 33
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	PASAN	300381,72	12894894,19	12893512,13
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			1382,07
	ESCRITORIO LIBRERO 80 CM	1382,07		
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX			
10/04/2014	262			
	CAJA		1204,04	
	VENTAS			1075,04
	ARMARIO 80 CM	184,89		
	LCD 52 PULGADAS	237,83		
	APARADOR	411,09		
	VESTIDORA	236,41		
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82		
	12% IVA COBRADO			129,00
	R/F VENTA DE MERCADERIA			
10/04/2014	263			
	CAJA		227,83	
	CUENTAS POR COBRAR			227,83
	CHIGUANO YUPANGUI MARIA NAVIDAD	41,33		
	CASTRO SOLORSANO SANDRA JAQUELINE	123,00		
	SANTO CHILUISA KLEVER FAVIAN	63,50		
	P/R CUENTAS POR COBRAR			
11/04/2014	264			
	BANCOS		1431,87	
	CAJA			1431,87
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR			
11/04/2014	265			
	GASTO TELEFONO		265,09	
	BANCOS			265,09
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO			
12/04/2014	266			
	CAJA		1666,03	
	VENTAS			1487,53
	MODULAR PLASMA CON LICORERA 60 PLG	286,95		
	COMEDOR LINEAL DE 4 SILLAS	388,70		
	SALA EQUINERO	715,00		
	ESQUINERO	71,65		
	LIBRERP DE 1.20 MTS	152,72		
	ARCHIVADOR 1 GT	51,01		
	12% IVA COBRADO			178,50
	R/F VENTA DE MERCADERIA			
13/04/2014	267			
	BANCOS		1666,03	
	CAJA			1666,03
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR			
15/04/2014	268			
	GASTO COMBUSTIBLE		328,00	
	BANCOS			328,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS			
15/04/2014	269			
	CAJA		2299,49	
	VENTAS			2053,12
	CAMA DE 2 PLZ	436,85		
	ESTACION DE TRABAJO ARMONIA	225,12		
	COMODA GUADALUPE	291,41		
	ESTACION DE TRABAJO 180 MTS	284,43		
	ESCRITORIO 1,68 M	117,37		
	COMODA NASARET	234,50		
	ARMARIO SIRENA	590,49		
	ESCRITORIO AUX COMPU 120 MTS	119,32		
	12% IVA COBRADO			246,37
	SUMAN	305911,94	12903982,57	12903982,57

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 34	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	305911,94	12903982,57	12903982,57
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
15/04/2014	270				
	CAJA		264,60		
	CUENTAS POR COBRAR				264,60
	OTÁÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	115,00			
	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR	149,60			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
16/04/2014	271				
	BANCOS		2564,09		
	CAJA				2564,09
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
17/04/2014	272				
	CAJA		1220,33		
	VENTAS				1089,58
	SEMANERO DE 4CJ	134,31			
	AMARIO NADIA	196,49			
	MUEBLE DE COCINA 1,50 MTS	119,16			
	ARMARIO MERY	535,87			
	COMODA NASARET	234,50			
	12% IVA COBRADO				130,75
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
17/04/2014	273				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ECHIZO		500,00		
	IVA PAGADO		60,00		
	BANCOS				508,00
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR				10,00
	70% RETENCION EN LA FUENTE				42,00
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD ECHIZO				
18/04/2014	274				
	BANCOS		1220,33		
	CAJA				1220,33
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
19/04/2014	275				
	CAJA		1986,33		
	VENTAS				1773,51
	ARMARIO MERY	535,87			
	ARMARIO 1.80 MTS	359,98			
	COMODA CISNE	193,29			
	ARMARIO 1.50 MTS	433,23			
	MODULAR PLASMA LICORERA 52 PLG	266,65			
	ARMARIO 1.20 MTS	197,31			
	12% IVA COBRADO				212,82
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
20/04/2014	276				
	BANCOS		1986,33		
	CAJA				1986,33
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
21/04/2014	277				
	CAJA		1458,42		
	VENTAS				1302,16
	COUNTER	279,93			
	MUEBLE DE COCINA 1,50 MTS	119,16			
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05			
	SEMANERO DE 6 CJS	172,85			
	ESTACION DE TRABAJO 1.80 MTS	284,43			
	12% IVA COBRADO				156,26
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
21/04/2014	278				
	CAJA		404,01		
		SUMAN	327368,72	12915647,01	12915243,00

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 35	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	327368,72	12915647,01	12915243,00	
	CUENTAS POR COBRAR			404,01	
	FONSECA GALLO FANNY BERTHA ILDA	89,28			
	HIDALGO TUQUEREZ MARIA MARGARITA	195,54			
	CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR	119,19			
	P/R CUENTAS POR COBRAR				
22/04/2014	279				
	BANCOS		1862,43		
	CAJA			1862,43	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
23/04/2014	280				
	CAJA		2135,13		
	VENTAS			1906,37	
	MODULAR PLASMA LICORERA 52 PLG	266,65			
	COUNTER	279,93			
	COMODA CISNE	193,29			
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05			
	ARMARIO 1.80 MTS	359,98			
	ARMARIO 1.50 MTS	433,23			
	12% IVA COBRADO			228,76	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
24/04/2014	281				
	BANCOS		2135,13		
	CAJA			2135,13	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
25/04/2014	282				
	CAJA		1167,51		
	VENTAS			1042,42	
	ARCHIVADOR 4GTS	125,25			
	ESCRITORIO 168 MT	117,37			
	ESTACIONES DE TRABAJO 1,80 MTS	284,43			
	SEMANERO 4 CJ	134,31			
	CAMAS DE 2 1/2	506,15			
	12% IVA COBRADO			125,09	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
26/04/2014	283				
	BANCOS		1167,51		
	CAJA			1167,51	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
27/04/2014	284				
	CAJA		764,24		
	VENTAS			682,36	
	ARCHIVADORES 3 GTS	91,83			
	CREDENZAS	247,00			
	ESCRITORIO 80 CM	75,90			
	ESCRITORIO 120 MTS	122,55			
	CAMA DE 1 PLZ	226,96			
	12% IVA COBRADO			81,88	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
28/04/2015	285				
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		500,00		
	IVA PAGADO		60,00		
	BANCOS			537,00	
	1% RETENCION EN LA FUENTE IR			5,00	
	30% RETENCION EN LA FUENTE IVA			18,00	
	P/R MANTENIMIENTO MAQUINARIA s/f 001-001-13384.				
28/04/2014	286				
	BANCOS		764,24		
	CAJA			764,24	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
	SUMAN	353082,76	12926203,19	12926203,19	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 36	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	353082,76	12926203,19	12926203,19	
28/04/2014	287				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		401,79		
	GARRUCHAS	450,00			
	IVA PAGADO		48,21		
	BANCOS			445,98	
	1% RETENCION EN LA FUENTE			4,02	
	P/R COMPRA DE MPD				
29/04/2014	288				
	CAJA		696,82		
	VENTAS			622,16	
	COMODA GUADALUPE	124,93			
	ESTACIONES DE TRABAJO ARMONIA 1,80 MTS	160,65			
	SEMANERO 6 CJ	335,34			
	COUNTER	75,90			
	12% IVA COBRADO			74,66	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
30/04/2014	289				
	GASTO COMBUSTIBLE		367,00		
	BANCOS			367,00	
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
30/04/2014	290				
	BANCOS		696,82		
	CAJA			696,82	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
31/04/2014	291				
	GASTO ALIMENTACIÓN		1190,00		
	BANCOS			1190,00	
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
01/05/2014	292				
	MANO DE OBRA DIRECTA		6715,38		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			6715,38	
	P/R MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO				
	293				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		6715,38		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6530,00			
	HORAS EXTRAS	185,38			
	BANCOS			6104,82	
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%			610,56	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL				
01/05/2014	295				
	MANO DE OBRA DIRECTA		5592,29		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5592,29			
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			5592,29	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	559,61			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3385,28			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	559,39			
	VACACIONES POR PAGAR	272,08			
	APORTE PATRONAL 12,15%	815,92			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL				
01/05/2014	295				
	CAJA		4998,92		
	VENTAS			4463,32	
	SALA MICRO CON LICORERA	1220,00			
	JUEGO DE DORMITORIO	595,00			
	MODULAR INTERNET 3PTS	595,00			
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 60	286,95			
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 42	233,14			
	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,83			
	SUMAN	356190,71	12953625,80	12953090,20	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 37	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	356190,71	12953625,80	12953090,20	
	SALAS ESQUINERAS	715,00			
	SALAS MICRO CON LICORERAS	1220,00			
	IVA COBRADO			535,60	
	P/R. VENTAS DEL DIA				
01/05/2014	296				
	GASTO ADMINISTRATIVO		8043,41		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			8043,41	
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE MARZO				
01/05/2014	297				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		4083,12		
	AREA ADMINISTRATIVA	4083,12			
	BANCOS			3718,47	
	PICHINCHA	3718,47			
	IESS POR PAGAR 9,35%			364,65	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
01/05/2014	298				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3397,32		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3397,32	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	340,26			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2058,34			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	340,12			
	VACACIONES POR PAGAR	162,50			
	APORTE PATRONAL 12,15%	496,10			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
	299				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3960,29		
	AREA VENTAS	3960,29			
	BANCOS			3623,69	
	PICHINCHA	3623,69			
	IESS POR PAGAR 9,35%			336,60	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
	300				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3287,51		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3287,51	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	330,02			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1996,42			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	329,89			
	VACACIONES POR PAGAR	150,00			
	APORTE PATRONAL 12,15%	481,18			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
01/05/2014	301				
	CAJA		993,22		
	VENTAS			886,80	
	MESAS DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	MODULAR INTERNET 3PTS	110,08			
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 60	286,95			
	MADERA SOLIDA LCD 60	462,37			
	12% IVA COBRADO			106,42	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
01/05/2014	302				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		61,49		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			61,49	
	LIJAS	33,00			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P.: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 134				
02/05/2014	303				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		176,79		
	SUMAN	362180,82	12977628,96	12977452,17	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 38	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	362180,82	12977628,96	12977452,17	
	IVA PAGADO		21,21		
	BANCOS			179,62	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			3,54	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			14,85	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM				
02/05/2014	304				
	BANCOS		993,22		
	CAJA			993,22	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
03/05/2014	305				
	CAJA		1235,96		
	VENTAS			1103,54	
	ARMARIOS SIRENA	590,49			
	MUEBLES DE COCINA 1,20 M	112,07			
	MUEBLES DE COCINA 1,50 M	119,16			
	SEMANEROS 4 CJ	134,31			
	COUNTER	279,93			
	12% IVA COBRADO			132,42	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
03/05/2014	306				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		409,00		
	IVA PAGADO		49,90		
	BANCOS			415,79	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			8,18	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			34,93	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM				
04/05/2014	307				
	AGUA, LUZ ELECTRICA		725,89		
	BANCOS			725,89	
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N. - 15100				
04/05/2014	308				
	BANCOS		1235,96		
	CAJA			1235,96	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
05/05/2014	309				
	CAJA		697,71		
	VENTAS			622,96	
	ARCHIVADOR AEREO	49,04			
	LIBREROS CON VIDRIO	161,75			
	CREDENZA	247,00			
	ESCRITORIO 120 MTS	122,55			
	ESCRITORIO 168 MTS	117,37			
	12% IVA COBRADO			74,75	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
06/05/2014	310				
	BANCOS		697,71		
	CAJA			697,71	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
06/05/2015	311				
	CUENTAS POR PAGAR		11396,81		
	BANCOS			11396,81	
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
07/05/2014	312				
	CAJA		1174,28		
	VENTAS			1048,46	
	MUEBLES DE COCINA 2 MTS	146,97			
	COMODA MARIFER	181,09			
	ARMARIOS NADIA	196,49			
	ARMARIO TV COSTADO	350,53			
	SUMAN	366117,76	12986140,79	12986140,79	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 39	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	366117,76	12986140,79	12986140,79	
	ROPERO	299,20			
	12% IVA COBRADO			125,82	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
08/05/2014	313				
	BANCOS		1174,28		
	CAJA			1174,28	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
09/05/2014	314				
	CAJA		1412,43		
	VENTAS			1261,10	
	ARMARIO TV 42 PULGADAS	602,05			
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	MUEBLES DE COCINA 150 MTS	119,16			
	CAMA DE 1 PLZ	226,96			
	SEMANERO 6CJ	172,85			
	12% IVA COBRADO			151,33	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
10/05/2014	315				
	BANCOS		1412,43		
	CAJA			1412,43	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
11/05/2014	316				
	CAJA		2857,88		
	VENTAS			2551,68	
	SALAS EN MICRO	1066,00			
	COMEDORES LINEALES 6 SILLAS	442,00			
	ESTACIONES DE TRABAJO 1,60	212,43			
	ARMARIO DE 2.40 MTS	601,58			
	ARMARIO MERY	535,87			
	12% IVA COBRADO			306,20	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
11/05/2014	317				
	GASTO TELEFONO		302,15		
	BANCOS			302,15	
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO				
12/05/2014	318				
	BANCOS		2857,88		
	CAJA			2857,88	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
13/05/2014	319				
	CAJA		1168,48		
	VENTAS			1043,29	
	ARMARIO 80 CM	184,89			
	MUEBLE DE COCINA 180 M	137,66			
	ARMARIO 1.50 MTS	433,23			
	ARMARIO DE 120 MTS	197,31			
	LCD DE 32 PULGADAS	215,39			
	12% IVA COBRADO			125,19	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
14/05/2014	320				
	BANCOS		1168,48		
	CAJA			1168,48	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
15/05/2014	321				
	GASTO COMBUSTIBLE		445,00		
	BANCOS			445,00	
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
15/05/2014	322				
	CAJA		551,32		
	SUMAN	390655,13	12999491,12	12999491,12	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 40	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	390655,13	12999491,12	12999491,12	
	VENTAS			492,25	
	PEINADORA	179,67			
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	LCD 52 PULGADAS	237,83			
	12% IVA COBRADO			59,07	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
16/05/2014	323				
	BANCOS		551,32		
	CAJA			551,32	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
17/05/2014	324				
	CAJA		574,49		
	VENTAS			512,94	
	ESCRITORIO DE 1 MTS	102,50			
	SEMANERO 4 CJ	134,31			
	ESTACION DE TRABAJO 160 MTS	212,43			
	ARCHIVADOR 4GTS	125,25			
	SALA ESQUINERA	715,00			
	12% IVA COBRADO			61,55	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
17/05/2014	325				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ECHIZO		535,71		
	IVA PAGADO		64,29		
	BANCOS			544,28	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			10,71	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			45,00	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD ECHIZO				
18/05/2014	326				
	BANCOS		574,49		
	CAJA			574,49	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
19/05/2014	327				
	CAJA		1224,83		
	VENTAS			1093,60	
	MESA DE CENTRO CRIIS	63,00			
	MESAS DE CENTRO TUA TELA	39,00			
	MODULAR PLASMA LCD CON LICORERA 42	233,14			
	ROPERO	299,20			
	ARMARIO SIRENA	590,49			
	12% IVA COBRADO			131,23	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
19/05/2014	328				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA		314,29		
	BISAGRAS DE CODO	352,00			
	IVA PAGADO		37,71		
	BANCOS			348,86	
	1% RETENCION EN LA FUENTE			3,14	
	P/R COMPRA DE MPD				
20/05/2014	329				
	BANCOS		1224,83		
	CAJA			1224,83	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
21/05/2014	330				
	CAJA		791357,40		
	VENTAS			706569,11	
	COMODA MARIFER	181,09			
	MUEBLES DE COCINA 150 MTS	119,16			
	COMODA NASARET	234,50			
	ARMARIOS MERY	535,87			
	SUMAN	395143,39	13795950,48	13711713,50	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 41	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	395143,39	13795950,48	13711713,50	
	12% IVA COBRADO			84788,29	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
22/05/2014	331				
	BANCOS		791357,40		
	CAJA			791357,40	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
23/05/2014	332				
	CAJA		1797,04		
	VENTAS			1604,50	
	COMODA CISNE	193,29			
	COMODA GUADALUPE	291,41			
	ARMARIOS TV 42 PULGADAS	602,05			
	APARADOR	411,09			
	ROPERO	299,20			
	12% IVA COBRADO			192,54	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
24/05/2014	333				
	BANCOS		1797,04		
	CAJA			1797,04	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
26/05/2014	334				
	CAJA		845,18		
	VENTAS			754,63	
	ARCHIVADOR 3 GTS	91,84			
	ARCHIVADOR AEREO	98,08			
	LIBRERO 130 MTS	153,04			
	LIBREROS 1.20 MT	152,72			
	CREDENZA	247,00			
	ESCRITORIO 1 MTS	102,50			
	12% IVA COBRADO			90,56	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
27/05/2015	335				
	BANCOS		845,18		
	CAJA			845,18	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
27/05/2014	336				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1238,51		
	ORDEN DE PRODUCCION 137				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			1238,51	
	MDF 15 MM	571,86			
	MDF 3 MM	50,25			
	MDF 3 MM	134,00			
	TORNILLOS 7*2	4,10			
	TORNILLOS 6*1 5/8	3,84			
	TORNILLOS 6*1	2,51			
	GARRUCHAS	15,36			
	BISAGRAS	15,36			
	TIRADERAS	134,40			
	TUBO OVALADO	47,04			
	SOPORTES TUBO	6,96			
	RIEL BL 45 CM	50,40			
	FONDO ROJO	90,00			
	SELLADOR	66,87			
	TINTE CAFÉ	15,54			
	LACA BRILLANT	28,82			
	THINNER	1,20			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
27/05/2014	337				
	BANCOS		19589,00		
	SUMAN	399024,12	14593830,82	14594382,14	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 42	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	399024,12	14593830,82	14594382,14	
	ESCRITORIO DE 1.00 MTS	2300,00			
	SEMANERO DE 6 CJS	4678,00			
	MUEBLES DE COCINA 1.20 MTS	867,00			
	CAMA DE 2 PLZ	678,00			
	COMODA GUADALUPE	3466,00			
	ARMARIOS DE 1,50 MTS	897,00			
	ARMARIOS DE 1,80 MTS	567,00			
	JUEGO DE SALA	2678,00			
	JUEGOS DE COMEDOR	3458,00			
	12% IVA COBRADO			1751325,86	
	R/F VENTA DE MERCADERIA AL POR MAYOR				
27/05/2014	339				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		61,49		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			61,49	
	LIJAS	33,00			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 137				
28/05/2014	340				
	CAJA		1863,64		
	VENTAS			1663,96	
	ESQUINEROS	71,65			
	APARADOR	934,50			
	LIBRERO 1,20 MT	152,72			
	CREDENZA	247,00			
	LCD 52 PULGADAS	237,83			
	ARMARIO DE 1 MTS	219,94			
	12% IVA COBRADO			199,68	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
29/05/2014	341				
	BANCOS		1863,64		
	CAJA			1863,64	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
30/05/2'14	342				
	CAJA		1760,70		
	VENTAS			1572,05	
	LCD 60 PULGADAS	265,35			
	ARMARIO DE 1 MTS	219,94			
	MUEBLE DE COCINA DE 200 MTS	146,97			
	MODULAR PLASMA LICORERA LCD 60	286,95			
	CUNA DULCES SUEÑOS	335,34			
	CAMA DE 2 1/2	506,15			
	12% IVA COBRADO			188,65	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
30/05/2014	343				
	GASTO COMBUSTIBLE		389,00		
	BANCOS			389,00	
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
31/05/2014	344				
	GASTO ALIMENTACIÓN		1190,00		
	BANCOS			1190,00	
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
31/05/2014	345				
	BANCOS		1760,70		
	CAJA			1760,70	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
01/06/2014	346				
	MANO DE OBRA DIRECTA		6650,31		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			6650,31	
	SUMAN	422298,95	14609370,31	16354597,17	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 43	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	422298,95	14609370,31	16354597,17	
	347				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		6650,31		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6530,00			
	HORAS EXTRAS	120,31			
	BANCOS			6039,76	
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%			610,56	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO				
01/06/2014	348				
	MANO DE OBRA DIRECTA		5540,75		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5540,75			
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			5540,75	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	554,19			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3352,49			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	553,97			
	VACACIONES POR PAGAR	272,08			
	APORTE PATRONAL 12,15%	808,01			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE MAYO				
01/06/2014	349				
	GASTO ADMINISTRATIVO		7927,72		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			7927,72	
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE MARZO				
	350				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		4041,21		
01/06/2014	AREA ADMINISTRATIVA	4041,21			
	BANCOS			3676,56	
	PICHINCHA	3676,56			
	IESS POR PAGAR 9,35%			364,65	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
	351				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3364,12		
01/06/2014	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3364,12	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	336,77			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2037,21			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	336,63			
	VACACIONES POR PAGAR	162,50			
	APORTE PATRONAL 12,15%	491,01			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
	352				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3886,51		
	AREA VENTAS	3886,51			
	BANCOS			3549,91	
	PICHINCHA	3549,91			
	IESS POR PAGAR 9,35%			336,60	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
	353				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3229,06		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3229,06	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	323,88			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1959,23			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	323,75			
	VACACIONES POR PAGAR	150,00			
	APORTE PATRONAL 12,15%	472,21			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
01/06/2014	354				
	CAJA		924830,76		
	VENTAS			825741,75	
	LCD 52 PULGADAS	237,83			
	SEMANERO 5 CJ	160,65			
	SUMAN	462015,94	15568840,74	17214978,59	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 44	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	462015,94	15568840,74	17214978,59	
	ESTACION DE TRABAJO 160 MTS	212,43			
	MODULAR DE COCINA DE 120 MTS	112,07			
	ESCRITORIO DE 80 CM	75,90			
	12% IVA COBRADO			99089,01	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
02/06/2014	355				
	BANCOS		924830,76	924830,76	
	CAJA				
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
02/06/2014	356				
	AGUA, ENERGIA,LUZ Y TELECOMUNICACIONES		482,35		
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			482,35	
	BANCOS	482,35			
	R/F. PAGO DE SERVICIOS BASICOS LUZ CHEQUE N.- 15315				
03/06/2014	357				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA FM		176,79		
	IVA PAGADO		21,21		
	BANCOS			179,62	
	2% RETENCION EN LA FUENTE IR			3,54	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			14,85	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD FM				
04/06/2014	358				
	CAJA		2471,03		
	VENTAS			2206,28	
	COMEDOR LINEAL DE 8 SILLAS	648,70			
	LCD 60 PULGADAS	265,35			
	ESCRITORIO DE 120 MTS	122,55			
	ESTACION DE TRABAJO 160 MTS	212,43			
	SALAS MICRO CON LICORERAS	1222,00			
	12% IVA COBRADO			264,75	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
05/06/2014	359				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1496,68		
	MANO DE OBRA DIRECTA			1496,68	
	OPERARIO DE LA FABRICA	1496,68			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 137				
05/06/2014	360				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		348,74		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°137	348,74			
	CIF REALES			348,74	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	332,61			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#137				
05/06/2014	361				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		3145,41		
	ARMARIO DE 1MTS	3145,41			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			3145,41	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°137	1238,51			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°137	1496,68			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°137	61,49			
	CIF REALES O.P. N°137	348,74			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001Y HOJA DE COSTOS N°137				
05/06/2014	362				
	COSTO DE VENTAS		3145,41		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			3145,41	
	ARMARIO DE 1MTS	3145,41			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
05/06/2014	363				
	BANCOS		3145,41		
	SUMAN	477000,12	16504959,12	18250185,99	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 45	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	477000,12	16504959,12	18250185,99	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
06/06/2015	364				
	CAJA		835,69		
	VENTAS			746,15	
	ESCRITORIO DE 80 CM	75,90			
	LIBREROS DE COMPUTO	124,93			
	VELADORES	148,88			
	LCD 60 PULGADAS	265,35			
	ESCRITORIO DE 120 MTS	122,55			
	ARCHIVADORES AEREOS	98,08			
	12% IVA COBRADO			89,54	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
06/06/2015	365				
	CUENTAS POR PAGAR		11396,81		
	BANCOS			11396,81	
	P/R. PAGO DE PRESTAMO HIPOTECARIO				
07/06/2015	366				
	BANCOS				
	CAJA				
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
09/06/2015	367				
	CAJA		1916,33		
	VENTAS			1711,01	
	SEMANERO 4CJ	268,62			
	COMODA MARIFER	181,09			
	COMODA NASARET	234,50			
	ARMARIO DE 150 MTS	433,23			
	ARMARIO DE 120 MTS	197,31			
	ARMARIO DE 240 MTS	601,58			
	12% IVA COBRADO			205,32	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
09/06/2014	368				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		2684,02		
	ORDEN DE PRODUCCION 138				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA			2684,02	
	FIBROMELAMINA 2 C TABACO	761,00			
	FIBROMELAMINA 1C	623,49			
	MDF 3 MM	268,00			
	MDF 15 MM	254,16			
	BORDOS PVC	211,68			
	TORNILLOS 7*2	13,41			
	TORNILLOS 6*1	5,85			
	TORNILLOS 6*1 5/8	3,07			
	BISAGRAS	69,12			
	TIRADERAS	252,00			
	RIEL BL 40	97,20			
	TUBO OVALADO	81,85			
	SOPORTES DE TUBO	13,92			
	GARRUCHAS	23,04			
	SOPORTES TRANSPARENTES	2,40			
	CERRADURA DE CAJON	3,84			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
09/06/2014	369				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		74,69		
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			74,69	
	LIJAS	46,20			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 137				
	SUMAN	482510,85	16521866,66	18267093,53	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 46	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	482510,85	16521866,66	18267093,53	
	BANCOS		835,69		
	CAJA			835,69	
11/06/2014	370				
	GASTO TELEFONO		256,76		
	BANCOS			256,76	
	P/R. PAGO DE SERVICIOS BASICOS TELEFONO				
12/06/2014	371				
	CAJA		1709,66		
	VENTAS			1526,48	
	ARMARIO SIRENA	590,49			
	ARMARIO TV COSTADO	350,53			
	MODULAR LCD LICORERAS 60 PULGAS	286,95			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 42	245,60			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 32	236,09			
	12% IVA COBRADO			183,18	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
13/06/2014	372				
	BANCOS		1709,66		
	CAJA			1709,66	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
13/06/2014	373				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		958,80		
	MANO DE OBRA DIRECTA			958,80	
	OPERARIO DE LA FABRICA	958,80			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 138				
13/06/2014	374				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		491,78		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°138	491,78			
	CIF REALES			491,78	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	475,65			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#138				
13/06/2014	375				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		4209,29		
	ARMARIO180 CON MALETERA	4209,29			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			4209,29	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°138	2684,02			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°138	958,80			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°138	74,69			
	CIF REALES O.P. N°138	491,78			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 120 Y HOJA DE 138				
13/06/2014	376				
	COSTO DE VENTAS		4209,29		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			4209,29	
	ARMARIO180 CON MALETERA	4209,29			
	P/R VENTA A PRECIO DE COSTO SEGÚN KARDEX				
14/06/2014	377				
	CAJA		1318,86		
	VENTAS			1177,55	
	MADERA SOLIDAD LCD 60	462,37			
	MESA DE EQUIPO Y PLASMA	133,82			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 42	245,60			
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 42	240,66			
	VESTIDORES	236,41			
	12% IVA COBRADO			141,31	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
15/06/2014	378				
	BANCOS		1318,86		
	SUMAN	500109,61	16538885,32	18282793,33	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 47	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	500109,61	16538885,32	18282793,33
15/06/2014	379				
	GASTO COMBUSTIBLE			299,00	
	BANCOS				299,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
	368				
16/06/2014	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			3891,36	
	ORDEN DE PRODUCCION 139				
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA DIRECTA				3891,36
	FB MELA ROCOCO2C	1799,10			
	FB MELA ROCOCO1C	589,32			
	MDF 3	552,75			
	BORDO PVC	317,55			
	TORNILLOS 7*2	11,63			
	TORNILLOS 6*1 5/8	4,22			
	TORNILLOS 6*1	2,92			
	GARUCHAS	23,04			
	BISAGRAS	30,72			
	BOTON	24,00			
	TUBO OVALADO	8,10			
	SOPORTE DE TUBO	6,96			
	SOPORTES TRANSPARENTES	12,00			
	TIRADERAS	252,00			
	TORNILLOS DE UNION	21,84			
	RIEL 45 CM	235,20			
	P/R ORDEN DE REQUISION PARA FABRICACION				
13/06/2014	369				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			77,99	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA				77,99
	LIJAS	49,50			
	MASCARILLAS	28,49			
	P/R CONSUMO DE M.I.P: PRODUCCIÓN SEGÚN O/R N° 137				
16/06/2014	370				
	CAJA			1190,75	
	VENTAS				1063,17
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 52	251,28			
	PEINADORA	179,67			
	ROPEROY CLOSETH	299,20			
	MODULAR PLASMA LCD PUERTA 42	240,66			
	ARMARIO DE 1 MTS	219,94			
	12% IVA COBRADO				127,58
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
17/06/2014	371				
	BANCOS			1190,75	
	CAJA				1190,75
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
18/06/2014	372				
	CAJA			1370,16	
	VENTAS				1223,36
	ARAMRIO DE 150 MTS	433,23			
	APARADOR	411,09			
	PEINADORA	179,67			
	MODULAR PLASMA LCD REPISA 32	236,09			
	MODULAR DE INTERNET 3 PTS	110,08			
	12% IVA COBRADO				146,80
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
18/06/2014	373				
	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ECHIZO			593,75	
	IVA PAGADO			71,25	
	BANCOS				603,25
	SUMAN	506639,87	16547570,33	14664487,17	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 48	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	506639,87	16547570,33	14664487,17	
	70% RETENCION EN LA FUENTE			49,88	
	P/R PAGO POR SERVICIO DE PUBLICIDAD ECHIZO				
19/06/2014	374				
	BANCOS		1370,16		
	CAJA			1370,16	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
20/06/2014	375				
	CAJA		1311,92		
	VENTAS			1171,36	
	SALA ESQUINERA	715,00			
	ESQUINERO	71,65			
	CASILLEROS	125,23			
	LIBRERO DE 130 MTS	153,04			
	CREDENZA	247,00			
	12% IVA COBRADO			140,56	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
21/06/2014	376				
	BANCOS		1311,92		
	CAJA			1311,92	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
22/06/2014	377				
	CAJA		2343,45		
	VENTAS			2092,37	
	SALAS EN MICRO	1066,00			
	SALA ESQUINERA	715,00			
	ESCRITORIO DE 160 MTS	117,37			
	ESTACION DE TRABAJOS E 180 MTS	284,43			
	SEMANEROS DE 5 CJ	160,65			
	12% IVA COBRADO			251,08	
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
23/06/2014	378				
	BANCOS		2343,45		
	CAJA			2343,45	
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
23/06/2015	379				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		1150,56		
	MANO DE OBRA DIRECTA			1150,56	
	OPERARIO DE LA FABRICA	1150,56			
	P/R ASIGNACIÓN MOD DE LA O.P. N° 139				
23/06/2015	380				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO		250,91		
	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°139	250,91			
	CIF REALES			250,91	
	SERVICIOS BÁSICOS	16,13			
	DEPRECIACIÓN ACUMU. MAQUINARIA	234,78			
	P/R PRORRATEO C.F.I S/H COSTO Y (TABLA C.IF.)#139				
24/06/2015	381				
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS		5370,82		
	ARMARIO SIRENA 180	5370,82			
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO			5370,82	
	MATERIA PRIMA DIRECTA O.P. N°139	3891,36			
	MANO DE OBRA DIRECTA O.P. N°139	1150,56			
	MATERIA PRIMA INDIRECTA O.P. N°139	77,99			
	CIF REALES O.P. N°139	250,91			
	V/CIERRE DE ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001Y HOJA DE 139				
24/06/2015	382				
	COSTO DE VENTAS		5370,82		
	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS			5370,82	
	ARMARIO SIRENA 180	5370,82			
	SUMAN	522689,25	16568394,33	14664487,17	

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 49	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		PASAN	522689,25	16568394,33	14664487,17
24/06/2014	383				
	CAJA			1053,02	
	VENTAS				940,20
	CAMA DE 1 PLZ	453,92			
	COMODA MARIFER	181,09			
	MESAS DE CENTRO CRIS	126,00			
	MUEBLES DE COCINA 1,50 M	119,16			
	SEMANERO DE 6 CJ	172,85			
	12% IVA COBRADO				112,82
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
25/06/2014	384				
	BANCOS				
	CAJA				
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
26/06/2014	385				
	CAJA		720,77		
	VENTAS				643,54
	LIBREROS CON VIDRIO	161,65			
	VELADORES	74,44			
	ARCHIVADORES 4 GTS	125,25			
	ESTACIONES DE TRABAJO ARMONIA 1,80 MTS	225,12			
	SEMANERO 4CJ	134,31			
	12% IVA COBRADO				77,23
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
27/06/2014	386		720,77		
	BANCOS				720,77
	CAJA				
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
28/06/2014	387				
	CAJA		2534,39		
	VENTAS				2262,85
	SALA ESQUINERA	715,00			
	COMEDOR DE 8 SILLAS	648,70			
	APARADOR	934,50			
	LIBRERO CON VIDRIO	161,75			
	VELADORES	74,44			
	12% IVA COBRADO				271,54
	R/F VENTA DE MERCADERIA				
29/06/2014	388				
	BANCOS		2534,39		
	CAJA				2534,39
	P/R DEPOSITO DE LAS VENTAS DEL DIA ANTERIOR				
30/06/2014	389				
	GASTO COMBUSTIBLE		298,00		
	BANCOS				298,00
	P/R. CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE 15 DIAS				
30/06/2014	390				
	MANO DE OBRA DIRECTA		6530,00		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS				6530,00
	P/R MANO DE OBRA DIRECTA MES DE ENERO				
	391				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		6530,00		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	6530,00			
	HORAS EXTRAS	0,00			
	BANCOS				5919,45
	PICHINCHA				
	IESS POR PAGAR 9,35%				610,56
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO				
		SUMAN	533527,43	16589315,67	14664487,17

LIBRO DIARIO

				FOLIO N.- 50	
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
	PASAN	533527,43	16589315,67	14664487,17	
30/06/2014	392				
	MANO DE OBRA DIRECTA		5445,43		
	TRABAJADORES DE LA FABRICA	5445,43			
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			5445,43	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	544,17			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3291,84			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	543,95			
	VACACIONES POR PAGAR	272,08			
	APORTE PATRONAL 12,15%	793,40			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO				
30/06/2014	393				
	GASTO ADMINISTRATIVO		7987,45		
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS			7987,45	
	REGISTRO DE MANO DE OBRA DIRECTA MES DE MARZO				
30/06/2014	394				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		4006,63		
	AREA ADMINISTRATIVA	4006,63			
	BANCOS			3641,98	
	PICHINCHA	3641,98			
	IESS POR PAGAR 9,35%			364,65	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
30/06/2014	395				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3336,72		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3336,72	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	333,89			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2019,78			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	333,75			
	VACACIONES POR PAGAR	162,50			
	APORTE PATRONAL 12,15%	486,81			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
30/06/2014	396				
	GASTOS SUELDO Y SALARIOS		3980,82		
	AREA VENTAS	3980,82			
	BANCOS			3644,22	
	PICHINCHA	3644,22			
	IESS POR PAGAR 9,35%			336,60	
	P/R ROL DE PAGOS , CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO				
30/06/2014	397				
	GASTOS BENEFICIOS SOCIALES		3303,78		
	PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			3303,78	
	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	331,73			
	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	2006,77			
	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	331,60			
	VACACIONES POR PAGAR	150,00			
	APORTE PATRONAL 12,15%	483,67			
	P/R PROVISIONES, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO				
30/06/2014	398				
	GASTO ALIMENTACIÓN		1190,00		
	BANCOS			1190,00	
	P/R PAGO SERVICIO DE ALIMENTACIÓN				
30/06/2014	398				
	PUBLICIDAD		3385,72		
	ALIMENTACION		7616,00		
	MANTENIMEINTO		1864,29		
	PROVISIONES		0,00		
	SUELDOS Y SALARIOS		2895,05		
	GASTO PUBLICIDAD			3385,72	
	GASTO MANTENIMEINTO			1864,29	
	GASTO PROVISIONES			0,00	
	SUMAN	566332,44	16634327,56	14664487,17	

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
MAYOR GENERAL**

CUENTA: CAJA					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	6	VENTA DE UN ARMARIO	\$ 359,98		\$ 359,98
01/01/2014	7	VENTA DE UN ARMARIO	\$ 184,89		\$ 544,87
02/01/2016	8	VENTA AL POR MAYOR	\$ 59.452,00		\$ 59.996,87
01/01/2014	8	VENTA DE MUEBLE COCINA	\$ 146,97		\$ 60.143,84
01/01/2014	9	DEPISTO DEL DIA		\$ 59.452,00	\$ 60.143,84
01/01/2014	10	VENTA DE CAMA	\$ 436,84		\$ 60.580,68
01/01/2014	10	VENTA DE UN ARCHIVADOR	\$ 91,84		\$ 60.672,52
01/01/2014	11	VENTA DE UN SEMANERO	\$ 172,85		\$ 60.845,37
01/01/2014	12	VENTA DE UN LCD	\$ 221,08		\$ 61.066,45
01/01/2014	13	VETANDE DE MUEBLE	\$ 665,79		\$ 61.732,24
01/01/2014	14	COBRO DEUDA	\$ 132,66		\$ 61.864,90
01/01/2014	15	VENTA DE CAMAS	\$ 506,15		\$ 62.371,05
01/01/2014	16	VENTA DE APARADOR	\$ 411,65		\$ 62.782,70
01/01/2014	17	COBRO DEUDA	\$ 149,60		\$ 62.932,30
01/01/2014	18	COBRO DEUDA	\$ 145,00		\$ 63.077,30
01/01/2014	19	OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO	\$ 115,00		\$ 63.192,30
01/01/2014	20	CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR	\$ 119,18		\$ 63.311,48
02/01/2014	21	DEPOSITOS DEL DÍA 01.ENERO		\$ 3.859,48	\$ 59.452,00
02/01/2014	23	VENTA DEL DIA 02 DE ENERO	\$ 3.052,70		\$ 3.052,70
03/01/2014	25	DEPOSITO DE LA VENTA DEL DIA 02		\$ 3.052,70	\$ 0,00
03/01/2014	26	COBRO DEUDA	\$ 401,42		\$ 401,42
07/01/2014	28	VENTAS DEL DIA 02 DE ENERO	\$ 1.794,90		\$ 2.196,32
04/01/2014	29	VENTA DEL DIA 03 DE ENERO		\$ 2.196,32	\$ 0,00
09/01/2014	34	VENTA DEL 08 Y EL 09 ENERO	\$ 724,54		\$ 724,54
09/01/2014	37	VENTA DE MERCADERIA	\$ 2.987,88		\$ 3.712,42
11/01/2014	38	COBRO DEUDA	\$ 310,65		\$ 4.023,07
12/01/2014	39	DEPOSITO DE LA VENTA DEL DIA		\$ 4.023,07	\$ 0,00
13/01/2014	41	VENTA DIA 12 Y 13	\$ 2.275,66		\$ 2.275,66
15/01/2014	50	COBRO DEUDA	\$ 236,96		\$ 2.512,62
16/01/2014	52	DEPOSITO DE LA VENTA DEL DIA		\$ 2.512,62	\$ 0,00
17/01/2015	55	VENTA DE MUEBLES	\$ 297,50		\$ 297,50
19/01/2014	56	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO	\$ 1.649,02		\$ 1.946,52
20/01/2014	57	COBRO DEUDA	\$ 320,16		\$ 2.266,68
21/01/2014	58	DEPOSITO DE LAS VENTAS		\$ 2.266,68	\$ 0,00
21/01/2014	60	VENTAS DEL DIA 20 Y 21	\$ 1.519,29		\$ 1.519,29
21/01/2014	61	VENTA DE MERCADERIA	\$ 400,00		\$ 1.919,29
22/01/2014	63	COBRO DEUDA	\$ 206,05		\$ 2.125,34
23/01/2014	64	DEPOSITO DIA 22		\$ 2.125,34	\$ 0,00
24/01/2014	65	VENTA DEL DIA 23 Y 24	\$ 2.359,64		\$ 2.359,64
26/01/2014	66	COBRO DEUDA	\$ 239,50		\$ 2.599,14
27/01/2014	67	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 2.599,14	\$ 0,00

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAJA					FOLIO: 2
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	\$ 0,00
27/01/2014	69	VENTA DEL DIA 25 Y 26	\$ 1.924,53		\$ 1.924,53
27/01/2014	70	COBRO DEUDA	\$ 344,16		\$ 2.268,69
29/01/2014	77	DEPOSITO DIA 27 Y 28		\$ 2.268,69	\$ 0,00
29/01/2014	78	VENTA DEL DIA 29	\$ 1.284,69		\$ 1.284,69
01/02/2014	87	COBRO DEUDA	\$ 414,67		\$ 1.699,36
01/02/2014	90	DEPOSITO DEL DIA 30 Y 31		\$ 1.699,36	\$ 0,00
02/02/2014	94	VENTA DEL DIA 31 Y 1	\$ 1.099,59		\$ 1.099,59
03/02/2014	97	COBRO DEUDA	\$ 222,00		\$ 1.321,59
04/02/2014	98	DEPOSITO DEL DIA 2Y 3 FEBRERO		\$ 1.321,59	\$ 0,00
04/02/2014	99	VENTA DEL DIA 4	\$ 1.023,64		\$ 1.023,64
05/02/2014	100	COBRO DEUDA	\$ 186,50		\$ 1.210,14
06/02/2014	101	DEPOSITO DEL DIA 4 Y 5		\$ 1.210,14	\$ 0,00
06/02/2014	103	VENTA DEL DIA 6	\$ 1.115,68		\$ 1.115,68
06/02/2014	105	COBRO DEUDA	\$ 64,19		\$ 1.179,87
07/02/2014	107	DEPOSITO DEL DIA 6		\$ 1.179,87	\$ 0,00
08/02/2014	108	VENTA DEL DIA 7 Y 8	\$ 1.334,76		\$ 1.334,76
09/02/2014	109	DEPOSITO DEL DIA 8		\$ 1.334,76	\$ 0,00
10/02/2014	110	VENTA DEL DIA 9	\$ 1.518,91		\$ 1.518,91
11/02/2014	116	DEPOSITO DIA 9		\$ 1.518,91	\$ 0,00
13/02/2014	120	VENTA DEL DIA 10 Y 11	\$ 2.274,39		\$ 2.274,39
14/02/2014	121	COBRO DEUDA	\$ 218,29		\$ 2.492,68
15/02/2014	123	DEPOSITO DEL DIA 10,11 Y 13		\$ 2.492,68	\$ 0,00
15/02/2014	124	VENTA DEL DIA 15	\$ 1.922,21		\$ 1.922,21
16/02/2014	125	DEPOSITO DEL DIA 15		\$ 1.922,21	\$ 0,00
18/02/2014	126	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO	\$ 843,79		\$ 843,79
19/02/2014	132	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19		\$ 843,79	\$ 0,00
21/02/2014	133	VENTA DEL DIA 20 Y 21	\$ 1.456,97		\$ 1.456,97
22/02/2014	135	DEPOSITO DEL 20 721		\$ 1.456,97	\$ 0,00
24/02/2014	136	VENTA DEL DIA 24	\$ 1.515,41		\$ 1.515,41
25/02/2014	137	COBRO DEUDA	\$ 306,90		\$ 1.822,31
25/02/2014	138	DEPOSITOS 24 Y 25		\$ 1.822,31	\$ 0,00
27/02/2014	145	VENTA DEL DIA 26 Y 27	\$ 2.497,87		\$ 2.497,87
27/02/2014	146	VENTA DEL DIA 26 Y 27	\$ 3.966,00		
27/02/2014	147	DEPOSITO DEL DIA			\$ 3.966,00
28/02/2014	148	COBRO DEUDA	\$ 351,96		\$ 2.849,83
28/02/2014	149	DEPOSITO DIA 26 Y27		\$ 6.815,83	-\$ 3.966,00
02/03/2014	157	VENTA DEL DIA 28 Y 01	\$ 2.167,48		\$ 2.167,48
02/03/2014	159	COBRO DEUDA	\$ 206,83		\$ 2.374,31
03/01/2014	160	DEPOSITO DEL DIA 28, 01 Y 02		\$ 2.374,31	\$ 0,00
05/03/2014	166	VENTA DEL DIA 03 Y04	\$ 1.063,99		\$ 1.063,99

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAJA					FOLIO: 3
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	\$ 1.063,99
05/03/2014	167	COBRO DEUDA	\$ 220,16		\$ 1.284,15
06/03/2014	168	DEPOSITO DEL DIA 3,4,5		\$ 1.284,15	\$ 0,00
08/03/2014	170	VENTA DEL DIA 7 Y 8	\$ 578,00		\$ 578,00
08/03/2014	171	COBRO DEUDA	\$ 484,05		\$ 1.062,05
09/03/2014	172	DEPOSITO DIA 7 Y 8		\$ 1.062,05	\$ 2.124,10
11/03/2014	175	VENA DEL DIA 9 Y 10	\$ 1.250,35		\$ 1.250,35
13/02/2014	177	DEPOSITO DEL 9 Y 10		\$ 1.250,35	\$ 0,00
13/02/2014	178	VENTA DEL DIA 11 Y 12	\$ 1.525,16		\$ 1.525,16
13/03/2014	183	COBRO DEUDA	\$ 102,83		\$ 1.627,99
14/03/2014	184	DEPOSITO DEL 13		\$ 1.627,99	\$ 0,00
15/03/2014	185	VENTA DEL DIA 14	\$ 638,60		\$ 638,60
16/03/2014	186	DEPOSITO DEL 14		\$ 638,60	\$ 0,00
17/03/2014	187	VENTA DEL DIA 16 Y 17	\$ 1.701,20		\$ 1.701,20
17/03/2014	188	COBRO DEUDA	\$ 329,75		\$ 2.030,95
18/03/2015	189	DEPOSITO DEL DIA 17		\$ 2.030,95	\$ 0,00
19/03/2014	192	VENTA DEL DIA 18 Y 19	\$ 1.306,89		\$ 1.306,89
20/03/2014	193	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19		\$ 1.306,89	\$ 0,00
21/03/2014	198	VENTA DEL DIA 20 Y 21	\$ 1.232,78		\$ 1.232,78
21/03/2014	199	COBRO DEUDA	\$ 528,79		\$ 1.761,57
22/03/2014	200	DEPOSITO DIA 20 Y 21		\$ 1.761,57	\$ 0,00
24/03/2014	201	VENTA DEL DIA 23 Y 24	\$ 636,57		\$ 636,57
25/03/2014	202	DEPOSITO DEL DIA 23 Y 24		\$ 636,57	\$ 0,00
26/03/2014	203	VENTA DEL DIA 25 Y 26	\$ 2.768,63		\$ 2.768,63
27/03/2014	206	COBRO DEUDA	\$ 218,50		\$ 2.987,13
27/03/2014	207	DEPOSITO DIA 26 Y 27		\$ 2.987,13	\$ 0,00
28/03/2014	208	VENTAS DE DIA 28	\$ 1.440,80		\$ 1.440,80
29/01/2014	210	DEPOSITO 28		\$ 1.440,80	\$ 0,00
30/03/2014	211	VENTA DEL 29 Y 30	\$ 2.890,75		\$ 2.890,75
31/03/2014	213	DEPOSITO 29 Y 30		\$ 2.890,75	\$ 0,00
01/04/2014	224	VENTA DEL DÍA 31 Y 01	\$ 1.730,99		\$ 1.730,99
02/04/2014	225	COBRO DEUDA	\$ 285,36		\$ 2.016,35
02/04/2014	227	DEPOSITO DEL DÍA 31 Y 01		\$ 2.016,35	\$ 0,00
03/04/2014	229	VENTAS DEL DIA 2 Y 3	\$ 1.580,40		\$ 1.580,40
03/04/2014	230	COBRO DEUDA	\$ 233,33		\$ 1.813,73
04/04/2014	231	DEPOSITO DEL DIA 2 Y 3		\$ 1.813,73	\$ 0,00
05/04/2014	232	VENTA DE MERCADERA	\$ 9.812,00		\$ 9.812,00
06/04/2014	237	VENTA DEL DIA 4 A 6	\$ 2.784,91		\$ 2.784,91
06/04/2014	238	VENTA DE UNA FERIA	\$ 7.360,00		\$ 7.360,00
06/04/2016	238	DEPOSITO DE UNA FERIA VENDIDA			\$ 7.360,00
06/04/2014	239	COBRO DEUDA	\$ 269,67		\$ 3.054,58
07/04/2014	241	DEPOSITO DEL DIA		\$ 10.414,58	-\$ 7.360,00

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAJA					FOLIO: 4
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	-\$ 7.360,00
08/04/2014	242	VENTA DEL DIA 7 Y 8	\$ 609,30		\$ 609,30
09/04/2014	243	DEPOSITO DEL DIA 7 Y 8		\$ 609,30	\$ 0,00
10/04/2014	246	VENTA DEL DIA 9 Y 10	\$ 1.204,04		\$ 1.204,04
10/04/2014	249	COBRO DEUDA	\$ 227,83		\$ 1.431,87
11/04/2014	250	DEPOSITO DEL DIA 9 Y 10		\$ 1.431,87	\$ 0,00
12/04/2014	251	VENTA DEL DIA 11 Y 12	\$ 1.666,03		\$ 1.666,03
13/04/2014	253	DEPOSITO DEL DIA 11 Y 12		\$ 1.666,03	\$ 0,00
15/04/2014	259	VENTA DEL DIA 13 Y 14	\$ 2.299,49		\$ 2.299,49
15/04/2014	260	COBRO DEUDA	\$ 264,60		\$ 2.564,09
16/04/2014	261	DEPOSITO DEL DIA 14 A 15		\$ 2.564,09	\$ 0,00
17/04/2014	262	VENTA DE MERCADERIA 16 Y 17	\$ 1.220,33		\$ 1.220,33
18/04/2014	263	DEPOSITO DEL DIA 16 Y 17		\$ 1.220,33	\$ 0,00
19/04/2014	264	VENTAS DEL DIA 18 Y 19	\$ 1.986,33		\$ 1.986,33
20/04/2014	265	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19		\$ 1.986,33	\$ 0,00
21/04/2014	266	VENTA DEL DIA 21	\$ 1.458,42		\$ 1.458,42
21/04/2014	267	COBRO DEUDA	\$ 404,01		\$ 1.862,43
22/04/2014	268	DEPOSITO DEL DIA 21		\$ 1.862,43	\$ 0,00
23/04/2014	270	VENTA DEL DIA 22 Y 23	\$ 2.135,13		\$ 2.135,13
24/04/2014	271	DEPOSITO DEL DIA 22 Y 23		\$ 2.135,13	\$ 0,00
25/04/2014	273	VENTA DEL DIA 24 Y 25	\$ 1.176,51		\$ 1.176,51
26/04/2014	274	DEPOSITO DEL DIA 24 Y 25		\$ 1.176,51	\$ 0,00
27/04/2014	275	VENTA DEL DIA 26 Y 27	\$ 764,24		\$ 764,24
28/04/2014	281	DEPOSITO DEL DIA 26 Y 27		\$ 764,24	\$ 0,00
29/04/2014	283	VENTA DEL DIA 28 Y 29	\$ 696,82		\$ 696,82
30/04/2014	284	DEPOSITO DEL DIA 28 Y 29		\$ 696,82	\$ 0,00
01/05/2014	287	VENTA DEL DIA	\$ 4.998,92		\$ 4.998,92
01/05/2014	292	VENTA DEL DIA 30 AL 01	\$ 993,22		\$ 5.992,14
02/05/2014	295	DEPOSITO DEL DIA 30 AL 01		\$ 5.992,14	\$ 0,00
03/05/2014	296	VENTA DEL DIA 02 Y 03	\$ 1.235,96		\$ 1.235,96
04/05/2014	298	DEPOSITO DE DIA 02 Y 03		\$ 1.235,96	\$ 0,00
05/05/2014	299	VENTA DEL DIA 04 Y 05	\$ 697,71		\$ 697,71
06/05/2014	300	DEPOSITO DEL DIA 04 Y 05		\$ 697,71	\$ 0,00
07/05/2014	306	VENTA DEL DIA 6 Y 7	\$ 1.174,28		\$ 1.174,28
08/05/2014	307	DEPOSITO DE DIA 06 Y 07		\$ 1.174,28	\$ 0,00
09/05/2014	308	VENTA DEL DIA 8 Y 9	\$ 1.412,43		\$ 1.412,43
10/05/2014	309	DEPOSITO DEL DIA 08 Y 09		\$ 1.412,43	\$ 0,00
11/05/2015	310	VENTA DEL DIA 10 Y 11	\$ 2.857,88		\$ 2.857,88
12/05/2014	311	DEPOSITO DEL DIA 10 Y 11		\$ 2.857,88	\$ 0,00
13/05/2014	312	VENTA DEL DIA 12 Y 13	\$ 1.168,48		\$ 1.168,48
14/05/2014	314	DEPOSITO DEL DIA 12 Y 13		\$ 1.168,48	\$ 0,00

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: BANCOS					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 49.978,68		\$ 49.978,68
01/01/2014	2	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		\$ 482,35	\$ 49.496,33
01/01/2014	3	INSTALACION DE ALARMAS		\$ 1.241,66	\$ 48.254,67
01/01/2014	4	INSTALACION DE PROGRAMAS		\$ 55,00	\$ 48.199,67
01/01/2014	5	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 2.452,88	\$ 45.746,79
02/01/2014	8	VENTA AL POR MAYOR	\$ 59.452,00		\$ 105.198,79
02/01/2014	21	DEPOSITO DEL DIA 01 DE ENERO	\$ 3.859,48		\$ 109.058,27
03/01/2014	25	DEPOSITO DE LA VENTA DEL 02 ENE	\$ 3.052,70		\$ 112.110,97
03/01/2014	26	VENTA AL POR MAYOR	\$ 2.404,30		\$ 114.515,27
06/01/2014	27	PAGO PRESTAMOS		\$ 11.396,81	\$ 103.118,46
04/03/2014	29	DEPOSITO DE VENTA 03	\$ 2.196,32		\$ 105.314,78
11/01/2014	37	PAGO DE TELEFONO		256,56	\$ 105.058,22
12/01/2014	39	DEPOSITO	\$ 4.023,07		\$ 109.081,29
12/01/2014	40	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 1.179,38	\$ 107.901,91
13/01/2014	43	PAGO PROVEEDORES		\$ 987,00	\$ 106.914,91
13/01/2014	46	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 3.171,43	\$ 103.743,48
13/01/2014	47	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 1.486,61	\$ 102.256,87
15/01/2014	49	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 398,00	\$ 101.858,87
16/01/2014	51	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 699,10	\$ 101.159,77
16/01/2014	52	DEPOSITO DE LA VENTA DEL DIA	\$ 2.512,62		\$ 103.672,39
21/01/2014	58	DEPOSITO DE LAS VENTAS	\$ 2.266,68		\$ 105.939,07
21/01/2014	59	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 589,69	\$ 105.349,38
21/01/2014	62	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 1.167,88	\$ 104.181,50
23/01/2014	64	DEPOSITO DIA 22	\$ 2.125,34		\$ 106.306,84
27/01/2014	67	VENTA DEL DIA 25 Y 26	\$ 2.599,14		\$ 108.905,98
27/01/2014	68	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 1.179,38	\$ 107.726,60
28/01/2014	72	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 792,86	\$ 106.933,74
28/01/2014	76	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 1.189,29	\$ 105.744,45
28/01/2014	77	DEPOSITO DEL DIA 29	\$ 2.268,69		\$ 108.013,14
31/01/2014	78	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 345,00	\$ 107.668,14
31/01/2014	80	PAGO SUELDOS		\$ 6.006,20	\$ 101.661,94
31/01/2014	83	PAGO SUELDOS		\$ 3.657,08	\$ 98.004,86
31/01/2014	83	PAGO SUELDOS		\$ 3.633,81	\$ 94.371,05
31/01/2014	85	PAGO PUBLICIDAD		\$ 222,25	\$ 94.148,80
31/01/2014	86	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.190,00	\$ 92.958,80
01/02/2014	89	GASTO MANTENIMIENTO		\$ 650,15	\$ 92.308,65
01/02/2014	90	DEPOSITO DEL DIA 30 Y 31	\$ 1.699,36		\$ 94.008,01
02/02/2014	91	PAGO A PROVEEDORES		\$ 1.374,00	\$ 92.634,01
02/02/2014	93	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 937,95	\$ 91.696,06
03/02/2014	96	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		\$ 764,34	\$ 90.931,72
03/02/2014	98	VENTA AL POR MAYOR	\$ 7.776,00		\$ 90.931,72

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
MAYOR GENERAL**

CUENTA: BANCOS					FOLIO: 2
FECHA	N- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
04/02/2014	98	DEPOSITO DEL DIA 2Y 3 FEBRERO	\$ 1.321,59		\$ 92.253,31
05/02/2014	99	PAGO PUBLICIDAD		408,21864	\$ 91.845,09
06/02/2014	101	DEPOSITO DEL DIA 4 Y 5	\$ 1.210,14		\$ 93.055,23
06/02/2014	103	PAGO MATENIMIENTO		\$ 815,09	\$ 92.240,14
06/02/2014	102	PAGO PRESTAMOS		\$ 11.396,81	\$ 80.843,33
06/02/2014	104	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 2.152,61	\$ 78.690,72
07/02/2014	106	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 796,35	\$ 77.894,37
07/02/2014	107	DEPOSITO DEL DIA 6	\$ 1.179,87		\$ 79.074,24
09/02/2014	109	DEPOSITO DEL DIA 8	\$ 1.334,76		\$ 80.409,00
10/02/2014	114	COMPRA DE HERRAMIENTAS		\$ 1.188,49	\$ 79.220,51
11/02/2014	115	PAGO DE TELEFONO		235,04	\$ 78.985,47
11/02/2014	116	DEPOSITO DIA 9	\$ 1.518,91		\$ 80.504,38
13/02/2014	118	PAGO A PROVEEDORES		\$ 987,00	\$ 79.517,38
14/02/2015	122	COMPRA DE MPD		\$ 286,95	\$ 79.230,43
15/02/2014	123	DEPOSITO DEL DIA 10,11 Y 13	\$ 2.492,68		\$ 81.723,11
16/02/2014	123	DEPOSITO DEL DIA 15	\$ 1.922,21		\$ 83.645,32
15/02/2014	124	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 289,00	\$ 83.356,32
19/02/2014	132	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19	\$ 843,79		\$ 84.200,11
21/02/2014	134	COMPRA DE HERRAMIENTAS		\$ 45,35	\$ 84.154,76
22/02/2014	135	DEPOSITO DEL 20 721	\$ 1.456,97		\$ 85.611,73
25/02/2014	138	DEPOSITOS 24 Y 25	\$ 1.822,31		\$ 87.434,04
26/02/2014	139	COMPRA DE MPD		\$ 272,55	\$ 87.161,49
27/02/2014	139	DEPOSITO DEL DIA	\$ 3.966,00		\$ 91.127,49
28/02/2014	144	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 355,00	\$ 90.772,49
28/02/2014	147	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.666,00	\$ 89.106,49
28/02/2014	149	DEPOSITO DIA 26 Y27	\$ 2.849,83		\$ 91.956,32
01/03/2014	151	PAGO SUELDOS		\$ 6.085,26	\$ 85.871,06
01/03/2014	154	COMPRA DE MPD		\$ 125,60	\$ 85.745,46
01/03/2014	155	PAGO ADMINISTRACION		\$ 3.630,35	\$ 82.115,11
				\$ 3.610,83	\$ 78.504,28
02/03/2014	157	PAGO PUBLICIDAD		\$ 435,43	\$ 78.068,85
02/03/2014	158	PAGO A PROVEEDORES		\$ 1.374,00	\$ 76.694,85
03/03/2014	160	DEPOSITO DEL DIA 28, 01 Y 02	\$ 2.374,31		\$ 79.069,16
03/03/2014	161	PAGO SERVISIO BASICOS		\$ 695,78	\$ 78.373,38
04/03/2014	165	PAGO PUBLICIDAD		\$ 179,62	\$ 78.193,76
06/03/2014	168	DEPOSITO DEL DIA 3,4,5	\$ 1.284,15		\$ 79.477,91
06/03/2014	169	PAGO PRESTAMO		\$ 11.396,81	\$ 68.081,10
09/03/2014	172	DEPOSITO DIA 7 Y8	\$ 1.062,05		\$ 69.143,15
11/03/2014	173	PAGO DE TELEFONO		232,45	
13/03/2014	176	PAGO PROVEEDORES		\$ 987,00	\$ 68.156,15
13/02/2014	177	DEPOSITO DEL 9 Y 10	\$ 1.250,35		\$ 69.406,50
14/03/2014	184	DEPOSITO DEL 13	\$ 1.627,99		\$ 71.034,49
15/03/2014	183	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 311,00	\$ 70.723,49

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: BANCOS					FOLIO: 3
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
16/03/2014	186	DEPOSITO DEL 14	\$ 638,60		\$ 71.362,09
18/03/2015	189	DEPOSITO DEL DIA 17	\$ 2.030,95		\$ 73.393,04
20/03/2014	193	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19	\$ 1.306,89		\$ 74.699,93
22/03/2014	200	DEPOSITO DIA 20 Y 21	\$ 1.761,57		\$ 76.461,50
25/03/2014	202	DEPOSITO DEL DIA 23 Y 24	\$ 636,57		\$ 77.098,07
27/03/2014	207	DEPOSITO DIA 26 Y 27	\$ 2.987,13		\$ 80.085,20
29/03/2014	209	COMPRA DE MPD		\$ 248,97	\$ 79.836,23
29/03/2014	210	DEPOSITO 29	\$ 1.440,80		\$ 81.277,03
30/03/2014	210	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 387,00	\$ 80.890,03
31/03/2014	212	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.190,00	\$ 79.700,03
31/03/2014	213	DEPOSITO 29 Y 30	\$ 2.890,75		\$ 82.590,78
01/04/2014	215	PAGO SUELDOS		\$ 6.185,16	\$ 76.405,62
01/04/2014	218	PAGO SUELDOS			\$ 76.405,62
02/04/2014	227	DEPOSITO DEL DÍA 31 Y 01	\$ 2.016,35		\$ 78.421,97
03/04/2014	229	PAGO PUBLICIDAD		\$ 179,62	\$ 78.242,35
03/04/2014	225	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		\$ 725,89	\$ 77.516,46
04/04/2014	231	DEPOSITO DEL DIA 2 Y 3	\$ 1.813,73		\$ 79.330,19
04/04/2014	235	VENTA AL POR MAYOR	\$ 10.752,00		\$ 90.082,19
06/04/2014	238	PAGO PRESTAMOS		\$ 11.396,81	\$ 78.685,38
07/04/2014	241	DEPOSITO DEL DIA	\$ 3.054,58		\$ 81.739,96
09/04/2014	243	DEPOSITO DEL DIA 7 Y 8	\$ 609,30		\$ 82.349,26
11/04/2014	249	PAGO DE TELEFONO		265,09	\$ 82.084,17
11/04/2014	250	DEPOSITO DEL DIA 9 Y 10	\$ 1.431,87		\$ 83.516,04
13/04/2014	253	DEPOSITO DEL DIA 11 Y 12	\$ 1.666,03		\$ 85.182,07
15/04/2014	253	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 328,00	\$ 84.854,07
16/04/2014	261	DEPOSITO DEL DIA 14 A 15	\$ 2.564,09		\$ 87.418,16
17/04/2014	261	PAGO PUBLICIDAD		\$ 508,00	\$ 86.910,16
18/04/2014	263	DEPOSITO DEL DIA 16 Y 17	\$ 1.220,33		\$ 88.130,49
20/04/2014	265	DEPOSITO DEL DIA 18 Y 19	\$ 1.986,33		\$ 90.116,82
22/04/2014	268	DEPOSITO DEL DIA 21	\$ 1.862,43		\$ 91.979,25
24/04/2014	271	DEPOSITO DEL DIA 22 Y 23	\$ 2.135,13		\$ 94.114,38
26/04/2014	274	DEPOSITO DEL DIA 24 Y 25	\$ 1.167,51		\$ 95.281,89
28/04/2014	280	GASTO MANTENIMIENTO		\$ 537,00	\$ 94.744,89
28/04/2014	281	DEPOSITO DEL DIA 27 Y 27	\$ 764,24		\$ 95.509,13
28/04/2014	282	COMPRA DE MPD		\$ 445,95	\$ 95.063,18
30/04/2014	283	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 367,00	\$ 94.696,18
30/04/2014	284	DEPOSITO DEL DIA 28 Y 29	\$ 696,82		\$ 95.393,00
31/04/2014	285	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.190,00	\$ 94.203,00
01/05/2014	288	PAGO SUELDOS		\$ 6.104,82	\$ 88.098,18
01/05/2014	290	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS		\$ 3.718,47	\$ 84.379,71
01/05/2014	290	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS		\$ 3.623,69	\$ 80.756,02
02/05/2014	294	PAGO PUBLICIDAD		\$ 179,62	\$ 80.576,40

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: BANCOS					FOLIO: 4
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
02/05/2014	295	DEPOSITO DEL DIA 30 AL 01	\$ 5.992,14		\$ 86.568,54
03/05/2014	296	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		\$ 725,89	\$ 85.842,65
04/05/2014	298	DEPOSITO DE DIA 02 Y 03	\$ 1.235,96		\$ 87.078,61
06/05/2014	300	DEPOSITO DEL DIA 04 Y 05	\$ 697,71		\$ 87.776,32
06/05/2014	301	PAGO PRESTAMOS		\$ 11.396,81	\$ 76.379,51
08/05/2014	307	DEPOSITO DE DIA 06 Y 07	\$ 1.174,28		\$ 77.553,79
10/05/2014	309	DEPOSITO DEL DIA 08 Y 09	\$ 1.412,43		\$ 78.966,22
11/05/2014	310	PAGO DE TELEFONO		302,15	\$ 78.664,07
12/05/2014	311	DEPOSITO DEL DIA 10 Y 11	\$ 2.857,88		\$ 81.521,95
14/05/2014	314	DEPOSITO DEL DIA 12 Y 13	\$ 1.168,48		\$ 82.690,43
15/05/2014	314	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 445,00	\$ 82.245,43
16/05/2014	316	DEPOSITO DEL DIA 14	\$ 551,32		\$ 82.796,75
18/05/2014	322	DEPOSITIA DEL DIA 17	\$ 574,49		\$ 83.371,24
17/05/2014	323	PAGO PUBLICIDAD		\$ 544,28	\$ 82.826,96
19/05/2014	325	COMPRA DE MPD		\$ 348,86	\$ 82.478,10
19/05/2014	326	VENTA AL POR MAYOR	\$ 19.589,00		\$ 102.067,10
20/05/2014	327	DEPOSITO DEL DIA 18	\$ 1.224,83		\$ 103.291,93
22/05/2014	329	DEPOSITO DEL DIA 19 Y 20	\$ 1.070,62		\$ 104.362,55
24/05/2014	331	DEPOSITO DEL DIA 21 Y 22	\$ 1.797,04		\$ 106.159,59
27/05/2014	337	DEPOSITO DEL DIA 23 Y 24	\$ 845,18		\$ 107.004,77
29/05/2014	341	DEPOSITO DEL DIA 26 Y 27	\$ 1.863,64		\$ 108.868,41
30/05/2014	342	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 389,00	\$ 108.479,41
31/05/2014	343	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.190,00	\$ 107.289,41
31/05/2014	344	DEPOSITO DEL DIA 28 Y 29	\$ 1.760,70		\$ 109.050,11
01/06/2014	346	PAGO SUELDOS		\$ 6.039,76	\$ 103.010,35
01/06/2015	349	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION		\$ 3.676,56	\$ 99.333,79
01/06/2015	345	VARIOS		\$ 3.549,91	\$ 95.783,88
02/06/2014	352	DEPOSITO DEL DIA 31 Y 1	\$ 945,85		\$ 96.729,73
02/06/2014	353	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		\$ 482,35	\$ 96.247,38
03/06/2014	354	PAGO PUBLICIDAD		\$ 179,62	\$ 96.067,76
04/06/2016	355	DEPOSITO DE UNA FERIA	\$ 7.360,00		\$ 103.427,76
05/06/2014	360	DEPOSITO DEL DIA 3 Y 4	\$ 2.471,03		\$ 105.898,79
06/06/2014	362	PAGO PRESTAMOS		\$ 11.396,81	\$ 94.501,98
10/06/2014	366	DEPOSITO DEL DIA 5 AL 8	\$ 2.752,02		\$ 97.254,00
11/06/2014	367	PAGO DE TELEFONO		256,76	\$ 96.997,24
13/06/2014	368	DEPOSITO DEL DIA 10 Y 11	\$ 1.709,66		\$ 98.706,90
15/06/2014	374	GASTO COMBUSTIBLE		\$ 299,00	\$ 98.407,90
15/06/2014	374	DEPOSITO DEL DIA 12 Y 14	\$ 1.318,86		\$ 99.726,76
18/06/2014	376	PAGO PUBLICIDAD		\$ 603,25	\$ 99.123,51
17/06/2014	378	DEPOSITO DEL DIA 15 Y 16	\$ 1.190,75		\$ 100.917,51
19/06/2014	380	DEPOSITO DE DIA 17 Y 18	\$ 1.370,16		\$ 102.287,67
21/06/2014	382	DEPOSITO DEL DIA 19 Y 20	\$ 1.311,92		\$ 103.599,59
23/06/2014	384	DEPOSITO DEL DIA 21 Y 22	\$ 2.343,45		\$ 105.943,04
SUMA			\$ 314.063,87	\$ 191.565,40	

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
MAYOR GENERAL**

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
25/06/2014	390	DEPOSITO DEL DIA 23 Y 24	\$ 1.053,02		\$ 106.996,06
27/07/2014	392	DEPOSITO DEL DIA 25 Y 26	\$ 720,77		\$ 107.716,83
30/06/2014	393	DEPOSITO DEL DIA 28 Y 29	\$ 2.534,39		\$ 110.251,22
30/06/2014		GASTO COMBUSTIBLE		\$ 298,00	\$ 109.953,22
30/06/2014	395	PAGO SUELDOS		\$ 5.919,45	\$ 104.033,77
30/06/2014	398	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION		\$ 3.641,38	\$ 100.392,39
30/06/2014	398	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION		\$ 3.644,22	\$ 96.748,17
30/06/2014	400	PAGO ALIMENTACION		\$ 1.190,00	\$ 95.558,17
31/06/2014		VENTA DE MERCADERIA	\$ 20.000,00		\$ 115.558,17
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 20.230,25		\$ 20.230,25
01/01/2014	14	COBRO SR SOTO LUIS		\$ 132,66	\$ 20.097,59
01/01/2014	17	PAREDES CASTILLO CONSUELO DEL PILAR		\$ 149,60	\$ 19.947,99
01/01/2014	18	TACO YANEZ ADRIANA ELIZABETH		\$ 145,00	\$ 19.802,99
01/01/2014	19	OTAÑEZ ENRIQUEZ LUIS EDUARDO		\$ 115,00	\$ 19.687,99
01/01/2014	20	CORO MONTOYA FERNANDO WLADIMIR		\$ 119,18	\$ 19.568,81
06/01/2014	26	COBRO DE DEUDAS		\$ 401,42	\$ 19.167,39
09/01/2014	37	MYRIAM TAIPE	\$ 2.987,88		\$ 22.155,27
11/01/2014	38	COBRO DE DEUDAS		\$ 310,65	\$ 21.844,62
15/01/2014	50	COBRO DEUDA		\$ 236,96	\$ 21.607,66
17/01/2015	55	VENTA DE MUEBLES	\$ 297,50		\$ 21.905,16
20/01/2014	57	COBRO DEUDA		\$ 320,16	\$ 21.585,00
21/01/2014	61	NANCY RUIZ	\$ 400,00		\$ 21.985,00
22/01/2014	63	COBRO DEUDA		\$ 206,05	\$ 21.778,95
26/01/2014	66	COBRO DEUDA		\$ 239,50	\$ 21.539,45
27/01/2014	70	COBRO DEUDA		\$ 344,16	\$ 21.195,29
01/02/2014	87	COBRO DEUDA		\$ 414,67	\$ 20.780,62
02/02/2014	91	VENTA A CREDITO	\$ 800,00		\$ 21.580,62
03/02/2014	97	COBRO DEUDA		\$ 222,00	\$ 21.358,62
05/02/2014	100	COBRO DEUDA		\$ 186,50	\$ 21.172,12
06/02/2014	105	COBRO DEUDA		\$ 64,19	\$ 21.107,93
14/02/2014	121	COBRO DEUDA		\$ 218,29	\$ 20.889,64
25/02/2014	137	COBRO DEUDA		\$ 306,90	\$ 20.582,74
28/02/2014	148	COBRO DEUDA		\$ 351,96	\$ 20.230,78
02/03/2014	159	COBRO DEUDA		\$ 206,83	\$ 20.023,95
05/03/2014	167	COBRO DEUDA		\$ 220,16	\$ 19.803,79
08/03/2014	171	COBRO DEUDA		\$ 484,05	\$ 19.319,74
13/03/2014	183	COBRO DEUDA		\$ 102,83	\$ 19.216,91
17/03/2014	188	COBRO DEUDA		\$ 329,75	\$ 18.887,16
21/03/2014	199	COBRO DEUDA		\$ 528,79	\$ 18.358,37
27/03/2014	206	COBRO DEUDA		\$ 218,50	\$ 18.139,87
02/04/2014	225	COBRO DEUDA		\$ 285,36	\$ 17.854,51
03/04/2014	230	COBRO DEUDA		\$ 233,33	\$ 17.621,18
06/04/2014	239	COBRO DEUDA		\$ 269,67	\$ 17.351,51
10/04/2014	249	COBRO DEUDA		\$ 227,83	\$ 17.123,68
15/04/2014	260	COBRO DEUDA		\$ 264,60	\$ 16.859,08
21/04/2014	267	COBRO DEUDA		\$ 404,01	\$ 16.455,07
		SUMAN	\$ 24.715,63	\$ 8.260,56	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 12% IVA COBRADO					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	6	VENTA DE ARMARIO		\$ 38,57	\$ 38,57
01/01/2014	7	VENTA DE ARMARIO		\$ 19,81	\$ 58,38
01/01/2014		VENTA AL POR MAYOR		\$ 6.369,86	\$ 6.428,24
01/01/2014	8	VENTA DE MUEBLE COCINA		\$ 15,75	\$ 6.443,99
01/01/2014	9	VENTA DE UNA CAMA		\$ 46,80	\$ 6.490,79
01/01/2014	10	VENTA DE ARCHIVADOR		\$ 9,84	\$ 6.500,63
01/01/2014	11	VENTA SEMANERO		\$ 18,52	\$ 6.519,15
01/01/2014	12	VENTA DE UN LCD		\$ 23,69	\$ 6.542,84
01/01/2014	13	VENTA DE MUBLES		\$ 71,33	\$ 6.614,17
01/01/2014	15	VENTA DE CAMAS		\$ 54,23	\$ 6.668,40
01/01/2014	16	VENTA DE APARADOR		\$ 44,11	\$ 6.712,51
02/01/2014	24	VENTA DEL DIA 02		\$ 366,32	\$ 7.078,83
03/01/2014	28	VENTA DEL DIA 03		\$ 215,39	\$ 7.294,22
03/01/2014	29	VENTA AL POR MAYOR		\$ 288,52	\$ 7.582,74
09/01/2014	34	VENTA DEL 8 Y 7 ENE		\$ 86,94	\$ 7.669,68
09/01/2014	37	VENTA DE FABRICACION		\$ 640,26	\$ 8.309,94
13/01/2014	41	VENTA DE MERCADERIA		\$ 273,08	\$ 8.583,02
17/01/2014	55	VENTA DE MUEBLE		\$ 63,75	\$ 8.646,77
19/01/2014	56	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO		\$ 176,68	\$ 8.823,45
21/01/2014	60	VENTAS DEL DIA 20 Y 21		\$ 162,78	\$ 8.986,23
21/01/2014	61	VENTA DE MERCADERIA		\$ 85,71	\$ 9.071,94
24/01/2014	65	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 252,82	\$ 9.324,76
27/01/2014	69	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 206,19	\$ 9.530,95
29/01/2014	78	VENTA DEL DIA 29		\$ 137,65	\$ 9.668,60
02/02/2014	91	VENTA A CREDITO		\$ 85,71	\$ 9.754,31
02/02/2014	94	VENTA DEL DIA 31 Y 1		\$ 117,81	\$ 9.872,12
04/02/2014	99	VENTA DEL DIA 4		\$ 109,68	\$ 9.981,80
03/02/2014	102	VENTA AL POR MAYOR		\$ 833,14	\$ 10.814,94
06/02/2014	103	VENTA DEL DIA 6		\$ 119,54	\$ 10.934,48
08/02/2014	108	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 143,01	\$ 11.077,49
10/02/2014	110	VENTA DEL DIA 9		\$ 162,74	\$ 11.240,23
13/02/2014	120	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 243,68	\$ 11.483,91
15/02/2014	124	VENTA DEL DIA 15		\$ 205,95	\$ 11.689,86
18/02/2014	126	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO		\$ 90,41	\$ 11.780,27
21/02/2014	133	VENTA DEL DIA 20 Y 21		\$ 156,10	\$ 11.936,37
24/02/2014	136	VENTA DEL DIA 24		\$ 162,37	\$ 12.098,74
27/02/2014	145	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 267,63	\$ 12.366,37
02/03/2014	157	VENTA DEL DIA 28 Y 01		\$ 232,23	\$ 12.598,60
05/03/2014	166	VENTA DEL DIA 03 Y 04		\$ 114,00	\$ 12.712,60
08/03/2014	170	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 61,93	\$ 12.774,53
11/03/2014	175	VENA DEL DIA 9 Y 10		\$ 133,97	\$ 12.908,50
13/02/2014	178	VENTA DEL DIA 11 Y 12		\$ 163,41	\$ 13.071,91
15/03/2014	185	VENTA DEL DIA 14		\$ 68,42	\$ 13.140,33

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 12% IVA COBRADO					FOLIO: 2
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	\$ 13.140,33
17/03/2014	187	VENTA DEL DIA 16 Y 17		\$ 182,30	\$ 13.322,63
19/03/2014	192	VENTA DEL DIA 18 Y 19		\$ 140,02	\$ 13.462,65
21/03/2014	198	VENTA DEL DIA 20 Y 21		\$ 132,08	\$ 13.594,73
24/03/2014	201	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 68,20	\$ 13.662,93
26/03/2014	203	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 296,64	\$ 13.959,57
26/03/2014	203	VENTA DEL DIA		\$ 424,93	\$ 14.384,50
28/03/2014	208	VENTAS DE DIA 28		\$ 154,37	\$ 14.538,87
30/03/2014	211	VENTA DEL DIA 29 Y 30		\$ 309,72	\$ 14.848,59
01/04/2014	224	VENTA DEL DIA 31 Y 01		\$ 185,46	\$ 15.034,05
03/04/2014	229	VENTAS DEL DIA 2 Y 3		\$ 169,33	\$ 15.203,38
03/04/2014	235	VENTA AL POR MAYOR		\$ 1.152,00	\$ 16.355,38
04/04/2016	236	VENTA DEL DIA		\$ 1.051,29	\$ 17.406,67
06/04/2014	237	VENTA DEL DIA 4 A 6		\$ 298,38	\$ 17.705,05
08/04/2014	242	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 65,28	\$ 17.770,33
10/04/2014	246	VENTA DEL DIA 9 Y 10		\$ 129,00	\$ 17.899,33
12/04/2014	251	VENTA DEL DIA 11 Y 12		\$ 178,50	\$ 18.077,83
15/04/2014	259	VENTA DEL DIA 13 Y 14		\$ 246,37	\$ 18.324,20
17/04/2014	262	VENTA DE MERCADERIA 16 Y 17		\$ 130,75	\$ 18.454,95
19/04/2014	264	VENTAS DEL DIA 18 Y 19		\$ 212,82	\$ 18.667,77
21/04/2014	266	VENTA DEL DIA 21 Y 21		\$ 156,26	\$ 18.824,03
23/04/2014	270	VENTA DEL DIA 22 Y 23		\$ 228,76	\$ 19.052,79
25/04/2014	273	VENTA DEL DIA 24 Y 25		\$ 125,09	\$ 19.177,88
27/04/2014	275	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 81,88	\$ 19.259,76
29/04/2014	283	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 74,66	\$ 19.334,42
01/05/2014	284	VENTA DEL DIA		\$ 535,60	\$ 19.870,02
01/05/2014	292	VENTA DEL DIA 30 AL 01		\$ 106,42	\$ 19.976,44
03/05/2014	296	VENTA DEL DIA 02 Y 03		\$ 132,42	\$ 20.108,86
05/05/2014	299	VENTA DEL DIA 04 Y 05		\$ 74,75	\$ 20.183,61
07/05/2014	306	VENTA DEL DIA 6 Y 7		\$ 125,82	\$ 20.309,43
09/05/2014	308	VENTA DEL DIA 8 Y 9		\$ 151,33	\$ 20.460,76
11/05/2015	310	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 306,20	\$ 20.766,96
13/05/2014	312	VENTA DEL DIA 12 Y 13		\$ 125,19	\$ 20.892,15
15/05/2014	315	VENTA DEL DIA 14		\$ 59,07	\$ 20.951,22
17/05/2015	321	VENTA DEL DIA 16 Y 17		\$ 61,55	\$ 21.012,77
19/05/2014	324	VENTA DEL DIA 18		\$ 131,20	\$ 21.143,97
21/05/2014	328	VENTA DEL DIA 19 Y 20		\$ 114,71	\$ 21.258,68
23/05/2014	330	VENTA DEL DIA 21 Y 22		\$ 192,54	\$ 21.451,22
26/05/2014	336	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 90,56	\$ 21.541,78
27/06/2014	337	VENTAS AL POR MAYOR		\$ 2.098,82	\$ 23.640,60
28/05/2014	340	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 199,68	\$ 23.840,28
30/05/2014	342	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 188,65	\$ 24.028,93
01/06/2014	351	VENTA DEL DIA 31 Y 1		\$ 101,34	\$ 24.130,27

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 12% IVA COBRADO					FOLIO: 3
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	\$ 24.130,27
04/06/2014	355	VENTA DEL DIA 3 Y 4		\$ 264,75	\$ 24.395,02
04/06/2014	356	VENTA DE FERIA		\$ 788,57	\$ 25.183,59
06/06/2014	361	VENTA DEL DIA 5 Y 6		\$ 89,54	\$ 25.273,13
09/06/2014	363	VENTA EL DIA 7 Y 8		\$ 205,32	\$ 25.478,45
12/06/2014	368	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 183,18	\$ 25.661,63
14/06/2014	373	VENTA DEL DIA 12 AL 14		\$ 141,31	\$ 25.802,94
16/06/2014	377	VENTA DEL DIA 15 Y 16		\$ 127,58	\$ 25.930,52
18/06/2014	379	VENTA DE DIA 17 7 18		\$ 146,80	\$ 26.077,32
20/06/2014	381	VENTA DEL DIA 19 Y 20		\$ 140,56	\$ 26.217,88
22/06/2014	383	VENTA DEL DIA 21 Y 22		\$ 251,08	\$ 26.468,96
24/06/2014	389	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 112,82	\$ 26.581,78
26/06/2014	391	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 77,23	\$ 26.659,01
29/07/2014	393	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 271,54	\$ 26.930,55
SUMA			\$ -	\$ 26.930,55	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 1% IMP RENTA					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	5	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 22,18	\$ 22,18
12/01/2014	40	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 10,63	\$ 32,81
13/01/2014	46	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 28,57	\$ 61,38
13/01/2014	47	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 13,39	\$ 74,77
16/01/2014	51	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 6,30	\$ 81,07
21/01/2014	59	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 5,31	\$ 86,38
21/01/2014	62	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 10,52	\$ 96,90
27/01/2014	68	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 10,63	\$ 107,53
28/01/2014	72	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 7,14	\$ 114,67
28/01/2014	76	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 10,71	\$ 125,38
01/02/2014	89	GASTO MANTENIMIENTO		\$ 6,05	\$ 131,43
02/02/2014	93	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 8,45	\$ 139,88
06/02/2014	104	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 19,39	\$ 159,27
07/02/2014	106	COMPRA DE MERCADERIA		\$ 7,17	\$ 166,44
07/02/2014	107	GASTO MANTENIMIENTO		\$ 7,59	\$ 174,03
10/02/2014	114	COMPRA DE HERRAMIENTAS		\$ 10,71	\$ 184,74
14/02/2015	122	COMPRA DE MPD		\$ 2,59	\$ 187,33
26/02/2014	139	COMPRA DE MPD		\$ 2,46	\$ 189,79
01/03/2014	154	COMPRA DE MPD		\$ 1,13	\$ 190,92
29/03/2014	209	COMPRA DE MPD		\$ 2,24	\$ 193,16
28/04/2014	282	COMPRA DE MPD		\$ 4,02	\$ 197,18
19/05/2014	325	COMPRA DE MPD		\$ 3,14	\$ 200,32
SUMA			\$ -	\$ 200,32	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 2% IMPUESTO A LA RENTA					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	3	INSTALACION DE ALARMAS		22,58	22,58
01/01/2014	4	INSTALACION PROGRAMAS		1	23,58
31/01/2014	85	PAGO PUBLICIDAD		4,38	27,96
05/02/2014	99	PAGO PUBLICIDAD		8,04	36
21/02/2014	134	COMPRA DE HERRAMIENTAS		0,89	36,89
02/03/2014	158	PAGO PUBLICIDAD		8,57	45,46
04/03/2014	165	PAGO PUBLICIDAD		3,54	49
03/04/2014	229	PAGO PUBLICIDAD		3,54	52,54
17/04/2014	261	PAGO PUBLICIDAD		10	62,54
28/04/2014	280	GASTO MANTENIMIENTO		5	67,54
02/05/2014	294	PAGO PUBLICIDAD		3,54	71,08
17/05/2014	323	PAGO PUBLICIDAD		10,71	81,79
03/06/2014	354	PAGO PUBLICIDAD		3,54	85,33
18/06/2014	376	PAGO PUBLICIDAD		11,88	97,21
SUMA			0	97,21	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 30% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	89	GASTO MANTENIMIENTO		21,79	21,79
07/02/2014	107	GASTO MANTENIMIENTO		27,32	49,11
SUMA			0	49,11	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: 70% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	85	PAGO PUBLICIDAD		\$ 18,38	\$ 18,38
05/02/2014	99	PAGO PUBLICIDAD		\$ 33,75	\$ 52,13
21/02/2014	134	COMPRA DE HERRAMIENTAS		\$ 3,75	\$ 55,88
02/03/2014	158	PAGO PUBLICIDAD		\$ 36,00	\$ 91,88
04/03/2014	165	PAGO PUBLICIDAD		\$ 14,85	\$ 106,73
03/04/2014	229	PAGO PUBLICIDAD		\$ 14,85	\$ 121,58
17/04/2014	261	PAGO PUBLICIDAD		\$ 42,00	\$ 163,58
28/04/2014	280	GASTO MANTENIMIENTO		\$ 18,00	\$ 181,58
02/05/2014	294	PAGO PUBLICIDAD		\$ 14,85	\$ 196,43
17/05/2014	323	PAGO PUBLICIDAD		\$ 45,00	\$ 241,43
03/06/2014	354	PAGO PUBLICIDAD		\$ 14,85	\$ 256,28
18/06/2014	376	PAGO PUBLICIDAD		\$ 49,88	\$ 306,16
SUMA			0	\$ 306,16	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 586.015,86		\$ 586.015,86
01/01/2014	5	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 2.209,80		\$ 588.225,66
01/01/2014	6	VENTA DE UN ARMARIO			\$ 588.225,66
01/01/2014	7	VENTA DE UN ARMARIO			\$ 588.225,66
01/01/2014	8	VENTA DE UN MUEBLE COCINA			\$ 588.225,66
01/01/2014	9	VENTA DE UNA CAMA			\$ 588.225,66
01/01/2014	10	VENTA DE UN ARCHIVADOR			\$ 588.225,66
01/01/2014	11	VENTA DE UN SEMANERO			\$ 588.225,66
01/01/2014	12	VENTA DE UN LCD			\$ 588.225,66
01/01/2014	13	VENTA DE MUEBLES			\$ 588.225,66
01/01/2014	15	VENTA DE CAMAS			\$ 588.225,66
01/01/2014	16	VENTA DE APARADOR			\$ 588.225,66
02/01/2014	24	VENTA DEL DIA 02			\$ 588.225,66
03/01/2014	28	VENTA DEL DIA 03			\$ 588.225,66
08/01/2014	32	TERMINACION PRODUCCION	\$ 5.293,85		\$ 593.519,51
08/01/2014	33	COSTO DE ORDEN 120		\$ 5.293,85	\$ 588.225,66
09/01/2104	34	VENTA DEL DIA 8Y9 ENERO			\$ 588.225,66
09/01/2014	37	VENTA DE FABRICACION OR 120			\$ 588.225,66
12/01/2014	40	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.062,51		\$ 589.288,17
13/01/2014	41	VENTA DE MERCADERIA			\$ 589.288,17
13/01/2014	45	TERMINACION PRODUCCION	\$ 2.430,54		\$ 591.718,71
13/01/2014	46	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 2.857,14		\$ 594.575,85
13/01/2014	47	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.339,29		\$ 595.915,14
13/01/2014	48	COSTO DE ORDEN 121		\$ 2.430,54	\$ 593.484,60
16/01/2014	51	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 629,82		\$ 594.114,42
17/01/2014	55	VENTA DE MUEBLES			\$ 594.114,42
19/01/2014	56	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO			\$ 594.114,42
21/01/2014	59	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 531,25		\$ 594.645,67
21/01/2014	60	VENTAS DEL DIA 20 Y 21			\$ 594.645,67
21/01/2014	61	VENTA DE MERCADERIA			\$ 594.645,67
21/01/2014	62	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.052,14		\$ 595.697,81
24/01/2014	65	VENTA DEL DIA 23 Y 24			\$ 595.697,81
27/01/2014	68	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.062,50		\$ 596.760,31
27/01/2014	69	VENTA DEL DIA 25 Y 26			\$ 596.760,31
28/01/2014	72	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 714,29		\$ 597.474,60
28/01/2014	74	TERMINACION PRODUCCION	\$ 5.571,58		\$ 603.046,18
28/01/2014	75	COSTO DE ORDEN 123		\$ 5.571,58	\$ 597.474,60

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					FOLIO: 2
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
				PASAN	\$ 602.047,75
28/01/2014	76	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.071,43		\$ 598.546,03
29/01/2014	78	VENTA DEL DIA 29			\$ 598.546,03
02/02/2014	92	VENTA A CREDITO			\$ 598.546,03
02/02/2014	93	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 845,00		\$ 599.391,03
02/02/2014	94	VENTA DEL DIA 31 Y 1			\$ 599.391,03
04/02/2014	99	VENTA DEL DIA 4			\$ 599.391,03
06/02/2014	103	VENTA DEL DIA 6			\$ 599.391,03
06/02/2014	104	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 1.939,29		\$ 601.330,32
07/02/2014	106	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 717,43		\$ 602.047,75
08/02/2014	108	VENTA DEL DIA 7 Y 8			\$ 602.047,75
10/02/2014	110	VENTA DEL DIA 9			\$ 602.047,75
10/02/2014	113	TERMINACION PRODUCCION	\$ 2.485,24		\$ 604.532,99
11/02/2014	115	COSTO DE ORDEN 124		\$ 2.485,24	\$ 602.047,75
13/02/2014	120	VENTA DEL DIA 10 Y 11			\$ 602.047,75
15/02/2014	124	VENTA DEL DIA 15			\$ 602.047,75
18/02/2014	126	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO			\$ 602.047,75
18/02/2014	128	TERMINACION PRODUCCION	\$ 2.250,68		\$ 604.298,43
18/02/2014	129	COSTO DE ORDEN 125		\$ 2.250,68	\$ 602.047,75
21/02/2014	133	VENTA DEL DIA 20 Y 21			\$ 602.047,75
24/02/2014	136	VENTA DEL DIA 24			\$ 602.047,75
27/02/2014	145	VENTA DEL DIA 26 Y 27			\$ 602.047,75
02/03/2014	157	VENTA DEL DIA 28 Y 01			\$ 602.047,75
03/03/2014	163	TERMINACION PRODUCCION	\$ 4.238,46		\$ 606.286,21
03/03/2014	164	COSTO DE ORDEN 126		\$ 4.238,46	\$ 602.047,75
01/04/2014	223	COSTO DE ORDEN 129			\$ 602.047,75
01/04/2014	224	VENTA DEL DIA 31 Y 01			\$ 602.047,75
03/04/2014	229	VENTAS DEL DIA 2 Y 3			\$ 602.047,75
05/04/2014	234	TERMINACION PRODUCCION	\$ 1.306,82		\$ 603.354,57
05/04/2014	235	COSTO DE ORDEN 130		\$ 1.306,82	\$ 602.047,75
06/04/2014	237	VENTA DEL DIA 4 A 6			\$ 602.047,75
08/04/2014	242	VENTA DEL DIA 7 Y 8			\$ 602.047,75
10/04/2014	246	TERMINACION PRODUCCION	\$ 1.385,67		\$ 603.433,42
10/04/2015	247	COSTO DE ORDEN 131		\$ 1.385,67	\$ 602.047,75
05/06/2014	358	TERMINACION PRODUCCION	\$ 3.145,41		\$ 605.193,16
05/06/2014	359	COSTO DE ORDEN 137		\$ 3.145,41	\$ 602.047,75
06/06/2014	361	VENTA DEL DIA 5 Y 6			\$ 602.047,75

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					FOLIO: 3
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
09/06/2014	363	VENTA EL DIA 7 Y 8			\$ 602.047,75
12/06/2014	368	VENTA DEL DIA 10 Y 11			\$ 602.047,75
13/06/2014	371	TERMINACION PRODUCCION	\$ 4.209,29		\$ 606.257,04
13/06/2014	372	COSTO DE ORDEN 138		\$ 4.209,29	\$ 602.047,75
14/06/2014	373	VENTA DEL DIA 12 AL 14			\$ 602.047,75
16/06/2014	377	VENTA DEL DIA 15 Y 16			\$ 602.047,75
18/06/2014	379	VENTA DE DIA 17 7 18			\$ 602.047,75
20/06/2014	381	VENTA DEL DIA 19 Y 20			\$ 602.047,75
22/06/2014	383	VENTA DEL DIA 21 Y 22			\$ 602.047,75
23/06/2014	387	TERMINACION PRODUCCION	\$ 5.370,82		\$ 607.418,57
23/06/2014	388	COSTO DE LA ORDEN 139		\$ 5.370,82	\$ 602.047,75
24/06/2014	389	VENTA DEL DIA 23 Y 24			\$ 602.047,75
26/06/2014	391	VENTA DEL DIA 25 Y 26			\$ 602.047,75
29/07/2014	393	VENTA DEL DIA 28 Y 29			\$ 602.047,75
		SUMA	\$ 639.736,11	\$ 37.688,36	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 813.832,50		\$ 813.832,50
02/01/2014	22	FABRICACION 120		\$ 3.747,56	\$ 810.084,94
02/01/2014	23	MPI		\$ 97,53	\$ 809.987,41
09/01/2014	35	FABRICACION 121		\$ 1.206,72	\$ 808.780,69
09/01/2014	36	MPI		\$ 53,24	\$ 808.727,45
14/01/2014	49	FABRICACION 122		\$ 3.358,72	\$ 805.368,73
16/01/2016	54	MPI		\$ 106,48	\$ 805.262,25
03/02/2014	95	FABRICACION 123		\$ 1.022,28	\$ 804.239,97
03/02/2014	96	MPI		\$ 61,49	\$ 804.178,48
11/02/2014	117	FABRICACION 124		\$ 1.084,59	\$ 803.093,89
13/02/2014	119	MPI		\$ 53,24	\$ 803.040,65
14/02/2015	122	COMPRA DE MPD	\$ 151,00		\$ 803.191,65
26/02/2014	139	COMPRA DE MPD	\$ 245,54		\$ 803.437,19
27/02/2014	144	FABRICACION 126		\$ 2.528,11	\$ 800.909,08
28/02/2014	146	MPI		\$ 77,99	\$ 800.831,09
01/03/2014	154	COMPRA DE MPD	\$ 113,15		\$ 800.944,24
11/03/2014	173	FABRICACION 127			\$ 800.944,24
11/03/2014	174	MPI			\$ 800.944,24
18/03/2014	190	FABRICACION 128			\$ 800.944,24
19/03/2014	191	MPI			\$ 800.944,24
26/03/2014	204	FABRICACION 129			\$ 800.944,24
27/03/2014	205	MPI			\$ 800.944,24
29/03/2014	209	COMPRA DE MPD	\$ 224,30		\$ 801.168,54
02/04/2014	226	FABRICACION 130		\$ 643,72	\$ 800.524,82
03/04/2014	228	MPI		\$ 69,74	\$ 800.455,08
06/04/2014	236	FABRICACION 131		\$ 726,79	\$ 799.728,29
07/04/2014	240	MPI		\$ 61,49	\$ 799.666,80
13/04/2014	252	FABRICACION 132			\$ 799.666,80
14/04/2015	254	MDI			\$ 799.666,80
23/04/2014	269	FABRICACION 133			\$ 799.666,80
24/04/2014	272	MDI			\$ 799.666,80
28/04/2014	282	COMPRA DE MPD	\$ 401,79		\$ 800.068,59
31/04/2014	286	FABRICACION 134			\$ 800.068,59
01/05/2015	293	MPI			\$ 800.068,59
12/05/2014	311	FABRICACION 135			\$ 800.068,59
13/05/2014	313	MPI			\$ 800.068,59
19/05/2014	323	FABRICACION 136			\$ 800.068,59

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					FOLIO: 2
FECHA	N- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
19/05/2014	325	COMPRA DE MPD	\$ 314,29		\$ 800.382,88
19/05/2014	326	MPI			\$ 800.382,88
26/05/2014	332	MOD		\$ 1.150,56	\$ 799.232,32
27/05/2014	338	FABRICACION 137		\$ 1.238,51	\$ 797.993,81
27/05/2014	339	MPI		\$ 61,49	\$ 797.932,32
09/06/2014	364	FABRICACION 138		\$ 2.684,02	\$ 795.248,30
09/06/2014	365	MPI		\$ 74,69	\$ 795.173,61
15/06/2014	375	FABRICACION 139		\$ 3.891,36	\$ 791.282,25
15/06/2014	376	MPI		\$ 77,99	\$ 791.204,26
31/06/2014		VENTA DE MERCADERIA		\$ 20.000,00	\$ 771.204,26
		SUMA	\$ 815.282,57	\$ 44.078,31	

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
MAYOR GENERAL**

CUENTA: INVENTARIO EN PROCESOS					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
02/01/2014	22	FABRICACION 120	\$ 3.747,56		\$ 3.747,56
02/01/2014	23	MPI	\$ 97,53		\$ 3.845,09
08/01/2014	30	MOD	\$ 1.158,72		\$ 5.003,81
08/01/2014	31	CIF REALES	\$ 290,04		\$ 5.293,85
08/01/2014	32	TERMINACION ORDEN 120		\$ 5.293,85	\$ -
09/01/2014	35	FABRICACION 121	\$ 1.206,72		\$ 1.206,72
09/01/2014	36	MPI	\$ 53,24		\$ 1.259,96
13/01/2014	42	MOD	\$ 958,80		\$ 2.218,76
13/01/2014	44	CIF REALES	\$ 211,78		\$ 2.430,54
13/01/2014	45	TERMINACION ORDEN 121		\$ 2.430,54	\$ -
14/01/2014	49	FABRICACION 122	\$ 3.358,72		\$ 3.358,72
16/01/2016	54	MPI	\$ 106,48		\$ 3.465,20
28/01/2014	71	MOD	\$ 1.738,08		\$ 5.203,28
28/01/2014	73	CIF REALES	\$ 368,30		\$ 5.571,58
28/01/2014	74	TERMINACION PRODUCCION		\$ 5.571,58	\$ -
03/02/2014	95	FABRICACION 123	\$ 1.022,28		\$ 1.022,28
03/02/2014	96	MPI	\$ 61,49		\$ 1.083,77
10/02/2014	111	MOD	\$ 1.150,56		\$ 2.234,33
10/02/2014	112	CIF REALES	\$ 250,91		\$ 2.485,24
10/02/2014	113	TERMINACION PRODUCCION		\$ 2.485,24	\$ -
11/02/2014	117	FABRICACION 124	\$ 1.084,59		\$ 1.084,59
13/02/2014	119	MPI	\$ 53,24		\$ 1.137,83
18/02/2014	127	MOD	\$ 910,86		\$ 2.048,69
19/02/2014	128	CIF REALES	\$ 201,99		
18/02/2014	128	TERMINACION PRODUCCION		\$ 2.250,68	\$ (201,99)
27/02/2014	144	FABRICACION 126	\$ 2.528,11		\$ 2.326,12
28/02/2014	146	MPI	\$ 77,99		\$ 2.404,11
03/03/2014	161	MOD	\$ 1.342,32		\$ 3.746,43
03/03/2014	162	CIF REALES	\$ 290,04		\$ 4.036,47
03/03/2014	163	TERMINACION PRODUCCION		\$ 4.238,46	\$ (201,99)
02/04/2014	226	FABRICACION 130	\$ 643,72		\$ 643,72
03/04/2014	228	MPI	\$ 69,74		\$ 713,46
05/04/2014	232	MOD	\$ 479,40		\$ 1.192,86
05/04/2014	233	CIF REALES	\$ 113,96		\$ 1.306,82
05/04/2014	234	TERMINACION PRODUCCION		\$ 1.306,82	\$ -
06/04/2014	236	FABRICACION 131	\$ 726,79		\$ 726,79
07/04/2014	240	MPI	\$ 61,49		\$ 788,28
10/04/2014	244	MOD	\$ 434,52		\$ 1.222,80
10/04/2014	245	CIF REALES	\$ 162,87		\$ 1.385,67

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INVENTARIO EN PROCESOS					FOLIO: 2
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
10/04/2014	246	TERMINACION PRODUCCION		\$ 1.385,67	\$ -
27/05/2014	338	FABRICACION 137	\$ 1.238,51		\$ 1.238,51
27/05/2014	339	MPI	\$ 61,49		\$ 1.300,00
05/06/2014	356	MOD	\$ 1.496,68		\$ 2.796,68
05/06/2014	357	MPI	\$ 348,74		\$ 3.145,42
05/06/2014	358	TERMINACION PRODUCCION		\$ 3.145,41	\$ 0,01
09/06/2014	364	FABRICACION 138	\$ 2.684,02		\$ 2.684,02
09/06/2014	365	MPI	\$ 74,69		\$ 2.758,71
13/06/2014	369	MOD	\$ 958,80		\$ 3.717,51
13/06/2014	370	CIF REALES	\$ 491,78		\$ 4.209,29
13/06/2014	371	TERMINACION PRODUCCION		\$ 4.209,29	\$ -
15/06/2014	375	FABRICACION 139	\$ 3.891,36		\$ 3.891,36
15/06/2014	376	MPI	\$ 77,99		\$ 3.969,35
23/06/2014	385	MOD	\$ 1.150,56		\$ 5.119,91
23/06/2014	386	CIF REALES	\$ 250,91		\$ 5.370,82
23/06/2014	387	TERMINACION PRODUCCION		\$ 5.370,82	\$ -
SUMA			\$ 37.688,37	\$ 37.688,36	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: MUEBLES Y ENSERES					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 21.476,28		\$ 21.476,28
SUMA			\$ 21.476,28	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: EQUIPO DE COMPUTO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 41.892,43		\$ 41.892,43
SUMA			\$ 41.892,43	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: VEHICULOS					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 1.032.138,69		\$ 1.032.138,69
SUMA			\$ 1.032.138,69	0	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: MAQUINARIA Y EQUIPO					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS	\$ 238.786,85		\$ 238.786,85
SUMA			238786,85	0	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: HERRAMIENTAS					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
10/02/2014	114	COMPRA DE HERRAMIENTAS	\$ 1.070,71		\$ 1.070,71
21/02/2014	134	COMPRA DE HERRAMIENTAS	\$ 44,64		\$ 1.115,35
SUMA			\$ 1.115,35	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: INSTALACIONES					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	3	INSTALACIONES DE ALARMAS	\$ 1.128,79		\$ 1.128,79
01/01/2014	4	INSTALACIONES DE PROGRAMAS	\$ 50,00		\$ 1.178,79
SUMA			\$ 1.178,79	0	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS		\$ 8.792,59	\$ 8.792,59
	2	DESCRIPCION			
SUMA			0	8792,59	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: IESS POR PAGAR 9,35%					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	80	PAGO SUELDOS		\$ 610,55	\$ 610,55
31/01/2014	83	PROVISIONES ADMINSTRATIVO		\$ 364,65	\$ 975,20
31/01/2016	100	PAGO SUELDOS		\$ 336,60	\$ 1.311,80
01/03/2014	151	PAGO SUELDOS		\$ 610,56	\$ 1.922,36
01/03/2014	155	PAGO ADMINISTRACION		\$ 364,65	\$ 2.287,01
31/01/2016	159			\$ 336,60	\$ 2.623,61
01/04/2014	215	PAGO SUELDOS		\$ 620,84	\$ 3.244,45
01/05/2014	288	PAGO SUELDOS		\$ 610,56	\$ 3.855,01
01/05/2014	290	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS		364,65	\$ 4.219,66
01/05/2014	295	PAGO SUELDOS		336,6	\$ 4.556,26
01/06/2014	346	PAGO SUELDOS		\$ 610,56	\$ 5.166,82
01/06/2015	349	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION		364,65	\$ 5.531,47
01/06/2016	350	PAGO SUELDOS		336,6	\$ 5.868,07
30/06/2014	395	PAGO SUELDOS		610,56	\$ 6.478,63
30/06/2014	398	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION		364,65	\$ 6.843,28
	399	PAGO SUELDOS		336,6	\$ 7.179,88
SUMAN			0	\$ 7.179,88	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS		\$ 77.325,14	\$ 77.325,14
13/01/2014	43	PAGO A PROVEEDORES	\$ 987,00		\$ 76.338,14
02/02/2014	91	PAGO A PROVEEDORES	\$ 1.374,00		\$ 74.964,14
13/02/2014	118	PAGO A PROVEEDORES	\$ 987,00		\$ 73.977,14
02/03/2014	158	PAGO A PROVEEDORES	\$ 1.374,00		\$ 72.603,14
13/03/2014	176	PAGO PROVEEDORES	\$ 987,00		\$ 71.616,14
SUMA			5709	77325,14	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: IVA PAGADO					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	3	INSTALACIONES ALARMAS	\$ 135,45		\$ 135,45
01/01/2014	4	INSTALACIONES DE PROGRAS	\$ 6,00		\$ 141,45
01/01/2014	5	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 265,18		\$ 406,63
12/01/2014	40	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 127,50		\$ 534,13
13/01/2014	46	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 342,86		\$ 876,99
13/01/2014	47	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 160,71		\$ 1.037,70
16/01/2014	51	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 75,58		\$ 1.113,28
21/01/2014	59	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 63,75		\$ 1.177,03
21/01/2014	62	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 126,26		\$ 1.303,29
27/01/2014	68	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 127,50		\$ 1.430,79
28/01/2014	72	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 85,71		\$ 1.516,50
28/01/2014	76	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 128,57		\$ 1.645,07
31/01/2014	85	PAGO PUBLICIDAD	\$ 26,25		\$ 1.671,32
01/02/2014	89	GASTO MANTENIMIENTO	\$ 72,64		\$ 1.743,96
02/02/2014	93	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 101,40		\$ 1.845,36
05/02/2014	99	PAGO PUBLICIDAD	\$ 48,21		\$ 1.893,57
06/02/2014	104	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 232,71		\$ 2.126,28
07/02/2014	106	COMPRA DE MERCADERIA	\$ 86,09		\$ 2.212,37
		PAGO MANTENIMIENTO	\$ 91,07		\$ 2.303,45
10/02/2014	114	COMPRA DE HERRAMIENTAS	\$ 128,49		\$ 2.431,94
14/02/2015	122	COMPRA DE MPD	\$ 31,02		\$ 2.462,96
21/02/2014	134	COMPRA DE HERRAMIENTAS	\$ 5,36		\$ 2.468,32
26/02/2014	139	COMPRA DE MPD	\$ 29,46		\$ 2.497,78
01/03/2014	154	COMPRA DE MPD	\$ 13,58		\$ 2.511,36
02/03/2014	158	PAGO PUBLICIDAD	\$ 51,43		\$ 2.562,78
04/03/2014	165	PAGO PUBLICIDAD	\$ 21,21		\$ 2.583,99
29/03/2014	209	COMPRA DE MPD	\$ 26,92		\$ 2.610,91
03/04/2014	229	PAGO PUBLICIDAD	\$ 21,21		\$ 2.632,12
17/04/2014	261	PAGO PUBLICIDAD		60	\$ 2.692,12
28/04/2014	280	GASTO MANTENIMIENTO	\$ 60,00		\$ 2.752,12
28/04/2014	282	COMPRA DE MPD	\$ 48,21		\$ 2.800,33
02/05/2014	294	PAGO PUBLICIDAD	\$ 21,21		\$ 2.821,54
17/05/2014	323	PAGO PUBLICIDAD	\$ 64,29		\$ 2.885,83
19/05/2014	325	COMPRA DE MPD	\$ 37,71		\$ 2.923,54
03/06/2014	354	PAGO PUBLICIDAD	\$ 21,21		\$ 2.944,75
18/06/2014	376	PAGO PUBLICIDAD	\$ 71,25		\$ 3.016,00
		SUMA	\$ 3.016,00	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: OBLIGACIONES FINANCIERAS					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS		\$ 235.050,83	\$ 235.050,83
06/01/2014	27	PAGO PRESTAMO	11396,81		\$ 223.654,02
06/02/2014	102	PAGO PRESTAMOS	11396,81		\$ 212.257,21
06/03/2014	169	PAGO PRESTAMO	11396,81		\$ 200.860,40
06/04/2014	238	PAGO PRESTAMOS	11396,81		\$ 189.463,59
06/05/2014	301	PAGO PRESTAMOS	11396,81		\$ 178.066,78
06/06/2014	362	PAGO PRESTAMOS	11396,81		\$ 166.669,97
SUMA			68380,86	235050,83	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	81	PAGO PROVISIONES		\$ 5.514,16	\$ 5.514,16
31/01/2014	84	PAGO PROVISIONES		\$ 3.348,69	\$ 8.862,85
31/02/2014		PAGO PROVISIONES		\$ 3.295,53	\$ 12.158,38
01/03/2014	152	PAGO PROVISIONES		\$ 5.576,79	\$ 17.735,17
01/03/2014		PAGO PROVISIONES		\$ 3.327,51	\$ 21.062,68
01/03/2014		PAGO PROVISIONES		\$ 3.277,33	\$ 24.340,01
01/04/2014	216	PAGO PROVISIONES		\$ 5.668,67	\$ 30.008,68
01/05/2014	288	PAGO PROVISIONES		\$ 5.592,29	\$ 35.600,97
01/06/2014	347	PAGO PROVISIONES		\$ 5.540,75	\$ 41.141,72
01/06/2014	350	PAGO PROVISIONES		\$ 3.364,12	\$ 44.505,84
01/06/2014		PAGO PROVISIONES		\$ 3.229,06	\$ 47.734,90
30/06/2014	396	PAGO PROVISIONES		\$ 5.445,43	\$ 53.180,33
01/06/2014	399	PAGO PROVISIONES		\$ 3.336,76	\$ 56.517,09
01/06/2016	401	PAGO PROVISIONES		\$ 3.303,78	\$ 59.820,87
SUMA			\$ -	\$ 59.820,87	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CAPITAL					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIERO		\$ 2.345.939,23	
				\$ 137.243,67	
SUMA			0	\$ 2.483.182,90	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: VENTAS					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014	1	ESTADO FINANCIEROS			\$ -
02/01/2016		VENTA AL POR AYOR		\$ 53.082,14	\$ 53.082,14
01/01/2014	6	VENTA DE UN ARMARIO		\$ 321,41	\$ 53.403,55
01/01/2014	7	VENTA DE UN ARMARIO		\$ 165,08	\$ 53.568,63
01/01/2014	8	VENTA DE UN MUEBLE COCINA		\$ 131,22	\$ 53.699,85
01/01/2014	9	VENTA DE UNA CAMA		\$ 390,04	\$ 54.089,89
01/01/2014	10	VENTA DE UN ARCHIVADOR		\$ 82,00	\$ 54.171,89
01/01/2014	11	VENTA DE UN SEMANERO		\$ 154,33	\$ 54.326,22
01/01/2014	12	VENTA DE UN LCD		\$ 197,39	\$ 54.523,61
01/01/2014	13	VENTA DE MUEBLES		\$ 594,46	\$ 55.118,07
01/01/2014	15	VENTA DE CAMAS		\$ 451,92	\$ 55.569,99
01/01/2014	16	VENTA DE APARADOR		\$ 367,54	\$ 55.937,53
02/01/2014	24	VENTA DEL DIA 02		\$ 2.686,38	\$ 58.623,91
03/01/2014	26	VENA AL POR MAYOR		\$ 2.115,78	\$ 60.739,69
03/01/2014	28	VENTA DEL DIA 03		\$ 1.579,51	\$ 62.319,20
09/01/2104	34	VENTA DEL DIA 8 Y 9 ENERO		\$ 637,60	\$ 62.956,80
09/01/2014	37	VENTA DE FABRICACION OR 120		\$ 5.335,50	\$ 68.292,30
13/01/2014	41	VENTA DE MERCADERIA		\$ 2.002,58	\$ 70.294,88
19/01/2014	56	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO		\$ 1.472,34	\$ 71.767,22
17/01/2014	55	VENTA DE MUEBLES		\$ 531,25	\$ 72.298,47
21/01/2014	60	VENTAS DEL DIA 20 Y 21		\$ 1.356,51	\$ 73.654,98
21/01/2014	61	VENTA DE MERCADERIA		\$ 714,29	\$ 74.369,27
24/01/2014	65	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 2.106,82	\$ 76.476,09
27/01/2014	69	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 1.718,33	\$ 78.194,42
29/01/2014	78	VENTA DEL DIA 29		\$ 1.147,04	\$ 79.341,46
02/02/2014	92	VENTA A CREDITO		\$ 714,29	\$ 80.055,75
02/02/2014	94	VENTA DEL DIA 31 Y 1		\$ 981,78	\$ 81.037,53
04/02/2014	99	VENTA DEL DIA 4		\$ 913,96	\$ 81.951,49
	102	VENTA AL POR MAYOR		\$ 6.942,86	\$ 88.894,35
06/02/2014	103	VENTA DEL DIA 6		\$ 996,14	\$ 89.890,49
08/02/2014	108	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 1.191,75	\$ 91.082,24
10/02/2014	110	VENTA DEL DIA 9		\$ 1.356,17	\$ 92.438,41
13/02/2014	120	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 2.030,71	\$ 94.469,12
15/02/2014	124	VENTA DEL DIA 15		\$ 1.716,26	\$ 96.185,38
18/02/2014	126	VENTA DEL DIA 18 Y 19 ENERO		\$ 753,38	\$ 96.938,76
21/02/2014	133	VENTA DEL DIA 20 Y 21		\$ 1.300,87	\$ 98.239,63
24/02/2014	136	VENTA DEL DIA 24		\$ 1.353,04	\$ 99.592,67
27/02/2016	143	VENTA DE MERCADERIA		\$ 3.541,07	\$ 103.133,74
27/02/2014	145	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 2.230,24	\$ 105.363,98

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					FOLIO: 2
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
02/03/2014	157	VENTA DEL DIA 28 Y 01		\$ 1.935,25	\$ 107.299,23
05/03/2014	166	VENTA DEL DIA 03 Y04		\$ 949,99	\$ 108.249,22
08/03/2014	170	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 516,07	\$ 108.765,29
11/03/2014	175	VENA DEL DIA 9 Y 10		\$ 1.116,38	\$ 109.881,67
13/02/2014	178	VENTA DEL DIA 11 Y 12		\$ 1.361,75	\$ 111.243,42
15/03/2014	185	VENTA DEL DIA 14		\$ 570,18	\$ 111.813,60
17/03/2014	187	VENTA DEL DIA 16 Y 17		\$ 1.518,90	\$ 113.332,50
19/03/2014	192	VENTA DEL DIA 18 Y 19		\$ 1.166,87	\$ 114.499,37
21/03/2014	198	VENTA DEL DIA 20 Y 21		\$ 1.100,70	\$ 115.600,07
24/03/2014	201	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 568,37	\$ 116.168,44
26/03/2014	203	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 2.471,99	\$ 118.640,43
28/03/2014	208	VENTAS DE DIA 28		\$ 1.286,43	\$ 119.926,86
30/03/2014	211	VENTA DEL 29 Y 30		\$ 2.581,03	\$ 122.507,89
01/04/2014	224	VENTA DEL DÍA 31 Y 01		\$ 1.545,53	\$ 124.053,42
03/04/2014	229	VENTAS DEL DIA 2 Y 3		\$ 1.411,07	\$ 125.464,49
05/04/2014	235	VENTA AL POR MAYOR		\$ 9.600,00	\$ 135.064,49
05/04/2014	235	VENTAS		\$ 8.760,71	\$ 143.825,20
06/04/2014	237	VENTA DEL DIA 4 A 6		\$ 2.486,53	\$ 146.311,73
08/04/2014	242	VENTA DEL DIA 7 Y 8		\$ 544,02	\$ 146.855,75
10/04/2014	246	VENTA DEL DIA 9 Y 10		\$ 1.075,04	\$ 147.930,79
12/04/2014	251	VENTA DEL DIA 11 Y 12		\$ 1.487,53	\$ 149.418,32
15/04/2014	259	VENTA DEL DIA 13 Y 14		\$ 2.053,12	\$ 151.471,44
17/04/2014	262	VENTA DE MERCADERIA 16 Y 17		\$ 1.089,58	\$ 152.561,02
19/04/2014	264	VENTAS DEL DIA 18 Y 19		\$ 1.773,51	\$ 154.334,53
21/04/2014	266	VENTA DEL DIA 21 Y 21		\$ 1.302,16	\$ 155.636,69
23/04/2014	271	VENTA DEL DIA 22 Y 23		\$ 1.906,37	\$ 157.543,06
25/04/2014	273	VENTA DEL DIA 24 Y 25		\$ 1.042,42	\$ 158.585,48
27/04/2014	275	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 682,36	\$ 159.267,84
29/04/2014	283	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 622,16	\$ 159.890,00
01/05/2014		VENTAS DEL DIA 28 Y 29		4463,22	\$ 164.353,22
01/05/2014	292	VENTA DEL DIA 30 AL 01		\$ 886,80	\$ 165.240,02
03/05/2014	296	VENTA DEL DIA 02 Y 03		\$ 1.103,54	\$ 166.343,56
05/05/2014	299	VENTA DEL DIA 04 Y 05		\$ 622,96	\$ 166.966,52
07/05/2014	306	VENTA DEL DIA 6 Y 7		\$ 1.048,46	\$ 168.014,98
09/05/2014	308	VENTA DEL DIA 8 Y 9		\$ 1.261,10	\$ 169.276,08
11/05/2015	310	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 2.551,68	\$ 171.827,76
13/05/2014	312	VENTA DEL DIA 12 Y 13		\$ 1.043,29	\$ 172.871,05
15/05/2014	315	VENTA DEL DIA 14		\$ 492,25	\$ 173.363,30
17/05/2015	321	VENTA DEL DIA 16 Y 17		\$ 512,94	\$ 173.876,24

**“LA FÁBRICA DEL MUEBLE”
MAYOR GENERAL**

CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					FOLIO: 3
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
19/05/2014	324	VENTA DEL DIA 18		\$ 1.093,60	\$ 174.969,84
21/05/2014	328	VENTA DEL DIA 19 Y 20		\$ 955,91	\$ 175.925,75
23/05/2014	330	VENTA DEL DIA 21 Y 22		\$ 1.604,50	\$ 177.530,25
26/05/2014	336	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 754,63	\$ 178.284,88
27/05/2016	335	VENTA AL POR MAYOR		\$ 17.490,18	\$ 17.490,18
28/05/2014	340	VENTA DEL DIA 26 Y 27		\$ 1.663,96	\$ 1.663,96
30/05/2014	342	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 1.572,05	\$ 3.236,01
01/06/2014	351	VENTA DEL DIA 31 Y 1		\$ 844,51	\$ 4.080,52
02/06/2014	353	VENTAS DEL DIA		\$ 6.571,43	\$ 10.651,95
04/06/2014	355	VENTA DEL DIA 3 Y 4		\$ 2.206,28	\$ 12.858,23
06/06/2014	361	VENTA DEL DIA 5 Y 6		\$ 746,15	\$ 13.604,38
09/06/2014	363	VENTA EL DIA 7 Y 8		\$ 1.711,01	\$ 15.315,39
12/06/2014	368	VENTA DEL DIA 10 Y 11		\$ 1.526,48	\$ 16.841,87
14/06/2014	373	VENTA DEL DIA 12 AL 14		\$ 1.177,55	\$ 15.664,32
16/06/2014	377	VENTA DEL DIA 15 Y 16		\$ 1.063,17	\$ 16.727,49
18/06/2014	379	VENTA DE DIA 17 7 18		\$ 1.223,36	\$ 17.950,85
18/01/1900	385	VENTAS DE DIA 28			\$ 17.950,85
20/06/2014	381	VENTA DEL DIA 19 Y 20		\$ 1.171,36	\$ 19.122,21
22/06/2014	383	VENTA DEL DIA 21 Y 22		\$ 2.092,37	\$ 21.214,58
24/06/2014	389	VENTA DEL DIA 23 Y 24		\$ 940,20	\$ 22.154,78
26/06/2014	391	VENTA DEL DIA 25 Y 26		\$ 643,54	\$ 22.798,32
29/07/2014	393	VENTA DEL DIA 28 Y 29		\$ 2.262,85	\$ 25.061,17
		SUMA	\$ -	\$ 223.191,33	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: COSTO DE VENTA					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
08/01/2014	33	COSTO ORDE 120	\$ 5.293,85		\$ 5.293,85
13/01/2014	48	COSTO ORDE 121	\$ 2.430,54		\$ 7.724,39
28/01/2014	75	COSTO DE ORDEN 123	\$ 5.571,58		\$ 13.295,97
11/02/2014	115	COSTO DE ORDEN 124	\$ 2.485,24		\$ 15.781,21
18/02/2014	129	COSTO DE ORDEN 125	\$ 2.250,68		\$ 18.031,89
03/03/2014	164	COSTO DE ORDEN 126	\$ 4.238,46		\$ 22.270,35
05/04/2014	235	COSTO DE ORCEN 130	\$ 1.306,82		\$ 23.577,17
10/04/2015	247	COSTO DE ORDEN 131	\$ 1.385,67		\$ 24.962,84
05/06/2014	359	COSTO DE ORDEN 137	\$ 3.145,41		\$ 28.108,25
13/06/2014	372	COSTO DE ORDEN 138	\$ 4.209,29		\$ 32.317,54
23/06/2014	388	COSTO DE LA ORDEN 139	\$ 5.370,82		\$ 37.688,36
		SUMA	\$ 37.688,36	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: MANO DE OBRA DIRECTA					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
08/01/2014	30	PAGO NOMINA 120		\$ 1.158,72	\$ 1.158,72
13/01/2014	42	PAGO NOMINA 121		\$ 958,80	\$ 2.117,52
28/01/2014	71	MOD		\$ 1.738,08	\$ 3.855,60
31/01/2014	79	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 6.616,75		\$ 2.761,15
31/01/2014	81	PAGO PROVISIONES	\$ 5.514,16		\$ 8.275,31
10/02/2014	111	MOD		\$ 1.150,56	\$ 7.124,75
18/02/2014	127	MOD		\$ 910,86	\$ 6.213,89
01/03/2014	150	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 6.695,81		\$ 12.909,70
01/03/2014	152	MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 5.576,79		\$ 18.486,49
03/03/2014	161	MOD		\$ 1.342,32	\$ 17.144,17
01/04/2014	214	MOD	\$ 6.806,00		\$ 23.950,17
01/04/2014	216	MOD	\$ 5.668,67		\$ 29.618,84
10/04/2014	244	MOD		\$ 434,52	\$ 29.184,32
15/04/2015	255	MOD		\$ 479,40	\$ 28.704,92
01/05/2014	287	MOD	\$ 6.715,38		\$ 35.420,30
01/05/2014	288	MOD	\$ 5.592,29		\$ 41.012,59
01/06/2014	345	MOD	\$ 6.650,31		\$ 47.662,90
01/06/2014	347	MOD	\$ 5.540,75		\$ 53.203,65
05/06/2014	356	MOD		\$ 1.496,68	\$ 51.706,97
13/06/2014	369	MOD		\$ 958,80	\$ 50.748,17
30/06/2014	394	MOD	\$ 6.530,00		\$ 57.278,17
30/06/2014	396	MOD	\$ 5.445,43		\$ 62.723,60
		SUMA	\$ 73.352,34	\$ 10.628,74	

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
MAYOR GENERAL**

CUENTA: GASTOS SUELDOS Y SALARIOS					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	79	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 6.616,75	\$ 6.616,75
31/01/2014	80	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 6.616,75		\$ -
31/01/2014	82	PAGO ADMINISTRACION		\$ 7.992,14	\$ 7.992,14
31/02/2014	82	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 4.021,73		\$ 3.970,41
31/02/2014	52	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 3.970,41		\$ (0,00)
31/01/2014	83	PAGO ADMINISTRACION			\$ (7.992,14)
01/03/2014	150	PAGO MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 6.695,81	\$ 6.695,81
01/03/2014	151	GASTOS SUELDOS	\$ 6.695,81		\$ -
01/03/2014	153	GASTO ADMINISTRACION		\$ 7.942,44	\$ 7.942,44
01/03/2014	155	PAGO ADMINISTRACION	\$ 3.995,00		\$ (3.947,44)
01/03/2014	162	PAGO ADMINISTRACION	\$ 3.947,43		\$ (0,00)
01/04/2014	214	GASTOS SUELDOS		\$ 6.806,00	\$ 6.806,00
01/04/2014	215	PAGO SUELDOS	\$ 6.806,00		\$ -
01/05/2014	287	MOD		\$ 6.715,38	\$ 6.715,38
01/05/2014	288	PAGO SUELDOS	\$ 6.715,38		\$ -
01/04/2014	217	GASTO ADMINISTRACION		\$ 8.043,41	\$ 8.043,41
01/05/2014	290	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 4.083,12		\$ 3.960,29
01/05/2014	292	GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3.960,29		\$ 0,00
01/06/2014	345	MOD		\$ 6.650,31	\$ 6.650,31
01/06/2014	346	PAGO SUELDOS	\$ 6.650,31		\$ -
01/06/2015	348	CIF REALES		\$ 7.927,72	\$ 7.927,72
01/06/2015	349	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION	\$ 4.041,21		\$ (3.886,51)
01/06/2015	345	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION	\$ 3.886,51		
30/06/2014	394	MOD		\$ 6.530,00	\$ 6.530,00
30/06/2014	395	PAGO SUELDOS	\$ 6.530,00		\$ -
30/06/2014	397	CIF REAELES		\$ 7.987,45	\$ 7.987,45
30/06/2014	398	PAGO SUELDOS ADMINISTRACION	\$ 4.006,63		\$ 3.980,82
31/06/2014	399	PAGO SUELDOS	\$ 3.980,82		\$ -
31/06/2014		AJESTES			\$ 2.895,05
		SUMA	\$ 79.907,41	\$ 79.907,41	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"					
MAYOR GENERAL					
CUENTA: GASTOS BENEFICIOS SOCIALES					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	84	PAGO PROVISIONES	\$ 3.348,69		\$ 3.348,69
31/01/2014	85	PAGO PROVISIONES	\$ 3.295,53		\$ 6.644,22
01/03/2014	156	PAGO PROVISIONES	\$ 3.327,51		\$ 9.971,73
01/03/2014	152	PAGO PROVISIONES	\$ 3.277,33		\$ 13.249,05
01/06/2014	350	PAGO PROVISIONES	\$ 3.364,12		\$ 16.613,17
01/06/2014	352	PAGO PROVISIONES	\$ 3.229,06		\$ 19.842,23
01/06/2014	399	PAGO PROVISIONES	3336,76		\$ 23.178,99
01/06/2014	400	PAGO PROVISIONES	3303,78	\$ 23.178,99	\$ 26.482,77
SUMA			\$ 26.482,77	\$ 23.178,99	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"					
MAYOR GENERAL					
CUENTA: AGUA LUZ Y TELEFONO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
02/01/2015	2	PAGO DE SERVICIOS BASICOS	\$ 482,35		\$ 482,35
03/02/2014	96	PAGO DE SERVICIOS BASICOS	\$ 764,34		\$ 1.246,69
03/03/2014	161	PAGO SERVISIO BASICOS	\$ 695,78		\$ 1.942,47
03/04/2014	225	PAGO DE SERVICIOS BASICOS	\$ 725,89		\$ 2.668,36
03/05/2014	296	PAGO DE SERVICIOS BASICOS	\$ 725,89		\$ 3.394,25
02/06/2015	353	PAGO DE SERVICIOS BASICOS	\$ 482,35		\$ 3.876,60
30/06/2014	400	PAGO DE SERVICIOS BASICOS		3876,6	\$ -
SUMA			\$ 3.876,60	3876,6	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"					
MAYOR GENERAL					
CUENTA: GASTO PUBLICIDAD					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	85	PAGO PUBLICIDAD	\$ 218,74		\$ 218,74
28/01/2014	99	PAGO PUBLICIDAD	\$ 401,79		\$ 620,53
02/03/2014	158	PAGO PUBLICIDAD	\$ 428,57		\$ 1.049,10
04/03/2014	165	PAGO PUBLICIDAD	\$ 176,79		\$ 1.225,89
03/04/2014	229	PAGO PUBLICIDAD	\$ 176,79		\$ 1.402,68
17/04/2014	261	PAGO PUBLICIDAD	\$ 500,00		\$ 1.902,68
02/05/2014	294	PAGO PUBLICIDAD	\$ 176,79		\$ 2.079,47
17/05/2014	323	PAGO PUBLICIDAD	\$ 535,71		\$ 2.615,18
03/06/2014	354	PAGO PUBLICIDAD	\$ 176,79		\$ 2.791,97
18/06/2014	376	PAGO PUBLICIDAD	\$ 593,75		\$ 3.385,72
31/06/2014		AJUSTES			\$ 3.385,72
SUMA			\$ 3.385,72		

"LA FABRICA DEL MUEBLE"					
MAYOR GENERAL					
CUENTA: CIF					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
08/01/2014	30	CIF REALES 120	\$ 7.992,14		\$ 7.992,14
13/01/2014	44	CIF REALES	\$ 7.942,44		\$ 15.934,58
28/01/2014	73	CIF REALES	\$ 8.043,41		\$ 23.977,99
31/01/2014	82	CIF REALES	\$ 7.927,72		\$ 31.905,71
10/02/2014	112	CIF REALES	\$ 8.094,29		\$ 40.000,00
SUMA			\$ 40.000,00	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO ALIMENTACION					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	86	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.190,00		\$ 1.190,00
28/02/2014	147	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.666,00		\$ 2.856,00
31/03/2014	212	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.190,00		\$ 4.046,00
31/04/2014	285	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.190,00		\$ 5.236,00
31/05/2014	343	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.190,00		\$ 6.426,00
30/06/2014	400	PAGO ALIMENTACION	\$ 1.190,00		\$ 7.616,00
31/06/2014		AJUSTES		\$ 7.616,00	\$ -
SUMA			\$ 7.616,00	\$ 7.616,00	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO MANTENIMIENTO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	88	GASTO MANTENIMIENTO	\$ 605,36		\$ 605,36
	99	GASTO MANTENIMIENTO	\$ 758,93		\$ 1.364,29
28/04/2014	280	GASTO MANTENIMIENTO	\$ 500,00		\$ 1.864,29
				\$ 1.864,29	\$ -
SUMA			\$ 1.864,29	\$ 1.864,29	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO COMBUSTIBLE					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
01/01/2014				\$ 8.533,00	
15/01/2014	49	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 398,00		\$ 398,00
31/01/2014	78	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 345,00		\$ 743,00
15/02/2014	123	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 289,00		\$ 1.032,00
28/02/2014	144	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 355,00		\$ 1.387,00
15/03/2014	183	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 311,00		\$ 1.698,00
30/03/2014	210	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 387,00		\$ 2.085,00
15/04/2014	253	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 328,00		\$ 2.413,00
30/04/2014	282	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 367,00		\$ 2.780,00
15/05/2014	314	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 445,00		\$ 3.225,00
30/05/2014	342	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 389,00		\$ 3.614,00
15/06/2014	374	GASTO COMBUSTIBLE	\$ 299,00		\$ 3.913,00
30/06/2014		GASTO COMBUSTIBLE	\$ 298,00		\$ 4.211,00
SUMA			\$ 4.211,00	\$ 8.533,00	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO TELEFONO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
11/01/2014	37	PAGO DE TELEFONO	256,56		\$ 256,56
11/02/2014	115	PAGO DE TELEFONO	235,04		\$ 491,60
11/03/2014	172	PAGO DE TELEFONO	232,45		\$ 724,05
11/04/2014	249	PAGO DE TELEFONO	265,09		\$ 989,14
11/05/2014	310	PAGO DE TELEFONO	302,15		\$ 1.291,29
11/06/2014	367	PAGO DE TELEFONO	256,76		\$ 1.548,05
SUMA			\$ 1.548,05	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: ALIMENTACION					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/01/2014	86	PAGO ALIMENTACION	\$ 7.616,00		\$ 7.616,00
SUMA			\$ 7.616,00	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: MANTENIMIENTO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/06/2014	88	MANTENIMEINTO	\$ 1.864,29		\$ 1.864,29
SUMA			\$ 1.864,29	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: PUBLICIDAD					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/06/2014		PAGO PUBLICIDAD	\$ 3.385,72		\$ 3.385,72
SUMA			\$ 3.385,72	0	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: PROVISION BENEFICIOS SOCIALES					FOLIO: 1
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/06/2014		PROVISIONES	39086,55		\$ 39.086,55
SUMA			\$ 39.086,55	\$ -	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: GASTO AGUA, LUZ Y TELEFONO					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
30/06/2014	400	AJUSTES		3876,6	\$ 3.876,60
SUMA			\$ -	\$ 3.876,60	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: CIF					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
08/01/2014	30	CIF REALES 120		\$ 290,04	\$ 290,04
13/01/2014	44	CIF REALES		\$ 211,78	\$ 501,82
28/01/2014	73	CIF REALES		\$ 368,30	\$ 870,12
10/02/2014	112	CIF REALES		\$ 250,91	\$ 1.121,03
19/02/2014	128	CIF REALES		\$ 201,99	\$ 1.323,02
03/03/2014	162	CIF REALES		\$ 290,04	\$ 1.613,06
10/04/2014	245	CIF REALES		\$ 162,87	\$ 1.775,93
15/04/2015	256	CIF REALES		\$ 113,96	\$ 1.889,89
05/06/2014	357	CIF REALES		\$ 348,74	\$ 2.238,63
13/06/2014	370	CIF REALES		\$ 491,78	\$ 2.730,41
23/06/2014	386	CIF REALES		\$ 250,91	\$ 2.981,32
SUMA			\$ -	\$ 2.981,32	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

MAYOR GENERAL

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS					FOLIO:
FECHA	N.- ASIENTO	DESCRIPCION	DEBE	HABER	SALDOS
31/06/2014	79	AJUSTES	\$ 2.895,05		\$ 2.895,05
SUMA			\$ 2.895,05	\$ -	

LA FABRICA DEL MUEBLE
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JUNIO DEL 2014

DETALLES	BALANCE AJUSTADO	
	DEUDOR	ACREEDOR
CAJA	\$ 2899,33	
BANCOS	\$ 122.498,47	
IVA COBRADO		\$ 26.930,55
INV PRODUCTO TERMINADO	\$ 802.047,75	
CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.455,07	
INV MATERIA PRIMA	\$ 771.204,26	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 21.476,28	
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 41.892,43	
VEHICULOS	\$ 1.032.138,69	
HERRAMIENTAS	\$ 1.115,35	
MAQUINARIA	\$ 238.786,85	
DEPRECIACION		\$ 8.792,59
CUENTAS POR PAGAR		\$ 71.616,14
OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ 166.669,97
UTILIDAD		\$ 137.243,67
GASTO AGUA,LUZ,TELEFONO	\$ 3.876,60	
INSTALACIONES	\$ 1.178,79	
IVA PAGADO	\$ 3.016,00	
1% IMPUESTO A LA RENTA		\$ 200,32
2% IMPUESTO A A RENTA		\$ 97,21
30% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		\$ 49,11
70% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		\$ 306,16
CAPITAL		\$ 2.545.939,23
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 0,01	
MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 62.723,60	
CIF		\$ 2.981,32
COSTO DE VENTAS	\$ 37.688,36	
VENTAS		\$ 223.191,33
GASTOS SUELDOS		\$ 0,01
IESS		\$ 7.179,88
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		\$ 59.820,87
GASTOS SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 39.893,16	
GASTO TELEFONO	\$ 1.548,05	
GASTO PROVISION	\$ 26.482,77	
GASTO PUBLICIDAD	\$ 3.385,72	
GASTO ALIMENTACION	\$ 7.616,00	
GASTO MANTENIMIENTO	\$ 1.864,29	
AGUA, LUZ Y TELEFONO	\$ -	
GASTO COMBUSTIBLE	\$ 4.211,00	
TELEFONO	\$ -	
PROVISION	\$ -	
PUBLICIDAD	\$ -	
ALIMENTACION	\$ 106,84	
MANTENIMIENTO	\$ -	
SUELDOS	\$ -	
TOTAL	\$ 3.251.018,35	\$ 3.251.018,36

**EMPRESA LA FABRICA DEL MUEBLE
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCIÓN
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JUNIO 2014**

MATERIA PRIMA		
INVENTARIO INICIAL		\$ 813.832,50
COMPRA DE MATERIA PRIMA		\$ 1.450,07
MATERIA PRIMA DISPONIBLE		\$ 815.282,57
INVENTARIO FINAL DE MATERIAES		802047,75
MATERIAS PRIMA UTILIZADA		\$ 13.234,82
MANO DE OBRA DIRECTA		62723,6
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		48277,01
SERVICIOS BASICOS	\$ 31.416,54	
DEPRECIACIONES	\$ 7.803,86	
MANTENIMIENTO	\$ 1.864,29	
SUMINISTROS	\$ 2.981,32	
COMBUSTIBLES	\$ 4.211,00	
COSTO DE PRODUCCION		\$ 124.235,43
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO EN PROCESO		0
PRODUCTO DISPONIBLE		\$ 124.235,43
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO EN PROCESO		0
COSTO DE ARTICULOS TERMINADOS		\$ 124.235,43
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTO TERMINADO		786015,86
DISPONIBLE PARA LA VENTA		\$ 910.251,29
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 802.047,75
COSTO DE VENTAS		\$ 108.203,54

SR.FERNANDO CHANGO
GERENTE-PROPIETARIO

FERNANDA FLORES
AUXILIAR CONTABLE

MUEBLERIA EL DORADO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2014

VENTAS		\$ 114.987,79
VENTAS 12%	\$ 223.191,33	
COSTO DE VENTAS	\$ 108.203,54	

COMPRAS		\$ 813.832,50
I. INICIAL MERCADERIAS	\$ 1.599.848,36	
COMPRAS 12%	\$ 16.031,89	
COMPRA TARIFA 0%		
COMPRAS RISE		
I. FINAL DE MERCADERIAS	\$ 802.047,75	

UTILIDAD NETA

GASTOS		\$ 68.650,63
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 39.893,16	
HONORARIOS PROFESIONALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 1.864,29	
COMBUSTIBLE	\$ 4.211,00	
PUBLICIDAD	\$ 3.385,72	
ALIMENTACION PERSONAL	\$ 7.616,00	
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	\$ 7.803,86	
GASTO LUZ ELECTRICA+AGUA	\$ 3.876,60	
GASTO TELEFONOS		
GASTOS INTERESES BANCARIOS		
GASTO VIATICOS Y MOVILIZACION		
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ (767.495,34)

SR.FERNANDO CHANGO
GERENTE-PROPIETARIO

FERNANDA FLORES
AUXILIAR CONTABLE

MUEBLERIA EL DORADO
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2014

ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			\$ 943.900,62
CAJA		\$ 2.899,33	
BANCOS		\$ 122.498,47	
PICHINCHA	\$ 122.498,47		
CUENTAS POR COBRAR		\$ 16.455,07	
INVENTARIO		\$ 802.047,75	
Inventario de Productos Terminados	\$ 786.015,86		
Inventario de Materia Prima	\$ 813.832,50		
ACTIVOS FIJOS		\$ 1.316.813,15	\$ 1.316.813,15
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 239.902,20		
Mueble y Enseres	\$ 21.476,28		
Equipo de Computación	\$ 41.892,43		
Vehículos	\$ 1.023.346,10		
Depreciación Acumulada Activos Fijos	\$ (9.803,86)		
TOTAL ACTIVOS			\$ 2.260.713,77
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			\$ 178.356,24
Cuentas por Pagar	\$ 71.616,14		
1% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 200,32		
2% IMPUESTO A A RENTA	\$ 97,21		
30% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 49,11		
70% IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	\$ 306,16		
PROVISIONES	\$ 39.086,55		
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 59.820,87		
APORTES PATRONALES	\$ 7.179,88		
PASIVOS LARGO PLAZO			\$ 166.669,97
OBLIGACIONES CON INS.FINANCIERAS		\$ 166.669,97	
Banco Pichincha	\$ 166.669,97		
TOTAL PASIVO			\$ 345.026,21
PATRIMONIO			\$ 1.915.687,56
CAPITAL		\$ 2.683.182,90	
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ (767.495,34)	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			\$ 2.260.713,76

SR.FERNANDO CHANGO
GERENTE-PROPIETARIO

FERNANDA FLORES
AUXILIAR CONTABLE

LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 120

CLIENTE: MYRIAM TAIPE	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 29 DE DICIEMBRE DEL 2013	
ARTICULO: ARMARIO DE 240 MTS	CANTIDAD: 12

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 02-01-2014	FECHA DE TERMINACION: 09-01-2014
FECHA DE ENTREGA: 10-01-2014	

ESPECIFICACIONES:
ARMARIO DE 2.40 MTS DE ANCHO Y DE ALTO 200 MTS, TODO
PUERTAS CON 6CJ EN MATERIAL DE LA MELAMINA DE DOS CARAS

JEFE DE PRODUCCION

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 121

CLIENTE: JENNY ATIAJA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 04 DE ENERO DEL 2014	
ARTICULO: ARMARIO DE 120 VARIOS COLORES	CANTIDAD: 12

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 10-01-2014	FECHA DE TERMINACION: 16-01-2014
FECHA DE ENTREGA: 17-01-2014	

ESPECIFICACIONES:
ARMARIO DEBE TENER LAS MEDIDA DE 1.20 MTS DE ANCHO Y DE
ALTO 1,98 MTS, CON 2 PT, 3CJ Y CON REPISAS Y LOS COLORES DEBE
SER VARIADOS

JEFE DE PRODUCCION

**“LA FABRICA DEL MUEBLE”
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 122**

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 10 DE ENERO DEL 2014	
ARTICULO: ARMARIO DE 240 FORMTUNA	CANTIDAD: 12

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 17-01-2014	FECHA DE TERMINACION: 28-01-2014
FECHA DE ENTREGA: 29-01-2014	

**ESPECIFICACIONES:
ARMARIO DEBE TENER LAS MEDIDA DE 2.40 DE ANCHO Y 1.98 DE ALTO, CON EL MDF CON EL ESPESOR DE 15, EN COLOR CAFÉ**

JEFE DE PRODUCCION

**"LA FABRICA DEL MUEBLE"
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 123**

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 09 DE FEBRERO DEL 2014	
ARTICULO: SEMANERO 5 CJ	CANTIDAD: 12

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 03-02-2014	FECHA DE TERMINACION: 10-02-2014
FECHA DE ENTREGA: 11-02-2014	

**ESPECIFICACIONES:
SEMANERO DE CINCO CAJONES TAMBOREADO DE COLOR, CAFÉ BRILLATE**

JEFE DE PRODUCCION

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 124

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
--	------------------------------------

FECHA: 14 DE FEBRERO DEL 2014	
---	--

ARTICULO: COMODA	CANTIDAD: 12
----------------------------	------------------------

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 19-02-2014	FECHA DE TERMINACION: 26-02-2014
---------------------------------------	--

FECHA DE ENTREGA: 27-01-2014	
--	--

ESPECIFICACIONES:
COMODA CAFÉ CON UNA PUERTA Y 5 CAJONES Y UN ESPEJO REDONDO

JEFE DE PRODUCCION

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 125

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
--	------------------------------------

FECHA: 24 DE FEBRERO DEL 2014	
---	--

ARTICULO: ARMARIO150 TV MEDIO	CANTIDAD: 12
---	------------------------

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 28-02-2014	FECHA DE TERMINACION: 08-03-2014
---------------------------------------	--

FECHA DE ENTREGA: 10-03-2014	
--	--

ESPECIFICACIONES:
EL ESPACIO PARA LA TELEVISION SEA DE 42 PULGADAS

JEFE DE PRODUCCION

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 126

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 02 DE ABRIL DEL 2014	
ARTICULO: ESCRITORIOS DE 1,20 MTS	CANTIDAD: 10
FABRICACION	
FECHA DE INICIO: 03-04-2014	FECHA DE TERMINACION: 05-04-2014
FECHA DE ENTREGA: 07-04-2014	
ESPECIFICACIONES: NINGUNA	
JEFE DE PRODUCCION	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 127

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 04 DE ABRIL DEL 2014	
ARTICULO: ESCRITORIOS DE 80 CM	CANTIDAD: 15
FABRICACION	
FECHA DE INICIO: 07-04-2014	FECHA DE TERMINACION: 10-04-2014
FECHA DE ENTREGA: 11-04-2014	
ESPECIFICACIONES: NINGUNA	
JEFE DE PRODUCCION	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 128

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 15-05-2014	
ARTICULO: ARMARIO DE UN MTS	CANTIDAD: 12
FABRICACION	
FECHA DE INICIO: 27-05-2014	FECHA DE TERMINACION: 05-06-2014
FECHA DE ENTREGA: 05-06-2014	
ESPECIFICACIONES: NINGUNA	
JEFE DE PRODUCCION	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 129

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
FECHA: 06-06-2014	
ARTICULO: ARMARIO 180 MTS CON MALETERA	CANTIDAD: 12
FABRICACION	
FECHA DE INICIO: 09-06-2014	FECHA DE TERMINACION: 13-06-2014
FECHA DE ENTREGA: 16-06-2014	
ESPECIFICACIONES: NINGUNA	
JEFE DE PRODUCCION	

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 130

CLIENTE: GERENTE DE LA EMPRESA	DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN
--	------------------------------------

FECHA: 12-06-2014	
-----------------------------	--

ARTICULO: ARMARIO SIRENA DE 180 TV	CANTIDAD: 12
--	------------------------

FABRICACION

FECHA DE INICIO: 16-06-2014	FECHA DE TERMINACION: 23-06-2014
---------------------------------------	--

FECHA DE ENTREGA: 24-06-2014	
--	--

ESPECIFICACIONES:
NINGUNA

JEFE DE PRODUCCION

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 101			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 120	
PRODUCTO: ARMARIO DE 240 MTS		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 02-01-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
40	AGLOMER 2C MOKA	\$ 38,39	\$ 1.535,60
36	AGLOMER 1C MOKA	\$ 30,04	\$ 1.081,44
6	MDF 15 MM	\$ 31,77	\$ 190,62
1119	BORDO PVP	\$ 0,28	\$ 313,32
960	TORNILLOS 7*2	\$ 0,01	\$ 10,94
1296	TORNILLOS 6*1	\$ 0,01	\$ 7,52
1152	TORNILLOS 6*1 5/8	\$ 0,01	\$ 9,22
32	TUBO OVALADO	\$ 3,92	\$ 125,44
96	SOPORTE DE TUBO	\$ 0,29	\$ 27,84
144	GARRUCHAS	\$ 0,32	\$ 46,08
24	CERRADURAS PARA CAJON	\$ 0,32	\$ 7,68
72	RIEL 45 CM	\$ 1,40	\$ 100,80
168	TIRADERA 128	\$ 0,32	\$ 53,76
12	PISTON NEUMATICO	\$ 1,75	\$ 21,00
240	BISAGRA SEMICODO	\$ 0,32	\$ 76,80
192	TORNILLOS DE UNION	\$ 0,13	\$ 24,96
144	SOPORTE TRANSPARENTE	\$ 0,05	\$ 7,20
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 3.640,22
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 102			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 121	
PRODUCTO: ARMARIO DE 120 MTS		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 09-01-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
18	MDF 12 MM	41,7	\$ 750,60
6	MDF 15 MM	54,01	\$ 324,06
9	MDF 03 MM	55,88	\$ 502,92
600	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 6,84
528	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 4,22
504	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,92
72	GARUCHAS	0,32	\$ 23,04
96	BISAGRAS	0,32	\$ 30,72
96	BOTON	0,25	\$ 24,00
6	TUBO OVALADO	1,35	\$ 8,10
24	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 6,96
240	SOPORTES TRANSPARENTES	0,05	\$ 12,00
6	FONDO BLANCO	25,4	\$ 152,40
1	SELLADOR CATALIZADO	66,87	\$ 66,87
3	SINTETICO BLANCO	23,67	\$ 71,01
2	SINTETICO COLOES	25,45	\$ 50,90
15	THINNER	1,2	\$ 18,00
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 2.055,57
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 103			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 122	
PRODUCTO: ARMARIO 240 FORTUNA		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 14-10-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
35	MDF 15 MM	31,77	\$ 1.111,95
22	MDF 5,5 MM	18,6	\$ 409,20
5	MDF 3 MM	16,75	\$ 83,75
84	TABLON LAUREL	9,74	\$ 818,16
72	TIRADERA	0,85	\$ 61,20
72	BOTON	0,25	\$ 18,00
24	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 6,96
12	TUBO OVALADO	3,92	\$ 47,04
720	TORNILLO 7*2	0,01142	\$ 8,22
648	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 3,76
684	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 5,47
96	GARRUCHAS	0,32	\$ 30,72
72	RIEL 40 CM	1,35	\$ 97,20
360	BISAGRAS	0,32	\$ 115,20
1	SELLADOR	66,87	\$ 66,87
16	FONDO CAFÉ	16	\$ 256,00
2	TINTE CAFÉ	15,54	\$ 31,08
1	LACA SEMI MATE	78,14	\$ 78,14
3	THINNER	1,2	\$ 3,60
36	FOCO DICROY	2,95	\$ 106,20
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 3.358,72
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 104			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 123	
PRODUCTO: SEMANEROS 5 CJ		CANTIDAD: 20	
FECHA DE ENTREGA: 03-02-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
8	MDF 12 M	27,8	\$ 222,40
7	MDF 15 MM	31,77	\$ 222,39
8	MDF 03 MM	16,75	\$ 134,00
5	TABLON LAUREL	9,74	\$ 48,70
1	MDF 9 MM	26,33	\$ 26,33
200	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 2,28
320	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 1,86
80	GARRUCHAS	0,32	\$ 25,60
100	TIRADERAS	0,32	\$ 32,00
1	SELLADOR	66,87	\$ 66,87
8	FONDO CAFÉ	16	\$ 128,00
1	LACA BRILLANTE	99,85	\$ 99,85
10	THINNER	1,2	\$ 12,00
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 1.022,28
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 105			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 124	
PRODUCTO: COMODAS		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 11-02-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
15	MDF 12 MM	27,8	\$ 417,00
3	MDF 15 MM	31,77	\$ 95,31
5	MDF 03 MM	16,75	\$ 83,75
168	BORDO PVC	0,29	\$ 48,72
312	TORNILLO 7*2	0,0114	\$ 3,56
564	TORNILLO 6*1 5/8	0,008	\$ 4,51
672	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 3,90
96	GARRUCHAS	0,32	\$ 30,72
72	TIRADERAS	0,65	\$ 46,80
1	SELLADOR CATALISADO	66,87	\$ 66,87
3	FONDO CAFÉ	16	\$ 48,00
1	LACA BRILLANTE	99,85	\$ 99,85
6	THINNER	1,2	\$ 7,20
5,04	ESPEJO	15	\$ 75,60
48	SPORTES TUBO	0,29	\$ 13,92
48	BISAGRAS	0,32	\$ 15,36
6	TUBO OVALADO	3,92	\$ 23,52
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 1.084,59
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 106			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 126	
PRODUCTO: ARMARIO TV AL COSTADO		CANTIDAD: 15	
FECHA DE ENTREGA: 27-02-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
30	FIBROMELAMINA2C SAPELI	37,94	\$ 1.138,20
20	FIBROMELAMINA 1C VENECIA	33,33	\$ 666,60
4	MDF 15 MM	31,77	\$ 127,08
795	BORDO PVC	0,29	\$ 230,55
8	TUBO OVALADO	3,92	\$ 31,36
60	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 17,40
60	SOPORTE TRAN	0,05	\$ 3,00
90	BISAGRAS	0,32	\$ 28,80
135	TIRADERAS	0,81	\$ 109,35
90	RIEL 45	1,4	\$ 126,00
90	GARRUCHAS	0,32	\$ 28,80
750	TORNILLOS7*2	0,01142	\$ 8,57
1050	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 8,40
690	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 4,00
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 2.528,11
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 107			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 130	
PRODUCTO: ESCRITORIOS DE 1.20		CANTIDAD: 10	
FECHA DE ENTREGA: 02-04-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
8	FIBROMELAMINA 2C	31,43	\$ 251,44
8	FIBROMELAMINA 1C	25,7	\$ 205,60
145	BORDO PVC	0,3	\$ 43,50
120	TORNILLOS 7*2	0,01142	\$ 1,37
300	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 1,74
240	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 1,92
60	DESLIZADORES	0,06	\$ 3,60
40	ANGULOS NEGROS	0,24	\$ 9,60
60	RIEL 45 CM	1,35	\$ 81,00
30	TIRADERAS	0,72	\$ 21,60
10	CERRADURAS DE CAJON	0,32	\$ 3,20
1	SINTETICO NEGRO	17,95	\$ 17,95
1	THINNER	1,2	\$ 1,20
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 643,72

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 108			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 131	
PRODUCTO: ESCRITORIOS LIBRERO DE 80 CM		CANTIDAD: 15	
FECHA DE ENTREGA: 06-04-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
15	FIBROMELAMINA 2C PEKAN	28,16	\$ 422,40
10	FIBROMELAMINA 1C PEKAN	26,29	\$ 262,90
39	BORDO PVC	0,3	\$ 11,70
270	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 3,08
405	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,35
120	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 0,96
15	CERRADURA DE CAJO	0,32	\$ 4,80
60	BOTON CAFÉ	0,25	\$ 15,00
60	DESLIZADORES	0,06	\$ 3,60
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 726,79
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 109

DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 137	
PRODUCTO: ARMARIO DE UN METRO		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 27-05-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
18	MDF 15 MM	31,77	\$ 571,86
3	MDF 3 MM	16,75	\$ 50,25
8	MDF 3 MM	16,75	\$ 134,00
360	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 4,10
480	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 3,84
432	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,51
48	GARRUCHAS	0,32	\$ 15,36
48	BISAGRAS	0,32	\$ 15,36
96	TIRADERAS	1,4	\$ 134,40
12	TUBO OVALADO	3,92	\$ 47,04
24	SOPORTES TUBO	0,29	\$ 6,96
36	RIEL BL 45 CM	1,4	\$ 50,40
5	FONDO ROJO	18	\$ 90,00
1	SELLADOR	66,87	\$ 66,87
1	TINTE CAFÉ	15,54	\$ 15,54
1	LACA BRILLANT	28,82	\$ 28,82
1	THINNER	1,2	\$ 1,20
APROBADO POR: REBECA ACHOTE			
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA		SUMA:	\$ 1.238,51

"LA FABRICA DEL MUEBLE"

REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 110

DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 138	
PRODUCTO: ARMARIO DE 180 CON MALETERA		CANTIDAD: 12	
FECHA DE ENTREGA: 27-05-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
20	FIBROMELAMINA 2 C TAB	38,05	\$ 761,00
21	FIBROMELAMINA 1C	29,69	\$ 623,49
16	MDF 3 MM	16,75	\$ 268,00
8	MDF 15 MM	31,77	\$ 254,16
756	BORDOS PVC	0,28	\$ 211,68
1176	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 13,41
1008	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 5,85
384	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 3,07
216	BISAGRAS	0,32	\$ 69,12
180	TIRADERAS	1,4	\$ 252,00
72	RIEL BL 40	1,35	\$ 97,20
20,88	TUBO OVALADO	3,92	\$ 81,85
48	SOPORTES DE TUBO	0,29	\$ 13,92
72	GARRUCHAS	0,32	\$ 23,04
48	SOPORTES TRANSPARENTES	0,05	\$ 2,40
12	CERRADURA DE CAJON	0,32	\$ 3,84
APROBADO POR: REBECA ACHOTE			
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA		SUMA:	\$ 2.684,02

"LA FABRICA DEL MUEBLE"			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N° 111			
DEPARTAMENTO: PRODUCCIÓN		ORDEN DE PRODUCCIÓN: 139	
PRODUCTO: ARMARIO SIRENA 180 MTS		CANTIDAD: 15	
FECHA DE ENTREGA: 27-05-2014			
CANTIDAD	DESCRIPCION	V UNITARIO	V TOTAL
45	FB MELA ROCOCO2C	39,98	\$ 1.799,10
18	FB MELA ROCOCO1C	32,74	\$ 589,32
33	MDF 3	16,75	\$ 552,75
1095	BORDO PVC	0,29	\$ 317,55
1020	TORNILLOS 7*2	0,0114	\$ 11,63
528	TORNILLOS 6*1 5/8	0,008	\$ 4,22
504	TORNILLOS 6*1	0,0058	\$ 2,92
72	GARUCHAS	0,32	\$ 23,04
96	BISAGRAS	0,32	\$ 30,72
96	BOTON	0,25	\$ 24,00
6	TUBO OVALADO	1,35	\$ 8,10
24	SOPORTE DE TUBO	0,29	\$ 6,96
240	SOPORTES TRANSPARANTES	0,05	\$ 12,00
168	TIRADERAS	1,5	\$ 252,00
168	TORNILLOS DE UNION	0,13	\$ 21,84
168	RIEL 45 CM	1,4	\$ 235,20
APROBADO POR: REBECA ACHOTE		SUMA:	\$ 3.891,36
RECIBIDO POR: DAVID CUEVA			

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 1

ORDEN DE FABRICACION N°: 120		FECHA INICIO: 02-01-2015			FECHA TERMINACION: 02-01-2015		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	ARMARIO DE 240 EN MELAMINA				136	136	85
		136	136	136	51		
TOTAL HORAS		136	136	136	187	136	85
TIEMPO EN HORAS		816					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		816					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 2

ORDEN DE FABRICACION N°: 121		FECHA INICIO: 10-01-2014			FECHA TERMINACION: 16-01-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	ARMARIOS DE 120 VARIOS COLORES					136	85
		136	136	136	51		
TOTAL HORAS		136	136	136	51	136	85
TIEMPO EN HORAS		680					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		680					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 3

ORDEN DE FABRICACION N°: 122		FECHA INICIO: 17-01-2014			FECHA TERMINACION: 28-01-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	ARMARIO 240 FORTUNA					136	85
		136	136	136	136	136	85
		136	102				
TOTAL HORAS		272	238	136	136	272	170
TIEMPO EN HORAS		1224					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		1224					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 4

ORDEN DE FABRICACION N°: 123		FECHA INICIO: 03-02-2014			FECHA TERMINACION: 10-02-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	SEMANERO 5CJ CAFÉ	136	136	136	136	136	85
		51					
TOTAL HORAS		187	136	136	136	136	85
TIEMPO EN HORAS		816					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		816					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 5

ORDEN DE FABRICACION N°: 124		FECHA INICIO: 12-02-2014			FECHA TERMINACION: 18-01-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	COMODA CAFÉ			136	136	136	85
		136	17				
TOTAL HORAS		136	17	136	136	136	85
TIEMPO EN HORAS		646					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		646					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 6

ORDEN DE FABRICACION N°: 130		FECHA INICIO: 03-04-2014			FECHA TERMINACION: 05-04-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
10	ESCRITORIOS BAJO 1.20	136	136	68			
TOTAL HORAS		136	136	68	0	0	0
TIEMPO EN HORAS		340					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		340					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 07

ORDEN DE FABRICACION N°: 131		FECHA INICIO: 07-04-2014			FECHA TERMINACION: 10-04-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
15	ESCRITORIOS BAJO 80 CM					136	85
		85					
TOTAL HORAS		85	0	0	0	136	85
TIEMPO EN HORAS		306					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		306					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 08

ORDEN DE FABRICACION N°: 137		FECHA INICIO: 27-05-2014			FECHA TERMINACION: 05-06-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	ARMARIO DE 1 MTS		136	136	136	136	85
		136	136	136	17		
TOTAL HORAS		136	272	272	153	136	85
TIEMPO EN HORAS		1054					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		1054					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 09

ORDEN DE FABRICACION N°: 138		FECHA INICIO: 27-05-2014			FECHA TERMINACION: 13-06-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
12	ARMARIO DE 180 MTS CON MALETERA	136	136	136	136	136	
TOTAL HORAS		136	136	136	136	136	0
TIEMPO EN HORAS		680					
SOBRETIEMPO		0					
TOTAL		680					

"LA FABRICA DEL MUEBLE"
HOJA DE CONTROL DE TIEMPOS

FOLIO N° 10

ORDEN DE FABRICACION N°: 139		FECHA INICIO: 16-05-2014			FECHA TERMINACION: 23-06-2014		
CANTIDAD	DETALLE	LUNES	MARTES	MIERCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO
15	ARMARIO SIRENA DE 180 TV	136	136	136	136	136	85
		51					
	TOTAL HORAS	187	136	136	136	136	85
	TIEMPO EN HORAS	816					
	SOBRETIEMPO	0					
	TOTAL	816					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"									
HOJA DE COSTOS									
CLIENTE: MIRIAM TAIPE					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 120				
STOCK DE BODEGA: NINGUNO					ARTICULO: ARMARIO DE 240 EN MELAMINA				
FECHA DE INICIO: 02-01-2014					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	Hora	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
02/01/2014	AGLOMER 2C	38	38,94	1479,72	816	\$ 1,42	1.158,72	SER. BASICOS	\$ 16,13
	AGLOMER 1C	25	30,04	751				DEPRECIACION	\$ 273,91
	FOIL	18	16,75	301,5					
	MDF 15 MM	10	31,77	317,7					
	BORDO PVP	1044	0,28	292,32					
	TORNILLOS 7*2	960	0,0114	10,944					
	TORNILLOS 6*1	1296	0,0058	7,5168					
	TORNILLOS 6*1 5/8	1152	0,008	9,216					
	TUBO OVALADO	31,92	3,92	125,1264					
	SOPORTE DE TUBO	144	0,29	41,76					
	GARRUCHAS	144	0,32	46,08					
	CERRADURAS PARA CAJON	24	0,36	8,64					
	RIEL 45 CM	72	1,35	97,2					
	TIRADERA 128	168	0,81	136,08					
	PISTON NEUMATICO	12	1,75	21					
	BISAGRA SEMICODO	240	0,32	76,8					
	TORNILLOS DE UNION	192	0,13	24,96					
SUMAN				\$3.747,56	SUMAN:		1158,72	SUMAN:	290,04
RESUMEN:				\$5.196,32					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 3.747,56					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.158,72					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 4.906,28					
CIF				\$ 290,04					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 5.196,32					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 5.196,32					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 5.975,77					
VALOR UNITARIO				\$ 497,98					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"									
HOJA DE COSTOS									
CLIENTE: JENNY ATIAJA					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 121				
STOCK DE BODEGA: NINGUNO					ARTICULO: ARMARIO 120 COLORES				
FECHA DE INICIO: 09-01-2014					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	V UNIT.	V TOTAL
08/01/2014	MDF 12 MM	20	\$ 27,80	\$ 556,00	680	\$ 1,41	\$ 958,80	SER BASICO	\$ 16,13
	MDF 15 MM	5	\$ 31,77	\$ 158,85				DEPRECIACION	\$ 195,65
	MDF 03 MM	6	\$ 16,75	\$ 100,50					
	TORNILLOS 7*2	600	\$ 0,01	\$ 6,84					
	TORNILLOS 6*1 5/8	528	\$ 0,01	\$ 4,22					
	TORNILLOS 6*1	504	\$ 0,01	\$ 2,92					
	GARUCHAS	72	\$ 0,32	\$ 23,04					
	BISAGRAS	96	\$ 0,32	\$ 30,72					
	BOTON	96	\$ 0,25	\$ 24,00					
	TUBO OVALADO	6	\$ 3,92	\$ 23,52					
	SOPORTE DE TUBO	24	\$ 0,29	\$ 6,96					
	SOPORTE TRANSPARENTE	240	\$ 0,05	\$ 12,00					
	FONDO BLANCO	1	\$ 25,40	\$ 25,40					
	SELLADOR CATALIZADO	1	\$ 66,87	\$ 66,87					
	SINETICO BLANCO	3	\$ 23,67	\$ 71,01					
	SINETICO COLOES	2	\$ 25,45	\$ 50,90					
	THINNER	15	\$ 1,20	\$ 18,00					
	TORNILLOS DE UNION	192	\$ 0,13	\$ 24,96					
SUMAN				\$ 1.206,72	SUMAN:		\$ 958,80	SUMAN:	\$ 211,78
RESUMEN:				\$ 2.377,30					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 1.206,72					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 958,80					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2.165,52					
CIF				\$ 211,78					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 2.377,30					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 2.377,30					
UTILIDAD:				0%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 2.377,30					
VALOR UNITARIO				\$ 198,11					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"									
HOJA DE COSTOS									
CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 122				
STOCK DE BODEGA: NO EXISTE					ARTICULO: ARMARIO 240 FORTUNA CAFÉ				
FECHA DE INICIO: 13-01-2014					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	MDF 15 MM	35	\$ 31,77	\$ 1.111,95	1224	1,42	1738,08	SER. BASICOS	16,13
	MDF 5,5 MM	22	\$ 18,60	\$ 409,20				DEPRECIACION	352,17
	MDF 3 MM	5	\$ 16,75	\$ 83,75					
	TABLON LAUREL	84	\$ 9,74	\$ 818,16					
	TIRADERA	72	\$ 0,85	\$ 61,20					
	BOTON	72	\$ 0,25	\$ 18,00					
	SOPORTE DE TUBO	24	\$ 0,29	\$ 6,96					
	TUBO OVALADO	12	\$ 3,92	\$ 47,04					
	TORNILLO 7*2	720	\$ 0,01	\$ 8,22					
	TORNILLOS 6*1	648	\$ 0,01	\$ 3,76					
	TORNILLOS 6*1 5/8	684	\$ 0,01	\$ 5,47					
	GARRUCHAS	96	\$ 0,32	\$ 30,72					
	RIEL 40 CM	72	\$ 1,35	\$ 97,20					
	BISAGRAS	360	\$ 0,32	\$ 115,20					
	SELLADOR	1	\$ 66,87	\$ 66,87					
	FONDO CAFÉ	16	\$ 16,00	\$ 256,00					
	TINTE CAFE	2	\$ 15,54	\$ 31,08					
	LACA SEMI MATE	1	\$ 78,14	\$ 78,14					
	THINNER	3	\$ 1,20	\$ 3,60					
	FOCOS DITRY	36	\$ 2,95	\$ 106,20					
SUMAN				\$ 3.358,72	SUMAN:		1738,08	SUMAN:	368,3
RESUMEN:				\$ 5.465,10					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 3.358,72					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.738,08					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 5.096,80					
CIF				\$ 368,30					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 5.465,10					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 5.465,10					
UTILIDAD:				20%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 6.558,12					
VALOR UNITARIO				\$ 546,51					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 123				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: SEMANERO 5CJ				
FECHA DE INICIO: 03-02-2014					CANTIDAD: 25				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	MDF 12 M	8	\$ 27,80	\$ 222,40	816	1,41	1150,56	SER BASICO	16,13
	MDF 15 MM	7	\$ 31,77	\$ 222,39				DEP	234,78
	MDF 03 MM	8	\$ 16,75	\$ 134,00					
	TABLON LAUREL	5	\$ 9,74	\$ 48,70					
	MDF 9 MM	1	\$ 26,33	\$ 26,33					
	TORNILLOS 7*2	200	\$ 0,01	\$ 2,28					
	TORNILLOS 6*1	320	\$ 0,01	\$ 1,86					
	GARRUCHAS	80	\$ 0,32	\$ 25,60					
	TIRADERAS	100	\$ 0,32	\$ 32,00					
	SELLADOR	1	\$ 66,87	\$ 66,87					
	FONDO CAFÉ	8	\$ 16,00	\$ 128,00					
	LACA BRILLANTE	1	\$ 99,85	\$ 99,85					
	THINNER	10	\$ 1,20	\$ 12,00					
SUMAN				\$ 1.022,28	SUMAN:		1150,56	SUMAN:	250,91
RESUMEN:				\$ 2.423,75					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 1.022,28					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.150,56					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2.172,84					
CIF				\$ 250,91					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 2.423,75					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 2.423,75					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 2.787,31					
VALOR UNITARIO				\$ 111,49					

+

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 124				
STOCK DE BODEGA: NINGUNO					ARTICULO: COMODA				
FECHA DE INICIO: 12-02-2014					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	MDF 12 MM	15	27,8	\$ 417,00	646	1,41	\$ 910,86	ENBALAJE	\$ 16,13
	MDF 15 MM	3	31,77	\$ 95,31					\$ 185,86
	MDF 03 MM	5	16,75	\$ 83,75					
	BORDO PVC	168	0,29	\$ 48,72					
	TORNILLO 7*2	312	0,0114	\$ 3,56					
	TORNILLO 6*1 5/8	564	0,008	\$ 4,51					
	TORNILLOS 6*1	672	0,0058	\$ 3,90					
	GARRUCHAS	96	0,32	\$ 30,72					
	TIRADERAS	72	0,65	\$ 46,80					
	SELLADOR CATALISADO	1	66,87	\$ 66,87					
	FONDO CAFÉ	3	16	\$ 48,00					
	LACA BRILLANTE	1	99,85	\$ 99,85					
	THINNER	6	1,2	\$ 7,20					
	ESPEJO	5,04	15	\$ 75,60					
	SPORTES TUBO	48	0,29	\$ 13,92					
	BISAGRAS	48	0,32	\$ 15,36					
	TUBO OVALADO	6	3,92	\$ 23,52					
		SUMAN		\$ 1.084,59			\$ 910,86	SUMAN:	\$ 201,99
RESUMEN:				\$ 2.197,44					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 1.084,59					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 910,86					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 1.995,45					
CIF				\$ 201,99					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 2.197,44					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 2.197,44					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 2.527,05					
VALOR UNITARIO				\$ 210,59					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 126				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ARMARIO150 TV MEDIO				
FECHA DE INICIO: 28-01-2014					CANTIDAD: 15				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	Hora	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	FIBROMELAMINA2C SAPELI	30	37,94	\$ 1.138,20	952	1,41	\$ 1.342,32	SER. BASICO	\$ 16,13
	FIBROMELAMINA 1C VENECIA	20	33,33	\$ 666,60				DEP	\$ 273,91
	MDF 15 MM	4	31,77	\$ 127,08					
	BORDO PVC	795	0,29	\$ 230,55					
	TUBO OVALADO	8	3,92	\$ 31,36					
	SOPORTE DE TUBO	60	0,29	\$ 17,40					
	SOPORTE TRANSPARENTE	60	0,05	\$ 3,00					
	BISAGRAS	90	0,32	\$ 28,80					
	TIRADERAS	135	0,81	\$ 109,35					
	RIEL 45	90	1,4	\$ 126,00					
	GARRUCHAS	90	0,32	\$ 28,80					
	TORNILLOS7*2	750	0,01142	\$ 8,57					
	TORNILLOS 6*1 5/8	1050	0,008	\$ 8,40					
	TORNILLOS 6*1	690	0,0058	\$ 4,00					
SUMAN				\$ 2.528,11	SUMAN:		1342,32	SUMAN:	290,04
RESUMEN:				\$ 4.160,47					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 2.528,11					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.342,32					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 3.870,43					
CIF				\$ 290,04					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 4.160,47					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 4.160,47					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 4.784,54					
VALOR UNITARIO				\$ 318,97					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"									
HOJA DE COSTOS									
CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 130				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ESCRITORIO BAJO 120 MTS				
FECHA DE INICIO: 13-01-2014					CANTIDAD: 10				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	FIBROMELAMINA 2C	8	\$ 31,43	\$ 251,44	340	1,41	\$ 479,40	SER. BASICO	\$ 16,13
	FIBROMELAMINA 1C	8	\$ 25,70	\$ 205,60				DEP	\$ 97,83
	BORDO PVC	145	\$ 0,30	\$ 43,50					
	TORNILLOS 7*2	120	\$ 0,01	\$ 1,37					
	TORNILLOS 6*1	300	\$ 0,01	\$ 1,74					
	TORNILLOS 6*1 5/8	240	\$ 0,01	\$ 1,92					
	DESLIZADORES	60	\$ 0,06	\$ 3,60					
	ANGULOS NEGROS	40	\$ 0,24	\$ 9,60					
	RIEL 45 CM	60	\$ 1,35	\$ 81,00					
	TIRADERAS	30	\$ 0,72	\$ 21,60					
	CERRADURAS DE CAJON	10	\$ 0,32	\$ 3,20					
	SINTETICO NEGRO	1	\$ 17,95	\$ 17,95					
	THINNER	1	\$ 1,20	\$ 1,20					
SUMAN				\$ 643,72	SUMAN:		\$ 479,40	SUMAN:	\$ 113,96
RESUMEN:				\$ 1.237,08					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 643,72					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 479,40					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 1.123,12					
CIF				\$ 113,96					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 1.237,08					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 1.237,08					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 1.422,64					
VALOR UNITARIO				\$ 142,26					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 131				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ESCRITORIO LIBRERO 80 CM				
FECHA DE INICIO: 13-01-2014					CANTIDAD: 15				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE	V TOTAL
	MDF 15 MM	15	\$ 28,16	\$ 422,40	306	1,42	\$ 434,52	SER. BASICO	\$ 16,13
	MDF 04 MM	10	\$ 26,29	\$ 262,90				DEP	\$ 146,74
	BORDO PVC	39	\$ 0,30	\$ 11,70					
	TORNILLO 7*2	270	\$ 0,01	\$ 3,08					
	TORNILLO 6*1 5/8	405	\$ 0,01	\$ 2,35					
	TORNILLOS 6*1	120	\$ 0,01	\$ 0,96					
	GARRUCHAS	15	\$ 0,32	\$ 4,80					
	TIRADERAS	60	\$ 0,25	\$ 15,00					
SUMAN				\$ 723,19	SUMAN:		\$ 434,52	SUMAN:	\$ 162,87
RESUMEN:				\$ 1.320,58					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 723,19					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 434,52					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 1.157,71					
CIF				\$ 162,87					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 1.320,58					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 1.320,58					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 1.518,66					
VALOR UNITARIO				\$ 101,24					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"									
HOJA DE COSTOS									
CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 137				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ARMARIO DE 1MTS				
FECHA DE INICIO: 13-01-2014					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	DETALLE.	V TOTAL
	MDF 15 MM	18	\$ 31,77	\$ 571,86	1054	1,42	1496,68	SER. BASICO	16,13
	MDF 3 MM	3	\$ 16,75	\$ 50,25				DEP	332,605
	MDF 3 MM	8	\$ 16,75	\$ 134,00					
	TORNILLOS 7*2	360	\$ 0,01	\$ 4,10					
	TORNILLOS 6*1 5/8	480	\$ 0,01	\$ 3,84					
	TORNILLOS 6*1	432	\$ 0,01	\$ 2,51					
	GARRUCHAS	48	\$ 0,32	\$ 15,36					
	BISAGRAS	48	\$ 0,32	\$ 15,36					
	TIRADERAS	96	\$ 1,40	\$ 134,40					
	TUBO OVALADO	12	\$ 3,92	\$ 47,04					
	SOPORTES TUBO	24	\$ 0,29	\$ 6,96					
	RIEL BL 45 CM	36	\$ 1,40	\$ 50,40					
	FONDO ROJO	5	\$ 18,00	\$ 90,00					
	SELLADOR	1	\$ 66,87	\$ 66,87					
	TINTE CAFÉ	1	\$ 15,54	\$ 15,54					
	LACA BRILLANT	1	\$ 28,82	\$ 28,82					
	THINNER	1	\$ 1,20	\$ 1,20					
SUMAN				\$ 1.238,51	SUMAN:		1496,68	SUMAN:	348,735
RESUMEN:				\$ 3.083,92					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 1.238,51					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.496,68					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 2.735,19					
CIF				\$ 348,74					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 3.083,92					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 3.083,92					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 3.546,51					
VALOR UNITARIO				\$ 295,54					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 138				
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ARMARIO180 CON MALETERA				
FECHA DE INICIO:					CANTIDAD: 12				
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN									
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			GASTO DE FABRICACIÓN	
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	V UNIT.	V TOTAL
	FIBROMELAMINA 2 C TABACO	20	\$ 38,05	\$ 761,00	680	1,41	958,8	SER. BASICO	16,13
	FIBROMELAMINA 1C	21	\$ 29,69	\$ 623,49				DEP	475,65
	MDF 3 MM	16	\$ 16,75	\$ 268,00					
	MDF 15 MM	8	\$ 31,77	\$ 254,16					
	BORDOS PVC	756	\$ 0,28	\$ 211,68					
	TORNILLOS 7*2	1176	\$ 0,01	\$ 13,41					
	TORNILLOS 6*1	1008	\$ 0,01	\$ 5,85					
	TRONILLOS 6*1 5/8	384	\$ 0,01	\$ 3,07					
	BISAGRAS	216	\$ 0,32	\$ 69,12					
	TIRADERAS	180	\$ 1,40	\$ 252,00					
	RIEL BL 40	72	\$ 1,35	\$ 97,20					
	TUBO OVALADO	20,9	\$ 3,92	\$ 81,85					
	SOPORTES DE TUBO	48	\$ 0,29	\$ 13,92					
	GARRUCHAS	72	\$ 0,32	\$ 23,04					
	SOPORTES TRANSPARENTES	48	\$ 0,05	\$ 2,40					
	CERRADURA DE CAJON	12	\$ 0,32	\$ 3,84					
SUMAN				\$ 2.684,02	SUMAN:		958,8	SUMAN:	491,78
RESUMEN:				\$ 4.134,60					
MATERIALES DIRECTOS				\$ 2.684,02					
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 958,80					
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 3.642,82					
CIF				\$ 491,78					
COSTO DE FABRICACION:				\$ 4.134,60					
GASTOS ASIGNADO:				\$ 4.134,60					
UTILIDAD:				15%					
PRECIO DE VENTA:				\$ 4.754,80					
VALOR UNITARIO				\$ 396,23					

"LA FÁBRICA DEL MUEBLE"

HOJA DE COSTOS

CLIENTE: AREA DE BODEGA SIN STOCK					ORDEN DE PRODUCCIÓN N°: 139					
STOCK DE BODEGA:					ARTICULO: ARMARIO SIRENA 180					
FECHA DE INICIO:					CANTIDAD: 15					
ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN										
MATERIALES DIRECTOS					MANO DE OBRA DIRECTA			CIF		
FECHA	DESCRIPCION	CANT	V. UNIT.	V. TOTAL	N°HORA	V HORA	V TOTAL	V UNIT.	V TOTAL	
	FB MELA ROCOCO2C	45	\$ 39,98	\$ 1.799,10	816	1,41	1150,56	SER. BASICO	16,13	
	FB MELA ROCOCO1C	18	\$ 32,74	\$ 589,32				DEP	234,78	
	MDF 3	33	\$ 16,75	\$ 552,75						
	BORDO PVC	1095	\$ 0,29	\$ 317,55						
	TORNILLOS 7*2	1020	\$ 0,01	\$ 11,63						
	TORNILLOS 6*1 5/8	528	\$ 0,01	\$ 4,22						
	TORNILLOS 6*1	504	\$ 0,01	\$ 2,92						
	GARUCHAS	72	\$ 0,32	\$ 23,04						
	BISAGRAS	96	\$ 0,32	\$ 30,72						
	BOTON	96	\$ 0,25	\$ 24,00						
	TUBO OVALADO	6	\$ 1,35	\$ 8,10						
	SOPORTE DE TUBO	24	\$ 0,29	\$ 6,96						
	SOPORTES TRANSPARENTES	240	\$ 0,05	\$ 12,00						
	TIRADERAS	168	\$ 1,50	\$ 252,00						
	TORNILLOS DE UNION	168	\$ 0,13	\$ 21,84						
	RIEL 45 CM	168	\$ 1,40	\$ 235,20						
SUMAN				\$ 3.891,36	SUMAN:		1150,56	SUMAN:		250,91
RESUMEN:				\$ 5.292,83						
MATERIALES DIRECTOS				\$ 3.891,36						
MANO DE OBRA DIRECTA				\$ 1.150,56						
COSTO PRIMO DIRECTO				\$ 5.041,92						
CIF				\$ 250,91						
COSTO DE FABRICACION:				\$ 5.292,83						
GASTOS ASIGNADO:				\$ 5.292,83						
UTILIDAD:				51%						
PRECIO DE VENTA:				\$ 6.086,75						
VALOR UNITARIO				\$ 405,78						

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES DEL TEMA

3.4 CONCLUSIONES

- Mediante la investigación realizada, las tesistas pudieron conocer e identificar los fundamentos teóricos acerca del proceso a seguir para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en una fábrica.

- En la elaboración del presente trabajo investigativo se aplicó una de las técnicas importantes como es el la entrevista obteniendo información relevante para poder determinar sus fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas.

- Mediante el análisis y realizando el diagnostico respectivo a la Fábrica del Mueble, se pudo determinar que no cuenta con un sistema de costos que le permita conocer con exactitud los costos unitarios reales de los productos que se elaboran, así como también el precio de venta al público, no existe una buena utilización de los materiales por lo que genera perdida para la empresa.

3.5 RECOMENDACIONES

- La Contabilidad de Costos debe ser objeto de revisión continua en la Fábrica del Mueble, debido a que mediante esta fuente se puede obtener información que pueda constituir una herramienta para el control de gestión y para la debida toma de decisiones.

- Se deberá contar con una debida organización de la Fábrica ya que de esta manera servirá para distribuir las funciones como: producción, administración y ventas de manera eficaz que conlleve al logro de metas y objetivos determinados por la Fábrica.

- Se recomienda a la Fábrica del Mueble considere el diseño del Sistema de Costos por órdenes de Producción que se ha propuesto, ya que éste es el más adecuado previo estudios realizados por las tesis; además es necesario que la Fábrica realice promociones y ofrezca sus productos en diferentes ciudades del país, para que de esta manera obtenga mayor demanda y que se incremente sus utilidades que generará mayor beneficio para la Fábrica.

3.6 BIBLIOGRAFÍA

CITADA

- BLANCO, Yanel. Gestión Administrativa. Primera Edición. Colombia. Editorial Ecoe, 2009. Pág. 231
- ESTUPIÑAN, Rodrigo. Analisis Financiero y de Gestión. Bogotá – Colombia. Editorial Ecoe, 2008. Pág. 138
- MUNCH, Lourdes. Fundamentos de Administración. México. Editorial Trillas, 2008. Pág. 6
- ORTIZ, Alicia. Gestión Financiera. Primera Edición. Buenos Aires– Argentina, 2008. Pág. 45
- BRAVO, Mercedes; UBIDIA, Carmita. Contabilidad de Costos. Primera Edición. Quito-Ecuador. Editorial Nuevo día, 2007. Pág.14-17
- CAMPAÑA, Fernando. Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Editorial Mc Graw Hill, 2005. Pág.1
- GOMEZ, Oscar. Contabilidad de Costos. Quinta Edición. Colombia. Editorial Mc. Graw Hill, 2005. Pág. 352
- HARGADO, Bernard. Contabilidad de Costos. 2002. Pág. 12.
- MENDEZ, José Silvestre. Economía y la Empresa. Segunda Edición. 2002. Pág.18
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Primera Edición. Quito. Editorial Nuevo día, 2007.Pág.2
- LÓPEZ, María. Gestión Financiera. Primera Edición. Ediciones Paraninfo, 2013. Pág. 2

- ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. Primera Edición. Colombia. Editorial Mc Graw Hill, 2011.Pág.7
- ZAPATA, Pedro. Contabilidad de Costos. Primera Edición. Colombia. Editorial Mc Graw Hill, 2011.Pág.7

CONSULTADA

- NARANJO, Salguero Hnos. Contabilidad de Costos. Primera Edición. 2005.
- VASQUEZ, Juan. Contabilidad de Costos. 2000. Primera Edición.
- ZAPATA, Pedro. Contabilidad de Costos. Sexta Edición. Colombia. Editorial Mc Graw Hill, 2007.
- TERRY, George. Gestión Administrativa. Primera Edición. Colombia. Editorial Kimpres Ltda, 2008.
- GARCIA ECHEVERRIA, Santiago. Contabilidad Administrativa. Tercera Edición. México. Editorial Miembro de la Cámara Nacional de la Industria, 2012.
- GALVÁN ESCOBAR, José. Administración de Empresas. Segunda Edición, México, 2009.
- GUAJARDO Gerardo. Contabilidad un enfoque para usuarios. Primera Edición. , México D.F. Editorial Mc. Graw Hill Companies, 2008
- REYES Agustín. Administración de Empresas. México D.F. Editorial Limusa S.A. 2010

- ROBERT N., Anthony. La Contabilidad en la Administración de Empresas. Illinois, Grupo Noriega Editores, 2009

VIRTUAL

- <http://www.definicionabc.com/general/gestion.php> Consultada <<15-06-2014>> <<15:00 a 17:00pm>>
- <http://definicion.de/empresa/> Consultada <<16-06-2015>>;<<15:00 a 17:00pm>>
- <http://definicion.de/micro-empresa/> Consultada <<16-06-2015>>;<<15:00 a 17:00pm>>
- <http://www.sri.gob.ec/web/10138/32@public> Consultada <<15-06-2015>>;<<15:00 a 17:00pm>>
- http://www.contables.us/gestion/libros/registros/importancia_de_la_contabilidad/(Consultada <<17-06-2015>>;<<15:00 a 17:00pm>>

A**NEXOS**

ANEXO N° 1

FÁBRICA DEL MUEBLE				
<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; display: inline-block;">ORDEN DE COMPRA N°</div>				
PROVEEDOR:.....				
FECHA DE PEDIDO:...../...../.....FECHA DE PAGO:...../...../.....				
TÉRMINOS DE ENTREGA:				
CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
		TOTAL		

Fuente: Propia
Elaborado por: Las investigadoras

ANEXO N° 2

FÁBRICA DEL MUEBLE	
<div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; display: inline-block;">ORDEN DE PRODUCCIÓN N°</div>	
Lugar y fecha:.....	
Cliente:.....	
Producto:.....	
Cantidad:.....	
Fecha de inicio:..... Fecha de pedido:.....	
Información adicional.....	
<hr style="width: 20%; margin: 0 auto;"/> RESPONSABLE	

Fuente: Propia
Elaborado por: Las investigadoras

ANEXO N° 3

FÁBRICA DEL MUEBLE			
REQUISICIÓN DE MATERIALES N°			
Fecha de solicitud:.....		Orden de Producción:.....	
Departamento que solicita:.....		Fecha de entrega:.....	
Tipo de mueble:.....		Código.....	
Cantidad	Descripción	Costo unitario	Costo total
	TOTAL		
Responsable Entregar		Responsable recibe conforme	

Fuente: Propia
 Elaborado por: Las investigadoras

ANEXO N° 4

FÁBRICA DEL MUEBLE										
TARJETA KÁRDEX										
MÉTODO DE VALORACIÓN:.....						Fecha de ingreso:.....				
PRODUCTO:.....						Código:.....				
RESPONSABLES:.....						UNIDAD DE MEDIDA:.....				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	P.U	Total	Cant.	P.U	Total	Cant.	P.U	Total

Fuente: Propia
 Elaborado por: Las investigadoras

ANEXO N° 5

LA FÁBRICA DEL MUEBLE

HOJA DE COSTOS N°

Cliete:..... Orden de Producción N°:.....

Artículo:..... Fecha de iniciación:...../...../.....

Cantidad:..... Fecha de terminación:...../...../.....

Costo Total: \$ Costo unitario: \$.....

Concepto	Materia Prima	Mano de Obra Directa	Costos Indirectos de Fabricación
TOTAL			
RESPONSABLE:			

Fuente: Propia

Elaborado por: Las investigadoras

ANEXO N° 6
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

OBJETIVO:

Recopilar información necesaria mediante la entrevista al Propietario de la Fábrica del Mueble para conocer las necesidades que tiene la empresa y poder dar solución a la misma.

1.- ¿Cómo se está llevando a cabo actualmente el manejo de los costos en su empresa?

.....
.....
.....

2.- ¿Podría mencionar los productos que fabrican en su empresa?

.....
.....
.....

3.- ¿Cómo está estructurado el departamento de producción?

.....
.....
.....

4.- ¿Le gustaría que se implemente en su empresa un sistema que le permita optimizar de mejor manera el uso de los recursos?

.....
.....
.....

**5.- ¿Se maneja documentos para el control del proceso productivo? (si)
¿Cuáles?**

.....
.....
.....

6.- ¿Existen proveedores que le faciliten a usted la selección de materia prima en relación al costo y calidad?

.....
.....
.....

7.- ¿Qué problemas ha identificado Ud. en la elaboración de los productos?

.....
.....

8.- ¿Existe desperdicio de materia prima, si existiera que sucede con éstos?

.....
.....
.....

9.- ¿Existe la colaboración de todo el personal en cada uno de los departamentos?

.....
.....
.....

10.- ¿La información que le entrega el departamento de contabilidad le ayuda para la toma de decisiones en su empresa?

.....
.....
.....

ANEXO N° 7

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

**UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS**

CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

OBJETIVO:

La presente entrevista está dirigida a la Contadora de la Fabrica del Mueble con la finalidad de conocer las necesidades que se presentan dentro de la empresa a fin de proponer soluciones

1.- ¿Qué tipo de controles se mantienen para el manejo de Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fabricación?

.....
.....
.....

2.- ¿Se realizan registros contables del proceso productivo dentro de la empresa?

.....
.....
.....

3.- ¿De qué manera se controla la mano de obra ociosa en la empresa?

.....
.....
.....

4.- ¿Con qué Sistema Contable trabaja la empresa?

.....
.....
.....
.....

5.- ¿Conoce el Sistema de Costos por Órdenes de Producción?

.....
.....
.....

6.- ¿Considera importante implementar un sistema de Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la empresa?

.....
.....
.....

7.- ¿Qué beneficios cree usted que proporcionará la Contabilidad de Costos por Órdenes de Producción en la empresa?

.....
.....
.....

8.- ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?

.....
.....
.....

9.- ¿Cuándo determina el costo y precio de venta del producto? ¿Qué factores contempla?

.....
.....
.....

10.- ¿Qué tipo de documentos maneja para el registro de los costos en la empresa?

.....
.....
.....

ANEXO N° 8
UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
HUMANÍSTICAS
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

OBJETIVO

Identificar los principales elementos que se utilizan en el proceso productivo de la Fábrica del Mueble mediante la entrevista al Jefe de Producción para conocer y mejorar la productividad de sus productos.

1.- ¿Cuál es la materia prima que utilizan para elaborar los muebles y en qué tiempo realizan un producto?

.....
.....
.....

2.- ¿Con que frecuencia adquiere materia prima la empresa?

.....
.....
.....

3.- ¿Cuál es el proceso para realizar un mueble por ejemplo un escritorio y un velador?

.....
.....
.....

4.- ¿El departamento de producción cuenta con espacio adecuado para elaborar el producto? Si o no ¿Por qué?

.....
.....
.....

5.- ¿La mano de obra con la que trabaja la empresa es suficiente para elaborar el producto?

.....
.....
.....

6.- ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?

.....
.....
.....

7.- ¿Qué tipos de productos fabrican en la empresa?

.....
.....
.....

8.- ¿El abastecimiento de materiales destinados para la elaboración de un determinado producto, se lo realiza de manera oportuna?

.....
.....
.....

9.- ¿Se lleva un control de los materiales e insumos necesarios para la producción?

.....
.....
.....

10.- ¿Cree Ud. que en la empresa se debería contar con un sistema de costos que permita el registro exacto de los materiales e insumos necesarios en la producción?

.....
.....
.....