



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

PROYECTO INTEGRADOR

DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO, CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI.

Proyecto integrador presentado previo a la obtención del título de Licenciadas en Contabilidad y Auditoría (CPA).

AUTORAS:

Soto Segovia Jessica Mishel.

Viteri Viteri Mireya Nataly.

TUTORA:

Dra. Vizquete Achig Marcela Patricia.

Latacunga – Ecuador

Marzo – 2022



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
Latacunga - Ecuador

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Nosotras Soto Segovia Jessica Mishel y Viteri Viteri Mireya Nataly ser autoras del presente proyecto de investigación: **“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI”** siendo la Dra. Vizuite Achig Marcela Patricia tutora del presente trabajo; y eximimos expresamente a la Universidad Técnica de Cotopaxi y a sus representantes legales de posibles reclamos o acciones legales.

Además, certificamos que las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo investigativo, son de nuestra exclusiva responsabilidad.

.....
Soto Segovia Jessica Mishel
C.I. 175503384-0
AUTORA 1

.....
Viteri Viteri Mireya Nataly
C.I. 050403863-9
AUTORA 2



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
Latacunga - Ecuador

AVAL DEL TUTOR DEL PROYECTO INTEGRADOR

En calidad del Tutor del Proyecto Integrador sobre el tema:

“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO, CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI”, de Soto Segovia Jessica Mishel y Viteri Viteri Mireya Nataly, egresadas de la carrera de Licenciatura en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho informe investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científicos-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Proyecto que el Honorable Consejo Académico de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, Marzo de 2022.

.....
Dra. Vizuete Achig Marcela Patricia
C.I. 050238759-0
TUTORA



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
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 emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas; por cuanto, las postulantes: Soto Segovia Jessica Mishel y Viteri Viteri Mireya Nataly con el título de Proyecto Integrador: **“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI”** han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Sustentación Final del proyecto.

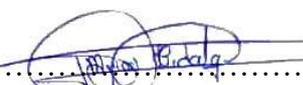
Por lo antes expuesto, se autoriza los empastados correspondientes según la normativa institucional.

Latacunga, Marzo de 2022.

Para constancia firman:

.....


Mgs. Mayra Alexandra Chicaiza Herrera
C.I. 050326515-9
LECTOR 1. PRESIDENTE

.....


Mca. Myrian del Rocío Hidalgo Achig
C.I. 050238485-2
LECTOR 2. MIEMBRO

.....


Mgs. Clara de las Mercedes Razo Ascazubi
C.I. 050276531-6
LECTOR 3. SECRETARIO



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
Latacunga - Ecuador

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por guiar mi actuar diario y darme su amor incondicional, por alentarme aún cuando me sentía perdida y dudaba de mis capacidades, por cuidarme en cada viaje y no dejarme sola en ningún momento; a la Universidad Técnica de Cotopaxi por brindarme la oportunidad de hacer realidad mi sueño y confiar en mí para la realización de diferentes proyectos; al Gerente de la Fábrica del Mega Dorado por permitirme demostrar mis habilidades técnicas y prácticas en la realización del proyecto integrador y enseñarme que los límites solo están en mi cabeza; a mi familia por inculcarme valores como la perseverancia, respeto, y lealtad; a mis amigos por compartir vivencias y hacer que la etapa universitaria sea un maravilloso recuerdo; finalmente a mi tutora Marcela Vizuite Achig y amiga Naty Viteri porque con su apoyo, paciencia, y afecto culminamos el trabajo.

JESY.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

Latacunga - Ecuador

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por ser mi guía constante, él me brindo la fuerza necesaria para continuar con mi vida sin decaer en los momentos más difíciles durante todo el proceso académico. A mi compañera de trabajo y gran amiga Jesy Soto quien con su alegría y perseverancia conseguimos sacar adelante este trabajo sin importar las adversidades y dificultades que enfrentábamos. A mi tutora la Dra. Marcela Vizuite, por medio de sus conocimientos, abnegación profesional y gran expectativa en mi, por sacar un excelente proyecto de titulación. Finalmente, a la “Fábrica del Mueble el Mega Dorado”, gracias a la acogida del Gerente y quienes la integran, hicieron posible la realización de este trabajo, y me brindaron su apoyo para culminar con el proceso de titulación que es el proyecto integrador.

NATY.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

Latacunga - Ecuador

DEDICATORIA

El Presente Trabajo de Titulación lo dedico a mis padres Luis Soto e Hilda Segovia por ser pacientes, sabios, amorosos, y entregados a mi formación, desde niña me enseñaron que todo se consigue con esfuerzo y constante dedicación, y si el camino era difícil es porque algo grande nos esperaba del otro lado. A mis hermanos Gaby, Alex y Medardo por cuidarme, apoyarme, y alentarme en los momentos más difíciles de mi carrera profesional porque cuando quería rendirme, con una sonrisa me hacían recordar que mi sueño se debía convertir en realidad; enseñándome que los golpes y fracasos son situaciones necesarias que me ayudarían a madurar y convertirme en alguien más sabia; gracias por darme la oportunidad de conseguir una meta en mi vida y ser parte esencial en cada etapa de progreso y desarrollo que me formo y llevará aún mas lejos.

JESY.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
Latacunga - Ecuador

DEDICATORIA

Dedico el proyecto integrador a mi madre Sonia Marlene, porque ella es el motor que me impulsa a seguir delante de principio a fin, quien con sus enseñanzas, regaños y alegrías pudo sacarme adelante sola, es por ella que tengo la fuerza necesaria para superar cada uno de los obstáculos que se me presentan. A mi hermana Elizabeth y a mi primo Juan Carlos quienes con su sonrisa, enojo, paciencia y entusiasmo pudieron comprenderme y sacarme de la nube oscura en la que me encontraba, con sus conocimientos y experiencias supieron guiarme para ser mejor cada día sin importar la distancia en la que nos encontrábamos. Y a toda mi familia y amigos que permanecieron a mi lado en los momentos fáciles y complicados, quienes me alentaban a salir adelante por mi misma sin importar las dificultades que enfrente.

NATY.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
Latacunga – Ecuador

TEMA: “DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI”.

AUTORAS:

Soto Segovia Jessica Mishel.

Viteri Viteri Mireya Nataly.

RESUMEN

La competencia empresarial para mantenerse en el mercado, generar lucro, y satisfacer necesidades es ardua, por ende, varias organizaciones aplican materia financiera y recursos humanos que promuevan su estabilidad; los directivos emplean como estrategia a la contabilidad y el costeo, pues reflejan de forma detallada, y objetiva la situación monetaria. El proyecto titulado “Diseño de un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, Cantón Latacunga, Provincia de Cotopaxi”, tuvo como propósito determinar el costo de producción identificando a sus elementos en cada mueble, tales como, cómoda bar Alexa, semana Isac, juego de comedor perla, juego de sala valentina con bar, armario lorens, y cama litera Heydi que son requeridos por los clientes; pues al calcularse de forma empírica se desconocía razonablemente el precio de venta, así como las utilidades que generaba cada artículo. La metodología empleada posee un enfoque cuantitativo, porque se aplicó métodos matemáticos a través de una secuencia que conlleva a resultados específicos, que en el caso fue la determinación del costo de producción y su repercusión en los estados financieros; en referencia como técnicas de investigación se empleó una entrevista dirigida al gerente, y encuestas al contador, jefe de producción y bodeguero; dando como resultados que el valor empírico total de los artículos en análisis fue de \$3.271,00, mientras que el valor real es de \$ 2.877.08, generándose una diferencia de \$ 393,92 en la determinación del costo, lo que permitió aumentar el margen de rentabilidad de los productos elaborados y competitividad en el mercado.

Palabras Clave: Gestión financiera, Contabilidad, Contabilidad de Costos, Sistema de Costos por Órdenes de Producción.



TECHNICAL UNIVERSITY OF COTOPAXI
FACULTY OF ADMINISTRATIVE AND ECONOMIC SCIENCES

Latacunga - Ecuador

TOPIC: “A COSTS SYSTEM DESIGN FOR THE MEGA DORADO FURNITURE FACTORY, LATACUNGA CANTON, COTOPAXI PROVINCE”.

AUTHORS:

Soto Segovia Jessica Mishel.

Viteri Viteri Mireya Nataly.

ABSTRACT

Business competition stay into market, to generate profit, and satisfy needs is tough, therefore, several organizations apply financial matters and human resources, what promote their stability; managers use accounting and costing as a strategy, since they reflect detail and objectively the monetary situation. The entitled project "A Cost System design for The Mega Dorado Furniture Factory, Latacunga Canton, Cotopaxi Province" has as purpose to determine the production cost by identifying its elements in each furniture piece, such as the Alexa comfortable bar, Isac weekly, Perla dining set, Valentina living room set with bar, Lorens cabinet, and Heydi bunk bed, which are required by consumers; since when calculate, empirically, it was reasonably unknown the sale price, as well as, the profits generated by each item. The used methodology has a quantitative approach, because it was applied mathematical methods, through a sequence, what led to specific results, which this case was the production cost determination and its impact onto financial statements; as related to research techniques, are used an interview directed to the manager, and surveys to the accountant, production manager and winemaker; giving as results, what the articles total empirical value under analysis was \$3.271,00, while the real value is \$2.877,08, at generating a \$393,92 difference into determining the cost, which allowed increasing the elaborated products and competitiveness profit margin in the market.

Keywords: Financial management, Accounting, Cost Accounting, Production Order Cost System.

AVAL DE TRADUCCIÓN

En calidad de Docente del Idioma Inglés del Centro de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal **CERTIFICO** que:

La traducción del resumen al idioma Inglés del trabajo de titulación cuyo título versa: **“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI”** presentado por: **Soto Segovia Jessica Mishel y Viteri Viteri Mireya Nataly**, estudiantes de la Carrera de **Licenciatura en Contabilidad y Auditoría** perteneciente a la **Facultad de Ciencias Administrativas** lo realizaron bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad y autorizo a las peticionarias hacer uso del presente aval para fines académicos legales.

Latacunga, 17 marzo del 2022.

Atentamente,



Mg. Marco Paúl Beltrán Semblantes

DOCENTE CENTRO DE IDIOMAS-UTC

CI: 0502666514

ÍNDICE DE CONTENIDO

CONTENIDO	P.
PORTADA.....	i
DECLARACIÓN DE AUTORÍA.....	ii
AVAL DEL TUTOR DEL PROYECTO INTEGRADOR	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO	iv
AGRADECIMIENTO	v
AGRADECIMIENTO	vi
DEDICATORIA.....	vii
DEDICATORIA.....	vii
RESUMEN	ix
ABSTRACT.....	x
AVAL DE TRADUCCIÓN	xi
ÍNDICE DE CONTENIDO.....	xii
ÍNDICE DE TABLAS	xix
ÍNDICE DE GRÁFICOS	xxi
ÍNDICE DE ORGANIGRAMAS	xxi
ÍNDICE DE FLUJOGRAMAS.....	xxi
ÍNDICE DE ANEXOS.....	xxii
1. INFORMACIÓN GENERAL	1
1.1 Título del Proyecto:.....	1
1.2 Fecha de inicio	1
1.3 Fecha de finalización.....	1
1.4 Lugar de ejecución	1
1.5 Facultad que auspicia	1

1.6 Carrera que auspicia	1
1.7 Proyecto de investigación generativo vinculado	1
1.8 Equipo de Trabajo	2
1.9 Área de Conocimiento.....	2
1.10 Línea de investigación.....	2
1.11 Sub líneas de investigación de la Carrera.....	2
1.12 Asignaturas vinculadas.....	2
1.13 Cliente(s):	2
2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	3
2.1 OBJETIVO DEL PROYECTO INTEGRADOR.....	3
2.1.1 Objetivo General.....	3
2.2.2 Objetivos Específicos	3
2.2 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	3
2.2.1 Descripción del Problema.....	3
2.2.2 Elementos del Problema	5
2.2.3 Formulación Del Problema.....	5
2.2.4 Justificación	6
2.3 ALCANCE.....	7
2.4 LIMITACIONES Y RESTRICCIONES.....	7
2.5. DESCRIPCIÓN DE LAS COMPETENCIAS VINCULADAS, DEFINICIÓN DE ETAPAS Y PRODUCTOS	7
2.5.1 Descripción De Competencias A Desarrollar.....	7
2.5.2 Descripción De Las Asignaturas Involucradas.....	8
2.5.2 Descripción de los Productos Entregables.....	9
3. BENEFICIARIOS DEL PROYECTO	9
4. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE LAS ACTIVIDADES.....	10
4.1 PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE LAS ACTIVIDADES.....	10

4.2 CRONOGRAMA	11
5. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA	12
5.1 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA.....	12
5.1.1 Antecedentes De La Investigación	12
5.2 CATEGORÍAS DE LA INVESTIGACIÓN.....	12
5.2.1 Gestión Administrativa.....	13
5.2.1.1 Importancia de la Gestión Administrativa	13
5.2.2 Gestión Financiera	14
5.2.2.1 Importancia de la Gestión Financiera	14
5.2.3 Gestión Administrativa-Financiera.....	14
5.2.3.1 Objetivos e Importancia de la Gestión.....	15
5.3 CONTABILIDAD.....	15
5.3.1 Objetivos que persigue la rama	16
5.3.2 Importancia de la contabilidad	16
5.3.3 Características de la contabilidad	16
5.3.4 Clasificación de la contabilidad.....	17
5.3.5 Proceso Contable	18
5.3.5.1 Hechos Económicos.....	18
5.3.5.1.1 Documentos Fuente.....	19
5.3.5.2 Reconocimiento	20
5.3.5.3 Valuación	20
5.3.5.3.1 Jornalización.....	21
5.3.5.3.2 Mayorización	21
5.3.5.3.3 Balance de Comprobación	22
5.3.5.3.4 Ajustes Contables.....	22
5.3.5.3.5 Hoja de Trabajo.....	23
5.3.5.4 Presentación	23

5.3.5.4.1 Estados Financieros.....	23
5.3.5.5 Revelación.....	24
5.3.5.5.1 Notas Aclaratorias	24
5.3.6 Normas Internacionales de Contabilidad.....	25
5.3.7 Normas Internacionales de Información Financiera.....	26
5.3.8 Ley del Régimen Tributario Interno	27
5.4 CONTABILIDAD DE COSTOS	28
5.4.1 Importancia de la contabilidad de costos.....	28
5.4.2 Propósitos de la contabilidad de costos	29
5.4.3 Características de la contabilidad de costos	29
5.4.4 Diferenciación entre costo y gasto.....	30
5.4.5 Elementos del Costo	31
5.4.6 Clasificación y tratamiento de los elementos del costo.....	32
5.4.7 Fórmulas del costeo y determinación del precio	33
5.5 SISTEMAS DE COSTOS	34
5.5.1 Sistema de Costeo Basado en Actividades (ABC)	34
5.5.2 Sistemas de costos por procesos	35
5.6 SISTEMA POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN	36
5.6.1 Objetivos del sistema por órdenes de producción	36
5.6.2 Características del sistema por órdenes de producción	36
5.6.3 Ventajas y Desventajas de la aplicación del sistema por órdenes	37
5.6.4 Proceso del Sistema por órdenes de producción	37
5.6.4.1 Tratamiento de la Materia Prima	37
5.6.4.1.1 Ciclo y control de Materia Prima	38
5.6.4.1.2 Tratamiento de Materia Prima durante todo el proceso.	40
5.6.4.2 Tratamiento de la Mano de Obra	41
5.6.4.2.1 Tratamiento de Materia de Obra durante todo el proceso.	43

5.6.4.3 Tratamiento de los Costos Indirectos de Fabricación	44
5.6.4.3.1 Tratamiento de CIF durante todo el proceso.....	45
5.6.4.4 Hoja de Costos	46
5.6.4.5 Finalización del Ciclo Contable.....	46
5.6.5 Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción.	47
5.6.5.1 Estado de Costos de Productos Vendidos.....	47
5.6.5.2 Estado de Resultados	49
5.6.5.3 Estado de Situación Financiera	49
6. MARCO METODOLÓGICO	50
6.1 METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN.....	50
6.1.1 Enfoque de Investigación	50
6.1.1.1 Cuantitativo.....	50
6.1.2 Nivel de Investigación	51
6.1.2.1 Exploratoria.....	51
6.1.2.2 Descriptiva	51
6.1.3 Diseño de Investigación.....	51
6.1.3.1 Documental	51
6.1.3.2 Campo	51
6.1.4 Método de Investigación	52
6.1.4.1 Deductivo.....	52
6.1.4.2 Analítico.....	52
6.1.5 Técnicas e Instrumentos de Investigación	52
6.1.5.1 Entrevista	52
6.1.5.2 Encuesta	52
7. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE CAMPO	53
7.1.1 Entrevista dirigida al Gerente de la Fábrica.	53
7.1.2 Encuesta dirigida al Contador de la Fábrica.	56

7.1.3 Encuesta dirigida al Jefe de Producción de la Fábrica.	58
7.1.4 Encuesta dirigida al Jefe de Bodega de la Fábrica.	60
8. PROPUESTA DE INVESTIGACIÓN.....	62
8.1 INTRODUCCIÓN	62
8.2 JUSTIFICACIÓN.....	62
8.3 DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA	63
8.4 ANÁLISIS DEL ENTORNO EMPRESARIAL	64
8.4.1 Antecedentes.....	64
8.4.2 Normativa Aplicable.....	64
8.4.3 Filosofía Empresarial.....	65
8.4.3.1 Misión	65
8.4.3.2 Visión.....	65
8.4.3.3 Objetivos organizacionales	65
8.4.3.4 Políticas empresariales.....	66
8.4.3.5 Valores del negocio.....	67
8.4.4. Matriz FODA.....	69
8.5 MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	70
8.6 ANÁLISIS OPERACIONAL	72
8.6.1 Diagrama de Procesos necesarios para la Fabricación	72
8.7 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA	76
8.7.1 Plan de Cuentas de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.	76
8.7.2 Transacciones Propuestas	83
8.7.3 Fichas Auxiliares de Cuentas	114
8.7.3.1 Auxiliar de Banco	114
8.7.3.2 Auxiliar de Cuentas por Cobrar	114
8.7.3.3 Auxiliar de Inventario de Materia Prima	115
8.7.3.4 Auxiliar de Inventario de Materia Prima Indirecta.....	117

8.7.3.5 Auxiliar de Inventario de Suministros de Fábrica	119
8.7.3.6 Auxiliar de Inventario de Producto Terminado	120
8.7.3.7 Auxiliar de Propiedad, Planta y Equipo.....	122
8.7.3.8 Auxiliar de Cuentas por Pagar	123
8.7.3.9 Auxiliar de Proveedores.....	123
9.7.4 Estado de Situación Financiera.....	124
8.7.5 Libro Diario - Jornalización	125
8.7.6 Libro Mayor - Mayorización	150
8.7.7 Balance de Comprobación.....	177
8.7.8 Hoja de Trabajo	178
8.7.9 Estados Financieros	180
8.7.9.1 Estados de Costos de Productos Vendidos	180
8.7.9.2 Estado de Resultados	181
8.7.9.3 Estado de Cambios en el Patrimonio	182
8.7.9.4 Estado de Flujo de Efectivo	183
8.7.9.5 Estado de Situación Financiera.....	184
8.7.9.6 Notas Aclaratorias.....	185
8.7.10 Documentos Internos de Producción.....	194
8.7.10.1 Orden de Producción.....	194
8.7.10.2 Orden de Compra.....	197
8.7.10.3 Orden de Requisición.....	202
8.7.10.4 Hoja de Costos	208
8.7.11 Documentos y Cálculos Complementarios.....	214
8.7.11.1 Kardex.....	214
8.7.11.2 Tarjeta reloj.....	242
8.7.11.3 Tarjeta tiempo	254
8.7.11.4 Rol de Pagos	258

8.7.11.5 Rol de Provisiones	261
8.7.11.6 Cálculo de Depreciación	264
8.7.11.7 Cálculo del Presupuesto de los Costos Indirectos de Fabricación.....	266
9. IMPACTOS.....	269
9.1 Impacto Técnico.....	269
9.2 Impacto Social.....	269
9.3 Impacto Ambiental.....	269
9.4 Impacto Económico.....	269
10. CONCLUSIONES	270
11. RECOMENDACIONES	271
12. BIBLIOGRAFÍA	272
13. ANEXOS.....	274

ÍNDICE DE TABLAS

CONTENIDO	P.
Tabla 1. Determinación del equipo de trabajo.	2
Tabla 2 Asignaturas y Semestres vinculados a la investigación.	8
Tabla 3. Planeación de actividades en el proyecto de investigación.	10
Tabla 4. Cronograma de Actividades del Proyecto de Investigación.	11
Tabla 5 Clasificación de la contabilidad en diferentes aspectos.....	17
Tabla 6. Reconocimiento de Cuentas.....	20
Tabla 7. Tipos de Asientos Contables.....	21
Tabla 8. Tipos de Ajustes Contables.....	22
Tabla 9. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)	25
Tabla 10. Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad.....	26
Tabla 11. Ley del Régimen Tributario Interno (LRTI) Contabilidad.....	27
Tabla 12. Diferenciación entre costo y gasto.....	30
Tabla 13. Fórmulas de costeo.	33

Tabla 14. Ventajas y Desventajas del Sistema de Costeo por Órdenes de Producción.	37
Tabla 15. Formato de la Orden de Compra.....	38
Tabla 16. Formato de la Nota de Entrega.	38
Tabla 17. Formato de la Orden de Producción.	39
Tabla 18. Formato de la Orden de Requisición.	39
Tabla 19. Asiento de Inventario de MP - Adquisición	40
Tabla 20. Asiento de Inventario de MP – Cargado a Producto en Proceso.	40
Tabla 21. Asiento de Inventario de MP – Devolución Interna.	40
Tabla 22. Asiento de Inventario de MP – Devolución Obsoleta.	40
Tabla 23. Documentos de control de Mano de Obra.	41
Tabla 24. Aspectos legales de la Mano de Obra.	42
Tabla 25. Asiento de Nómina de Fábrica – MOD y MOI.....	43
Tabla 26. Asiento del Cargo de MOD y MOI – Nómina de Fábrica.....	43
Tabla 27. Asiento de Mano de Obra – Cargado a Producto en Proceso.	43
Tabla 28. Asiento de Gastos Generales de Fabricación.....	45
Tabla 29. Asiento de Mano de Obra Indirecta – Cargado a CIF Real.	45
Tabla 30. Asiento de Inventario de Materia Prima Indirecta – Cargado a CIF Real.	45
Tabla 31. Asiento de CIF Aplicado – Cargado a Producto en Proceso.	45
Tabla 32. Asiento de Variación del CIF.	45
Tabla 33. Formato de Hoja de Costos.....	46
Tabla 34. Asiento de Inventario de Producto Terminado.	46
Tabla 35. Asiento de Venta.....	46
Tabla 36. Asiento del Costo de Venta.....	47
Tabla 37. Inventarios que intervienen en el Estado de Costos de Producción y Ventas.	48
Tabla 38. Formato del Estado de Costo de Producción y Ventas.	48
Tabla 39. Entrevista al Gerente de la Fábrica	53
Tabla 40. Encuesta al Contador de la Fábrica.....	56
Tabla 41. Encuesta al Jefe de Producción de la Fábrica.	58
Tabla 42. Encuesta al Jefe de Bodega de la Fábrica	60
Tabla 43. Análisis FODA.....	69

ÍNDICE DE GRÁFICOS

CONTENIDO	P.
Gráfico 1. Jerarquía de la Investigación.....	12
Gráfico 2. Proceso General de la Contabilidad.....	18
Gráfico 3. Documentos Fuente.	19
Gráfico 4. Elementos del Costo.	31
Gráfico 5. Clasificación de los elementos del costo.	32
Gráfico 6. Sistema Basado en Actividades (ABC)	34
Gráfico 7. Sistema de Costos por Procesos.....	35
Gráfico 8. Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción.	47
Gráfico 9. Descripción de Propuesta.....	63

ÍNDICE DE ORGANIGRAMAS

CONTENIDO	P.
Organigrama 1. Organigrama Estructural de la Fábrica Fábrica de Muebles Mega Dorado.	70
Organigrama 2. Organigrama Funcional de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.	71

ÍNDICE DE FLUJOGRAMAS

CONTENIDO	P.
Flujograma 1. Proceso de Fabricación	72
Flujograma 2. Proceso de Control de Inventarios	73
Flujograma 3. Proceso de Ventas y Cobro.....	74
Flujograma 4. Proceso de Pago a Proveedores.	75

ÍNDICE DE ANEXOS

CONTENIDO	P.
Anexo 1. Currículo del Tutor de Proyecto Integrador.....	274
Anexo 2. Curriculum del 1° Integrante de Proyecto Integrador.....	275
Anexo 3. Currículo del 2° Integrante de Proyecto Integrador.....	276
Anexo 4. Certificado de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.....	277
Anexo 5. Certificado del Registro Único de Contribuyentes (RUC).....	278
Anexo 6. Entrevista al Gerente General.....	280
Anexo 7. Encuesta al Contador.....	281
Anexo 8. Encuesta al Jefe de Producción.....	283
Anexo 9. Encuesta al Bodeguero.....	285
Anexo 10. Orden de Producción.....	287
Anexo 11. Orden de Compra.....	287
Anexo 12. Orden de Requisición.....	288
Anexo 13. Tarjeta Reloj.....	288
Anexo 14. Tarjeta Tiempo.....	289
Anexo 15. Rol de Pagos.....	289
Anexo 16. Rol de Provisiones.....	290
Anexo 17. Tarjeta Kardex.....	290
Anexo 18. Hoja de Costos.....	291
Anexo 19. Sistema por Órdenes de Producción.....	291
Anexo 20. Visita de Campo.....	292

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Título del Proyecto

Diseño de un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado Cantón Latacunga, Provincia de Cotopaxi.

1.2 Fecha de inicio

Octubre 2021.

1.3 Fecha de finalización

Marzo 2022.

1.4 Lugar de ejecución

Parroquia: Tanicuchi - Cantón: Latacunga - Provincia: Cotopaxi – Zona 3.

1.5 Facultad que auspicia

Ciencias Administrativas y Económicas.

1.6 Carrera que auspicia

Carrera de Contabilidad y Auditoría.

1.7 Proyecto de investigación generativo vinculado

No corresponde.

1.8 Equipo de Trabajo

Tabla 1.

Determinación del equipo de trabajo.

Nombres y Apellidos	Cédula de Identidad
Marcela Patricia Vizuite Achig	050238759-0
Jessica Mishel Soto Segovia	175503384-0
Mireya Nataly Viteri Viteri	050403863-9

Nota. Las respectivas hojas de vida se adjuntarán como Anexo N°1-3 las mismas se encuentran firmadas.

1.9 Área de Conocimiento

Contabilidad de Costos.

1.10 Línea de investigación

Administración y Economía para el desarrollo humano y social.

1.11 Sub líneas de investigación de la Carrera

Estudios en las áreas contables, financiera, y de auditoría.

1.12 Asignaturas vinculadas

- Contabilidad General.
- Contabilidad de Costos.
- Tributación.

1.13 Cliente(s)

- **Gerente General:** Fernando Patricio Chango Castro.
- **Contadora:** Mayra Fernanda Flores Flores.
- **Jefe de Producción:** Kevin Alexander Flores Taipe.
- **Bodeguero:** Edgar Germánico Taipe Bustillos.

2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.1 OBJETIVO DEL PROYECTO INTEGRADOR

2.1.1 Objetivo General.

Diseñar un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado Cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi.

2.2.2 Objetivos Específicos

- Caracterizar los diferentes sistemas y elementos del costo y sus posibilidades de aplicación en función de la actividad económica desarrollada.
- Determinar la metodología de investigación para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
- Proponer un sistema de costos por órdenes de producción para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.

2.2 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.2.1 Descripción del Problema

La educación financiera es considerada como una herramienta elemental y principal para el desarrollo, estabilización y sostenibilidad de un negocio; además permite al público externo conocer la calidad e innovación que brinda cada industria, a pesar de ello las empresas no poseen suficiente información acerca de esto.

La mayoría de los países sustentan su economía en actividades y en el desarrollo de pequeñas y medianas industrias manufactureras, ya que ofrecen una cantidad importante de empleo; el problema pareciera entonces, que estas empresas no cuentan con suficiente conocimiento contable, costos, tributario, administrativo y legal, desarrollando negocios poco estables en tiempo, lugar y espacio, provocando de esa manera no solo una crisis interna (propia o familiar) sino externa (país) también.

El Ecuador a pesar de ser un país pequeño, pero en vías de desarrollo, posee innumerables entidades ubicadas en diversas provincias (costa, sierra, oriente y galápagos) generando y sustentando empleos e ingresos; sin embargo, como en el resto de los países, sus pequeñas y medianas industrias no cuentan con suficiente información contable-costeo-tributaria en la parte administrativa, lo que dificulta su durabilidad y rentabilidad.

Al mencionar las limitaciones en el manejo contable como uno de los problemas que sufren las empresas, especialmente en el sector manufacturero, se referencian al mal registro de operaciones, inadecuada determinación de utilidad y costos (materia prima, mano de obra, y costos indirectos de fabricación), gestión y planificación poco estable, alto nivel de endeudamiento (créditos), e incumplimiento de normas legales y tributarias que ocasiona que la industria no esté suficientemente segura y apta de continuar con sus actividades diarias, dando como resultado un ineficiente desarrollo operacional y por ende llevándola a su posterior cierre.

En la ciudad de Latacunga, los principales sectores de empleo se dividen de la siguiente manera, en primer lugar, se encuentra el sector primario (agricultura, ganadería o explotación de minas) con el 27,06%, el sector secundario (industrias manufactureras) con el 12,64% y por último el sector terciario que abarca a todos los servicios prestados (comercio, salud, transporte y enseñanza) con el 60,30% (Municipio de Latacunga, 2016).

El enfoque de la investigación es el sector maderero donde su materia prima es la madera empleada para la fabricación y transformación de materiales e insumos diversos, siendo uno de los sectores más difundidos y demandados por la ciudadanía; sin embargo en su mayoría no determinan de forma correcta cada uno de los elementos del costeo como materia prima (MP), mano de obra (MO) y costos indirectos de fabricación (CIF), ocasionando que al final del periodo no cuenten con los ingresos esperados; esto se origina por la falta de conocimiento sobre sistemas de costos como el de procesos o por órdenes de producción, donde el primero acumula los costos en diferentes departamentos y el segundo según cada orden de trabajo.

Muebles el Mega Dorado es una fábrica constituida en la Provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia Tanicuchi, con el fin de fomentar el trabajo en el Ecuador y brindar la oportunidad a una gran variedad de personas a mejorar su estilo de vida con esfuerzo, paciencia

y constancia, además se vincula con la sociedad al generar diferentes programas de ayuda comunitaria en sectores vulnerables.

Actualmente posee un registro contable básico, enfocado a registrar de manera periódica sus movimientos económicos y financieros para emitir declaraciones de impuesto al valor agregado (IVA) e impuesto a la renta de manera puntual; sin embargo los costos de producción de cada mueble para sala, comedor, cocina, dormitorio, oficina o baño que suelen ser requeridas por los clientes no es calculado de forma adecuada, por tanto no se conoce con precisión la utilidad, rentabilidad, y el costo unitario de producción, pues la materia prima, mano de obra, y costos indirectos de fabricación (CIF) no suelen ser diferenciados; aspecto negativo para tomar decisiones enfocadas a reducir gastos, y controlar los materiales e insumos utilizados.

La Fábrica de Muebles el Mega Dorado al desconocer y no emplear un sistema de costos, como el de órdenes de producción impacta negativamente al resto de departamentos como el de ventas, administración, y financiero ya que no existe un control en la planeación de pedidos ocasionando incertidumbre en los resultados a generarse al término del periodo contable, debido a que el precio de venta es determinado de forma empírica y no de manera razonable que repercute en la preparación y presentación de estados financieros.

2.2.2 Elementos del Problema

- Desconocimiento de procesos productivos.
- Ausencia de un sistema de costeo.
- Aplicación empírica de la contabilidad de costos.

2.2.3 Formulación Del Problema

Con base en la naturaleza, actividades operativas, y nivel económico de la industria la presente investigación pretende responder la siguiente pregunta: ¿Cómo podría diseñarse un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi?

2.2.4 Justificación

La presente investigación se justifica debido a que es importante brindar soluciones al problema planteado; es decir, identificar los costos reales de producción referente a la materia prima, mano de obra y CIF en empresas manufactureras; debido a que impactan significativamente en la determinación del precio y utilidad; es importante señalar que existen dos sistemas de costeo, el de procesos y órdenes que son diferenciados por su manejo; el primero tiende a acumular el costo por departamentos y el segundo por órdenes de trabajo, donde su aplicación dependerá de la naturaleza, actividad económica y operativa de la industria.

Por tal motivo, es necesario conocer y emplear la contabilidad de costeo por medio de un sistema a fin de verificar, controlar, y calcular cada uno de los costos que intervienen en el proceso de transformación de materia prima (MP) a producto terminado (PT); ya que al calcularse de forma empírica se generan desfases de información que repercute en la toma de decisiones y por ende en el crecimiento organizacional.

La Fábrica de Muebles el Mega Dorado en base a la producción que posee, al contar con un adecuado manejo de costos por órdenes de producción servirá como soporte para las decisiones de la administración, pues a futuro permitirá el logro de objetivos planteados dirigidos tanto al incremento de rentabilidad, generación de empleo y sostenibilidad en el tiempo, pues se calculará de manera razonable el precio unitario de cada artículo, así como la utilidad que cada uno genere al determinar los elementos del costo (materia prima, mano de obra, y costos indirectos de fabricación), permitiendo al resto de departamentos desarrollar estrategias para ahorrar recursos e incluso generar demanda dentro o fuera de la provincia.

Es importante señalar que para la realización de la modalidad de titulación referente al proyecto integrador se cuenta con suficiente información bibliográfica y metodológica, así como el acceso a la información que proporcionará el propietario y funcionarios de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado de la ciudad de Latacunga, parroquia Tanicuchi acerca de su situación contable, tributaria y financiera. Así mismo se dispone del tiempo, recursos económicos y materiales para la elaboración de la presente propuesta.

2.3 ALCANCE

El proyecto se enfoca en diseñar un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado cantón Latacunga provincia de Cotopaxi, para que la empresa tome decisiones encaminadas al logro de sus objetivos, dirigidos al incremento de rentabilidad, generación de empleo y sostenibilidad en el tiempo; para ello se describirán los diferentes sistemas de costeo y su aplicabilidad, a fin de seleccionar el más adecuado en razón de sus actividades operativas y económicas; logrando así la determinación de los costos reales de producción y el margen de utilidad de cada artículo que se fabrica, que son destinados a satisfacer las necesidades de la población ubicada dentro o fuera de la ciudad.

2.4 LIMITACIONES Y RESTRICCIONES

- El progreso del proyecto podría afectarse por no poseer recursos necesarios.
- El avance del trabajo podría limitarse, si los funcionarios no colaboran de manera armónica y clara al otorgar información de utilidad.
- El proyecto podría restringirse a causa de factores externos, como la pandemia del Covid 19 y las restricciones de movilidad que impone el gobierno.
- El desarrollo podría obstaculizarse por factores internos, como la presencia de bajos recursos económicos que podrían llevar al cierre de la fábrica.
- El trabajo podría verse afectado, si las autoras del proyecto integrador no se comprometen ni cumplen la planificación establecida por la universidad, o la tutora no guía de forma pertinente el progreso de la actividad.

2.5. DESCRIPCIÓN DE LAS COMPETENCIAS VINCULADAS, DEFINICIÓN DE ETAPAS Y PRODUCTOS

2.5.1 Descripción De Competencias A Desarrollar.

El proyecto integrador a desarrollarse se enfatiza en el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado cantón Latacunga provincia de Cotopaxi, donde se vinculará la aplicación de aprendizajes y enseñanzas adquiridas durante todo el proceso académico-curricular, focalizándose en la asignatura de contabilidad de costos, de esta manera se efectuará un análisis teórico y práctico de las respectivas actividades que se

realizan en la industria maderera dedicada a la producción de muebles para sala, comedor, cocina, dormitorio, oficina o baño.

2.5.2 Descripción De Las Asignaturas Involucradas.

Tabla 2

Asignaturas y Semestres vinculados a la investigación.

Semestre	Materia	Descripción
Primero	Contabilidad General	Se realizó la identificación de los problemas contables del sector industrial en la ciudad de Latacunga y la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
Segundo	Contabilidad Comercial y de Servicios	Permite crear un adecuado plan de cuentas que influyen en la preparación y presentación de los estados financieros en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado, ubicado en la ciudad de Latacunga.
Tercero	Costos	Faculta el establecer la cantidad de dinero que cuesta elaborar un producto del sector manufacturero de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga.
Cuarto	Proceso de Costeo	Aporta con mecanismos para determinar cada uno de los elementos del costo como; materia prima, mano de obra y los costos indirectos de producción en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga.
Quinto	Costos por Procesos	Permite fijar técnicas para el mejoramiento de los procesos de un producto en producción hasta que llegue al producto terminado, en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga.
Sexto	Laboratorio de Costos	Desarrolla una recolección y asignación de los costos incurridos para la obtención del bien en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga.
Séptimo	Laboratorio Contable y Tributario	Permite establecer a que régimen del SRI debe acogerse la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga, de acuerdo con sus ingresos y número de empleados que posea.
Octavo	Deontología Profesional	Faculta en la revisión constante donde cada empleado sea asignado en el área que corresponde de acuerdo con sus habilidades dentro la Fábrica de Muebles el Mega Dorado ubicada en la ciudad de Latacunga.

En la Tabla 2 se describen las asignaturas aprendidas durante los ocho semestres, se seleccionaron en correspondencia con el impacto que genera al presente proyecto integrador.

2.5.2 Descripción de los Productos Entregables.

El producto final del proyecto integrador es una propuesta que permitirá a la Fábrica de Muebles el Mega Dorado mejorar su administración contable y operacional, a través de una metodología de contabilidad de costos que ayudará a determinar de forma razonable el costo de fabricación de cada uno de los productos, promover una cultura de calidad, y sustentar decisiones de la administración a partir de registros, reportes y demás documentación sustentadora. Además, como valor agregado para los funcionarios se otorgará un software sobre órdenes de producción, así como una guía de uso.

3. BENEFICIARIOS DEL PROYECTO

Los principales beneficiarios directos del proyecto integrador sobre el sistema de costos por órdenes de producción será la Fábrica de Muebles el Mega Dorado, la mayoría del personal está presente en el área de producción de bienes, por otro lado, en el área administrativa y de ventas se encuentra el gerente, contador, promotor de publicidad y otros; todos pasan a formar parte del control y monitoreo de todas las actividades a desarrollar en un determinado tiempo. La propuesta generará un mejor desarrollo de los pedidos efectuados por los almacenes y clientes, permitiendo a la industria mayor acogida en la ciudad de Latacunga y en todo el país.

Así también pueden existir beneficiarios externos o indirectos como las empresas que fabrican la materia prima, que es necesaria para elaborar el bien que solicite el cliente; por otra parte los jóvenes se benefician debido que al culminar sus estudios pueden buscar trabajo en sus áreas de especialización aportando conocimientos y habilidades; el Gobierno podrá percibir impuestos de manera justa; y por último la banca al observar la estabilidad del negocio puede ofertar préstamos que motive a la Fábrica de Muebles el Mega Dorado a expandirse.

4. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE LAS ACTIVIDADES

4.1 PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE LAS ACTIVIDADES.

Tabla 3.

Planeación de actividades en el proyecto de investigación.

Objetivos Específicos	¿Qué se hará?	¿Cómo?	¿Cuándo?	¿Dónde?	¿Con qué?	¿Para qué?
Caracterizar los diferentes sistemas y elementos del costo y sus posibilidades de aplicación en función de la actividad económica desarrollada.	Recopilación de información teórica acerca de cada uno de los sistemas de costos. Análisis de textos y artículos científicos representativos sobre el sistema de costos por órdenes de producción.	Indagando descripciones fundamentales sobre cada sistema de la contabilidad de costos. Examinando a cabalidad todo lo que abarca el sistema de costos por órdenes de producción.	Noviembre-2021 Noviembre-2021	Biblioteca UTC o virtuales (e-libro, Dialnet o revista cielo). Biblioteca UTC o virtuales (e-libro, Dialnet o revista scielo).	Fichas bibliográficas Revisión bibliográfica Fichas bibliográficas	Adquirir mayores conocimientos acerca de la contabilidad de costos para el tema propuesto. Conocer de mejor manera, todo lo que contiene un sistema de costos por órdenes de producción.
Determinar la metodología de la investigación para la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.	Determinación de las preguntas necesarias para la aplicación de la encuesta y entrevistas en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.	Analizando cada uno de los movimientos contables que tengan empleados en la fábrica, para así observar las falencias existentes.	Noviembre-2021_ Diciembre-2021	Fábrica de Muebles el Mega Dorado	Entrevista al Gerente, y encuestas al Contador, Jefe de Producción y bodeguero.	Estar al tanto de los procedimientos a realizarse en cada uno de los productos elaborados por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
Proponer un sistema de costos por órdenes de producción la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.	Diseño del sistema de costos por órdenes de producción en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado	Mediante el desarrollo de un proceso completo de contabilidad de costos enfocado en el sistema propuesto.	Diciembre-2021_Febrero-2022.	Fábrica de Muebles el Mega Dorado.	Hoja de cálculo (Microsoft Excel).	Apoyar al desarrollo de ventas e ingresos de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado, a través de la determinación de un costo unitario correcto por cada producto.

5. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA

5.1 FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

5.1.1 Antecedentes De La Investigación

La contabilidad de costos suele aplicar diferentes sistemas, entre los más destacados es por procesos y órdenes; diferenciados por el manejo de la materia prima (MP), mano de obra (MO) y costos indirectos de fabricación (CIF); es decir el primero los acumula en departamentos y el segundo por cada orden de trabajo que depende de los requerimientos del cliente.

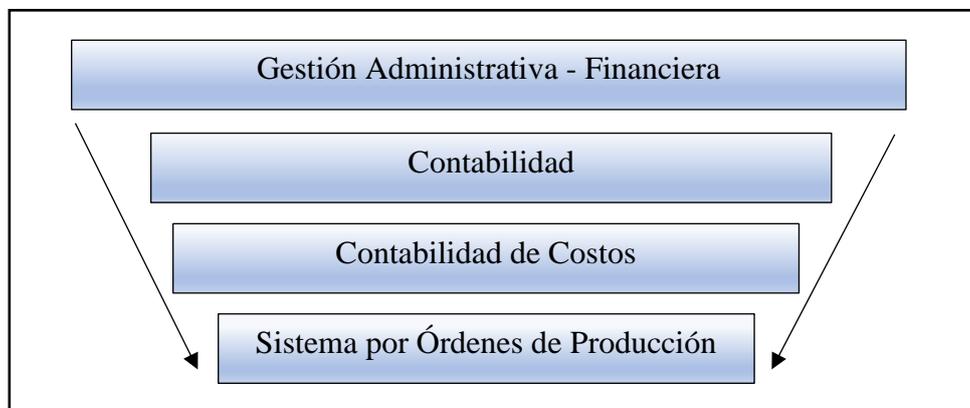
Después de un arduo estudio de las actividades operativas y económicas que presenta la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, las investigadoras diseñaron un sistema de costos por órdenes de producción, lo que facilitará al desarrollo del proceso productivo, contable, tributario y administrativo; pues reflejara información razonable, clara, concisa y confiable en cada reporte.

5.2 CATEGORÍAS DE LA INVESTIGACIÓN

La investigación desarrollada cuenta con una jerarquía que inicia con aspectos generales y termina centrándose en un tema particular (sistema por órdenes de producción); mismo que será desglosado de manera práctica en la propuesta aplicada a la Fábrica de Muebles El Mega Dorado ubicada en la provincia de Cotopaxi.

Gráfico 1

Jerarquía de la Investigación



5.2.1 Gestión Administrativa

La Gestión u acción de administrar hace referencia a la responsabilidad y manejo adecuado de los recursos que posee cierta unidad económica a fin de concebir objetivos, metas e incluso resolver problemas; por tanto, involucra a la planificación, organización, dirección, control y evaluación de acciones que conlleven al éxito del negocio.

Según Mooney (1958) “La administración es una técnica que permite determinar, clarificar, y realizar propósitos y objetivos de un grupo particular” (p.92), a nivel empresarial el administrador será el encargado de guiar a los diferentes departamentos para lograr la filosofía organizacional; por ende, su actitud debe ser armónica, independiente e integradora; donde cada empleado aporte valor a la unidad económica desarrollando las actividades designadas.

La empresa se asemeja a una máquina, donde todas sus partes deben funcionar e integrarse para poder operar; “con el fin de lograr la máxima eficacia, calidad, productividad y competitividad en la consecución de sus objetivos” (Munch, 2010, p.3), donde se implique procesos, procedimientos, métodos, y principios.

5.2.1.1 Importancia de la Gestión Administrativa

La administración es relevante en la sociedad, debido a que todo ser humano la aplica en cualquier ámbito para concebir un fin; “la planificación, organización, dirección, control, toma de decisiones, coordinación, y comunicación son categorías que llevan a concretar la producción en organizaciones” (Hurtado, 2008, p.32), así como aprovechamiento de recursos.

Además, en las empresas permite concebir objetivos, mayores niveles de eficiencia, incremento de competitividad, satisfacción de necesidades, coordinación de recursos, simplificación laboral, y mejor productividad al utilizar los insumos necesarios para fabricar un bien; por tanto, la gestión administrativa es una poderosa herramienta para la subsistencia del ente en el mercado.

5.2.2 Gestión Financiera

Se centra en gestionar los recursos monetarios de la unidad económica y determinar los acontecimientos que la pueden afectar, se “conforma por una serie de elementos como normas de registro, criterios de contabilidad, formas de presentación, etc.” (Guajardo, 2008, p.18), proporcionado así información útil al usuario de interés; que en su mayoría son accionistas, acreedores, inversionistas, analistas financieros, organismos gubernamentales y otros.

Según Guzmán, et al. (2006) “presenta de manera resumida la información de un ente económico durante un periodo determinado, sin mucho detalle, pero con una síntesis que permite a los diferentes interesados analizar la situación financiera según su interés” (p.24). Es decir, presenta, revela y carga estados financieros en la Superintendencia de Compañías donde la información estará al alcance público, y podrá ser estudiada.

5.2.2.1 Importancia de la Gestión Financiera

La gestión financiera es relevante, porque permite a la empresa analizar su movimiento económico durante un tiempo establecido, normalmente es anual y en ocasiones según la necesidad de la entidad puede ser menor; esto permite a los usuarios externos entender la situación monetaria y destino de los recursos de la industria.

Por ejemplo, un banco o cooperativa, necesita visualizar la adecuada gestión financiera de una empresa para analizar la liquidez, y rentabilidad con la que se maneja; y así emitir préstamos debido a la seguridad que percibirá en el pago de cada cuota; lo mismo sucede con los inversionistas debido al análisis de su retorno de capital.

5.2.3 Gestión Administrativa-Financiera

La gestión administrativa-financiera aplica un conjunto de métodos, técnicas, procedimientos y principios para concebir resultados favorables en la organización; su fusión es vital, porque el primero dirige información a usuarios internos como directores generales, gerente, jefes departamentales y empleados; en cambio la segunda a externos como acreedores, analistas financieros, accionistas, organismos reguladores y otros.

Según Hurtado (2008) “La empresa está estructurada como un sistema de información, y su vitalidad reside fundamentalmente en la capacidad de interconectar procesos, personas y recursos con eficiencia, eficacia y calidad” (p.23), por tanto, la administración de los recursos debe ser racional involucrando un adecuado manejo contable que revele información concisa, en reportes financieros, que permitan la correcta toma de decisiones en el corto y largo plazo.

5.2.3.1 Objetivos e Importancia de la Gestión

La gestión administrativa y financiera tiene como objetivo precautelar el uso adecuado y sensato de los recursos económicos, materiales, humanos y financieros de una organización para que conciba propósitos y metas establecidas en el corto y largo plazo. Además, de proporcionar información concreta a usuarios internos y externos; quienes puedan hacer uso de ella según sus intereses; es decir los primeros la requerirán para tomar decisiones que mejoren niveles de productividad, eficiencia operativa, desarrollo y segregación del personal, entre otras; en cambio los segundos para analizar si es conveniente invertir monetariamente, estudiar su capacidad de pago, fines académicos e instructivos, entre otros.

La importancia de la gestión administrativa-financiera radica en que el éxito de una empresa depende directamente de su adecuada implementación, porque a través de ella, se controlan los recursos necesarios para que los departamentos ejecuten su labor pertinentemente; por ejemplo talento humano reclute personal de excelencia y diversifique roles de trabajo; ventas genere atracción de clientes por propagandas selectivas; producción fabrique artículos de calidad sin repercutir en cuantiosas sumas monetarias; y financiera analiza la viabilidad de pago puntual en los prestamos e hipotecas generadas.

5.3 CONTABILIDAD

Es la ciencia o técnica que enseña a clasificar y registrar todas las transacciones financieras de un negocio, para proporcionar informes que sirven de base para la toma de decisiones sobre la actividad, además es un instrumento de comunicación sobre hechos económicos, financieros, sociales y ambientales suscitados en una organización, sujeto a medición, registro e interpretación. Según Omeñaca (2016) “orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren libros y registros adecuados a la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio” (p.19).

5.3.1 Objetivos que persigue la rama

La aplicación de la contabilidad persigue los siguientes objetivos:

- Facilitar todas las indagaciones realizadas acerca de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización.
- Reconocer y registrar cada una de las transacciones sobre ingresos y egresos.
- Conocer la situación empresarial y transacciones realizadas en cada momento.
- Disponer de información oportuna que facilite la toma de decisiones.

5.3.2 Importancia de la contabilidad

La contabilidad se focaliza en el ámbito financiero puesto que ha servido al hombre desde tiempos remotos, permitiendo efectuar un orden claro y preciso de los movimientos económicos; es de vital importancia recurrir a un profesional para su realización sobre todo en el pago de tributos, impuestos, y la generación de balances y presupuestos que permiten saber en qué invertir; ayudando a controlar ingresos y la toma de decisiones oportuna.

Además, es uno de los elementos más importantes en cualquier negocio porque permite conocer la realidad económica y financiera de la empresa, sus tendencias y evolución han dado grandes avances, tales como la mayor rapidez para realizarlo, y ahorro de recursos, a su vez puede ofrecer un control absoluto en la entidad al encargarse de todos los aspectos económicos.

5.3.3 Características de la contabilidad

La contabilidad al influir directamente en el estado económico, financiero y tributario de una entidad presenta una serie de características como:

- Oportunidad: Toda la información que sea requerida debe encontrarse disponible cuando se la requiera, ya que permitirá llegar a una correcta toma de decisiones y alcance de objetivos establecidos por el ente.
- Verificabilidad: La información redactada y emitida debe regirse a una revisión consecutivamente de su elaboración.
- Objetividad: La información contable debe ser realizada acorde a la realidad de la entidad, según lineamientos establecidos que eviten disconformidades.
- Confiabilidad: Aspecto esencial de información contable, respecto a quien la manipula.

5.3.4 Clasificación de la contabilidad

Es importante considerar las diferentes clases que alberga la rama contable, para el registro correcto de la información y la pertinente toma de decisiones de la administración; a continuación, se procede a sub-clasificarlas y describirlas:

Tabla 5
Clasificación de la contabilidad en diferentes aspectos.

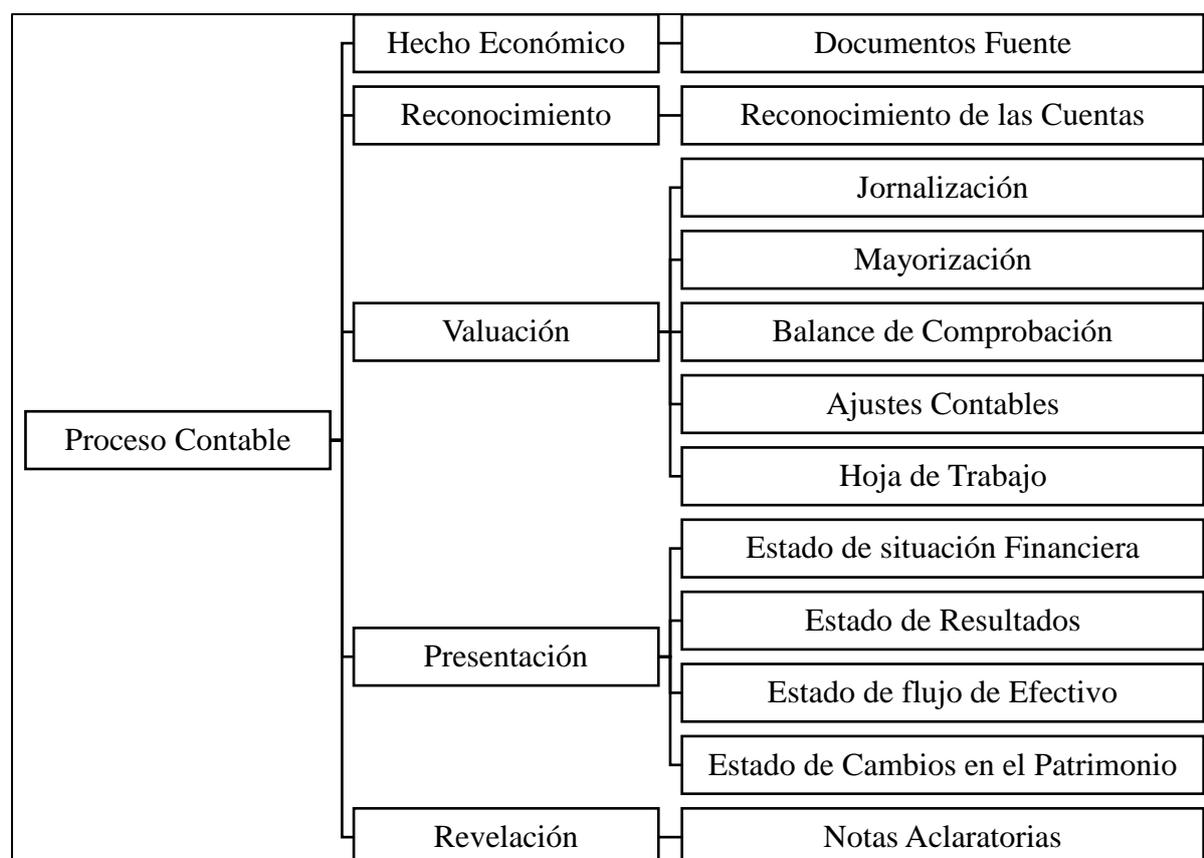
Aspecto	Sub-clasificación	Descripción
Origen de Recursos	Contabilidad Pública	Encargada del registro de las operaciones que realizan los entes públicos (Estado).
	Contabilidad Privada	Controla operaciones contables de personas naturales o jurídicas que invierten capital propio o recurren a créditos.
Actividad de la Empresa	Contabilidad Industrial	Registro aplicado en empresas dedicadas a la transformación de MP en producto terminado.
	Contabilidad Comercial	Controla movimientos económicos de compra y venta de bienes terminados, para consumo o reventa.
	Contabilidad de Empresa Extractiva	Se centra en una contabilidad para empresas dedicadas a la explotación de recursos naturales.
	Contabilidad de Servicios	Únicamente son los registros en una empresa dedicada a la prestación de servicios.
Clase de Información Trabajada	Contabilidad Financiera	Registra información contable-financiera, por lo que se designa como una contabilidad externa.
	Contabilidad Administrativa	Visualiza aspectos administrativos de una empresa, reflejando el cumplimiento de objetivos.
	Contabilidad Fiscal	Registra y prepara informes con respecto a las declaraciones de impuestos y respectivos pagos.
	Contabilidad de Gestión	Registro de toda la información contable-financiera de la empresa para llegar a la toma de decisiones.
	Contabilidad de Costos	Enfoca un análisis acerca de los costos unitarios de cada producto elaborado en una empresa industrial.

5.3.5 Proceso Contable

Es el registro de las operaciones o transacciones que realiza una organización económica; se desarrolla con la intención de integrar una base de datos que permita su utilización posterior para generar información útil en el proceso de toma de decisiones por parte de usuarios internos y externos. Se constituye de la siguiente forma:

Gráfico 2

Proceso General de la Contabilidad.



5.3.5.1 Hechos Económicos

Es aquella transacción y acto monetario que realiza una organización para generar ingresos o egresos de recursos, consecutivamente se identifica y registra contablemente por asiento. Según Pérez (2013) “es un acontecimiento que afecta directa e indirectamente al patrimonio empresarial” (p. 14), por tanto, las operaciones deben sustentarse con documentos fuente de origen interno y externo.

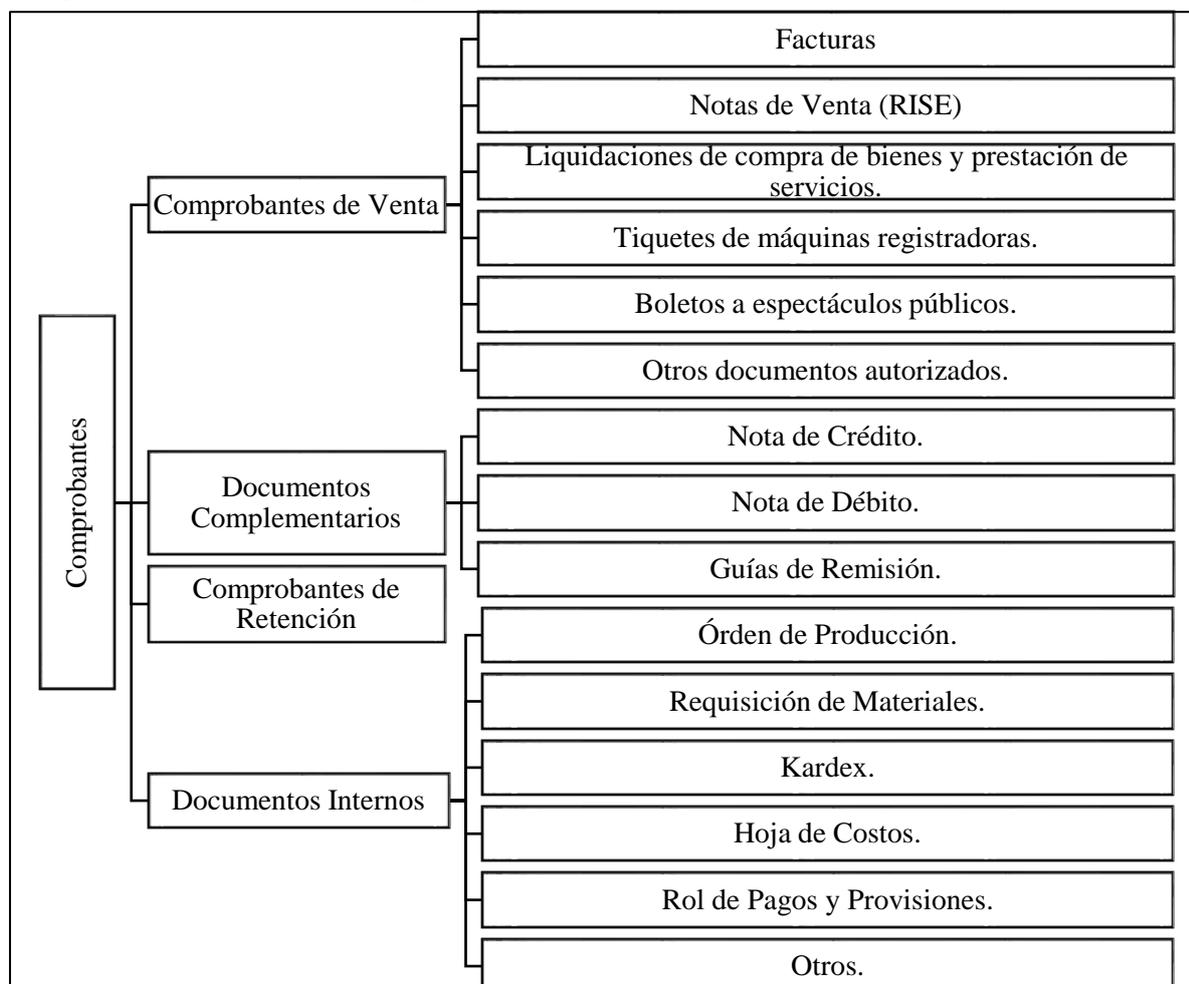
5.3.5.1.1 Documentos Fuente

Son documentos enumerados consecutivamente para fines de registro y control de cada una de las operaciones de la empresa; permitiendo hacer seguimiento a los flujos monetarios, así como los ingresos y gastos que se generan en cada etapa operacional.

Se caracterizan por ser respaldos físicos que las entidades guardan de manera cronológica en un lapso de cuatro años; aquellos que son autorizados por el Servicio de Rentas Internas (SRI) son los comprobantes de venta, complementarios y de retención; pero existen otros diseñados por la organización para mantener mayor control de las operaciones e insumos, como orden de producción, kardex, rol de pagos, provisiones, entre otros.

Gráfico 3

Comprobantes Utilizados en la organización.



Los Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios sirven de respaldo acerca del flujo económico generado; y los diseñados por la entidad, sustentan movimientos de material, registro laboral, etc.

5.3.5.2 Reconocimiento

Es el proceso que reconoce un elemento en base a definición, probabilidad de rendimientos económicos, y determinación monetaria con fiabilidad; según Muñoz (2008) “es el registro contable por el que se incorporan al balance, cuenta de resultados o estado de cambios en el patrimonio, los diferentes elementos de las cuentas anuales, según lo dispuesto en las normas de registro relativas a cada uno, e incluidas al Plan General de Contabilidad” (p.160).

Tabla 6.

Reconocimiento de Cuentas.

Elemento	Descripción	Criterio de Reconocimiento
Activo	Son bienes, y recursos que la empresa posee para obtener rendimientos o beneficios económicos futuros.	Reconocidos en balance cuando generen un rendimiento económico; implicando un reconocimiento simultáneo con un pasivo, ingreso u otro incremento del patrimonio.
Pasivo	Obligaciones y deudas acarreadas con terceros, de cuya extinción se espera producir beneficios.	Reconocidos en balance cuando al liquidarse logren incorporar rendimientos económicos futuros; implicando un reconocimiento simultáneo con activo, gasto.
Patrimonio	Valor obtenido entre activo menos pasivo, aportaciones, y resultados acumulados.	
Ingresos	Incrementa el patrimonio, por el aumento de activos o disminución de pasivos.	Reconocidos por incrementar el patrimonio, implicando un reconocimiento simultáneo con adición de activo o baja del pasivo.
Costos y Gastos	Disminuye el patrimonio, por el aumento de pasivos o reducción de activos.	Reconocidos por decremento del patrimonio, implicando un reconocimiento simultáneo con adición de pasivo o baja del activo.

Fuente: Arias Bello, et al. (2013, pp.1-21).

5.3.5.3 Valuación

La valuación contable se posiciona como un fragmento de la información financiera, así permite visualizar los efectos generados en todo el proceso de las transacciones y movimientos económicos de una empresa; según León (2008) “su finalidad es cuantificar, en unidades de

medida homogénea los elementos de una empresa, de forma que permitan comparaciones entre los diferentes ejercicios de una misma compañía” (p. 26).

5.3.5.3.1 Jornalización

Es un registro contable donde se detallan las acciones económicas ocurridas en la empresa de manera cronológica, para posteriormente pasarlo al mayor. Esta información se debe recoger día a día, o máximo en periodos no superiores a un mes. Según Zapata (2017) “es el registro inicial de toda transacción que realiza una empresa en el libro principal de la contabilidad, que debe hacerse bajo la fórmula de asiento contable, cuidando siempre el cumplimiento del principio de partida doble” (p. 9).

Tabla 7.

Tipos de Asientos Contables.

Asiento	Descripción
Apertura	Primer asiento en libro diario; reúne información del Estado de Situación Financiera y la plasma; en él Debe (Activo) y Haber (Pasivo y Patrimonio).
Gestión	Se relacionan con el movimiento diario que genera la entidad; es decir las compras y ventas desarrolladas en un periodo de tiempo.
Ajuste	Son asientos que se encargan de verificar las cuentas y los saldos correspondientes si presentan valores que no son verídicos
Regulación	Asientos que consisten en cerrar todas las cuentas de Ingresos y Gastos al Estado de Resultados; a fin de calcular los resultados generados.
Cierre	Son asientos que cierran el ejercicio económico.

5.3.5.3.2 Mayorización

Es un libro obligatorio y en la práctica es imprescindible llevarlo porque en él se van a recoger las distintas cuentas, y los movimientos que se hayan realizado en el libro diario, reflejando un saldo acreedor o deudor. Entre sus formas de registro están:

- **Forma de T:** Se anotan las operaciones en el lado izquierdo (Debe) y derecho (Haber), según se quiera reflejar cargos o abonos.
- **Folios:** Registro mayormente utilizado en la vida profesional, se genera un cuadro y se hace una anotación especificando la fecha y el concepto. (Cantú, 2015, p. 25).

5.3.5.3.3 Balance de Comprobación

También conocido como el balance de sumas y saldos, es el cuarto paso del ciclo contable, cuya finalidad es comprobar que la sumatoria de créditos y débitos sean iguales (Principio de Partida Doble) después del pase al mayor general. Es decir, comprueba la posibilidad de errores matemáticos al momento de calcular los saldos de las cuentas.

5.3.5.3.4 Ajustes Contables

Son registros en el libro diario que pasan hacia la Mayorización, con el objetivo de verificar valores razonables de las cuentas y los saldos correspondientes. Generalmente se da por el reconocimiento de un ingreso o gasto, por lo que cada asiento de ajuste afecta tanto a una cuenta del estado de resultado como del estado de situación financiera.

Tabla 8.

Tipos de Ajuste Contable.

	Ajustes	Descripción
Acumulados	Por Gasto	Surge cuando el gasto se genera al término contable y no es calculado.
	Por Renta	Aparece cuando un servicio vendido no ha sido cobrado.
Diferidos	Por Gasto	Generado por pagos anticipados que al transcurso del tiempo se van recibiendo.
	Por Renta	Son rentas pre-cobradas que al transcurso del tiempo se entregan.
Inventario	Mercadería	Regulación para reflejar el inventario final del ciclo económico.
	Suministros de Oficina	
Valuaciones	Depreciaciones	Generadas por el desgaste de activo fijo.
	Provisiones	Generadas para reservar obligaciones por pagar o gastos pendientes; ejemplo cuentas incobrables.
	Amortizaciones	Surge por reducciones al activo, para obtener un valor real amortizado.
	Errores en registro	Presentes por errores involuntarios, ejemplo nombre de cuenta o cantidad.
	Nota de Débito	Aparece cuando existe disminución del saldo de la cuenta, generando así un gasto.
	Nota de Crédito	Surge cuando existe aumento en el saldo de la cuenta, el banco genera un depósito.
	Faltantes/ Sobrantes Caja	Presentadas cuando el encargado no desarrolla de forma adecuada el registro.

5.3.5.3.5 Hoja de Trabajo

Es un recurso que reúne toda la información de un periodo contable en un solo documento. En la actualidad no es de uso obligatorio porque muchos entes lo consideran como una pérdida de tiempo, pero sin duda es un instrumento que puede agilizar la información de los estados financieros.

Se divide en dos tipos de hojas de trabajo, mencionadas a continuación:

- Hoja de Trabajo con 8 columnas: Consta el balance de comprobación, balance ajustado, estado de resultados y balance general.
- Hoja de Trabajo con 12 columnas: Consta el balance de comprobación, ajustes, balance ajustado, estado de resultados y balance general.

5.3.5.4 Presentación

Asimila la forma de presentar de manera razonable la información financiera por reportes, con el propósito de asegurar su comparabilidad con estados anteriores de la propia compañía u otras entidades. Según la Norma Internacional de Contabilidad NIC°1 “buscan suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar decisiones económicas” (p.10).

5.3.5.4.1 Estados Financieros

Son documentos elaborados al final del periodo contable, cuyo objetivo principal es dar a conocer la situación financiera y económica de la entidad, aportando así a la toma de decisiones de accionistas y gerentes. Según Cantú (2015) “son informes donde los usuarios perciben la realidad de las empresas; debido a que constituye el producto final del ciclo contable. Tienden a informar el desempeño financiero del negocio, al igual que su rentabilidad y liquidez” (p.148).

Tipos de Estados Financieros:

- **Estado de Resultados:** Es un reporte que detalla los ingresos y gastos efectuados en un lapso temporal, permitiendo la determinación de la utilidad o pérdida.
- **Estado de Situación Financiera:** Se lo realiza al final de un periodo contable o económico, y suele convertirse en el inicio del siguiente proceso. Se caracteriza por estar compuesto por activo, pasivo y patrimonio.
- **Estado de Flujo de Efectivo:** Es un reporte que describe el flujo económico del ente durante un tiempo determinado. Según Guajardo (2008) “Es un informe que incluye entradas y salidas de efectivo, determinando el flujo neto de efectivo. Sus entradas son los recursos provenientes de transacciones en cambio las salidas son los desembolsos” (p.152).
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Es un estado que describe la variación de las cuentas del patrimonio, “analizando los movimientos realizados para aumentar, disminuir o actualizar las partidas del capital” (Guajardo, 2008, p.150).

5.3.5.5 Revelación

Es la fase final del proceso contable, donde se desarrolla la manifestación de los movimientos financieros mas influyentes de un periodo económico, por tanto, tiende a revelar información cualitativa y cuantitativa de los estados financieros; se presentan notas y montos relevantes, según Carreño (2015) “proporciona información acerca de revelaciones conforme los requerimientos exigidos por las NIIF, para permitir a los usuarios comprender el impacto de los movimientos, desempeños y de hechos de la situación monetaria de la entidad” (p.18).

5.3.5.5.1 Notas Aclaratorias

Son conocidas como notas explicativas; tienden a generar información adicional de los rubros presentes en los estados financieros, incluyendo “principios y métodos contables empleados; descripciones detalladas concernientes a las partidas individuales de los reportes financieros; compromisos y contingencias; combinaciones de negocios; transacciones con organizaciones relacionadas; planes de opción de acciones; procedimientos legales y clientes sustanciales” (Wild, et.al, 2007, p.23).

5.3.6 Normas Internacionales de Contabilidad

El Comité de Normas Internacionales de Contabilidad creó en 1973 medidas que establecen lineamientos para la preparación y presentación de información financiera y económica; a continuación, se describen las que generan mayor impacto en el proyecto integrador:

Tabla 9.

Normas Internacionales de Contabilidad NIC.

N°	Descripción	Análisis
1	Preparación de Estados Financieros	Establece requisitos de estructura para la presentación de reportes con propósito de reflejar situación financiera y económica del ente.
2	Inventarios	Establece el tratamiento del inventario, sistemas y métodos aceptables para determinar el costo como el método promedio ponderado y FIFO.
7	Estado de Flujo de Efectivo	Presenta las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes; además describe las actividades de operación, financiamiento e inversión.
8	Políticas, Contables y Errores.	Empleada para aplicar políticas contables y reflejar errores de periodo anteriores
16	Propiedad, Planta y Equipo	Describe el tratamiento contable para los activos fijos, es decir su inversión, importes en libros, depreciación, y deterioro.
32	Instrumentos Financieros. Preparación	Presenta los requisitos de clasificación de activos, pasivos financieros e instrumentos del patrimonio. Además, se vincula a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) y NIIF 7 (Información a revelar).
39	Instrumentos Financieros. Reconocimiento y Medición.	Establece principios de reconocimiento y medición de activos y pasivos financieros.

Fuente: Normas Internacionales de Contabilidad (2022)

5.3.7 Normas Internacionales de Información Financiera

Las NIIF para PYMES es la normativa que rigen a las empresas para la elaboración de su contabilidad, donde manifiesta requisitos a establecerse como; el reconocimiento, la medición o valuación, la presentación, y revelación de movimientos económicos que resulten perjudiciales para una organización, toda la información se reflejara en los estados financieros.

Tabla 10.

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES)

Sección	Descripción	Análisis
3	Presentación de Estados Financieros.	Establece el juego completo de estados financieros, así como sus requerimientos de forma.
4	Estado de Situación Financiera	Identifica al grupo de Activo, Pasivo, y Patrimonio a fin de presentar su situación financiera.
5	Estado de Resultados Integrales	Describe el rendimiento económico (utilidad o pérdida) de la organización.
6	Estado de Cambios en el Patrimonio	Refleja una serie de movimientos económicos que afectan al patrimonio.
7	Estado de Flujo de Efectivo	Demuestra las variaciones surgidas en el efectivo y equivalentes del efectivo.
8	Notas a los Estados Financieros	Generadas con propósito de aclarar y explicar cada una de las partidas y políticas que afectan a los estados financieros.
13	Inventarios	Describe el tratamiento, sistema (periódico o permante), y métodos de control de inventarios.
17	Propiedad, Planta y Equipo	Permite a los usuarios conocer la información acerca de la inversión generada para activos fijos, así como métodos de depreciación, deterioro, etc.
23	Ingresos	Establece diferenciación entre las actividades ordinarias y no ordinarias, y el grado de vinculación con el giro del negocio.
29	Impuesto sobre la renta	Aplicable al generar una utilidad.

Fuente: Normas Internacionales de Información Financiera (2015)

5.3.8 Ley del Régimen Tributario Interno

De acuerdo a lo establecido mediante Decreto Ejecutivo No. 539, publicado en Registro Oficial Suplemento 407 el 31 de diciembre del 2014 donde se reformó el artículo 37 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Se debe dar el cumplimiento a las diferentes normativas establecidas para ser un contribuyente que cumple con los impuestos del país.

Tabla 11.

Ley del Régimen Tributario Interno (LRTI)

Art.	Descripción	Análisis
8	Ingresos de Fuente Ecuatoriana	Monto de dinero que los ecuatorianos reciben por diferentes actividades económicas sean agropecuarias, comerciales o industriales.
19	Obligación de Llevar Contabilidad	Son todas las personas que ejercen actividades económicas con ingresos superiores a \$ 100.000,00 costo o gastos 80.000,00 y capital de trabajo de \$ 60.000,00
21	Estados Financieros	Son fundamentales para la elaboración y presentación de las declaraciones de impuestos (IR, IVA e ICE), debido a la información que desarrolla durante un periodo contable.
63	Sujetos pasivos	Son las personas naturales o jurídicas que realizan ventas, importaciones o servicios gravados con tarifa (12% o 0%).
64	Facturación del Impuesto	Los sujetos pasivos deben emitir y entregar al cliente las facturas, tickets de máquinas registradoras o notas de ventas por cualquier adquisición realizada.
67	Declaración del Impuesto	Las personas que sean sujetos pasivos deben efectuar las declaraciones de manera mensual dentro del mes siguiente, de acuerdo al cronograma establecido por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Fuente: Normas Internacionales de información Financiera (2015).

5.4 CONTABILIDAD DE COSTOS

Es una rama especializada de la contabilidad financiera, permite determinar los costos reales de producción mediante el tratamiento de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación, concibiendo el precio unitario y la utilidad del bien o servicio; porque se encarga de “registrar, e interpretar resultados de los costos explícitos, para apoyar el desarrollo planificado de fábricas, comercios y servicios que operan” (Zapata, 2007, p.6).

Según Rayburn (1998) “identifica, mide, y analiza los diferentes elementos del costo, directos e indirectos asociados con la fabricación de un bien o prestación de un servicio; proporcionando a la dirección información exacta y puntual para la planificación, control y evaluación de operaciones” (p.14), permitiendo una toma de decisiones que fomente la consecución de objetivos empresariales.

La contabilidad de costos al transmitir información a usuarios internos (directores, gerentes, jefes departamentales y empleados) los apoya a controlar y evaluar la utilización de recursos e insumos; analizando que bien o servicio genera mayor rentabilidad que otros, y sustentando decisiones para mejorar el nivel productivo, operativo y económico del ente.

5.4.1 Importancia de la contabilidad de costos

En las empresas es relativa la aplicación de la contabilidad de costos porque permite el cálculo adecuado de la fabricación de un bien o prestación de un servicio, ya que parte de una amplia gama de datos que constan en reportes y registros pertinentes; además “formula estrategias para la investigación y el desarrollo, la presupuestación, la planeación de la producción, la fijación de precios, etc.” (Horngren, et al., 1987, p.1).

Según Castaño (2007) “sirve de fuente de información para estudios económicos y decisiones especiales relacionadas con inversiones de capital a largo plazo como reposición de maquinaria, expansión de planta, apertura de línea de producto o servicio, entre otros” (p.9). Su aplicación genera grandes ventajas a nivel empresarial e integración entre empleados, por ende, el encargado de aplicarla o llevarla a cabo, debe ser coherente, responsable, y constantemente aprender.

5.4.2 Propósitos de la contabilidad de costos

El objetivo principal de la contabilidad de costos es determinar apropiadamente el costo de fabricación de un producto o prestación de un servicio; sin embargo, existen otros como:

- Promover la utilización adecuada de recursos, insumos y materiales.
- Proveer información sobre procesos, actividades y control de operaciones.
- Valorizar los productos en proceso y terminados.
- Determinar el margen de rentabilidad (utilidad) de cada producto y servicio que se transformó o prestó.
- Proporcionar informes con datos certeros, claros y concisos (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado del Costo de Producción y Ventas).
- Facilitar información oportuna a usuarios internos, a fin de sustentar decisiones.

5.4.3 Características de la contabilidad de costos

La rama especializada de la contabilidad financiera (costos) presenta las siguientes características:

- Determina la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación necesarios para producir un bien o prestar un servicio.
- Calcula de manera adecuada el costo unitario del producto o servicio, debido a la amplia gama de información que integra en el camino.
- Permite a la administración adoptar decisiones de funcionamiento operativo.
- Posee una participación activa en la gestión y planificación.
- Se integra con contabilidad financiera y sistema informativo para emitir reportes.
- Fomenta la cooperación departamental y la comunicación entre empleados.
- Incentiva al ahorro y aprovechamiento adecuado de los recursos.
- Impulsa al control más riguroso del material directo e indirecto.

5.4.4 Diferenciación entre costo y gasto

El público externo a la carrera de contabilidad e incluso algunos profesionistas de la misma; suelen confundir el término costo y gasto, por tanto, es necesario conocer su conceptualización para poder diferenciarlos.

Costo: Considerado como una inversión realizada por el departamento de producción para involucrarse directamente en la fabricación del bien o prestación del servicio, según Sáez (2007) “representan una porción del precio de adquisición de artículos, propiedades o servicios” (p.5), además involucra el tratamiento de materia prima, mano de obra y costos generales de fábrica.

Gasto: Es aquel generado por el departamento administrativo, financiero y de ventas. Según Castaño (2007) “Se consume a lo largo de un periodo, no se almacena o vende; por tanto, disminuye utilidades operacionales y patrimonio” (p.10).

Tabla 12.
Diferenciación entre costo y gasto.

Diferencias	
Costo	Gasto
Integrado con el producto elaborado o servicio prestado.	Suelen identificarse según un periodo de tiempo.
Generado por departamento de producción, relacionándose con MP, MO, y CIF.	Generado por el departamento administrativo, financiero, y de ventas.
Presentado en el Estado de Costos de Producción y Ventas; y pasa al Estado de Resultados en Costo de Venta.	Se presenta en el Estado de Resultados, según el departamento que lo genero.

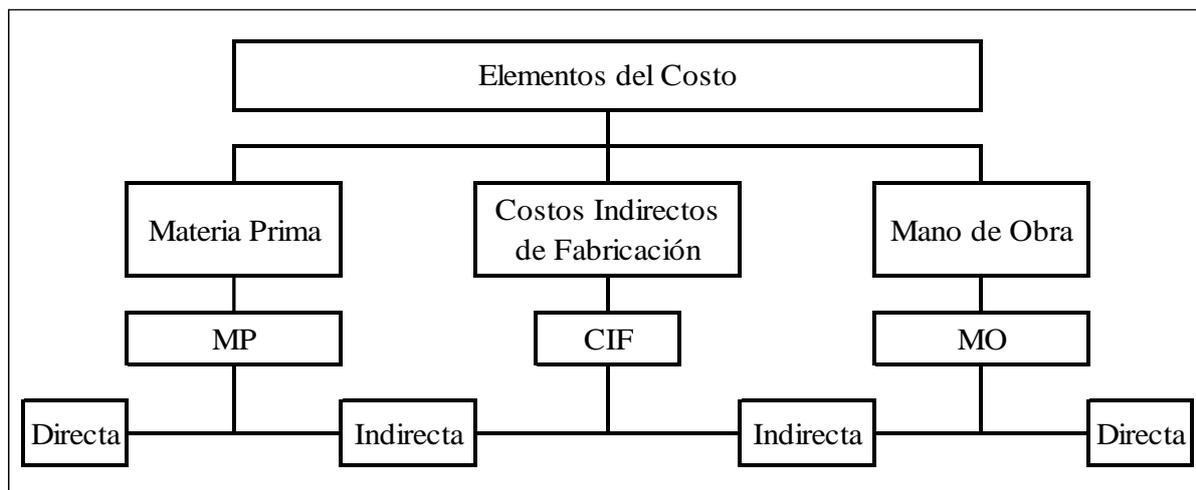
En la Tabla 12 se demuestran diferencias entre el costo y gasto; siendo importante entender que su participación en la fabricación, y comercialización de un producto es necesaria; porque al contar con buenas estrategias administrativas, de mercado y producción se desarrollan nuevos productos con altos estándares de calidad y se los distribuye de mejor manera.

5.4.5 Elementos del Costo

Las empresas industriales para producir un bien o prestar un servicio es necesario que durante su proceso operativo inmiscuyan a los tres elementos del costo que son:

Gráfico 4

Elementos del Costo.



Materia Prima (MP): Es el insumo en estado natural o semiprocesado esencial para la fabricación del bien o prestación del servicio; se subdivide en directo e indirecto, el primero se involucra concisamente en el proceso productivo y suele ser medible e identificable, en cambio la participación del segundo es de difícil asignación, rastreabilidad y medición.

Mano de Obra (MO): Es el recurso humano necesario para el proceso operativo o de transformación, suele subdividirse en directo e indirecto; el primero labora específicamente en el bien o servicio llegando a ser identificable su participación; el segundo se involucra con la supervisión, monitoreo y apoyo a las actividades productivas.

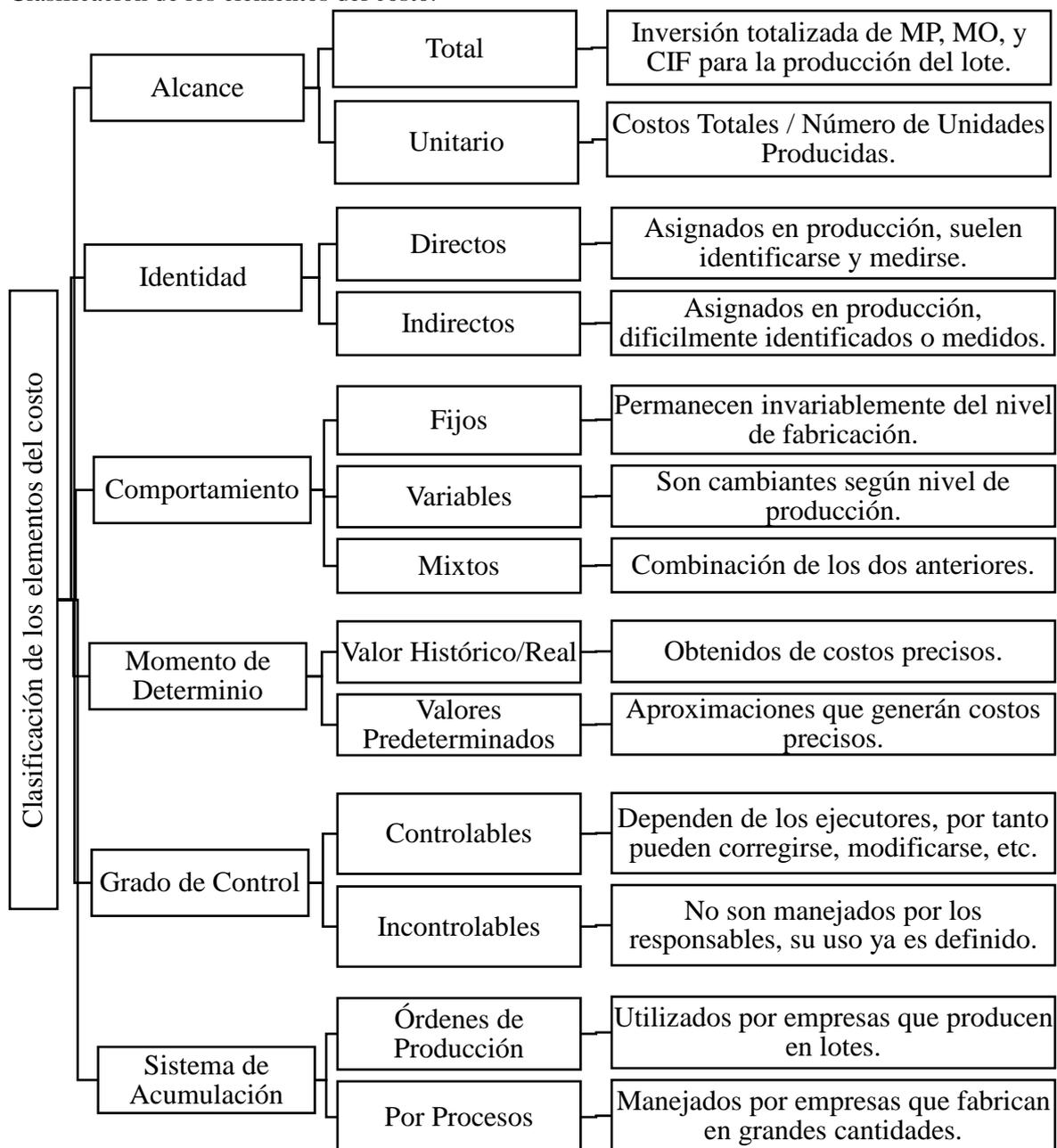
Costos Indirectos de Fabricación (CIF): Son insumos y recursos indirectos, por tanto, reúne a la materia prima, mano de obra y otra carga fabril; estos no suelen ser fácilmente medibles, rastreables o identificables. Por ejemplo, la depreciación, combustible, arriendo, servicios básicos de fábrica, entre otros.

5.4.6 Clasificación y tratamiento de los elementos del costo

Los costos suelen clasificarse de manera variada; a continuación, se describirán las de mayor aplicación.

Gráfico 5

Clasificación de los elementos del costo.



Fuente: (Zapata Sánchez, 2007, pp.10-13).

5.4.7 Fórmulas del costeo y determinación del precio

Es importante conocer la aplicación de las diferentes fórmulas del costeo, debido que permiten determinar la utilización de cada elemento (MP, MO, CIF) y gasto incurrido en el proceso productivo. En la Tabla 13 se describe a cada una, para generar mayor análisis:

Tabla 13

Fórmulas del costo.

Sigla	Determinación	Descripción	Fórmula
CP	Costo Primo	Suma los elementos directos del costo.	MD+MOD
CC	Costo de Conversión	Elementos necesarios para la transformación del Material Directo (MD).	MOD+CIF
CPR	Costo de Producción	Suma de todos los elementos del costo incurridos en la fabricación.	MD+MOD+CIF
CD	Costo de Distribución	Comprende el costo que permite al producto final llegar al cliente.	GA+GF+GV
CT	Costo Total	Inversión total, para producir bien/servicio.	CPR+CD
CUP	Costo Unitario de Producción	Incurrido por unidad, nace de dividir el costo de producción sobre número de unidades.	CPR/ # Unidades Producidas
CUD	Costo Unitario de Distribución	Incurrido para distribuir cada unidad. Se divide el costo de distribución sobre el número de unidades fabricadas.	CPD/ # Unidades Producidas
CUT	Costo Unitario Total	Permite calcular el costo de cada unidad producida, considerando su fabricación y distribución ((CT=CPR+CD)/ #UP).	CT/#Unidades Producidas
CV	Costo de Ventas	Valor que cuesta a la empresa producir bien o prestar servicio.	CPR/ # Unidades Producidas
PUV	Precio Unitario de Ventas	Se utiliza para calcular el valor del producto unitario final, considerando el % de utilidad que se espera percibir en la venta posterior de cada artículo o servicio.	CUP + (CUP * %Utilidad)

5.5 SISTEMAS DE COSTOS

Es un conjunto de procedimientos y procesos que se incurren para el tratamiento de mano de obra, materia prima, y costos indirectos de fabricación para elaborar un bien o prestar un servicio; existen diferentes sistemas a ser aplicados según la actividad económica, infraestructura y naturaleza de operaciones. Los de mayor aplicación en las organizaciones son:

5.5.1 Sistema de Costeo Basado en Actividades (ABC)

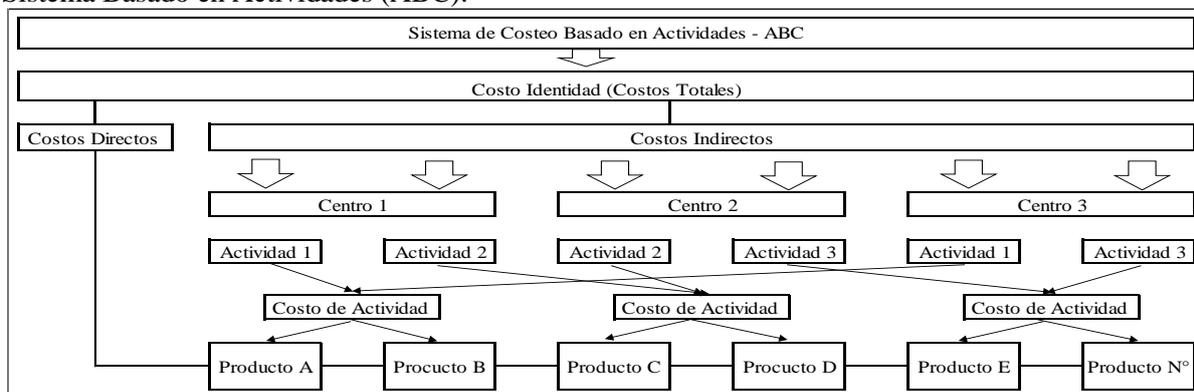
Es un sistema caracterizado por distribuir los costos para la creación de un bien o prestación de un servicio, donde al basarse en hechos procura el incremento de rentabilidad. La aplicación del modelo ABC en las organizaciones es relevante para la asignación moderada de costos generales incurridos en las actividades, siendo pertinente para la determinación del precio, porque se determinan los costos de cada producto.

Según Mallo (1994) “pretende establecer el conjunto de acciones agrupadas en fases, que tienen por objetivo la creación del valor empresarial, mediante el consumo de recursos” (p.27), donde se administre adecuadamente las actividades que generan costos para la fabricación del bien o prestación del servicio; otros propósitos que persigue son:

- Promover información oportuna para determinar el costo del artículo o servicio.
- Analizar programas que generen rentabilidad.
- Generar mediante la información determinada; criterios, políticas y normas para sustentar decisiones administrativas y operativas.

Gráfico 6

Sistema Basado en Actividades (ABC).



5.5.2 Sistemas de costos por procesos

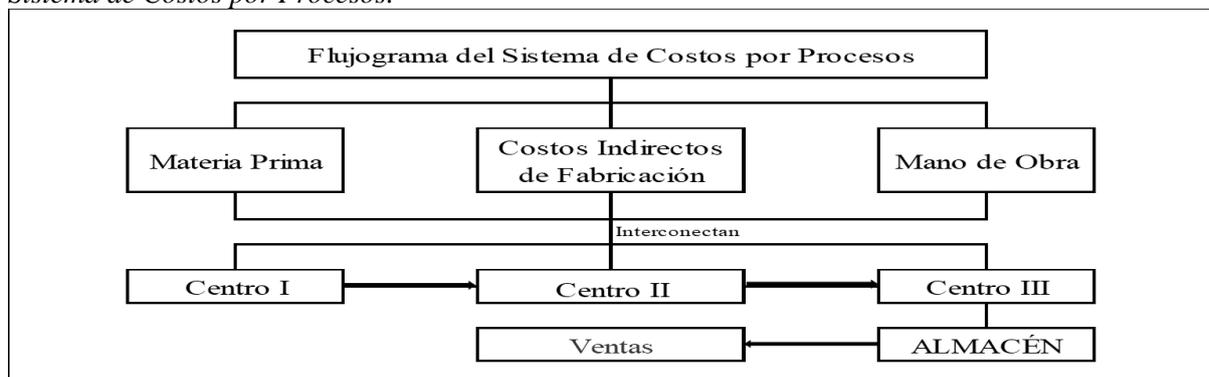
Es un sistema caracterizado por acumular los costos (MP, MO, CIF) en departamentos, hasta concebir un producto final; suele utilizarse mayormente en empresas que “fabrican productos homogéneos o similares en forma masiva y constante, a través de varias etapas o procesos de producción; teniendo como particularidad que los costos se averigüen por periodos de tiempo” (Velastegui, 2012, p.24).

La aplicación de un sistema de costos por procesos, es importante en una empresa que maneja gran demanda porque su producción al ser ininterrumpida y masiva necesita calcular certeramente el costo de bien o servicio a ofertar, mismo que deberá cumplir estándares de calidad, y garantizar el uso eficiente de recursos.

El objetivo principal es determinar durante un ciclo contable el costo de producción, identificando los elementos del costo en cada centro; así como calcular el costo unitario de las unidades producidas; por tanto, en el proceso se van creando reportes que sustentan la información de cada departamento hasta plasmarse de manera completa en uno solo.

Gráfico 7.

Sistema de Costos por Procesos.



El sistema de costos por procesos al acumular periódicamente su producción en cada centro presenta diferentes flujos: secuencial, paralelo y selectivo. El primero manifiesta que los costos de MO, y CIF se acumulan en cada departamento y únicamente la MP fluye desde el principal hacia el último; presentando la fabricación de un solo producto o grupo con características similares. El segundo considera que los elementos se acumulan en diferentes centros independientes hasta unirse en un proceso final; ejemplo ensamble vehicular. Por último, en el tercero se fabrican diferentes artículos con procesos comunes como empresa láctea.

5.6 SISTEMA POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN

Es utilizado habitualmente por empresas que se dedican exclusivamente al ensamblaje de distintas partes para la obtención de un producto final que suele ser requerido por los clientes; a su vez involucra un registro pertinente por cada orden considerando la distinción de materiales directos, mano de obra y los CIF.

El sistema costos designado ordenes de producción, es conocido también como sistema de costos por lotes de trabajo; según Zapata (2019) “es propio de aquellas empresas cuyos costos se identifican con el producto o el lote, en cada orden de trabajo a medida que se van realizando las diferentes operaciones de producción en esa orden específica” (p. 43).

5.6.1 *Objetivos del sistema por órdenes de producción*

Una empresa productiva que incluya el sistema de costeo por órdenes de producción detalla los siguientes objetivos que facilitarán la elaboración de los productos:

- Determinar los elementos del costo (MP, MO, CIF) según cada orden.
- Satisfacer las necesidades del cliente en base a las instrucciones, condiciones técnicas y requerimientos del cliente.
- Determinar los costos unitarios por cada orden de producción.
- Sustentar las decisiones de la organización.
- Fomentar el control riguroso de materiales directos e indirectos.

5.6.2 *Características del sistema por órdenes de producción*

El sistema de costos por órdenes de producción es implementado en empresas industriales que trabajan bajo pedido o lote, asignando los costos de elaboración por cada unidad producida. Según Quezada y Robles (2011) el sistema presenta las siguientes características:

- Permite dar seguimiento del proceso de fabricación de cada producto.
- Cada Orden de Producción posee un número que constará en la Hoja de Costos.
- La Hoja de Costos se integra por los elementos del costo (MP, MO, CIF).
- La producción depende de los pedidos formulados de los clientes (p.34).

5.6.3 Ventajas y Desventajas de la aplicación del sistema por órdenes

El sistema de costos por lotes comprende una gran variedad de ventajas y desventajas las mismas que serán detalladas a continuación:

Tabla 14

Ventajas y Desventajas que tiene un sistema de costeo órdenes.

Ventajas	Desventajas
Da a conocer con todo detalle el costo de producción de cada artículo.	Su costo de operación es muy alto.
Puede saberse que órdenes han dejado utilidad o pérdida.	Se requiere mayor tiempo para obtener los costos.
A cada orden de producción se le cargan los costos, en su hoja de costo, individualmente hasta terminar la producción.	Existen serias dificultades en cuanto al costo de entregas parciales.
Al finalizar una orden se cierra la hoja de costo y se determina el costo unitario.	Es el sistema que aplican las empresas cuyo proceso no es continuo.

5.6.4 Proceso del Sistema por órdenes de producción

5.6.4.1 Tratamiento de la Materia Prima

La materia prima, son todos los bienes que intervienen de manera directa o indirecta en el producto elaborado, sin importar si sufren o no transformación antes de su aplicación. Según Siniestra (2011) “representan los materiales que una vez sometidos a un proceso de transformación, se convierten en productos terminados. Para fabricar un artículo se suele hacer uso de una amplia gama de materias primas” (p. 14).

Estos son utilizados por las industrias para fabricar otros productos, a su vez se clasifican en materiales directos e indirectos, la primera forma parte del producto final y es fácil de identificar, medir o rastrear, y el segundo es un complemento dentro de la producción siendo difíciles de determinar motivo por el que forman parte de los costos indirectos de fabricación.

5.6.4.1.1 Ciclo y control de Materia Prima

La importancia de controlar los materiales radica en obtener una mejor calidad en los productos, además se detectan fallas y se opta por procesos de mejora y de prevención. Según Quezada y Robles (2011) “se requiere mantener un adecuado control de la MP, con el fin de evitar pérdidas, obsolescencia y desgaste natural, además proteger de pérdidas económicas por exceso o insuficiencia de inventarios” (p. 36).

- **Selección del Proveedor:** A cargo de un departamento específico; su función es seleccionar entre las mejores alternativas del mercado un proveedor que cotice precios justos, presente un nivel adecuado de cumplimiento, innovación, atención y seriedad.
- **Orden de Compra:** Es un documento que detalla la condición de pago, cantidad, precio y otros requerimientos acerca del material a necesitar; a fin de que el proveedor acate lo detallado y se evite posteriormente reclamos o devoluciones.

Tabla 15.

Formato de la Orden de Compra.

FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO			
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN			
ORDEN DE COMPRA			1
FECHA:		DIRECCIÓN:	
SEÑOR PROVEEDOR:		TELÉFONO:	
En atención a nuestras especificaciones sírvase despachar lo siguiente:			
MATERIA PRIMA DIRECTA.			
CANTIDAD.	ARTÍCULO.	VALOR UNITARIO.	VALOR TOTAL.
TOTAL			
JEFE DE COMPRAS:			

- **Nota de Entrega:** Asimila la recepción del material desde el proveedor a la empresa, por tanto, describe lo solicitado en la orden de compra. Sin embargo, si el pedido no está en condiciones óptimas se genera una Nota de Crédito.

Tabla 16.

Formato de la Nota de Entrega.

PROVEEDORES MADERAMA S.A.			
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN			
NOTA DE ENTREGA			1
EMPRESA:	MEGA DORADO	DIRECCIÓN:	
ORDEN DE COMPRA	N° 1	TELÉFONO:	
En atención a sus especificaciones según orden de compra 1, despachamos lo siguiente:			
MATERIA PRIMA DIRECTA.			
CANTIDAD.	ARTÍCULO.	VALOR UNITARIO.	VALOR TOTAL.
TOTAL			
ATENTAMENTE:	PROVEEDORES MADERAMA S.A.		

- **Orden de Producción:** Es elaborado por el jefe de producción, donde especifica de forma general la labor a realizar; es decir la cantidad, artículo, fecha de inicio, tiempo de entrega, y observaciones.

Tabla 17.

Formato de la Orden de Producción.

FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO				
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			1	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:		DIRECCIÓN		
RUC:		FECHA:		
CONTACTO		GMAIL		
ESPECIFICACIONES				
REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
		SUBTOTAL		
		IVA 12%		
		TOTAL		
REPOSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA

- **Contabilización:** Es el registro que efectúa el departamento contable, a razón de la compra de materiales; además el bodeguero será el responsable de emitir Kardex para controlar el nivel de stock.
- **Requisición de Materiales:** Generado por el jefe de producción y autorizado por el bodeguero para retirar los materiales que serán destinados a la producción, por tanto, en el documento se detallará el número de orden de producción que se atenderá.

Tabla 18.

Formato de la Orden de Requisición.

FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO			
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN			
ORDEN DE REQUISICIÓN N°		1	
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:	1
FECHA:		CLIENTE:	
CÓDIGO:			
MATERIA PRIMA DIRECTA.			
CANTIDAD.	ARTÍCULO.	VALOR UNITARIO.	VALOR TOTAL.
TOTAL			
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:		ENTREGADA POR:

Nota de Devolución: Se desarrolla cuando el material no se encuentra en condiciones aceptables; por tanto, es generada hacia la planta o bodega.

5.6.4.1.2 Tratamiento de Materia Prima durante todo el proceso.

El manejo del inventario de materia prima, inicia con la adquisición, por consiguiente, se carga al producto en proceso; y por último se une con el resto de insumos en la hoja de costos para determinar el Producto Terminado.

Tabla 19.

Asiento de Inventario de MP – Adquisición.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Inventario de Materia Prima		xxx	
	xxx	IVA Pagado		xxx	
		Caja/Bancos			xxx
		Retenciones por Pagar			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Se lleva simultáneamente un control de Kardex.

Tabla 20.

Asiento de Inventario de MP – Cargado a Producto en Proceso.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	xxx	Inventario de Materia Prima			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Se lleva simultáneamente un registro en Hoja de Costos.

Tabla 21.

Asiento de Inventario de MP – Devolución Internas.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Inventario de Materia Prima		xxx	
	xxx	Inventario de Productos en Proceso			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Se lleva simultáneamente un registro en Kardex.

Tabla 22.

Asiento de Inventario de MP – Obsoleta.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Inventario de Desperdicios		xxx	
	xxx	Inventario de Productos en Proceso			xxx
		Materia Prima	xx		
Total				xxx	xxx

Nota. Se lleva un registro contable hasta darlos de baja, por destrucción o donación.

5.6.4.2 Tratamiento de la Mano de Obra

Este elemento alude al esfuerzo físico o mental empleado en el proceso de producción, siendo el motor de la organización por las habilidades y destrezas ejercidas en cada actividad. Es considerado como el segundo elemento del costo, y se clasifica en directa e indirecta; donde el primero es el esfuerzo arduo con el proceso productivo, por ejemplo, operario de máquinas; y el último por lo general se involucra con actividades de supervisión y monitoreo.

Los objetivos para determinar de manera correcta el Control de la Mano de Obra, según Quezada y Robles (2011) son:

- Evitar la improductividad de la mano de obra disponible.
- Determinar los costos de mano de obra a labores específicas, y actividades.
- Liquidar a tiempo a sus trabajadores (p. 46).

La fuerza laboral constituye un factor clave para la elaboración de los productos con la ayuda de maquinaria, equipos y tecnología se logra un mejor proceso productivo. Por tanto, se deben emplear aspectos administrativos para que cada trabajador cumpla de manera eficiente sus actividades y actúe de forma responsable; así como basarse en la normativa para liquidarlos de forma justa y razonable.

Tabla 23.

Documentos de control de Mano de Obra.

Tarjeta Reloj	Rol de Pagos	Rol de Provisiones
Documento empleado para detallar la entrada, salida, jornada, y horas extras y extraordinarias del trabajador.	Documento desarrollado por la entidad; registra los ingresos y descuentos hasta calcular la liquidación a cancelar a cada trabajador.	Son beneficios sociales que el Código de Trabajo establece como derecho para el trabajador:

La contabilización de la mano de obra proveniente del rol de pagos y provisiones se carga a Nómina de Fábrica contra forma de pago, IESS por pagar, Beneficios Sociales por Pagar y otros; posteriormente la MOD se abonará contra el producto en proceso, y la MOI se abonará contra el CIF.

Tabla 24

Aspectos legales de la Mano de Obra.

	Artículo	Descripción
95	Sueldo o Salario	El trabajador tiene derecho a percibirlo por trabajos extraordinarios y suplementarios, a destajo, comisiones, participación en beneficios, y aporte al IESS cuando lo asume el empleador.
83	Plazo para pagos	Los salarios serán pagaderos máximo hasta una semana y los sueldos de un mes.
87	Pago en moneda de curso legal	Los pagos del sueldo y salarios se harán en moneda de curso legal, no podrán liquidarse por cupones, vales, o pagares; tampoco podrán exceder de un mes.
111	XIII remuneración / bono navideño.	Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones.
113	XVI remuneración	Los trabajadores tienen derecho a percibir una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general del servicio doméstico.
71	Liquidación para pago de vacaciones	La liquidación para el pago de vacaciones se hará en forma general y única, computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta las horas suplementarias y extraordinarias de labor.
196	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 por cada año completo.

Fuente: Código de Trabajo (2012, pp.28-62).

En la Tabla 24 se presentan artículos relativos al Código de Trabajo que la empresas deben aplicar, a fin de respetar los derechos de los trabajadores e incentivarlos a laborar con mayores niveles de eficiencia, conllevando a la mejora de procesos y actividades.

5.6.4.2.1 Tratamiento de Materia de Obra durante todo el proceso.

El manejo de mano de obra inicia con el cálculo del rol de pagos y provisiones; considerando las horas laboradas en la fabricación; primero se carga al producto en proceso; y por último se une con el resto de insumos en la hoja de costos para determinar el Producto Terminado.

Tabla 25.

Asiento de Nómina de Fábrica – MOD y MOI.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Nómina de Fábrica		xxx	
	xxx	Sueldos	xx		
		Horas Extras	xx		xxx
		Aporte Patronal	xx		
		XIII Remuneración	xx		
		XIV Remuneración	xx		
		Fondo de Reserva	xx		
		Vacaciones	xx		
		Caja/Bancos			xxx
		IESS por Pagar			xxx
		Aporte Personal	xx		
		Aporte Patronal	xx		
		Préstamos Quirografarios	xx		
		Beneficios Sociales por Pagar			xxx
		Anticipo Sueldos			xxx
		Impuesto a la Renta			xxx
		Total		Xxx	xxx

Nota. Se determinan por medio del rol de pagos y provisiones.

Tabla 26.

Asiento del Cargo de MOD y MOI – Nómina de Fábrica.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Mano de Obra Directa		xxx	
	xxx	Mano de Obra Indirecta		xxx	
		Nómina de Fábrica			xxx
		Total		xxx	xxx

Nota. Se genera la división de la nómina de fábrica.

Tabla 27.

Asiento de Mano de Obra – Cargado a Producto en Proceso.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Inventario de Productos en Proceso		xxx	
	xxx	Mano de Obra Directa			xxx
		Total		xxx	xxx

Nota. Se lleva simultáneamente un registro en Hoja de Costos; la MOI es parte del CIF.

5.6.4.3 Tratamiento de los Costos Indirectos de Fabricación

Es considerado como el tercer elemento del costo, representan los bienes o servicios complementarios y necesarios para integrar la elaboración de un producto. Según Siniestra (2011) “se conforman por material indirecto, mano de obra indirecta y costos generales de fabricación; encontrado en este último a los suministros, servicios públicos, seguros, depreciaciones, mantenimiento y todos los costos relacionados con la operación de manufactura” (p. 15).

En los costos indirectos de fabricación existe un tratamiento complementario entre los reales y aplicados; el primero se consume y paga durante un periodo contable y el segundo se obtiene al multiplicar por una tasa predeterminada. Se registran por separado, sin embargo, se realizan ajustes para conocer las respectivas variaciones.

➤ Tasa Predeterminada:

Su cálculo procede de datos presupuestados, después se emplea a una producción real. Para asignar una tasa a los costos indirectos incurridos durante un determinado periodo, en primer lugar, se suman todos los CIF y esa totalidad se divide para una base establecida como horas de MOD, unidades producidas, horas de máquina, costo de la MPD y otros. La fórmula es:

$\text{Tasa Predeterminada CIF} = \frac{\text{CIF Presupuestado}}{\text{Base Presupuestada(hora hombre, hora máquina)}}$ $\text{CIF Aplicados} = \text{Tasa Predeterminada} * \text{Nivel de Actividad Real (h/h, h/m, etc.)}$
--

➤ Variación de los CIF

Los CIF aplicados se comparan con los CIF reales para determinar la variación del volumen que han sido incorporados en la producción. Según Zapata (2019) “la diferencia entre los CIF de esa misma fabricación, genera una variación desfavorable o favorable según sean sus resultados” (p. 120). Por tanto, se debe considerar una correcta planeación presupuestaria que mejore el rendimiento de la empresa y genere mayores beneficios económicos, reduciendo sobrevaloraciones o subvaloraciones que pueden afectar a cuentas de productos en proceso, terminados, y costo venta según la etapa de producción.

5.6.4.3.1 Tratamiento de CIF durante todo el proceso.

El manejo de este elemento, inicia con los CIF Reales y por medio de tasas predeterminadas se hallan los CIF Aplicados que van a ser cargados al producto en proceso; que al unirse con los otros insumos en la hoja de costos se determina el costo de venta del Producto Terminado.

Tabla 28.

Asiento de Gastos Generales de Fabricación.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx	xxx	-x-			
	xxx	CIF Real	xx	xxx	
		Servicios Básicos		xxx	
	xxx	IVA Pagado			xxx
		Caja/Bancos			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Posteriormente se efectúa un prorrateo.

Tabla 29.

Asiento de Mano de Obra Indirecta – Cargado a CIF Real.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx	xxx	-x-			
	xxx	CIF Real		xxx	
	xxx	Mano de Obra Indirecta			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Posteriormente se efectúa un prorrateo.

Tabla 30.

Asiento de Inventario de Materia Prima Indirecta – Cargado a CIF Real.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx	xxx	-x-			
	xxx	CIF Real		xxx	
	xxx	Materia Prima Indirecta			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Posteriormente se efectúa un prorrateo.

Tabla 31.

Asiento de CIF Aplicado – Cargado a Producto en Proceso.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx	xxx	-x-			
	xxx	Inventario de Producto en Proceso		xxx	
	xxx	CIF Aplicado			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. Al realizarse el prorrateo los CIF Aplicado se cargan al Producto en Proceso.

Tabla 32.

Asiento de Variación Nula del CIF.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx	xxx	-x-			
	xxx	CIF Aplicado		xxx	
	xxx	CIF Real			xxx
Total				Xxx	xxx

5.6.4.4 Hoja de Costos

Es un documento que respalda al inventario de productos en proceso, se caracteriza porque registra las requisiciones, devoluciones internas, prorrates del CIF. Según Vallejo, et.al, (2017) “acumula los costos de producción por concepto de MP, MOD y CIF de cada orden de trabajo” (p. 64), que son necesarias para calcular el costo unitario de producción, y su utilidad.

Tabla 33

Formato de Hoja de Costos.

EMPRESA " " "											
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
HOJA DE COSTOS											
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	
TOTAL			0	TOTAL			0	TOTAL			
RESUMEN											
Materia Prima			0								
Mano de Obra			0								
CIF			0								
Costo de Fabricación			0								
Costo de Distribución											
Subtotal			0								
Unidades a producir											
Costo Total			0								
UTILIDAD 25%			0								
TOTAL			0								
P. UNITARIO			0								
PVP											

Jefe de Producción
Sr. Medardo Estrella

5.6.4.4 Finalización del Ciclo Contable

Al concluirse el producto que se encontraba en proceso, se carga a Producto Terminado; dando paso al cierre de la hoja de costos.

Tabla 34.

Asiento de Inventario de Producto Terminado.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
XXX		-X-			
	xxx	Inventario de Productos Terminados.		xxx	
	xxx	Inventario de Producto en Proceso			xxx
Total				xxx	xxx

Nota. El Producto en Proceso se dirige a producto terminado y resguarda en bodega.

Tabla 35.

Asiento de Venta.

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
XXX		-X-			
	xxx	Caja		xxx	
	xxx	IVA Cobrado		xxx	xxx
	xxx	Ventas.			
Total				xxx	xxx

Nota. Al contar con Inventario de Producto Terminado se procede a registrar la venta en Kardex.

Tabla 36.*Asiento del Costo de Venta.*

Fecha	Código	Detalle	Rf	Debe	Haber
xxx		-x-			
	xxx	Costo de Venta		xxx	
	xxx	Inventario de Producto Terminados.		xxx	xxx
Total				xxx	xxx

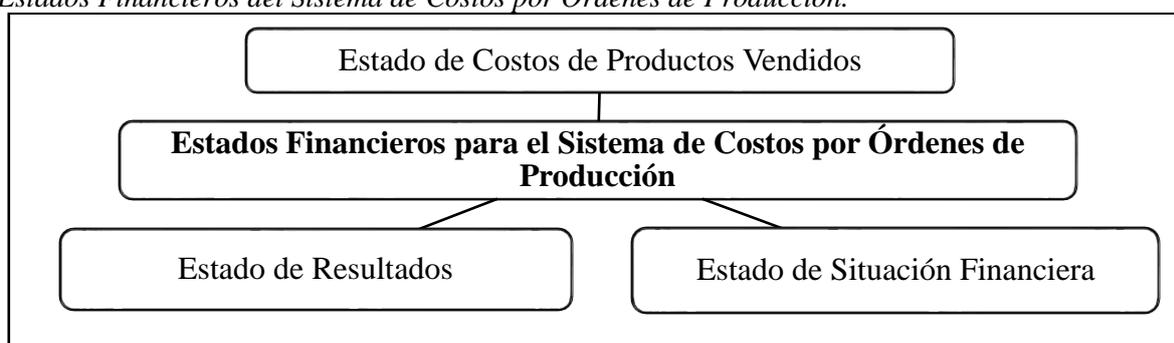
Nota. El costo de venta nace de la hoja de costos; y se registra en Kardex.

5.6.5 Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción.

El sistema de costos por órdenes de producción genera diferentes estados financieros que facultan a la empresa industrial observar su situación real, referente a hechos económicos, financieros, tributarios, y operativos. A continuación, se describirán:

Gráfico 8

Estados Financieros del Sistema de Costos por Órdenes de Producción.



5.6.5.1 Estado de Costos de Productos Vendidos

Es un estado dinámico que faculta la suministración de toda la información recabada de los costos de producción de una empresa manufacturera, por tanto, relata todo el movimiento ocurrido en las cuentas de inventario de productos en proceso y productos terminados.

Los inventarios se manejan por diferentes métodos de valoración (FIFO y promedio ponderado) siendo base para la preparación del Estado de Costos de Productos Vendidos; para elaborar un producto se necesitan diversos materiales que por medio de compras a proveedores constituyen los inventarios iniciales, posteriormente según cada orden de producción se convierten en inventarios en proceso, y finalmente cuando se termina todo el ciclo está listo para ser expandido en el mercado, en terminados.

En la Tabla 37 se detallan los inventarios que influyen en el Estado de Costos de Productos Vendidos:

Tabla 37

Inventarios que intervienen en el Estado de Costos de Producción y Ventas.

Tipos de Inventario	Descripción
Inventario de Materia Prima (Inv.MP)	Reúne los materiales directos que se encuentran disponibles para la fabricación del bien.
Inventario de Productos en Proceso (Inv.P.P).	Asimila la MP, MO, y CIF que no han concluido la producción, antes del cierre contable.
Inventario de Productos Terminados (Inv.P.T).	Conformado por los artículos terminados y disponibles para la comercialización.

Los inventarios, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación se detallan en el estado de costos, determinando el costo total de los productos producidos y vendidos durante un periodo de tiempo determinado, posteriormente se registra en Estado de Resultados para hallar utilidad o pérdida del ejercicio.

Tabla 38

Formato del Estado de Costo de Producción y Ventas.

EMPRESA XXX			
ESTADO DE COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS			
DEL 01AL 31 DE			
	INVENTARIO MATERIA PRIMA (MP)		XXX
(+)	Inventario Inicial de Materia Prima	XXX	
(+)	Compras Netas de Materia Prima	XXX	
(-)	Devolución de Materia Prima	XXX	
(=)	Materia prima disponible (para la producción).	XXX	
(-)	Inventario Final de Materia Prima	XXX	
(=)	MATERIA PRIMA CONSUMIDA	XXX	
	MANO DE OBRA		XXX
(+)	Mano de obra directa.	XXX	
(=)	MANO DE OBRA UTILIZADA EN EL PERIODO	XXX	
	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		XXX
(+)	Inventario Inicial de suministros y materiales	XXX	
(+)	Compras Netas de suministros y materiales	XXX	
(-)	Devolución de suministros y materiales	XXX	
(=)	Suministros y materiales disponibles (para la producción).	XXX	
(-)	Inventario final de suministros y materiales	XXX	
(=)	SUMINISTROS Y MATERIALES CONSUMIDOS	XXX	
(=)	MANO DE OBRA INDIRECTA	XXX	
(=)	OTROS CIF	XXX	
	TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN		XXX
(+)	Inventario Inicial de Productos en Proceso.	XXX	
(=)	TOTAL INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO.	XXX	
(-)	Inventario Final de Productos en Proceso.	XXX	
(=)	COSTO DE PRODUCCIÓN ACUMULADO.	XXX	
(+)	Inventario Inicial de Productos Terminados.	XXX	
(=)	TOTAL INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS.	XXX	
(-)	Inventario Final de Productos Terminados.	XXX	
(=)	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS.	XXX	

5.6.5.2 Estado de Resultados

Es un reporte que permite la descripción de los ingresos, costos, y egresos incurridos en un lapso de tiempo, a fin de determinar un resultado favorable o desfavorable para la entidad. Según Espejo (2007) “es un informe financiero que determina por medio de la diferencia entre los ingresos y gastos, la utilidad o pérdida del ejercicio contable” (p. 412).

También es conocido como Estado de Pérdidas y Ganancias, pues de la información obtenida puede generarse esos aspectos; en caso de obtener efecto negativo se recomienda optar por mejores estrategias, en cuestión de productividad, talento humano, publicidad entre otras; por otra parte, si el resultado es positivo, puede mantenerse u optar por métodos preventivos o de perfeccionamiento, a fin de maximizar las utilidades que es de beneficio tanto para empleador como trabajador.

5.6.5.3 Estado de Situación Financiera Final

La información que arroje al término de un periodo contable refleja la situación en la que se encuentra la empresa, es así como los activos representan los bienes o acciones que posee el ente, los pasivos las deudas u obligaciones contraídos con terceros y por último el patrimonio conformado por aportaciones de los socios, reservas y los resultados del ejercicio económico.

Este reporte también conocido como balance general puede ser presentado de dos maneras, horizontal o en forma de cuenta, o vertical o en forma de reporte, según el autor Vite (2017) “es un documento financiero que muestra información relativa a los activos, los pasivos y el capital contable a una fecha determinada” (p.8), permitiendo a los usuarios conocer la situación real del ente u organización y tomar decisiones que mejoren procesos, actividades, departamentos, entre otros.

6 MARCO METODOLÓGICO

El proyecto de integrador en la Fábrica de Muebles El Mega Dorado se fundamentó en un enfoque cuantitativo basado en información numérica; seguido del nivel de investigación donde se generó una indagación exploratoria al detectar situaciones y problemas que acarrea la entidad en su manejo contable, así como descriptiva al caracterizar y narrar su situación.

En el diseño de investigación se aplicó el documental debido a la investigación en libros, artículos científicos, y páginas web de interés que permitieron establecer relaciones con el estado actual de la entidad y el desarrollo del marco teórico fundamental para comprender la selección del sistema de costeo a proponer; el método de investigación es deductivo porque partió de un análisis general a algo particular donde se estableció una pregunta de investigación a fin de generar una conclusión, y analítico debido a la aplicación matemática que empleo la propuesta.

También se generó una visita de campo aprobada por los miembros de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado que a través de entrevistas, y encuestas aplicadas al gerente, contadora, jefe de producción y bodeguero; permitieron el desarrollo claro, preciso y razonable del Proyecto Integrador en su forma teórica y práctica (propuesta).

6.1 METODOLOGÍA DE LA INVESTIGACIÓN

6.1.1 Enfoque de Investigación

6.1.1.1 Cuantitativo

Se aplico cálculos matemáticos a través de una secuencia que conllevo a resultados específicos, que es la determinación del costo de producción y su repercusión en estados financieros, que partió del análisis de procedimientos e instrumentos de investigación aplicables.

6.1.2 Nivel de Investigación

6.1.2.1 Exploratoria

En el desarrollo de la investigación se logró detectar situaciones y problemas que acarrea la Fábrica de Muebles El Mega Dorado en el manejo de su contabilidad, porque la falta de conocimiento acerca del costo repercute en la determinación del margen de rentabilidad y precio de venta de los artículos.

6.1.2.2 Descriptiva

Se caracterizó las situaciones y actividades administrativas, económicas, tributarias, y operativas relativas a la Fábrica de Muebles El Mega Dorado; que sirvió de apoyo para un análisis más amplio y detallado de las funciones desarrolladas dentro de un periodo contable.

6.1.3 Diseño de Investigación

6.1.3.1 Documental

Se generó un análisis de la información por medio de referencias bibliográficas representadas en libros, artículos científicos, páginas web de interés, y datos otorgados por la fábrica que permitió establecer relaciones, y diferencias acerca de la realidad y acontecimientos que surgen en la empresa.

6.1.3.2 Campo

La Fábrica de Muebles El Mega Dorado ubicada en la provincia de Cotopaxi permitió el acceso a sus instalaciones e información contable y operativa, por tanto, se generó un análisis más conciso de su gestión; además de la generación de una propuesta viable en aplicación, porque se determinó a través de la observación y aplicación de técnicas de investigación su realidad económica y operacional.

6.1.4 Método de Investigación

6.1.4.1 Deductivo

Se efectuó un análisis general hasta llegar a algo particular siendo el marco teórico prueba de ello; además, se estableció una pregunta de investigación referente al sistema de costeo, a fin de generar una conclusión acerca de las ventajas que conllevaría su aplicación en la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, relativos a la determinación razonable de costo unitario de fabricación y su margen de utilidad.

6.1.4.2 Analítico

El estudio empleó fórmulas y cálculos matemáticos en el desarrollo de la propuesta, con el propósito de determinar de forma razonable el costo de fabricación de un artículo, que inicia desde una orden de producción y finaliza con la venta al cliente.

6.1.5 Técnicas e Instrumentos de Investigación

6.1.5.1 Entrevista

El instrumento consta de diez preguntas y fue aplicado al Sr. Fernando Patricio Chango Castro Gerente General de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, sobre temas relacionados con la administración y gestión, a fin de percibir sus antecedentes, filosofía empresarial y normas que rigen su actuar.

6.1.5.2 Encuesta

El instrumento consta de diez preguntas de opción múltiple y fue aplicado a tres funcionarios de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado; el primero se destinó a la Contadora Fernanda Flores abordando temas contables y tributarios; el segundo al Jefe de Producción Kevin Flores con temática respecto al nivel de producción y fuerza laboral; por último al Bodeguero sobre la calidad y cantidad de artículos, insumos, y materiales.

7. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS DE CAMPO

7.1 ANÁLISIS DE INSTRUMENTOS

Mediante la aplicación de instrumentos (entrevista y encuesta) a los funcionarios del ente se pudo generar un análisis sobre la administración, contabilidad, operatividad y uso de materiales e insumos en la Fábrica de Muebles El Mega Dorado ubicada en la provincia de Cotopaxi; se detallan a continuación los resultados:

7.1.1 Entrevista dirigida al Gerente de la Fábrica.

Tabla 39.

Entrevista al Gerente.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 	
Investigadora 1: Soto Segovia Jessica. Fecha: 4 de Enero de 2022 Cantón: Latacunga Lugar: Tanicuchi Entrevista dirigida al: Gerente	Investigadora 2: Viteri Viteri Mireya. Día: Martes Provincia: Cotopaxi Hora: 11:00 am Nombre: Patricio Fernando Chango Castro. <i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>
Objetivo de la investigación: Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.	
1. ¿La Fábrica de Muebles el Mega Dorado en que año fue constituida? La Fábrica El Mega Dorado se constituyó con esmero y dedicación en 1999 en la provincia de Cotopaxi, en la parroquia de Tanicuchi; que inicio con un pequeño taller que satisfacía las necesidades de sus adquirientes relativos a Latacunga, Salcedo y más tarde Ambato.	
2. ¿Cuánto tiempo lleva en el mercado la Fábrica de Muebles el Mega Dorado? La Fábrica lleva en el mercado de la venta de muebles para sala, comedor, cocina, oficina, dormitorio y baño, aproximadamente veinte y tres años proyectando a futuro continuar con su operatividad y funcionamiento, además de aperturar nuevas sucursales y creación de modelos.	
3. ¿Cuál es la misión y visión que se ha planteado como gerente de la fábrica? MISIÓN: Como empresa pretendemos elaborar y colocar en el mercado productos con altos estándares de calidad, satisfaciendo necesidades y requerimientos del cliente, así como establecer un precio justo y una ganancia que permita a la fábrica continuar con la operatividad, hasta lograr	

posicionarnos como una de las industrias de mayor impacto en la región no solo por la venta de muebles sino por la generación de empleo y oportunidades.

VISIÓN: Al ser gerente y dueño de la Fábrica El Mega Dorado pretendo que todos los productos fabricados por mi equipo sean de calidad, y además que cada uno de los clientes y miembros sea tratado con respeto, tolerancia, y empatía.

4. ¿Ha considerado usted un organigrama funcional para la empresa?

Creo firmemente que la empresa debe estructurarse bajo niveles de responsabilidad, es decir, elaboramos un organigrama funcional a fin de detallar las actividades que cada departamento debe desarrollar en la fábrica, sin embargo, no significa que estén limitados a aportar ideas y estrategias positivas para el negocio, porque si lo hacen entran en estudio y son bien recibidas.

5. ¿Cuántos y cuáles departamentos existen en la empresa?

La Fábrica de Muebles El Mega Dorado cuenta aproximadamente con seis departamentos, gerencia quien evalúa las planificaciones realizadas por las otras áreas, contabilidad que genera información oportuna para tomar decisiones, ventas permite tener un acercamiento con los clientes e idear estrategias de mercado, créditos que establece el nivel de cartera, producción encargado de la transformación de los materiales al producto final, y por último bodega que es responsable de entregar los insumos y solicitar compras según sea necesario.

6. ¿Con cuántos colaboradores o trabajadores cuenta la fábrica?

Los colaboradores que integran a la fábrica datan un número aproximado de veinte empleados, distribuidos; en gerencia el dueño y asistente, en contabilidad a la contadora general y su auxiliar, en créditos a una encargada, en ventas a tres trabajadores divididos en la matriz y sucursales, en producción el jefe de área y 10 obreros, finalmente en bodega a un responsable y un transportista.

7. ¿Cómo considera usted que es la comunicación entre jefe y trabajador?

La comunicación es armónica y pacífica; uno de los valores de la fábrica es respetar a todos los empleados; por tanto, si existiese algún contratiempo los problemas suelen ser solucionados entre los involucrados. Además, utilizamos woki tokis para mantener la comunicación entre departamentos, y colaborar mutuamente al desarrollo operativo de la fábrica.

8. ¿Qué productos ofrece la empresa?

Nuestra producción en la fábrica es variada, se producen muebles para sala, comedor, cocina, dormitorio, oficina o baño que suelen ser requeridas por los clientes según sus especificaciones, y preferencias; además contamos con tres puntos de venta en la provincia de Cotopaxi.

9. ¿Cuáles son sus principales clientes?

Nuestro principal cliente se ubica en la provincia de Cotopaxi. La fábrica cuenta con tres locales, dos en el centro de Latacunga y uno en Tanicuchi; por tanto, pueden visitarlos y adquirir un mueble según su necesidad, sin importar límite de edad o condición social.

10. ¿Cuáles son sus principales proveedores?

La Fábrica de Muebles El Mega Dorado posee convenios con diferentes proveedores como Aglomerados Cotopaxi S.A, quien vende materia prima como madera, mdf, laminados y otros insumos a precios accesibles; por otra parte, Pintuco S.A del cual se adquiere tintes, pinturas, y barnices; y existen otros proveedores que le permiten continuar el desarrollo productivo.

En la Tabla 39 se encuentra la entrevista aplicada al Sr. Fernando Patricio Chango Castro Gerente General de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, donde se determinó que la unidad económica se creó bajo esfuerzo, dedicación y constancia, dejando de ser un pequeño taller hasta convertirse en una empresa, cuya misión y visión se ligan a satisfacer necesidades de la región por medio de la venta de muebles para sala, comedor cocina, oficina, dormitorio y baño.

La empresa para estructurarse bajo niveles de responsabilidad, cuenta con un organigrama funcional que detalla las actividades que cada departamento debe desarrollar; como gerencia, contabilidad, cobranzas, producción, bodega, y ventas donde la comunicación es armónica, concreta, pacífica, y se genera de forma directa o por dispositivos como los woki tokis.

Entre sus principales proveedores se encuentra Aglomerados Cotopaxi S.A, Pintuco S.A, y otros que permiten generar convenios para la adquisición de materiales e insumos, que suelen ser transformados para satisfacer necesidades del cliente, quien según gustos y preferencias generan un pedido que es entregado dependiendo del tiempo que tome terminar la obra. En base a esto, es necesario aplicar el Sistema de Costos por Órdenes de Producción, a fin de calcular de manera razonable el costo unitario de fabricación de cada artículo y determinar cuan rentable fue producirlo.

El propietario al percibir brevemente la utilidad de la contabilidad de costos por medio de un sistema, concuerda en que se generaría un gran cambio para la fábrica, porque se calcularía de manera certera el costo por producto, además la materia prima se controlaría de mejor manera evitando desabastecimientos en bodega; hecho que perjudica al departamento de ventas porque no se gestionan bien los pedidos.

7.1.2 Encuesta dirigida al Contador de la Fábrica.

Tabla 40.

Encuesta al Contador.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 									
Investigadora 1: Soto Segovia Jessica. Fecha: 4 de Enero de 2022 Cantón: Latacunga Lugar: Tanicuchi Entrevista dirigida al: Contador	Investigadora 2: Viteri Viteri Mireya. Día: Martes Provincia: Cotopaxi Hora: 11:00 am Nombre: Fernanda Flores. <i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>								
Objetivo de la investigación: Obtener información pertinente para la realización de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.									
<p>1. ¿La empresa es obligada a llevar contabilidad?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	X	No					
Si	X								
No									
<p>2. ¿Cómo es la forma de llevar la contabilidad en la empresa?</p> <table border="1"> <tr> <td>Manual</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Hoja de cálculo (Excel)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Software contable</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> </table>		Manual		Hoja de cálculo (Excel)		Software contable	X		
Manual									
Hoja de cálculo (Excel)									
Software contable	X								
<p>3. ¿Qué tipo de contabilidad aplica en la empresa?</p> <table border="1"> <tr> <td>General</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>Financiera</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Costos</td> <td></td> </tr> </table>		General	X	Financiera		Costos			
General	X								
Financiera									
Costos									
<p>4. ¿Dispone de un plan de cuentas?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	X	No					
Si	X								
No									
<p>5. ¿Considera usted que el archivo de la empresa es?</p> <table border="1"> <tr> <td>Muy bueno</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bueno</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regular</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>Malo</td> <td></td> </tr> </table>		Muy bueno		Bueno		Regular	X	Malo	
Muy bueno									
Bueno									
Regular	X								
Malo									
<p>6. ¿Cree que el sistema contable que utiliza actualmente es el adecuado para la fábrica?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td></td> </tr> <tr> <td>No</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> </table>		Si		No	X				
Si									
No	X								
<p>7. ¿La fábrica tiene conocimiento sobre la contabilidad de costos?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td></td> </tr> <tr> <td>No</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> </table>		Si		No	X				
Si									
No	X								

8. ¿La Fábrica de Muebles el Mega Dorado cuenta con un sistema de costos?

Si	
No	X

9. ¿Cree usted que se identifican claramente los costos de los materiales directos e indirectos que forman parte del producto?

Si	
No	X

10. ¿Cree usted que la implementación de un sistema de costeo les ayudará a la fijación de los precios de venta?

Si	X
No	

En la Tabla 40 se encuentra la encuesta aplicada a la Ing. Mayra Fernanda Flores Flores Contadora General de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, donde se determinó que la unidad económica posee un software contable básico que permite registrar el movimiento económico y financiero del ente, en base a un plan de cuentas diseñado coherente a su realidad monetaria. Además, emite facturas por cada venta que realiza el negocio acorde al Reglamento de Comprobantes de venta, retención, y documentos complementarios puesto que establece lineamientos de presentación y emisión; por otro lado, se genera rol de pagos y provisiones para respetar los derechos y beneficios de sus trabajadores según el Código de Trabajo y otra reglamentación pertinente.

El conocimiento acerca de Contabilidad de Costos no está altamente desarrollado ni aplicado en la fábrica, determinando el precio de venta de forma empírica o por hechos históricos, por tanto, considera que es necesario diseñar e implementar un sistema de costos por órdenes de producción, porque al contar con pedidos se calculara el costo unitario real de fabricación según el tratamiento de materia prima, mano de obra y costos generales, impactando a la determinación razonable del precio de venta. El mecanismo será de ayuda para tomar decisiones que optimicen recursos, mejoren el nivel productivo, controlen talento humano, y planifiquen actividades comerciales, productivas y administrativas.

7.1.3 Encuesta dirigida al Jefe de Producción de la Fábrica.

Tabla 41.

Encuesta al Jefe de Producción.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 													
Investigadora 1: Soto Segovia Jessica.	Investigadora 2: Viteri Viteri Mireya.												
Fecha: 4 de Enero de 2022	Día: Martes												
Cantón: Latacunga	Provincia: Cotopaxi												
Lugar: Tanicuchi	Hora: 11:00 – 11:30 am												
Entrevista dirigida al: Jefe de Producción	Nombre: Kevin Flores.												
<i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>													
Objetivo de la investigación:													
Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.													
<p>1. ¿Se asignan y registran las cantidades exactas de materia prima utilizadas en el producto?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
<p>2. ¿Los inventarios son suficientes para realizar la producción normal?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td></td> </tr> <tr> <td>No</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> </table>		Si		No	x								
Si													
No	x												
<p>3. ¿Se da mantenimiento a los equipos y herramientas que posee la empresa?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
<p>4. ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
<p>5. ¿Cuál es la materia prima que utilizan para elaborar los muebles?</p> <table border="1"> <tr> <td>Laminado</td> <td></td> </tr> <tr> <td>MDF</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Foil</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aglomerado</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Madera</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Todos los anteriores</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> </table>		Laminado		MDF		Foil		Aglomerado		Madera		Todos los anteriores	x
Laminado													
MDF													
Foil													
Aglomerado													
Madera													
Todos los anteriores	x												
<p>6. ¿En qué tiempo realizan un producto?</p> <table border="1"> <tr> <td>1 Día</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>1 Semana</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1 Mes</td> <td></td> </tr> </table>		1 Día	x	1 Semana		1 Mes							
1 Día	x												
1 Semana													
1 Mes													
<p>7. ¿La mano de obra con la que trabaja la empresa es suficiente para elaborar el producto?</p> <table border="1"> <tr> <td>Si</td> <td style="text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>No</td> <td></td> </tr> </table>		Si	X	No									
Si	X												
No													

8. ¿Comunica usted al gerente los factores que afectan al proceso productivo en la fábrica?

Siempre	
Casi Siempre	x
A veces	
Nunca	

9. ¿Evalúa la calidad de los muebles?

Siempre	x
Casi Siempre	
A veces	
Nunca	

10. ¿Cuánta producción se genera cada mes?

De 100 a 500	
De 501 a 1000	x
De 1001 a más	

En la Tabla 41 se encuentra la encuesta aplicada al Ing. Kevin Alexander Flores Taípe Jefe de Producción de la fábrica de Muebles el Mega Dorado donde se determinó que la empresa mensualmente genera la elaboración de 500 muebles, y para mantener una producción normal se necesita contar con material necesario, mano de obra eficiente, ambiente y maquinaria en óptimas condiciones para iniciar la elaboración de los artículos sin ninguna contrariedad; en caso de existir, se toman medidas correctivas a tiempo, a fin de no paralizar la producción; por tanto, se debe llevar una planificación adecuada.

Para dar atención a pedidos generados en grandes cantidades, los obreros trabajan horas extraordinarias para cumplir con el plazo pactado, y no generar disconformidades con el cliente. Los principales materiales utilizados en la fabricación son; planchas de madera dura, laminado, MDF, aglomerado y foil, por tanto, cuenta con una alta gama de muebles que antes de ser entregados, el jefe de producción evalúa su nivel de calidad, que al no alcanzarla se genera el respectivo reprocesamiento o venta a menor valor, según lo solicite el adquirente.

7.1.4 Encuesta dirigida al Jefe de Bodega de la Fábrica.

Tabla 42.

Encuesta al Jefe de Producción.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 													
Investigadora 1: Soto Segovia Jessica. Fecha: 4 de Enero de 2022 Cantón: Latacunga Lugar: Tanicuchi Entrevista dirigida al: Jefe de Bodega <i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>	Investigadora 2: Viteri Viteri Mireya. Día: Martes Provincia: Cotopaxi Hora: 11:00 am Nombre: Edgar Taipe.												
Objetivo de la investigación: Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.													
1. ¿Se lleva un control de los materiales e insumos necesarios para la producción? <table border="1"> <tr><td>Si</td><td>x</td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
2. ¿Cada qué tiempo realiza el pedido de mercancía a los proveedores? <table border="1"> <tr><td>1 Día</td><td></td></tr> <tr><td>1 Semana</td><td></td></tr> <tr><td>1 Mes</td><td>x</td></tr> </table>		1 Día		1 Semana		1 Mes	x						
1 Día													
1 Semana													
1 Mes	x												
1 ¿Cuál es la Materia Prima que tiene más salida para la fabricación de los muebles? <table border="1"> <tr><td>Laminado</td><td>x</td></tr> <tr><td>MDF</td><td></td></tr> <tr><td>Foil</td><td></td></tr> <tr><td>Aglomerado</td><td></td></tr> <tr><td>Madera</td><td></td></tr> <tr><td>Todos los anteriores</td><td></td></tr> </table>		Laminado	x	MDF		Foil		Aglomerado		Madera		Todos los anteriores	
Laminado	x												
MDF													
Foil													
Aglomerado													
Madera													
Todos los anteriores													
2 ¿Qué procedimientos sigue usted para realizar las constataciones físicas de la mercadería existente en bodega? <table border="1"> <tr><td>De forma empírica</td><td></td></tr> <tr><td>Por Kardex</td><td></td></tr> <tr><td>Manualmente</td><td>x</td></tr> </table>		De forma empírica		Por Kardex		Manualmente	x						
De forma empírica													
Por Kardex													
Manualmente	x												
3 ¿La mercadería está almacenada en condiciones óptimas? <table border="1"> <tr><td>Si</td><td>x</td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
4 ¿La entrega de materiales para fabricar el mueble es correcta? <table border="1"> <tr><td>Si</td><td>x</td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>		Si	x	No									
Si	x												
No													
5 ¿El encargado de bodega cada que tiempo realiza la constatación de los materiales en la fábrica? <table border="1"> <tr><td>Cada semana</td><td></td></tr> <tr><td>Cada mes</td><td></td></tr> </table>		Cada semana		Cada mes									
Cada semana													
Cada mes													

Cada año	x
6 ¿Qué sucede si los datos de inventarios de bodega no concuerdan con los de contabilidad?	
Lo descuentan de su salario (multa)	x
Pierde la empresa	
No sucede nada	
7 ¿Para la compra de materiales existe un análisis previo de las necesidades de la fábrica?	
Si	x
No	
Talvez	
8 ¿La empresa cuenta con notas de despacho de materiales hacia producción?	
Si	
No	X
Talvez	

En la Tabla 42 se encuentra la encuesta aplicada al Sr. Edgar Germánico Taipe Bustillos encargado de Bodega de la fábrica de Muebles El Mega Dorado donde se observó el control manual de todos los materiales que solicita producción, por tanto, se delega mantener abastecido al departamento y los egresos de mercadería lo genera cada mes.

El encargado de bodega revisa de forma visual y manual que los materiales y suministros se encuentren en condiciones óptimas para la fabricación de los muebles, donde el área mantiene un registro de todos los ingresos, salidas y existencias de insumos; identificando que la materia prima más utilizada son las planchas de laminado, que por su variedad de tonos permite crear una amplia gama de producto terminado.

Bodega no tiene conocimiento suficiente para determinar el costo del producto, pero considera que al implementar el sistema por órdenes de producción se determinará de manera razonable los costos de fabricación de los muebles, generando así un margen de rentabilidad más lucrativo; porque al manejarse de forma empírica la información repercute en la generación de reportes. Es preciso, resaltar que el control de insumos se efectúa una vez al año, y si existiese una variación en los precios o cantidades del material se descuenta del 5% al 100% del sueldo al encargado e involucrados.

8 PROPUESTA DE INVESTIGACIÓN

8.1 INTRODUCCIÓN

La presente Investigación se generó con el propósito de Diseñar un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles El Mega Dorado; mediante un análisis minucioso se determinó que en base a su operatividad, el sistema por órdenes le permitirá calcular de forma razonable el costo de producción, porque genera un tratamiento diferenciado de materia prima (MP), mano de obra (MO), y costos indirectos de fabricación (CIF) que se presentan en el Estado de Costos de Producción y Ventas; y por consiguiente el efecto se traslada al Estado de Resultados, a fin de calcular la utilidad o pérdida que genera la empresa en un periodo contable.

La razonable determinación del costo de producción por cada orden de trabajo; permite a la administración tomar acciones correctivas a tiempo, además de generar estrategias para minimizar los gastos de fabricación sin repercutir en la calidad del producto terminado; porque la satisfacción de necesidades del cliente es uno de los objetivos principales de la empresa.

8.2 JUSTIFICACIÓN

Al analizar la situación contable, operacional y productiva que conlleva la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, se determinó que por falta de conocimiento los costos de producción de cada mueble para sala, comedor, cocina, dormitorio, oficina o baño que suelen ser requeridas por los clientes es calculado de forma empírica, por tanto, se desconoce con precisión la rentabilidad, y costo unitario de producción que repercute en la estabilidad financiera del ente.

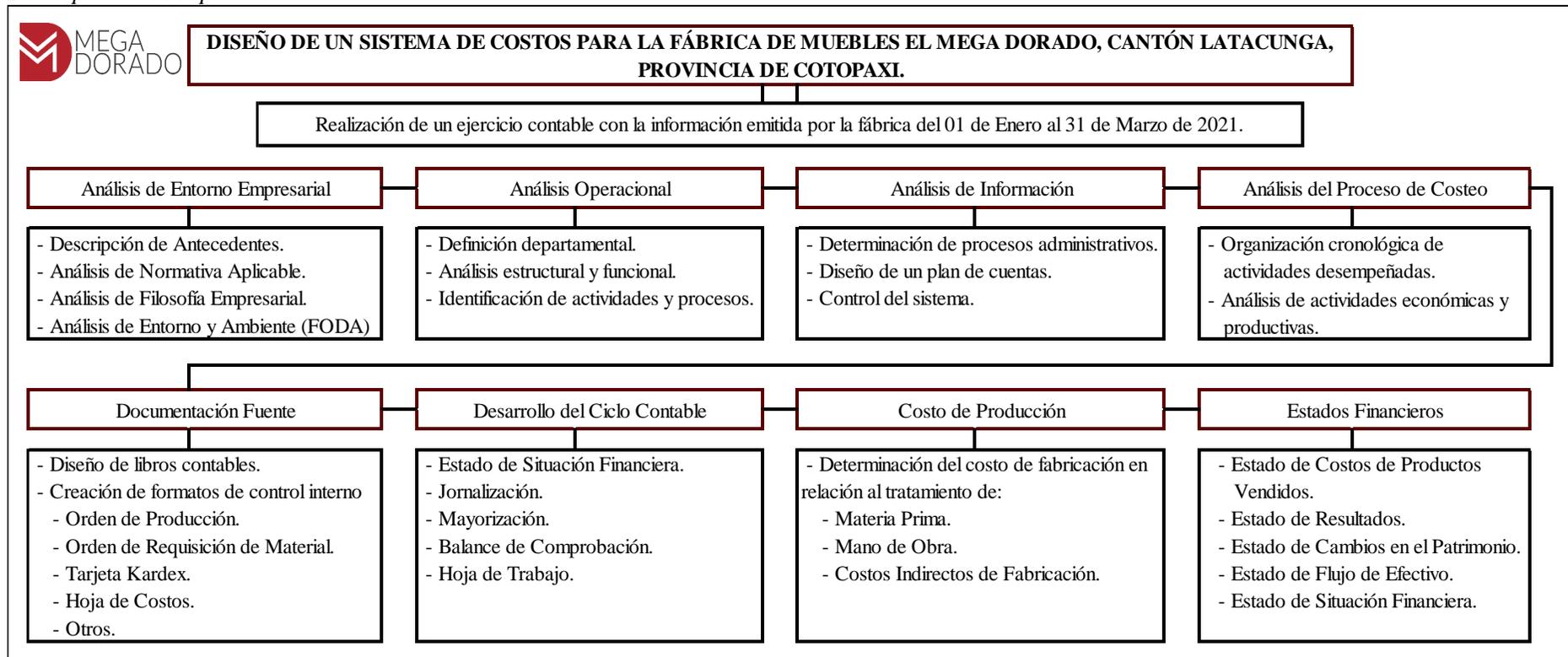
Por tanto, un adecuado manejo del sistema de costos por órdenes de producción le permitirá a la Fábrica de Muebles el Mega Dorado, controlar de forma oportuna su operatividad porque los elementos del costo conllevarán un tratamiento adecuado y sus respectivos cálculos y manejos permitirán determinar los costos reales totales y unitarios de cada orden de trabajo, y la utilidad que genere cada pedido donde se podrá observar la cantidad de recurso humano, material y financiero que se utilizó y que tan rentable fue generar ese pedido. Además permitirá tomar decisiones encaminadas a la mejora continua, incrementar niveles de eficiencia operativa, automatizar procesos, fomentar la sostenibilidad ambiental y colaborar con los sectores más vulnerables a mejorar su estilo de vida por medio de la oferta laboral.

8.3 DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA

La propuesta se realizará, desde un análisis empresarial hasta la presentación de Estados Financieros incurridos desde el 01 de Enero al 31 de Marzo de 2021, que permitirá a la fábrica sustentar decisiones e inclusive comparar los costos unitarios.

Gráfico 9

Descripción de Propuesta.



8.4 ANÁLISIS DEL ENTORNO EMPRESARIAL

8.4.1 Antecedentes

La perseverancia, compromiso y arduo trabajo han hecho de la fábrica el Mega Dorado, la pionera en la producción y comercialización de muebles, se encuentra en un rango de empresa familiar cuyo primer taller fue instalado en el año de 1999 en la parroquia de Tanicuchi, provincia de Cotopaxi-Ecuador por el Sr. Fernando Patricio Chango Castro que pese a las dificultades económicas logró mantenerse firme y hacer realidad su sueño.

En este lapso de tiempo, la fábrica ha ido sembrando cimientos para poder ofrecer al mercado nacional productos de alta calidad, elegancia y distinción, teniendo como premisa generar una apropiada atención a los clientes que visitan la cadena de muebles más grandes de la región, pues posee demanda en Latacunga, Salcedo y Ambato. Actualmente cuenta con una extensa gama de muebles diseñados para cubrir todas las necesidades según preferencias y presupuestos; cada artículo posee hermosos y perfectos detalles que harán del hogar un sitio acogedor. Además, genera fuentes de empleo y oportunidades para personas responsables, comprometidas y leales que quieran colaborar con la fábrica a su desarrollo organizacional.

8.4.2 Normativa Aplicable

➤ Ley del Régimen Tributario Interno

Faculta a la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, regirse a la normativa emitida por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que trata sobre impuestos, tributos y demás obligaciones; de esa manera, se establecen fechas según el noveno dígito de RUC (N° 0502298086001) para la presentación de declaración del Impuesto al Valor Agregado (mensual), Impuesto a la Renta para Personas Naturales (marzo), y el Anexo Transaccional Simplificado (mensual).

➤ Código de Trabajo

Se enfoca en establecer derechos y obligaciones a las que deben regirse los empleadores y trabajadores de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, de esa manera regula las relaciones laborales con respecto a las jornadas y circunstancias a las que van a enfrentarse en el lugar de trabajo, por tanto, al inicio se redacta un contrato laboral firmado por las partes.

8.4.3 Filosofía Empresarial

8.4.3.1 Misión

Producir productos de calidad donde los clientes se sientan satisfechos al adquirir cualquier mueble según su necesidad, siendo líderes en un mercado competitivo dando variedad, e innovación a precios accesibles, para así posicionarnos en el mercado ecuatoriano como la primera industria del mueble en el centro del país, todo esto con un comprometido trabajo serio y eficaz de todos los colaboradores que conformamos la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.

8.4.3.2 Visión

Encaminar nuestro esfuerzo productivo, para el desarrollo de un país con miras al futuro, satisfaciendo a los clientes con nuestros productos, garantizando cada uno de ellos, todo dirigido con una perfecta atención y satisfacción a sus necesidades.

8.4.3.3 Objetivos Organizacionales

- Mantener un producto que llene las expectativas de nuestros clientes con diseños únicos y precios accesibles a su bolsillo.
- Avalar que todos nuestros locales y sucursales van a estar proporcionados con todos los diseños de muebles que se fabrican.
- Impulsar el buen trato entre empleados, proveedores, clientes y demás colaboradores.
- Contribuir con el ministerio de medio ambiente al sembrar árboles en compensación de los que se talan.
- Asegurar el mejoramiento continuo y adaptación, en todas las áreas de la fábrica.
- Fomentar oportunidades de empleo y trabajo en la región y país.

8.4.3.4 Políticas Empresariales

Gerente. -

- Establecer un ambiente adecuado para los empleados y obreros.
- La organización estructural deberá mantener una toma de decisiones para el fortalecimiento de la fábrica.
- Guardar respaldos de toda la información que genera cada uno de los departamentos.
- Organizar y controlar el cumplimiento de las actividades que deben desarrollar todas las áreas.

Departamento de Producción. –

- Desarrollar nuevos proyectos por parte de los obreros de la fábrica, donde se enfoca el perfeccionamiento de nuevos productos.
- Establecer órdenes de producción que sean fáciles de comprender para los obreros.
- Establecer límites de tiempo para el inicio y terminación de la producción, buscando la satisfacción tanto de la empresa como del cliente.
- Evaluar la calidad del producto terminado antes de despacharlo.

Departamento de Contabilidad. –

- Llevar al día cada una de las operaciones financieras.
- Registrar diariamente todos los movimientos de caja.
- Efectuar registros contables, financieros, y tributarios en el sistema contable básico.
- Liquidar sueldos y beneficios sociales de cada uno de los departamentos.

Departamento de Ventas. -

- El área de ventas de cada sucursal tiene que proponer ofertas para llamar la atención de los clientes.
- Tener una comunicación estrecha entre el vendedor y cliente.

- Elaborar las facturas con los datos correctos y completos de los clientes.
- Actualizar y proponer campañas de promoción y marketing.

Departamento de Bodega. -

- Tener un orden establecido para el abastecimiento de materiales.
- Aplicar métodos para el orden de mercadería.
- Verificar siempre que los materiales y productos no se deterioren.
- Receptar los materiales e insumos incurridos por compras; así como valorar su calidad.

Departamento de Créditos. -

- Establecer tasas de interés accesibles para los clientes.
- Revisar el nivel de liquidez de los clientes que desean adquirir un mueble.
- Elaborar reportes diarios sobre el avance del cobro.
- Elaborar un presupuesto anual de cobros.

8.4.3.5 Valores del Negocio

- **Integridad:** Guardar respeto, compostura y lealtad hacia los clientes internos, externos, compañeros de trabajo, proveedores y relacionados; velando por el prestigio, la conservación de los bienes, seguridad e higiene del trabajo, además del cumplimiento de normas y políticas establecidas por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
- **Responsabilidad:** Cumplir con oportunidad las actividades asignadas al personal de las diferentes áreas y procesos; a fin de conseguir altos niveles de eficacia y eficiencia pretendidos por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
- **Transparencia:** Aplicar la Ley de Régimen Tributario, Normas Internacionales de Información Financiera, Código de Trabajo y otros reglamentos regidos en territorio ecuatoriano de manera precisa y permanente.

- Honestidad: El valor hace mención a la rectitud, honorabilidad, respeto y modestia que deben manifestar los integrantes de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.
- Calidad: Destacarse como una fábrica con un alto y oportuno control de calidad en los procesos productivos, y productos demandados y/o entregados a sus respectivos clientes; satisfaciendo la necesidad de la comunidad del cual está rodeada.
- Adaptabilidad: Asimilar de manera significativa los cambios del entorno, adecuando procesos y decisiones en el menor tiempo posible, sin perjudicar de manera significativa la calidad y labor de la fábrica.
- Puntualidad: Aplicar un horario para el desarrollo de las actividades operativas y para la entrega de los productos.
- Constancia: Superar las limitaciones externas e internas que presentara la Fábrica de Muebles el Mega Dorado con esfuerzo y positivismo, preservando siempre el buen trato y la consecución de los objetivos.
- Comunicación: Establecer círculos de diálogo donde se respete las opiniones e ideas de todo el personal, generando mejoras a todos los procesos y convivencia armónica.
- Competitividad: Ser una de las fábricas más competitivas dentro del cantón de Latacunga de la provincia de Cotopaxi, para el crecimiento económico y productivo; logrando obtener el reconocimiento como una de las pioneras en actividades de fabricación de muebles.

8.4.4. Matriz FODA

Tabla 43.
Análisis FODA.

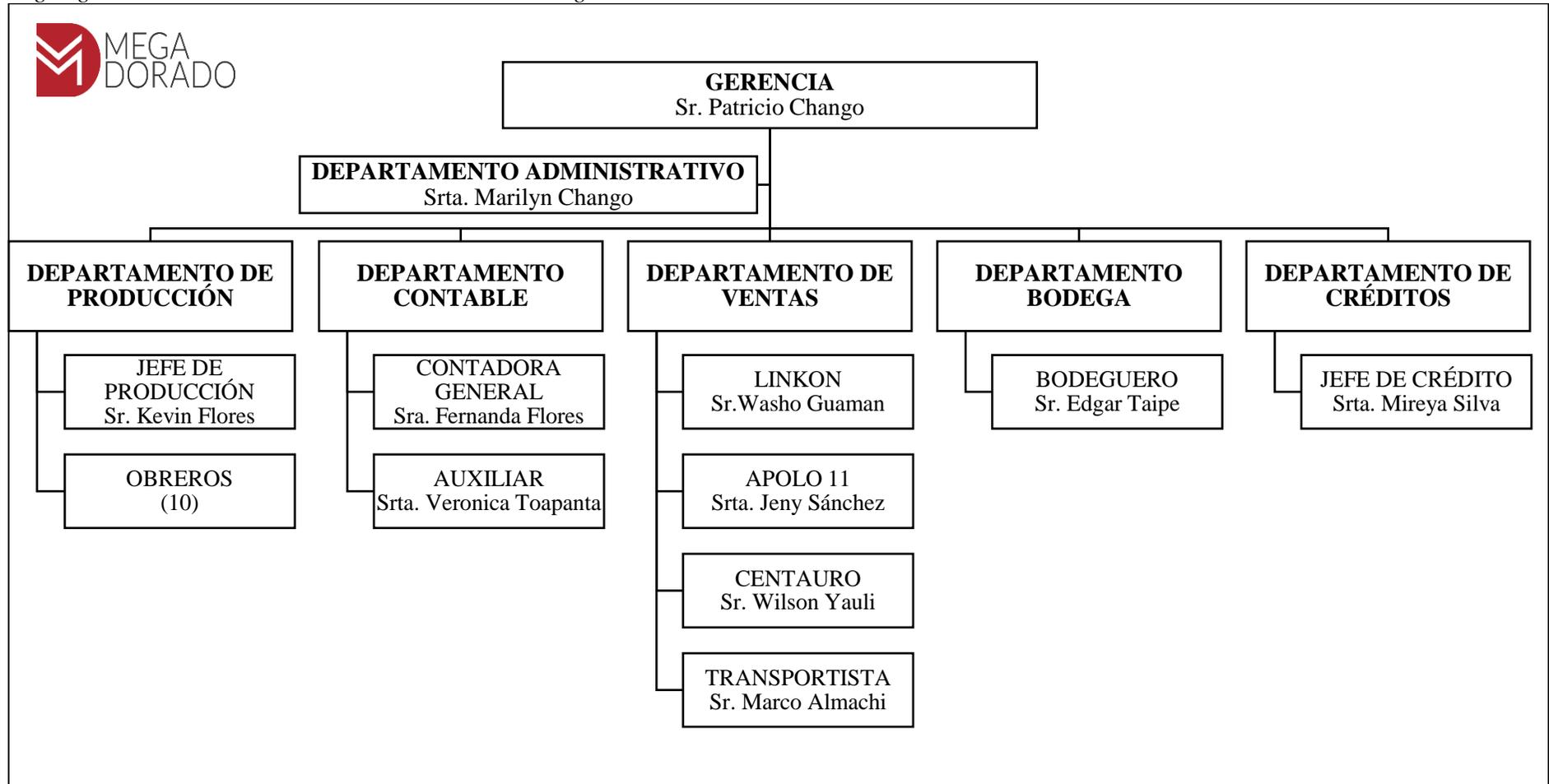
FORTALEZAS	OPORTUNIDADES
<ul style="list-style-type: none"> - Materia prima de excelente calidad. - Productos terminados de calidad con armazones únicos. - Atención amable y atenta, para clientes y proveedores. - Obreros con experiencia para la realización del producto. 	<ul style="list-style-type: none"> - Posee una competitividad de forma alta en el mercado. - Los costos de materiales son accesibles. - Posibilidad para mayor edificación que incentive la producción. - Satisfacción de necesidades y gustos a nuestros clientes.
DEBILIDADES	AMENAZAS
<ul style="list-style-type: none"> - Malgaste y desperdicio de la materia prima. - Tardanza en la elaboración de cada mueble. - Faltante de materiales e insumos. - Falta de conocimiento para registros contables sobre producción. 	<ul style="list-style-type: none"> - Generación de competencia deshonestas. - Presencia de factores externos como Covid 19 y cambio de normativa tributaria. - Clientes que no cumplen con sus pagos a tiempo. - Incremento de precios en materiales e insumos.

En la Tabla 43 se encuentra el FODA respecto a la Fábrica de Muebles El Mega Dorado; como fortaleza posee materiales directos e indirectos de alta calidad, brindándole la oportunidad de satisfacer necesidades del cliente a nivel sectorial y provincial con una atención empática, respetuosa y tolerante. Sin embargo, el Covid19 surge como amenaza y provoca cierta desestabilidad en el mercado, donde las medidas y restricciones del Gobierno han causado la disminución del porcentaje de rentabilidad, el desarrollo de nuevos convenios con proveedores, variación de precios, y confusiones en la aplicación de normativa tributaria; donde la debilidad es latente debido a la falta de capacitaciones del personal administrativo y productivo, provocando que se genere información empírica respecto al costo, y desperdicios de insumos.

8.5 MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

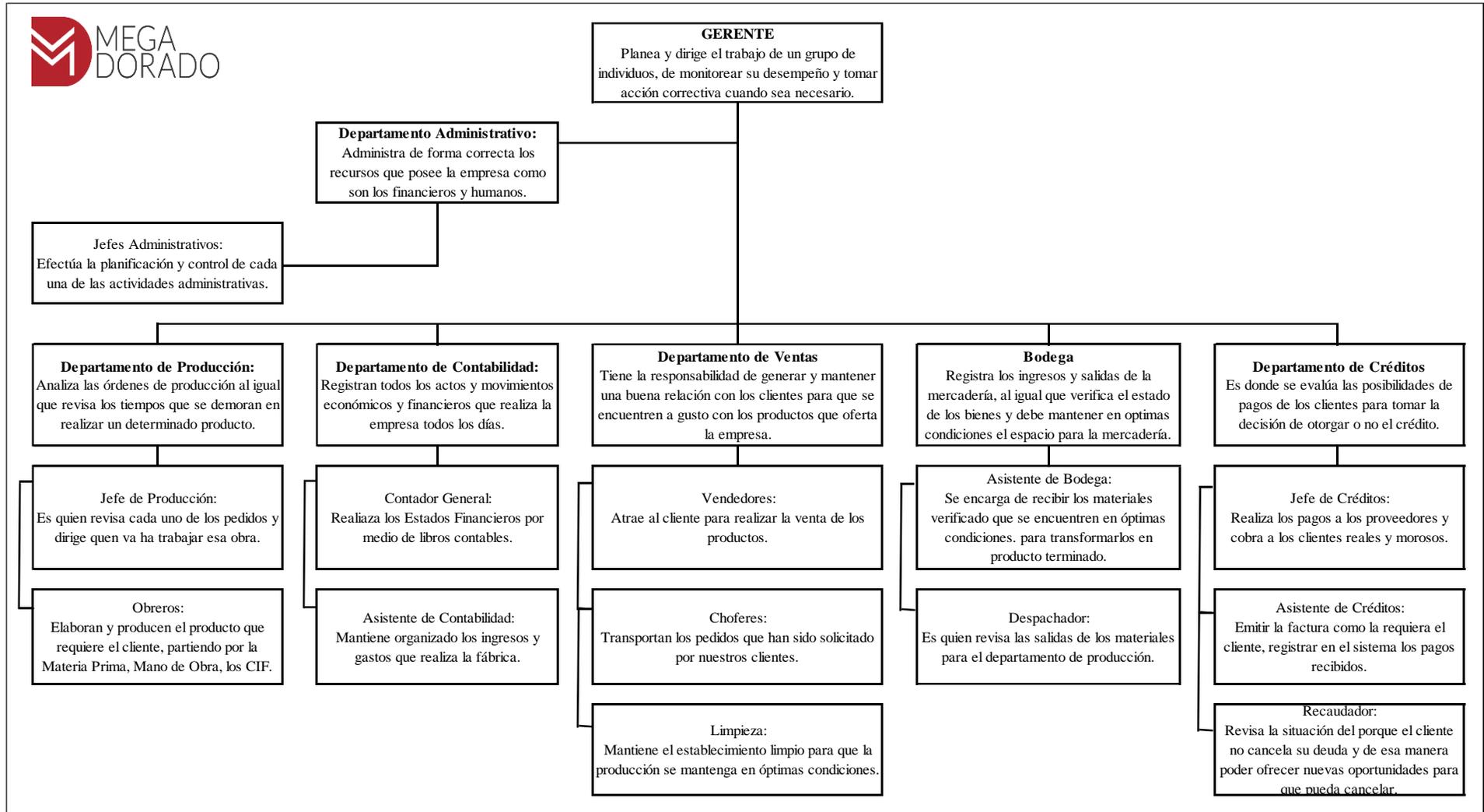
Organigrama 1.

Organigrama Estructural de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.



Organigrama 2:

Organigrama Funcional de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

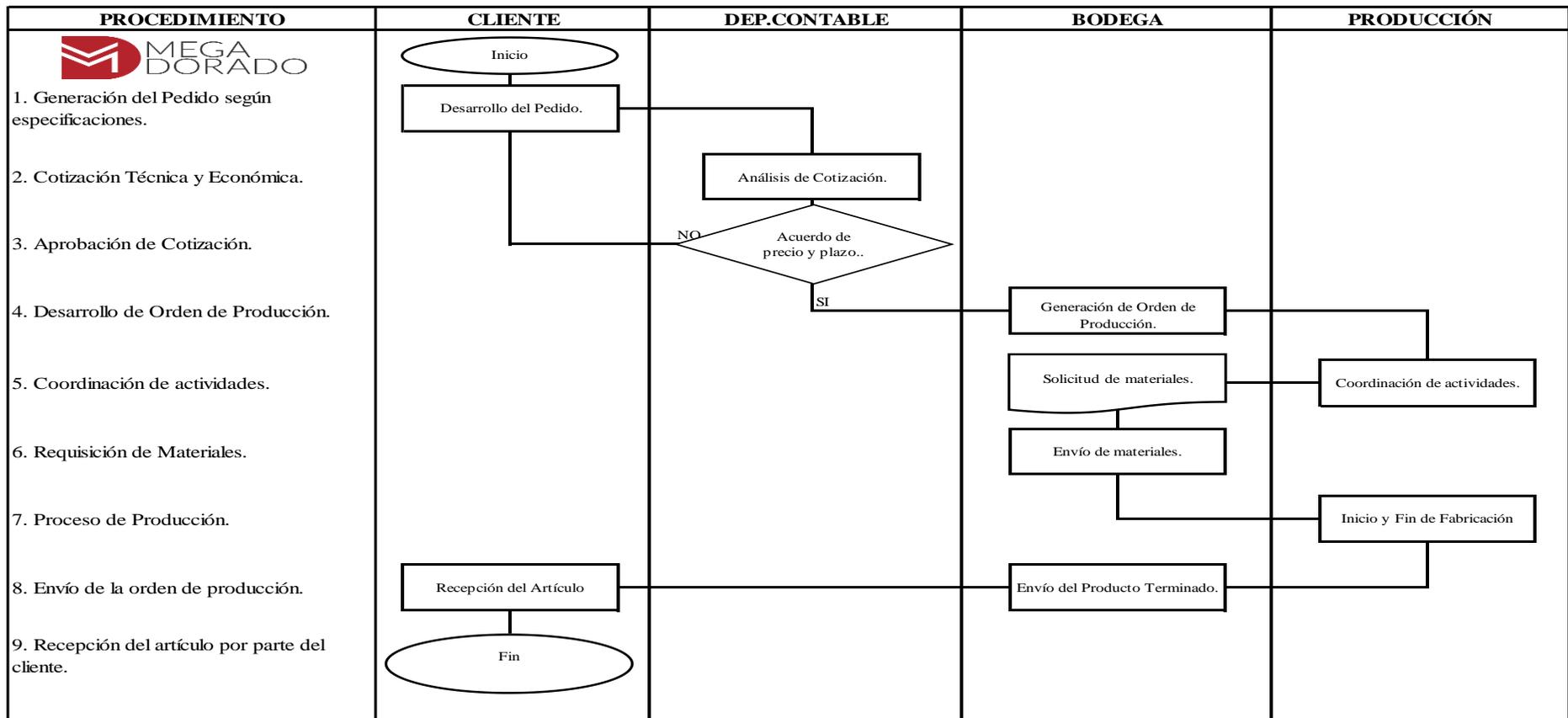


8.6 ANÁLISIS OPERACIONAL

8.6.1 Diagrama de Procesos necesarios para la Fabricación

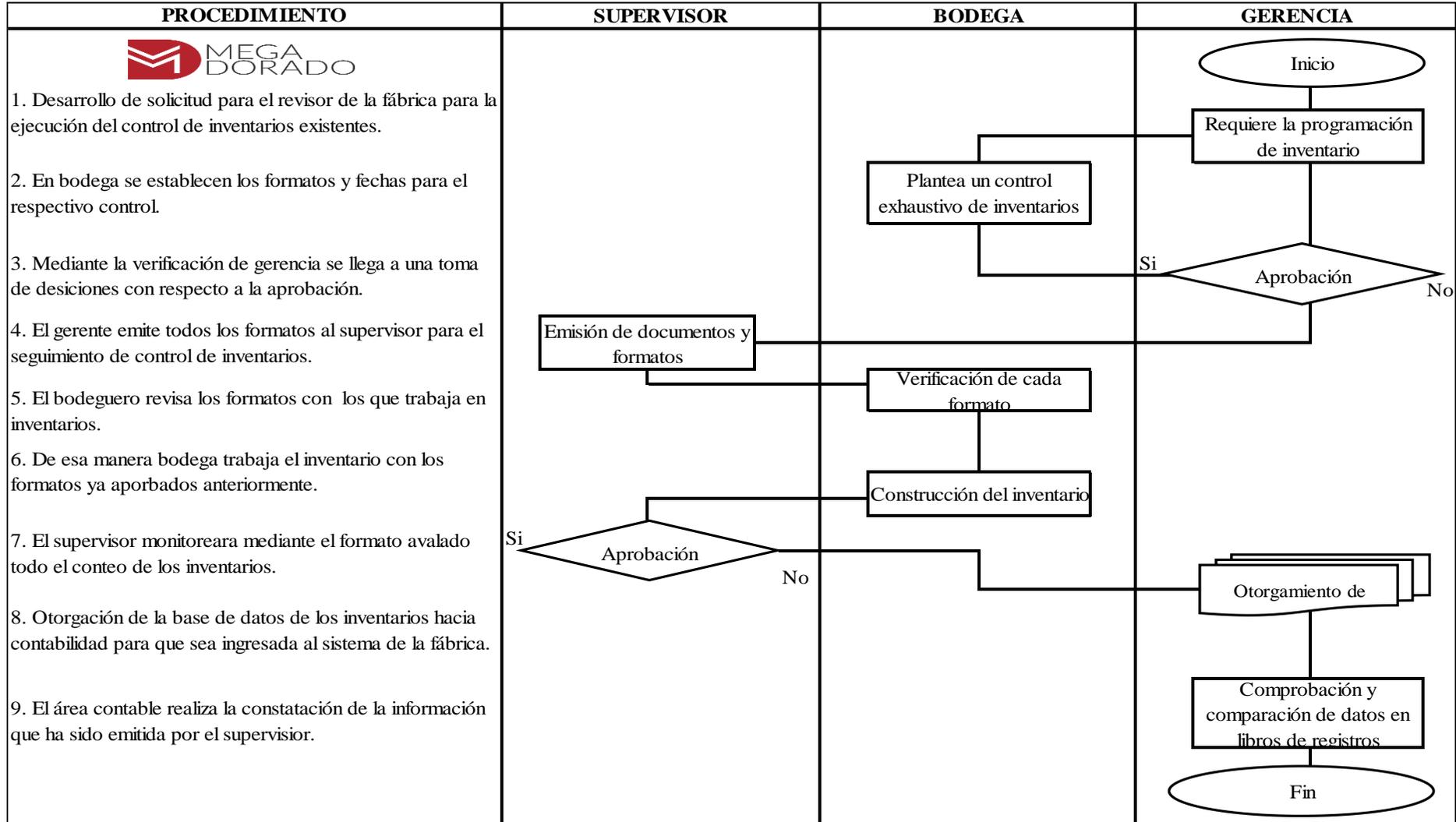
Flujograma 1

Proceso de Fabricación



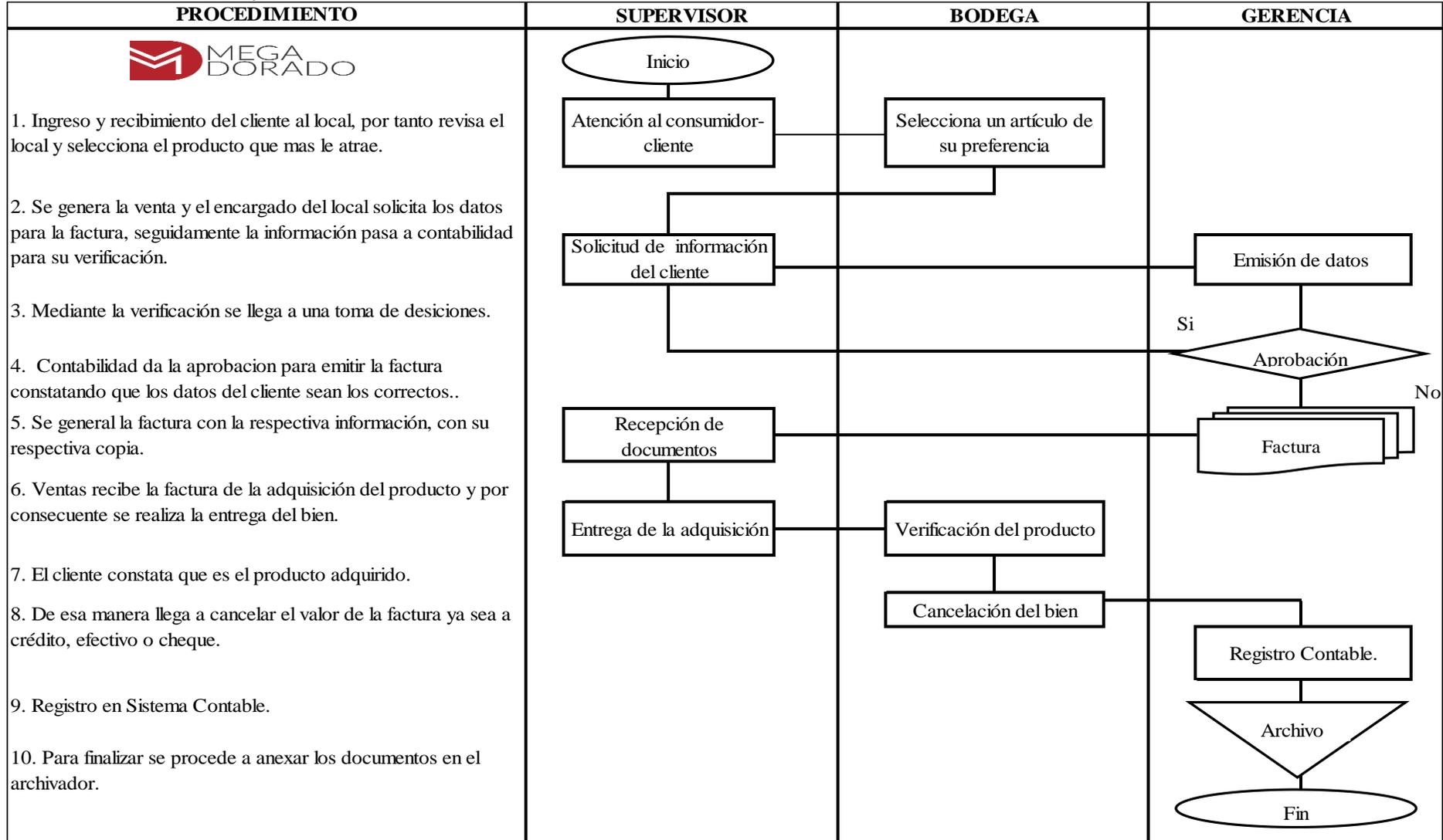
Flujograma 2

Proceso de Control de Inventarios



Flujograma 3

Proceso de Ventas y Cobro



8.7 APLICACIÓN DE LA PROPUESTA

8.7.1 Plan de Cuentas de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO PLAN DE CUENTAS

- 1. ACTIVOS**
- 1.1. CORRIENTES**
- 1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
- 1.1.01.01 CAJA GENERAL
- 1.1.01.02 CAJA CHICA
- 1.1.01.03 FONDO ROTATIVO
- 1.1.01.04 BANCOS
- 1.1.01.05 INVERSIONES FINANCIERAS
- 1.1.02. ACTIVOS FINANCIEROS**
- 1.1.02.01 INVERSIONES FINANCIERAS
- 1.1.02.02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
- 1.1.02.03 CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS / SOCIOS
- 1.1.02.04 CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS
- 1.1.02.05 DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
- 1.1.02.06 PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
- 1.1.03. INVENTARIOS**
- 1.1.03.01 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA
- 1.1.03.02 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA
- 1.1.03.03 INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA
- 1.1.03.04 INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO
- 1.1.03.05 INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO
- 1.1.03.06 INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA
- 1.1.03.07 OTROS INVENTARIOS
- 1.1.03.08 (-) PROVISIÓN EN EL INVENTARIO
- 1.1.04. PREPAGADOS**
- 1.1.04.01 SEGUROS PREPAGADO
- 1.1.04.02 ARRIENDO PREPAGADO
- 1.1.06.03 ANTICIPO A PROVEEDORES
- 1.1.06.04 PUBLICIDAD PREPAGADA
- 1.1.06.10 OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
- 1.1.05. IMPUESTOS CORRIENTES**
- 1.1.05.01 IVA EN COMPRAS
- 1.1.05.02 ANTICIPO RETENIDO DE IVA 10%
- 1.1.05.03 ANTICIPO RETENIDO DE IVA 20%
- 1.1.05.04 ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%
- 1.1.05.05 ANTICIPO RETENIDO DE IVA 70%
- 1.1.05.06 ANTICIPO RETENIDO DE IVA 100%

- 1.1.05.07 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR COMPRAS
- 1.1.05.08 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR COMPRAS POR RETENCIONES DE IVA
- 1.1.05.09 CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA
- 1.1.05.10 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1%
- 1.1.05.11 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%
- 1.1.05.12 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2%
- 1.1.05.13 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 2,75%
- 1.1.05.14 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 8%
- 1.1.05.15 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 10%
- 1.1.05.16 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 25%
- 1.1.05.17 ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO
- 1.1.05.18 CREDITO TRIBUTARIO ISD
- 1.1.06. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**
- 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES**
- 1.2.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**
- 1.2.01.01 TERRENOS
- 1.2.01.02 DETERIORO ACUMULADO TERRENO
- 1.2.01.03 EDIFICIOS
- 1.2.01.04 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
- 1.2.01.05 MAQUINARIA Y EQUIPO
- 1.2.01.06 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
- 1.2.01.07 MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.01.08 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.01.09 EQUIPOS DE OFICINA
- 1.2.01.10 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
- 1.2.01.11 VEHÍCULOS
- 1.2.01.12 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS
- 1.2.01.13 EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.2.01.14 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO
- 1.2.02. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**
- 1.2.02.01 INVERSIÓN DE TERRENOS
- 1.2.02.02 DETERIORO ACUMULADO TERRENO
- 1.2.03. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**
- 1.2.03.01 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
- 1.2.04. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE**
- 1.2.04.01 INVERSIONES MANTENIDAS AL VENCIMIENTO MAYORES A 1 AÑO
- 1.3. ACTIVOS DIFERIDOS**
- 1.3.01. ACTIVOS DIFERIDOS**
- 1.3.01.01 GASTOS POR LA CONSTITUCIÓN
- 1.3.01.02 AMORTIZACIÓN ACUMULADA POR GASTOS DE CONSTITUCIÓN
- 1.3.01.03 GASTOS DE ORGANIZACIÓN
- 1.3.01.04 AMORTIZACIÓN ACUMULADA POR GASTOS DE ORGANIZACIÓN
- 1.3.01.05 GASTOS DE INVESTIGACIÓN

- 1.3.01.07 OTROS
- 2. PASIVOS**
- 2.1. PASIVOS CORRIENTES**
- 2.1.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**
- 2.1.01.01 LOCALES
- 2.1.01.02 DEL EXTERIOR
- 2.1.02. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES**
- 2.1.02.01 PROVEEDORES
- 2.1.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**
- 2.1.03.01 CUENTAS POR PAGAR
- 2.1.03.02 DOCUMENTOS POR PAGAR
- 2.1.04. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**
- 2.1.04.01 NÓMINA POR PAGAR
- 2.1.04.02 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
- 2.1.04.03 PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%
- 2.1.04.04 JUBILACIÓN PATRONAL
- 2.1.05. OBLIGACIONES CON EL FISCO**
- 2.1.05.01 IVA POR PAGAR
- 2.1.05.02 IVA EN VENTAS
- 2.1.05.03 RETENCIÓN IR POR PAGAR 1%
- 2.1.05.04 RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%
- 2.1.05.05 RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%
- 2.1.05.06 RETENCIÓN IR POR PAGAR 2,75%
- 2.1.05.07 RETENCIÓN IR POR PAGAR 8%
- 2.1.05.08 RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%
- 2.1.05.09 RETENCIÓN IR POR PAGAR 25%
- 2.1.05.10 RETENCIÓN IR EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA
- 2.1.05.11 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 10%
- 2.1.05.12 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 20%
- 2.1.05.13 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%
- 2.1.05.14 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%
- 2.1.05.15 RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%
- 2.1.06. OBLIGACIONES CON EL IESS**
- 2.1.06.01 IESS POR PAGAR
- 2.1.06.02 PRESTAMOS DE EMPLEADOS AL IESS POR PAGAR
- 2.1.07. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**
- 2.1.07.01 ANTICIPO DE CLIENTES
- 2.1.07.02 SUBVENCIONES DEL GOBIERNO
- 2.1.07.03 OTROS
- 2.1.08. OTROS DESCUENTOS POR PAGAR**
- 2.1.08.01 RETENCIONES JUDICIALES POR PAGAR
- 2.1.08.02 ASOCIACIÓN POR PAGAR
- 2.1.08.03 COMISARIATO POR PAGAR
- 2.1.09. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

- 2.1.09.01 DIVIDENDOS POR PAGAR
- 2.1.09.02 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS
- 2.2. PASIVOS NO CORRIENTES**
- 2.2.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**
- 2.2.01.01 PRÉSTAMOS POR PAGAR
- 2.2.01.02 HIPOTECAS POR PAGAR
- 2.2.02. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES**
- 2.2.02.01 LOCALES
- 2.2.02.02 DEL EXTERIOR
- 2.2.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**
- 2.2.03.01 CUENTAS POR PAGAR
- 2.2.03.02 DOCUMENTOS POR PAGAR
- 2.2.04. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**
- 2.2.04.01 JUBILACIÓN PATRONAL
- 2.2.02.02 OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS
- 2.2.05. PASIVO DIFERIDO**
- 2.2.05.01 INGRESOS DIFERIDOS
- 2.2.05.02 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
- 2.2.10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
- 3. PATRIMONIO NETO**
- 3.1. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS**
- 3.1.01. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**
- 3.1.01.01 CAPITAL SOCIAL
- 3.1.01.02 (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA
- 3.1.02. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**
- 3.1.03. RESULTADOS**
- 3.1.03.01 RESULTADOS ACUMULADOS
- 3.1.03.02 UTILIDAD DEL EJERCICIO
- 3.1.03.03 UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO
- 3.1.03.04 UTILIDAD ANTES DEL DIVIDENDO
- 3.1.03.05 DIVIDENDO DEL 50%
- 3.1.03.06 UTILIDAD ANTES DE RESERVAS
- 3.1.03.07 UTILIDAD NETA
- 3.1.03.08 RESERVAS
- 3.1.04 RESULTADOS GENERADOS**
- 3.1.04.01 SUPERÁVIT
- 3.1.05 PÉRDIDAS Y GANANCIAS**
- 3.1.05.01 PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- 4. INGRESOS**
- 4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES**
- 4.1.01. VENTAS ORDINARIAS**
- 4.1.01.01 VENTAS
- 4.2. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES**
- 4.2.01. INTERESES**

- 4.2.01.01 INTERESES POR VENTAS A CRÉDITO
- 4.2.01.02 OTROS INTERESES GENERADOS
- 4.2.02. DIVIDENDOS**
- 4.2.03. GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR**
- 4.2.03.01 GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR
- 4.3. INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES**
- 4.3.01. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS**
- 4.3.01.01 COMISIONES GANADAS
- 4.3.01.02 ARRIENDOS GANADOS
- 4.3.01.03 GANANCIA POR VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- 4.3.01.04 GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS/ SUBSIDIARIAS Y OTRAS
- 4.3.01.05 GANANCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS
- 4.3.01.06 GANANCIA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN A VALOR RAZONABLE
- 4.3.01.07 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
- 5. COSTOS**
- 5.1. COSTOS DE VENTAS DE PRODUCTOS**
- 5.1.01. COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA**
- 5.1.01.01 COSTO DE VENTAS
- 5.1.01.02 INVENTARIO MATERIA PRIMA (MP)
- 5.1.01.03 INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO (PP)
- 5.1.01.04 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS (PT)
- 5.1.02. COSTO DE MANO DE OBRA**
- 5.1.02.01 MANO DE OBRA DIRECTA
- 5.1.03. COSTO INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**
- 5.1.03.01 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES
- 5.1.03.02 DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA
- 5.1.03.03 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- 5.1.03.04 EFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS
- 5.1.03.05 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
- 5.1.03.06 SUMINISTROS DE FÁBRICA
- 5.1.03.07 SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA
- 5.1.03.08 MATERIA PRIMA INDIRECTA
- 5.1.03.09 LUBRICANTES
- 5.1.03.10 MANO DE OBRA INDIRECTA
- 5.1.03.11 COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS
- 5.1.03.12 VARIACIÓN DEL CIF
- 6. GASTOS**
- 6.1. GASTOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES**
- 6.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS
6.1.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO
6.1.01.04	JUBILACIÓN PATRONAL
6.1.01.05	DESHAUCIO
6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION
6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS
6.1.01.08	REPUESTOS Y MATERIALES
6.1.01.09	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN
6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN
6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN
6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES
6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS
6.1.01.15	GASTO DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
6.1.01.17	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA
6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO
6.1.01.20	GASTO DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
6.1.01.21	GASTO AMORTIZACIÓN DE GASTO DE CONSTITUCIÓN
6.1.01.22.	GASTO DETERIORO
6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA
6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA
6.1.01.25	GASTO POR CONTINGENTES
6.1.01.26	GASTOS DE SEGURIDAD
6.1.01.27	OTROS GASTOS
6.1.02	GASTOS VENTAS
6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS
6.1.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS
6.1.02.04	JUBILACIÓN PATRONAL
6.1.02.05	DESHAUCIO
6.1.02.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS
6.1.02.07	GASTOS SERVICIOS
6.1.02.08	REPUESTOS Y MATERIALES
6.1.02.09	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS
6.1.02.11	GASTOS DE GESTIÓN
6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS
6.1.02.13	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD
6.1.02.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS
6.1.02.15	GASTO DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
6.1.02.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

6.1.02.17	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA
6.1.02.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
6.1.02.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTO
6.1.02.20	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
6.1.02.21	AMORTIZACIONES
6.1.02.22	GASTO DETERIORO
6.1.02.23	GASTO POR CONTINGENTES
6.1.02.24	OTROS
6.1.02.25	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION
6.2.	GASTOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES
6.2.01.	GASTOS FINANCIEROS
6.2.01.01	ARRENDAMIENTO MERCANTIL
6.2.01.02	COSTO DE TRANSACCIÓN
6.2.01.03	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
6.2.01.04	INTERESES PAGADOS A TERCEROS
6.2.01.05	PÉRDIDAS EN INVERSIÓN
6.2.01.06	COSTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS
6.2.01.07	OTROS GASTOS FINANCIEROS

8.7.2 Transacciones Propuestas

La Fábrica del Mueble “Mega Dorado” presenta las siguientes transacciones realizadas durante el periodo contable del 01 de enero al 31 de marzo del 2021:

ENERO

- **01/01/2021** La Fábrica del Mueble el “Mega Dorado” entrega un reporte contable con los saldos iniciales, para generar la producción de muebles:

Caja		\$5,000.00
Bancos		\$200,352.86
Cuentas por Cobrar		\$72,393.00
Inventario		\$612,268.01
Inventario de Materia Prima	\$56,925.64	
Inventario de Materia Prima Indirecta	\$14,118.60	
Inventario de Suministros y Materiales	\$1,645.77	
Inventario de Productos en Proceso	\$539,578.00	
Edificios		\$1,720,000.00
Maquinaria		\$55,569.70
Muebles y Enseres		\$14,550.00
Vehículo		\$237,400.00
Equipo de Computo		\$7,920.00
Obligaciones con proveedores		\$539,482.32
Cuentas por Pagar		\$28,763.66
Hipotecas por Pagar (L/P)		\$185,000.00
Patrimonio		\$2,172,207.59

- **04/01/2021** Pago por Servicio de Mantenimiento y Reparación de Equipos a Automotores de la Sierra, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad; del vehículo de administración por \$1.000,00 y de ventas por \$2500,00 según factura 000000509, comprobante de egreso 0001, comprobante de retención 0001. Se cancela al contado con cheque N° 0026.
- **04/01/2021** Se adquieren 5 resmas de papel bond a 10c/u a Súper Paco S.A según factura 000000402, comprobante de egreso 0002, comprobante de retención 0002. Se cancela en efectivo.

- **04/01/2021** Compra de materia prima a la Industria Maderín, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000048, pago al contado con cheque Banco Pichincha N° 0026, comprobante de egreso 0003, comprobante de retención 0003.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
10	Metros	Aglomerado 12MM 2,15X2,44 Gris	\$5.00	\$50.00
5	Metros	Aglomerado 12MM 2 Caras 2,15 x 2,44 Chantilli.	\$7.50	\$37.50
3	Metros	Aglomerado 12MM 2 Caras 2,15 x 2,44 Sepia.	\$6.30	\$18.90
5	Metros	Mela 2C 15MM Galex	\$3.60	\$18.00
10	Metros	Mela 2C 15MM Carbón 2,15 x 2,44	\$4.50	\$45.00
6	Metros	Foil 3MM Blanco 2,10 x 2,80	\$2.41	\$14.46
8	Metros	Tablones Sangre de Gallina 1X1	\$6.00	\$48.00
50	Unidad	Tubo Ovalado	\$0.45	\$22.50
30	Unidad	Tiradera Café 6123 B	\$2.50	\$75.00

- **04/01/2021** Compra de Suministros de Fábrica a la Ferretería Cinco de Junio, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad, según factura 0000102, pago al contado con cheque Banco Pichincha N° 0027, comprobante de egreso 0004, y retención 0004.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
40	Unidad	Lijas 100 Roja	\$1.75	\$70.00

- **04/01/2021** Compra a la Empresa KYWI S.A de la siguiente materia prima indirecta, según factura 0000101. Se pagó con cheque Banco Internacional N° 003, comprobante de egreso 0005, y comprobante de retención 0005.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
120	Unidad	Tornillo 7*2	\$0.01	\$1.20
165	Unidad	Tornillo 6* 1.5/8	\$0.01	\$1.65
1060	Unidad	Tornillo 6*1	\$0.02	\$21.20
42	Unidad	Soporte de tubo	\$0.15	\$6.30
300	Unidad	Clavos de 1" C/C	\$0.04	\$12.00
3002	Unidad	Clavillo 25	\$0.07	\$210.14
30	Unidad	Garruchas 1 1/2 PLG	\$0.45	\$13.50
30	Unidad	Soporte transparente (palomitas)	\$0.10	\$3.00
50	Unidad	Bisagra semicodo 15 MM	\$0.30	\$15.00
50	Metros	Canto PVC 15	\$0.25	\$12.50
50	Litros	Cola plastica	\$1.50	\$75.00

- **04/01/2021** La cadena de hoteles Macros obligado a llevar contabilidad solicita la creación de 38 cómodas bar Alexa en melánico de color caoba, con dimensiones de 1,50 x 1,20. Se ha acordado un precio unitario de \$197,00 más IVA S/F 001; donde el cliente genera un adelanto de \$720,00 según cheque del Banco Internacional N° 010.

- **04/01/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°001, según la orden de requisición N°1.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
38	Metros C	Mela 1C 15 MM Galex/balanc	\$3.52	\$133.76
38	Metros C	Mela 1C 15 MM Carbon/balanc	\$4.43	\$168.17
76	Metros C	Aglomerado 15 MM 2C gris 215X244 B	\$4.23	\$321.51
76	Metros C	Foil 3 MM 1C blanco 2,10*2,80	\$2.30	\$174.63
38	Metros C	Tablones de sangre de gallina 1X1	\$6.15	\$233.80
76	Unidad	Tubo ovalado	\$1.39	\$105.42
76	Unidad	Tiradera café 6123 B	\$1.00	\$76.24
76	Unidad	Tiradera verde 6123-95 verde	\$0.52	\$39.71
TOTAL				\$1,253.25

- **04/01/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°001, según la orden de requisición N°1.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
40	Unidad	Tornillo 7*2	\$0.01	\$0.50
7	Unidad	Tornillo 6* 1.5/8	\$0.01	\$0.07
7	Unidad	Tornillo 6*1	\$0.02	\$0.14
2	Unidad	Soporte de tubo	\$0.15	\$0.30
3	Unidad	Clavos de 1" C/C	\$0.04	\$0.12
8	Unidad	Clavillo 25	\$0.07	\$0.56
6	Unidad	Garruchas 1 1/2 Plg.	\$0.44	\$2.62
4	Unidad	Soporte transparente (palomitas)	\$0.10	\$0.41
2	Unidad	Bisagra semicodo 15 MM	\$0.30	\$0.60
5	Metros	Canto PVC 15	\$0.30	\$1.52
1	Litros	Cola plastica	\$1.51	\$1.51
TOTAL				\$8.34

- **04/01/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°001, según la orden de requisición N°1.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
76	Unidad	Lija 80 Roja	\$2.24	\$170.17
38	Unidad	Lija Hoja 120	\$0.28	\$10.64
38	Unidad	Guaype	\$0.70	\$26.60
TOTAL				\$207.41

- **05/01/2021** Devolución de Materia Prima a la Industria Maderín, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad, No Agente de Retención según factura 0000488, por registrar fallas e inconsistencias de:

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
1	Metros	Aglomerado 12MM 2,15X2,44 Gris	\$5.00	\$5.00
1	Metros	Aglomerado 12MM 2 Caras 2,15 x 2,44 Chantilli.	\$7.50	\$7.50
2	Metros	Mela 2C 15MM Carbón 2,15 x 2,44	\$4.50	\$9.00
1	Metros	Foil 3MM Blanco 2,10 x 2,80	\$2.41	\$2.41

- **05/01/2021** Compra de combustible en la Estación de Servicios Los Sauces Latacunga Cía. Ltda. según factura 000881; Maquinaria y Equipo de Fábrica por un valor de \$650,00; para dos vehículos de administración y dos vehículos de ventas por tanque lleno de 25,50 c/u. Se cancela al contado con cheque Banco Pichincha N° 0029, comprobante de egreso 0006 y comprobante de retención 0006.
- **05/01/2021** Venta generadas a Personas Naturales No Obligadas a Llevar Contabilidad, No Agentes de Retención cobradas con cheques:

Cientes	Fact.	Cant.	Descripción	V.Unitario	V.Total
Medardo Alcivar Estrella Bautista	1	1	Juego de Sala Carrito Princesa	\$1,051.50	\$1,051.50
Cristian Enrique Ruiz Flores	2	6	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60	\$117.00	\$702.00
Arturo Manuel Valladares Castro	3	5	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	\$525.00	\$2,625.00
Washinton Alexander Mullo Pallo	4	3	Comedor Media Luna 8 Sillas	\$1,213.65	\$3,640.95
María Jimena Lopez Rivera	5	6	Escritorio de Computo Estrada Mel	\$165.00	\$990.00
Liliana Cristina Espinosa Suarez	6	9	Zapatera Melamínica Carla	\$45.00	\$405.00
Mikael Esteban Soto Mayor	7	4	Vertidora Mery	\$67.50	\$270.00
Casiguano Lopez Patricia Lorena	8	2	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2P	\$1,184.00	\$2,368.00
Bonilla Salazar Patricio Milton	9	5	Peinadora Venuz Mixta	\$134.00	\$670.00
Zuarez Lima Magoth Liliana	10	7	Planchador Wily Económico	\$67.50	\$472.50
Cuchipe Cuchipe Juan Enrique	11	3	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF	\$320.00	\$960.00

- **06/01/2021** Pago al contado a la Imprenta Andrade por la creación de 1000 tarjetas publicitarias a \$100,00 según factura 000035, comprobante de egreso 007, y comprobante de retención 0007.

- **06/01/2021** Pago de instalaciones de cámaras de seguridad a Tecnic Solution, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad, No Agente de Retención por un valor de \$900,00 al contado con cheque Banco Pichincha N° 0029 según factura 00020, comprobante de egreso 0008, y comprobante de retención 0008.
- **07/01/2021** Venta generadas a Personas Naturales No Obligadas a Llevar Contabilidad cobradas al contado de:

Cientes	Fact.	Canti.	Descripción	V.Unitario	V.Total
José Manuel Toscano Lopez	8	1	Litera en Madera de Laurel Danny	\$1,434.00	\$1,434.00
Margot Liliana Estrada Toaquiza	9	4	Escri. Librero Computo 120 Africa	\$177.50	\$710.00
Soledad Ana Peña Taco	10	9	Velador Económico Ricky FP/CH	\$28.50	\$256.50

- **08/01/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Salazar Corrales Segundo Edison	\$530.00	Chq. 101	Internacional
Tapia Jácome Piedad Yolanda	\$245.00	Chq. 502	Pichincha
Chiriboga Cueva Mario Raúl	\$706.00	Chq. 903	Produbanco

- **08/01/2021** Pago de \$250,00 servicios de jardinería al Señor Víctor Hugo Narváez Naranjo que posee calificación artesanal. Se cancela con cheque del Banco Internacional N° 004, según factura N°009 comprobante de egreso 0009, y comprobante de retención 0009.
- **11/01/2021** Pago de Servicios Básicos del mes de diciembre de 2020: agua por \$200,00 al GAD MUNICIPAL, y luz por \$ 850,00 a ELEPCO S.A., de los cuales corresponde el 75% al consumo de fábrica, 15% al local de ventas, 10% oficina. Se cancela al contado con cheque de Produbanco según N° 0032, comprobante de egreso 0010, y comprobante de retención 0010.
- **12/01/2021** La Cadena de Hilton Colon solicita la creación de cincuenta Semanero Isaac de 6 cajones y con dimensiones de 1,20 x 0,70. Se ha acordado un precio unitario de \$250,00 más IVA; donde el cliente genera un adelanto de \$1005,00 según cheque del Banco Pichincha N° 011.

- **12/01/2021** Venta generada a la Hacienda la Rioja Agente de Retención según Factura No 11, cheque. N° 102 del Banco Pichincha, C.I 003 de los siguientes muebles de oficina:

Código	Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	6	\$217.50	\$1,305.00
1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	6	\$246.00	\$1,476.00
1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	3	\$177.50	\$532.50
1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	4	\$156.00	\$624.00
1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	7	\$220.90	\$1,546.30
1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH	7	\$200.50	\$1,403.50

- **12/01/2021** Compra a la Empresa Aglomerados S.A los siguientes materiales e insumos, según factura 0000521. Se pagó con cheque Banco Internacional N° 004, comprobante de egreso 0011, y comprobante de retención 0011.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
10	Metros	Tablones costa 3X2	\$4.00	\$40.00
170	Litros	Tinte café	\$0.65	\$110.50
11	Metros	Triplex anime 4 MM 122X244	\$1.68	\$18.48
6	Metros	Triplex industrial 4MM 122X244	\$6.00	\$36.00
105	Litros	Sellador catalizado dister	\$2.70	\$283.50
260	Litros	Laca catalizada brillante	\$3.20	\$832.00

- **12/01/2021** Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la orden de producción N° 001.
- **12/01/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 001.
- **12/01/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 001 y hoja de costos N° 001 para el respectivo cierre.
- **12/01/2021** Se genera de la venta anterior de las 38 cómodas bar Alexa en melamínico de color caoba; el respectivo costo de venta.
- **13/01/2021** Compra de útiles de limpieza en AKI S.A por un valor de \$30,50 según factura 000001203, comprobante de egreso 0012, comprobante de retención 0012. Se liquida en efectivo.

- **13/01/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°002, según la orden de requisición N°2.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Tablones costa 3x2	100	\$5.39	\$538.83
Tablones oriente 2x1	300	\$4.14	\$1,242.00
Triplex anime 4 MM 122X244	100	\$4.64	\$464.20
Triplex industrial 4 MM 122X244	150	\$6.67	\$1,001.06
Tiradera verde 6123-95 verde	550	\$0.52	\$287.39
TOTAL			\$3,533.48

- **13/01/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°002, según la orden de requisición N°2.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Clavillo 50	1500	\$0.02	\$30.00
Cola plástica	50	\$1.51	\$75.51
Laca catalizada brillante	50	\$3.23	\$161.30
Sellador catalizado dister	100	\$2.70	\$269.52
Tiñer	50	\$0.94	\$47.00
Tinte Café	50	\$0.63	\$31.38
TOTAL			\$614.71

- **13/01/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°002, según la orden de requisición N°2.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Lija 80 roja	38	\$2.24	\$85.09
Lija velcrom 120	76	\$0.25	\$19.00
Lija hoja 220	76	\$0.24	\$18.24
Lija hoja 320	76	\$0.25	\$19.00
TOTAL			\$141.33

- **14/01/2021** Ventas generadas a Personas Naturales No Obligadas a Llevar Contabilidad, No Agentes de Retención cobradas con cheques:

Clientes	Fact.	Cantidad	Descripción	V.Unitario	V.Total
Chachapoya Ramirez Joaquin Hernan	12	2	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	\$1,184.00	\$2,368.00
Castro Castro Victor Cesar	13	3	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	\$134.00	\$402.00
Martínez Pimontel Jonathan Alberto	14	7	Planchador Wily Económico FP/CH	\$67.50	\$472.50
Guamán Bonilla Cristobal Paul	15	4	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	\$320.00	\$1,280.00
Estrella Bautidta Alciviar León	16	8	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	\$117.00	\$936.00
Jácome Chango Lucas Esequiel	17	2	Juego de Sala Cecibel	\$2,028.00	\$4,056.00
Valladares Toapanta Emilia Rocio	18	1	Juego de Sala Tommy Radio M/S	\$11,949.00	\$11,949.00
Estrada Guanoluisa Pamela Nicol	19	2	Juego de Sala Gabo P/Q	\$840.00	\$1,680.00

- **14/01/2021** Adquisiciones de botellones de agua a Fuente San Felipe según factura 0000977. Se pagó en efectivo un valor de \$50,00, comprobante de egreso 0013, y comprobante de retención 0013.
- **14/01/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Clientes	Valor	No. Cheque	Banco
Freire Venegas Jose Gustavo	\$900.00	Chq. 802	Internacional
Tomaico Avila Luis Humberto	\$205.00	Chq. 203	Pichincha
Delgado Valladares Angel	\$120.00	Chq. 150	Produbanco
Carrera Viteri Rocio Del Pio	\$833.00	Chq. 304	Produbanco

- **18/01/2021** Se cancelan las deudas contraídas con proveedores generadas en el mes de diciembre 2020, desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Proveedores	Valor	No. Cheque	Banco
Analuiza Iza Segundo Miguel	\$1,000.00	Chq. 200	Internacional
Acosta Arcos Luis Ángel	\$988.65	Chq. 103	Produbanco
Analuiza Trávez Néstor Ángel	\$983.24	Chq. 060	Internacional
Maderín	\$789.55	Chq. 054	Pichincha
Ayala Rojas Paul Enrique	\$506.83	Chq. 055	Pichincha
Elipol S. A	\$980.55	Chq. 056	Produbanco
Ferretería Orbea	\$600.75	Chq. 057	Pichincha
Ferreconst Sh.	\$1,000.00	Chq. 058	Internacional

- **18/01/2021** Se adquieren 20 archivadores a 2,00c/u a Súper Paco S.A según factura 000000501, comprobante de egreso 0014, comprobante de retención 0014. Se cancela en efectivo.
- **22/01/2021** Se liquidan las cuentas por pagar generadas en el mes de diciembre 2020 desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Cuentas por Pagar	Valor	No. Cheque	Banco
Milton Luis Vargas Torres	\$1,200.00	Chq. 503	Internacional
Sonia Elizabeth Villamil Arcos	\$145.00	Chq. 024	Internacional
Marlene Lucía Viteri Granja	\$894.77	Chq. 009	Produbanco
Miryan Lilian Jácome Cumbicos	\$1,465.21	Chq. 010	Produbanco

- **26/01/2021** Venta generadas a Personas Naturales No Obligadas a Llevar Contabilidad cobradas a efectivo:

Cientes	Fact.	Cant.	Descripción	V.U	V.T
Carmen Margot Toapanta Escobar	14	3	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	\$177.50	\$532.50
Jorge Sebastian Sevilla Lopez	15	2	Zapatera Melamínica Carla	\$45.00	\$90.00
Santiago Manuel Calero Rodriguez	16	6	Vertidora Mery	\$67.50	\$405.00
Luis Armando Jácome Díaz	17	2	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	\$156.00	\$312.00
Medardo Rafael Casillas Castro	18	4	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	\$246.00	\$984.00
Israel Damián Montes Alvarado	19	2	Meson 1.50 m Merlín con Lavabo	\$525.00	\$1,050.00

- **27/01/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Molina Gallardo Enes Patricia	\$787.00	Chq. 709	Produbanco
Romero Bautista Darwin Nelson	\$170.00	Chq. 003	Pichincha
Mena Enríquez Fredy Javier	\$890.00	Chq. 052	Internacional
Tonato Unapucha Edison Darwin	\$230.00	Chq. 004	Pichincha

- **28/01/2021** Se registra la mano de obra directa e indirecta y los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 002.
- **28/01/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 002.
- **28/01/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 002 y hoja de costos N° 002 para el respectivo cierre.
- **28/01/2021** Se genera de la venta anterior de los cincuenta Semanero Isaac de 6 cajones y con dimensiones de 1,20 x 0,70 el respectivo costo de venta.
- **29/01/2021** Pago por los servicios de alimentación al Restaurante Avelina generados en el mes de enero 2021 por el valor de \$1.600,00, según factura 0000821. Se pagó con cheque de Produbanco N° 004, comprobante de egreso 0015, y comprobante de retención 0015.
- **29/01/2021** Pago en cheques por honorarios, al personal de fábrica, administración y de ventas relativo al mes de enero 2021.
- **30/01/2021** Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de enero relativo a las órdenes de producción circulantes.
- **31/01/2021** Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo de los departamentos de administración y ventas, por el mes de enero.
- **31/01/2021** Registro de la provisión de cuentas incobrables.

FEBRERO

- **01/02/2021** La línea de muebles colineal obligado a llevar contabilidad solicita la creación de 30 juegos de comedor perla de 8 sillas de color marrón de 1,25 x 2,00 m. Se ha acordado un precio unitario de \$510,00 más IVA S/F 005; donde el cliente genera un adelanto de \$2050,00 según cheque del Banco Produbanco N°123.
- **01/02/2021** Compra de materia prima a la Empresa manufacturera Edimca, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000055, pago con cheque Banco Pichincha N° 0045, comprobante de egreso 0014, comprobante de retención 0014.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
120	Metros	Tablones Costa / Oriente 3x2	\$5.35	\$642.00
125	Metros	Tablones Costa / Oriente 2x1	\$4.20	\$525.00
60	Metros	Triplex Anime 4 Mm 122x244	\$5.15	\$309.00
33	Metros	Mdf 18 Mm 183x244b	\$8.50	\$280.50
50	Metros	Tela Cuero	\$3.00	\$150.00

- **01/02/2021** Compra de materia prima indirecta a la Kiwy S.A, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 00000108, pago con cheque Banco Pichincha N° 0045, comprobante de egreso 0015, comprobante de retención 0015.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
1200	Unidades	Tornillo 7*2	\$0.03	\$36.00
600	Unidades	Tornillo 8*3	\$0.05	\$30.00
1430	Unidades	Clavillo 38	\$0.05	\$71.50
260	Litros	Sellador Catalizado Dister	\$2.75	\$715.00
145	Litros	Sellador Vernin	\$4.20	\$609.00

- **01/02/2021** Compra de Suministros de Fábrica a la Ferretería Don Alfredo, Persona Natural No Obligada a Llevar Contabilidad, según factura según factura 0000203, pago al contado con cheque Banco Internacional N° 0017, y comprobante de egreso 0016, y comprobante de retención 0016.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
100	Unidad	Lija 80 Roja	\$2.40	\$240.00
110	Unidad	Lija Hoja 120	\$0.30	\$33.00
50	Unidad	Lija Velcron 120	\$0.24	\$12.00
215	Unidad	Lija Hoja 320	\$0.26	\$55.90

- **01/02/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°003, según la orden de requisición N°3.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
120	Metros C	Tablones Costa / Oriente 3x2	\$5.35	\$642.29
120	Metros C	Tablones Costa / Oriente 2x1	\$4.20	\$503.89
60	Metros C	Triplex Anime 4 Mm 122x244	\$5.13	\$308.02
60	Metros C	Mdf 18 Mm 183x244b	\$8.81	\$528.45
90	Metros C	Tapas MDF 15MM 183x244	\$2.10	\$189.00
90	Unidades	Esponja Amarilla 4 Cm	\$10.10	\$909.00
60	Metros	Tela Cuero	\$3.12	\$186.92
60	Metros C	MDF Ecochapas 13 Milímetros de tonalidad de laurel	\$6.62	\$397.20
TOTAL				\$3,664.77

- **01/02/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°003, según la orden de requisición N°3.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
1050	Unidad	Tornillo 7*2	\$0.03	\$29.83
600	Unidad	Tornillo 8*3	\$0.05	\$28.62
2250	Unidad	Clavillo 20	\$0.02	\$45.00
3000	Unidad	Clavillo 25	\$0.07	\$209.65
4500	Unidad	Clavillo 38	\$0.02	\$88.72
180	Litros	Sellador Catalisado Dister	\$2.75	\$494.67
90	Litros	Tinte Café	\$0.63	\$56.48
180	Litros	Thinner	\$0.94	\$169.20
270	Litros	Laca Cat. Blanco Mate	\$3.97	\$1,071.90
60	Litros	Sellador Vernin	\$4.27	\$256.18
120	Litros	Pega Amazonas/Pegam. Liquido contenido extrafuerte	\$1.96	\$235.20
150	Litros	Cambre/la/Velcron	\$0.84	\$126.00
6000	Unidad	Grapas 80x100 CNT 20	\$0.01	\$60.00
TOTAL				\$2,811.44

- **01/02/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°003, según la orden de requisición N°3.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Lija 60 Roja	90	\$3.13	\$281.70
Lija 80 Roja	90	\$2.24	\$201.52
Lija Velcron 120	60	\$0.25	\$15.00
Lija Velcron 320	90	\$0.25	\$22.50
Lija Hoja 220	60	\$0.24	\$14.40
Lija Hoja 320	76	\$0.25	\$19.00
Lija Hoja 120	76	\$0.28	\$21.28
Guaype	76	\$0.70	\$53.20
TOTAL			\$628.60

- **02/02/2021** Compra de combustible en la Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel según factura 000543 para dos vehículos de administración y dos vehículos de ventas por tanque lleno de 20,50 c/u. Se cancela al contado con cheque Banco Pichincha N° 0045, comprobante de egreso 0018 y comprobante de retención 018.
- **02/02/2021** Se adquieren 10 archivadores a 2,5c/u a Súper Paco S.A según factura 000000608, comprobante de egreso 0019, retención 0019. Se cancela en efectivo.
- **03/02/2021** Se liquida a Deloitte S.A por servicios de capacitación tributaria al personal administrativo un monto de \$680,60 según factura N°189, comprobante de egreso 0020, comprobante de retención 0020. Se cancela en con cheque N°109 del Banco Pichincha.
- **03/02/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes:

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Guzmán López Emma Fabiola	\$960.00	Chq. 405	Internacional
Jiménez Tapia Elvia Hermelia	\$1,200.00	Chq. 506	Pichincha
Granda Álvarez Clara Piedad	\$1,745.00	Chq. 903	Produbanco
Molina Flores Luis Abelardo	\$978.00	Chq. 109	Internacional
Montaluisa Moreno Gerardo Luis	\$944.00	Chq. 501	Pichincha
Tuttilo Chiliquinga Luis Oswaldo	\$1,060.00	Chq. 901	Produbanco

- **04/02/2021** Se adquieren 5 resmas de papel bond a \$5,00c/u a Súper Paco S.A según factura 000000418, comprobante de egreso 00021, comprobante de retención 00021. Se cancela en efectivo.
- **04/02/2021** Venta generada a la Empresa Sedal obligado a llevar contabilidad según Factura No 20, se cancela el 70% con cheque N° 589 del Banco Pichincha la diferencia en efectivo.

Código	Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	15	\$217.50	\$3,262.50
1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	10	\$246.00	\$2,460.00
1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	9	\$156.00	\$1,404.00
1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	6	\$165.00	\$990.00
1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	3	\$320.00	\$960.00

- **05/02/2021** Se cancelan las deudas contraídas con proveedores generadas en el mes de diciembre 2020, desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Proveedores	Valor	No. Cheque	Banco
Acuña Taco Jorge Raúl	\$1,004.00	Chq. 207	Produbanco
Pintuco S. A	\$2,796.88	Chq. 208	Produbanco
Edimca S. A	\$3,986.76	Chq. 104	Internacional
Empresa Durini Industrial	\$1,020.46	Chq. 112	Pichincha
Ecuavau S. A	\$3,000.00	Chq. 105	Internacional

- **05/02/2021** Se adquieren 3 cajas de esferos color azul a \$4,5,00c/u en Mega-Popular según factura 00000029, comprobante de egreso 00022, comprobante de retención 00022. Se cancela en efectivo.
- **08/02/2021** Se adquieren 10 carpetas de pinza a \$2,50c/u en la Papelería Don Miguelito según factura 00000504, comprobante de egreso 00023, comprobante de retención 00023. Se cancela en efectivo.

- **09/02/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura N° 21-26 se liquidan con cheques.

Cientes	Fact.	Cant.	Descripción	V.Unitario	V.Total
Luis Anibal Richards Estrada	21	10	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60	\$117.00	\$1,170.00
Maite Jimena Paez Cruz	22	4	Zapatera Melamínica Carla	\$45.00	\$180.00
Alison Denisse Peña Vallejo	23	5	Vertidora Mery	\$67.50	\$337.50
Miguel Angel Cardenas Chango	24	5	Litera en Madera de Laurel Danny	\$1,434.00	\$7,170.00
Oswaldo Nelson Moreano Ruiz	25	5	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	\$684.00	\$3,420.00
Pablo Alberto Léonidas Plaza	26	6	Librero Alphino 1.20 Melánico	\$217.50	\$1,305.00
Isabel Lorena Valladares Colima	27	5	Comedor de Bebe	\$45.00	\$225.00

- **10/02/2021** Se cancela 1005,00 incluido IVA por servicios y tramites varios, brindados por el abogado según factura 0013, comprobante de egreso 00024, comprobante de retención 00024. Se cancela con cheque del Banco Internacional N° 0029.
- **10/02/2021** Se devuelve de la venta anterior según factura N° 27 un comedor de bebé por fallas técnicas.
- **11/02/2021** Pago de Servicios Básicos del mes de enero de 2021: agua por \$260,00 al GAD MUNICIPAL, y luz por \$950,00 a ELEPCO S.A., de los cuales corresponde el 75% al consumo de fábrica, 15% al local de ventas, 10% oficina. Se cancela al contado con cheque del Banco Internacional según N° 0040, comprobante de egreso 0025, y comprobante de retención 0025.
- **12/02/2021** Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la orden de producción N° 003.
- **12/02/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 003.

- **12/02/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 003 y hoja de costos N° 003 para el respectivo cierre.
- **12/02/2021** Se genera de la venta anterior de los 30 juegos de comedor Perla de 8 sillas color marrón el respectivo costo de venta.
- **13/02/2021** La empresa Muebles Salazar obligado a llevar contabilidad solicita la creación de 42 juegos de sala Valentina con bar de color blanco y azul. Se ha acordado un precio unitario de \$500 más IVA S/F 009; donde el cliente genera un adelanto de \$1205,00 según cheque del Banco Internacional N°123.
- **13/02/2021** Compra de materia prima a Aglomerados Cotopaxi, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000055, pago con cheque Banco Internacional N° 0039, comprobante de egreso 0026, comprobante de retención 0026.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
50	Metros	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15 dimensiones	\$4.50	\$225.00
60	Metros	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25 dimensiones	\$8.00	\$480.00
420	Metros	Tela Cuero	\$3.65	\$1,533.00
100	Metros	Plumon 1 Cm	\$1.15	\$115.00
50	Metros	Mdf 15 Mm con esas dimensiones 183x244b de 2 caras	\$1.55	\$77.50
203	Metros	Tela Decorativa	\$4.00	\$812.00

- **13/02/2021** Compra de materia prima indirecta a la Empresa Novacero, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000156, pago con cheque Banco Pichincha N° 0067, comprobante de egreso 0027, comprobante de retención 0027.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
4200	Unidades	Grapas 80x100 CNT 20	\$0.02	\$84.00
175	Litros	Cola Plastica	\$1.59	\$278.25
53	Litros	Thiner	\$1.00	\$53.00

- **13/02/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°004, según la orden de requisición N°4.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
168	Metros C	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	\$8.01	\$1,346.49
84	Metros C	Tablones Sangre De Gallina 1x1	\$6.15	\$516.82
42	Metros C	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	\$8.01	\$336.62
42	Metros C	Mdf 12 Mm 183x244b	\$5.00	\$210.00
84	Metros C	Mdf 15 Mm 183x244b	\$2.36	\$198.43
84	Unidad	Tubo Ovalado	\$1.39	\$116.52
126	Unidad	Patas de Madera	\$3.00	\$378.00
84	Unidad	Esponja Rosa 100x200 10cm	\$21.40	\$1,797.60
42	Unidad	Esponja Negra De 3 Cm	\$5.40	\$226.80
168	Unidad	Plumon 1 Cm	\$1.11	\$185.73
420	Metros	Tela Cuero	\$3.64	\$1,530.36
210	Metros	Tela Adicional	\$2.49	\$522.90
100	Metros	Tela Decorativa	\$4.01	\$400.83
TOTAL				\$7,767.11

- **15/02/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°004, según la orden de requisición N°4.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Masilla Musta	126	\$5.88	\$740.88
Clavillo 50	1680	\$0.02	\$33.60
Grapas 80x100 CNT 20	4200	\$0.02	\$83.99
Cola Plastica	168	\$1.59	\$266.97
Tornillo 6*1	1050	\$0.02	\$21.03
Clavillo 20	420	\$0.02	\$8.40
Clavillo 30	2100	\$0.01	\$21.00
Clavillo 38	1386	\$0.02	\$27.33
Sellador Vernin	126	\$4.27	\$537.98
Thinner	84	\$0.94	\$78.96
Sellador Catalisado Dister	84	\$2.75	\$230.85
Tinte Café	42	\$0.63	\$26.36
Laca Catalizada Brillante	252	\$3.23	\$812.96
Tinte Negro	336	\$0.65	\$218.40
TOTAL			\$3,108.69

- **15/02/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°004, según la orden de requisición N°4.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Lija Hoja 320	210	\$0.26	\$54.62
Lija Hoja 400	168	\$0.24	\$40.32
Lija Velcron 180	84	\$0.25	\$21.00
Lija Velcron 320	126	\$0.25	\$31.50
Lija Velcron 400	84	\$0.30	\$25.20
TOTAL			\$172.64

- **15/02/2021** Liquidación de Impuestos al Instituto de Seguridad Social (IESS) de Enero.
- **16/02/2021** Adquisiciones de botellones de agua a Fuente San Felipe según factura 0001002. Se pagó en efectivo un valor de \$50,00, comprobante de egreso 0028, y comprobante de retención 0028.
- **17/02/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Gómez Tapia Germanía Guadalupe	2000.00	Chq. 409	Internacional
Carrillo Lascano Rodolfo	1300.00	Chq. 407	Pichincha
Segovia Molina Verónica Delfina	959.00	Chq. 507	Produbanco
Casa Casa Luis Alfonso	2000.00	Chq. 508	Produbanco

- **18/02/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura No 28-35 se liquidan a crédito.

Cientes	Fact.	Cant	Descripción	V.Unitario	V.Total
Maite Liliana Sandoval	28	1	Litera en Madera de Laurel Danny	\$1,434.00	\$1,434.00
Lucrecia María Chachapoya Ruiz	29	4	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	\$684.00	\$2,736.00
Ismael Enrique Alvarado Flores	30	6	Comedor de Bebe	\$45.00	\$270.00
Sonia del Rocío Pérez Narváez	31	7	Zapatera Melamínica Carla	\$45.00	\$315.00
Luis Miguel Sevilla Almeida	32	2	Juego de Sala Carrito Princesa	\$1,051.50	\$2,103.00
Andrea Estefanía Rojas Molina	33	6	Planchador Willy Económico	\$67.50	\$405.00
Yadira Silvana Cabrera Cando	34	9	Mueble de Cocina Aéreo 1 J/B	\$117.00	\$1,053.00
Angie Emilia Toapanta Cruz	35	10	Velador Económico Ricky FP/CH	\$28.50	\$285.00

- **19/02/2021** Compra de útiles de limpieza en AKI S.A por un valor de \$45,50 según factura 000001801, comprobante de egreso 0029, comprobante de retención 0029. Se liquida en efectivo.
- **20/02/2021** Se cancela un valor de \$150,00 a la Emisora Latina 90.1 según factura 000001801, comprobante de egreso 0030, comprobante de retención 0030. Se liquida en efectivo.
- **22/02/2021** Compra de Lector de Huella Digital \$105,00 a Kiwi S.A según factura 000002905, comprobante de egreso 0031, comprobante de retención 0031. Se liquida en efectivo.
- **23/02/2021** Se cancelan las deudas contraídas generadas en el mes de diciembre 2020 a 60 días plazo, desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Cuentas por Pagar	Valor	No. Cheque	Banco
Juán Erick Carrión Bonilla	\$1,450.00	Chq. 207	Produbanco
Sonia Elizabeth Lillamin Arcos	\$2,002.85	Chq. 208	Produbanco
Marlene Lucía Viteri Granja	\$1,545.00	Chq. 104	Internacional

- **23/02/2021** Se genera la liquidación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) correspondiente al mes de enero.
- **23/02/2021** Se genera la liquidación del Impuesto a la Renta (IR) correspondiente a enero.
- **24/02/2021** Se adquieren cinco cartuchos de tinta azul para impresora por \$7,50 a Mega-Popular, según Factura N° 104, comprobante de egreso 0032, comprobante de retención 0032. Se liquida con efectivo.
- **25/02/2021** Se cancela a analista financiero por trámites diversos el valor de \$1050,00 incluido IVA, según Factura N° 052, comprobante de egreso 0033, comprobante de retención 0033. Se liquida con cheque del Banco Pichincha N° 107.

- **25/02/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura No 36-42 se liquidan a crédito.

Cientes	Fact.	Cant	Descripción	V.Unitario	V.Total
Geovanny G Almeida	36	1	Juego de Sala Tommy Radio M/S	\$11,949.00	\$11,949.00
Patricio Mikael Estrada	37	4	Juego de Sala Cecibel	\$2,028.00	\$8,112.00
Kevin Alexander Chango	38	6	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	\$145.50	\$873.00
Jonny Israel Tulmo Segovia	39	5	Escri. Librero Multiuso Richard	\$220.00	\$1,100.00
Armando Alexis Ortiz	40	4	Librero Eco. Sebas de 1.40 PTCafe	\$200.50	\$802.00
María José Clavijo Estrella	41	4	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	\$133.50	\$534.00
Lucía Mireya Soto Mayor	42	15	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60	\$117.00	\$1,755.00

- **26/02/2021** Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la orden de producción N° 004.
- **26/02/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 004.
- **26/02/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 004 y hoja de costos N° 004 para el respectivo cierre.
- **26/02/2021** Se genera de la venta anterior de los 42 juegos de sala Valentina con bar; el respectivo costo de venta.
- **27/02/2021** Pago por los servicios de alimentación al Restaurante Avelina generados en el mes de febrero 2021 por el valor de \$985,00, según factura 0000821. Se pagó con cheque de Produbanco N° 004, comprobante de egreso 0034, y comprobante de retención 0034.
- **27/02/2021** Pago en cheques por honorarios, al personal de fábrica, administración y de ventas relativo al mes de febrero 2021.
- **27/02/2021** Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de febrero relativo a las órdenes de producción circulantes.
- **27/02/2021** Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo de los departamentos de administración y ventas, por el mes de febrero.
- **27/02/2021** Registro de la provisión de las cuentas incobrables.

MARZO

- **01/03/2021** El Hotel Finlandia obligado a llevar contabilidad solicita 35 armarios lorens de 2,40 Mrs. en MDF. Se ha acordado un precio unitario de \$600,00 más IVA S/F 009; donde el cliente genera un adelanto de \$ 389,00 según cheque Banco Internacional N°241.
- **01/03/2021** Compra de materia prima a la Empresa manufacturera Edimca, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000186, pago con cheque Banco Pichincha N° 0059, comprobante de egreso 0035, comprobante de retención 0035.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
530	Metros	Mdf 15 Mm 183x244b	\$3.55	\$1,881.50
110	Metros	Mdf 3 Mm 215x244	\$1.75	\$192.50
80	Metros	Tiradera Dorada 822-96	\$0.35	\$28.00
75	Metros	Tiradera Plateada 2612-128	\$0.35	\$26.25
84	Metros	Tiradera Plateada 2627-128	\$0.35	\$29.40

- **01/03/2021** Compra de materia prima indirecta a la Kiwi S.A, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 00000208, pago con cheque Banco Pichincha N° 0060, comprobante de egreso 0036, comprobante de retención 0036.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
3300	Unidades	Tornillo 7*2	\$0.02	\$66.00
3210	Unidades	Tornillo 6* 1.5/8	\$0.03	\$96.30
4340	Unidades	Tornillo 6*1	\$0.03	\$130.20
30	Litros	Cola Plastica	\$1.65	\$49.50
1410	Unidades	Clavillo 20	\$0.03	\$42.30
25	Litros	Sellador Vernin	\$4.35	\$108.75
28	Litros	Masilla Musta	\$5.75	\$161.00
42	Litros	Thinner	\$0.95	\$39.90
4555	Unidades	Clavillo 25	\$0.05	\$227.75
20	Litros	Tinte Café	\$0.65	\$13.00
25	Litros	Tinte Negro	\$0.60	\$15.00
120	Unidades	Soporte De Transparente	\$0.13	\$15.60
585	Unidades	Bisagra Semicodo 15 Mm	\$0.25	\$146.25
120	Unidades	Garruchas 11/2 Plg	\$0.30	\$36.00

- **01/03/2021** Compra de Suministros de Fábrica a la Ferretería Bycace, Persona Natural, Obligada a Llevar Contabilidad, según factura según factura 000017 pago al contado, según comprobante de egreso 0037, y comprobante de retención 0037.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
35	Unidades	Lija Velcron 180	\$0.30	\$10.50
70	Unidades	Lija Hoja 220	\$0.30	\$21.00
35	Unidades	Lija Hoja 320	\$0.30	\$10.50
35	Unidades	Lija Hoja 400	\$0.30	\$10.50

- **02/03/2021** Se adquieren 15 archivadores a 2,70 c/u a Súper Paco S.A según factura 000000952, comprobante de egreso 0038, comprobante de retención 0038. Se cancela en efectivo.
- **02/03/2021** Compra de útiles de limpieza en Supermaxi S.A por un valor de \$45,50 según factura 000001518, comprobante de egreso 0039, comprobante de retención 0039. Se liquida en efectivo.
- **02/03/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°005, según la orden de requisición N°5.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Mdf 15 Mm 183x244b	525	\$3.54	\$1,860.24
Mdf 3 Mm 215x244	210	\$1.72	\$360.22
Tablones Sangre De Gallina 1x1	35	\$6.15	\$215.34
Tiradera Dorada 822-96	175	\$0.29	\$51.53
Tiradera Plateada 2612-128	175	\$0.29	\$51.04
Tiradera Plateada 2627-128	105	\$0.30	\$31.18
TOTAL			\$2,569.55

- **02/03/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°005, según la orden de requisición N°5.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Tornillo 7*2	3500	\$0.02	\$72.23
Tornillo 6* 1.5/8	3360	\$0.03	\$97.65
Tornillo 6*1	4340	\$0.03	\$130.14
Cola Plastica	35	\$1.64	\$57.26
Clavos De 1" C/C	35	\$0.04	\$1.40
Clavillo 20	1400	\$0.03	\$41.58
Sellador Vernin	35	\$4.32	\$151.20
Masilla Musta	35	\$5.79	\$202.77
Thinner	35	\$5.56	\$194.68
Clavillo 25	4550	\$0.05	\$227.52
Tinte Café	35	\$0.64	\$22.38
Tinte Negro	35	\$0.62	\$21.63
Brillante Transparente	70	\$2.99	\$209.30
Fondo Rojo	70	\$3.26	\$228.20
Sintetico Negro	35	\$2.98	\$104.30
Blanco Brillante	70	\$3.97	\$277.90
Pistón de Gas	35	\$1.02	\$35.70
Boton Churo	350	\$0.24	\$84.00
Boton 30mmss Plateado	420	\$0.24	\$100.80
Soporte De Transparente	140	\$0.12	\$17.47
Bisagra Semicodo 15 Mm	630	\$0.25	\$159.88
Garruchas 11/2 Plg	140	\$0.33	\$45.74
TOTAL			\$2,437.97

- **02/03/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°005, según la orden de requisición N°5.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Lija Velcron 120	35	\$0.24	\$8.28
Lija Velcron 180	35	\$0.28	\$9.64
Lija Velcron 400	35	\$0.30	\$10.50
Lija Hoja 220	70	\$0.29	\$20.30
Lija Hoja 320	35	\$0.30	\$10.39
Lija Hoja 400	35	\$0.29	\$10.15
TOTAL			\$59.10

- **03/03/2021** Compra de combustible en la Estación de Servicios Mama Negra según factura 000645 para dos vehículos de administración y dos vehículos de ventas por tanque lleno de \$22,00 c/u. Se cancela al contado con cheque Banco Pichincha N° 0085, comprobante de egreso 0040 y comprobante de retención 0040.

- **04/03/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Caicedo Sánchez Josefina	\$2,805.00	Chq. 505	Internacional
Gallardo Carrera María Beatriz	\$2,080.00	Chq. 606	Pichincha
Quispe Gualpa Ángel Rodrigo	\$3,540.00	Chq. 912	Produbanco
Taípe Caiza José Fernando	\$3,988.00	Chq. 119	Internacional

- **05/03/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura No 43-49 se liquidan en efectivo.

Cientes	Fact.	Cant.	Descripción	V.Unitario	V.Total
Luis Aníbal Richards Estrada	43	1	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	\$684.00	\$684.00
Maite Jimena Páez Cruz	44	4	Comedor de Bebe	\$45.00	\$180.00
Alison Denisse Peña Vallejo	45	2	Zapatera Melamínico Carla	\$45.00	\$90.00
Miguel Ángel Cárdenas Chango	46	4	Vestidora Mery	\$67.50	\$270.00
Oswaldo Nelson Moreano Ruiz	47	3	Vestidora Sofy Melamínico	\$145.50	\$436.50
Pablo Alberto Leónidas Plaza	48	1	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	\$156.00	\$156.00
Isabel Lorena Valladares Colima	49	1	Litera en Madera de Laurel Danny	\$1,434.00	\$1,434.00

- **05/03/2021** Se adquieren 11 carpetas de pinza a \$2,35c/u en la Papelería Super Éxito según factura 00000504, comprobante de egreso 00041, comprobante de retención 00041. Se cancela en efectivo.
- **06/03/2021** Se cancelan las deudas contraídas con proveedores generadas en el mes de diciembre 2020, desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Proveedores	Valor	No. Cheque	Banco
Adheplast S.A.	\$3,504.75	Chq. 207	Produbanco
Dipac S.A.	\$6,060.00	Chq. 208	Produbanco
Emaserecot S.A.	\$4,898.67	Chq. 104	Internacional

- **08/03/2021** Se cancela a la Imprenta Andrade un valor de 350,00 \$ por la elaboración de un cartel publicitario; según factura 00000999, pago con cheque Banco Internacional N° 0059, comprobante de egreso 00042, comprobante de retención 00042.
- **08/03/2021** Venta generada a DILIP Industrial S.A. obligadas a llevar contabilidad según Factura N° 36 se liquidan con cheque Banco Pichincha N° 0066.

Clientes	Fact.	Cantidad	Descripción	V.Unitario	V.Total
DILIP Industrial S.A	50	15	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	\$90.00	\$1,350.00
		11	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	\$246.00	\$2,706.00
		10	Frente Estación Ángeles 1.80/Cajones Melam.	\$180.00	\$1,800.00

- **09/03/2021** Se liquida a la Casa del Overol por 5 trajes o ropa de trabajo a un valor de 25,60\$ c/u; según factura 00000015, pago con cheque Banco Pichincha N° 0088, comprobante de egreso 00043, comprobante de retención 00043.
- **10/03/2021** Se adquieren 6 cartuchos de impresora negro a \$25,00c/u en La Rebaja según factura 00000024, comprobante de egreso 00044, comprobante de retención 00044. Se cancela en efectivo.
- **11/03/2021** Pago de Servicios Básicos del mes de febrero de 2021: agua por \$300,00 al GAD MUNICIPAL, y luz por \$ 990,00 a ELEPCO S.A., de los cuales corresponde el 75% al consumo de fábrica, 15% al local de ventas, 10% oficina, según Factura 00015. Se cancela con cheque del Banco Internacional según N° 0068, comprobante de egreso 0045, y comprobante de retención 0045.
- **12/03/2021** Compra de suministros de fábrica a la Ferretería Bycace, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000204, pago con cheque Banco Pichincha N° 0098, comprobante de egreso 0046, comprobante de retención 0046.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
120	Unidades	Lija Velcron 120	\$0.27	\$32.40
90	Unidades	Lija Velcron 320	\$0.30	\$27.00
80	Unidades	Lija Hoja 220	\$0.27	\$21.60
90	Unidades	Lija Hoja 320	\$0.31	\$27.90
10	Unidades	Lija 80 Roja	\$3.61	\$36.10

- **13/03/2021** Se registra mano de obra directa e indirecta que intervienen en orden de producción N° 005.
- **13/03/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 005.
- **13/03/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 005 y hoja de costos N° 005 para el respectivo cierre.
- **13/03/2021** Se genera de la venta anterior de los 35 armarios lorens 2,40m MDF; el respectivo costo de venta.
- **13/03/2021** El Hotel Rodelú obligado a llevar contabilidad solicita la creación de 15 Cama Litera en Madera Heidy de 1 1/2 y 2 plazas con de color marrón. Se ha acordado un precio unitario de \$1425,00 más IVA S/F 046; donde el cliente genera un adelanto de \$2000,00 según cheque del Banco del Pichincha N°243.
- **13/03/2021** Compra de materia prima a Aglomerados Cotopaxi, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000075, pago con cheque Banco Internacional N° 0039, comprobante de egreso 0047, comprobante de retención 0047.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
300	Metros	Tablones Costa / Oriente de la sig, dimensiones 3x2	\$5.80	\$1,740.00
50	Metros	Triplex Anime 4 Mm de la sig, dimensiones 122x244	\$5.40	\$270.00
25	Metros	Triplex Industrial 4 Mm de la sig, dimensiones 122x244	\$6.45	\$161.25
130	Metros	Mdf 15 Mm de la sig, dimensiones 183x244b	\$3.95	\$513.50

- **13/03/2021** Compra de materia prima indirecta a la Empresa Novacero, Obligada a Llevar Contabilidad según factura 0000956, pago con cheque Banco Pichincha N° 0067, comprobante de egreso 0048, comprobante de retención 0048.

Cantidad	Medida	Descripción	V.Unitario	V.Total
2200	Unidades	Tornillo 7*2	\$0.01	\$22.00
7500	Unidades	Clavillo 38	\$0.03	\$225.00
700	Unidades	Clavillo 20	\$0.02	\$14.00
1495	Unidades	Tornillo 6* 1.5/8	\$0.03	\$44.85
450	Unidades	Grapas 80x100 CNT 20	\$0.01	\$4.50
13	Litros	Cola Plastica	\$1.75	\$22.75
1500	Unidades	Tornillo 6*1	\$0.02	\$30.00
210	Litros	Sellador Catalisado Dister	\$2.69	\$564.90
15	Litros	Tinte Café	\$0.62	\$9.30
130	Litros	Thinner	\$5.50	\$715.00
30	Litros	Laca Catalizada Brillante	\$3.25	\$97.50

- **15/03/2021** Producción solicita a bodega la siguiente materia prima para atender a la orden de producción N°006, según la orden de requisición N°6.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Tablones Costa / Oriente con las siguientes dimensiones 3x2	300	\$5.79	\$1,736.51
Tablón De Sangre De Gallina con las siguientes dimensiones 3x2	15	\$6.15	\$92.29
Mdf 9 Mm 183x244	30	\$3.45	\$103.50
MDF Ecochapa 31 Mm+	75	\$9.61	\$720.75
Triplex Anime 4 Mm con las siguientes dimensiones 122x244	45	\$5.39	\$242.54
Triplex Industrial 4 Mm con las siguientes dimensiones 122x244	30	\$195.42	\$5,862.54
Mdf 15 Mm 183x244b	135	\$3.93	\$530.07
TOTAL			\$9,288.19

- **15/03/2021** Producción solicita a bodega el siguiente material indirecto para atender a la orden de producción N°006, según la orden de requisición N°6.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Tornillo 7*2	2250	\$0.01	\$23.24
Clavillo 50	150	\$0.02	\$3.00
Clavillo 38	7500	\$0.03	\$224.99
Clavillo 20	750	\$0.02	\$15.52
Tornillo 6* 1.5/8	1500	\$0.03	\$44.99
Grapas 80x100 CNT 20	450	\$0.01	\$4.51
Cemento De Contato Africano	15	\$2.26	\$33.90
Cola Plastica	15	\$1.72	\$25.85
Tornillo 6*1	1500	\$0.02	\$30.06
Canto Pvc 15	45	\$0.30	\$13.68
Sellador Catalisado Dister	210	\$2.69	\$565.18
Tinte Café	15	\$0.62	\$9.35
Thinner	135	\$5.50	\$742.99
Laca Catalizada Brillante	30	\$3.25	\$97.40
Sellador Nitro Caoba	60	\$3.50	\$210.00
Laca Cat. Blanco Mate	15	\$3.97	\$59.55
Angulos Blancos	30	\$0.24	\$7.20
Riel De Extención 40 Mm	75	\$1.04	\$78.00
Riel De Extencion 45 Cm	60	\$1.14	\$68.40
Riel De Extencion 50 Cm	45	\$1.02	\$45.90
Riel De Extencion 15 Mm	30	\$1.09	\$32.70
Riel De Extencion 30 Mm	15	\$2.30	\$34.50
TOTAL			\$2,370.90

- **15/03/2021** Producción solicita a bodega los siguientes suministros de fábrica para atender a la orden de producción N°006, según la orden de requisición N°6.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Lija Velcron 120	120	\$0.27	\$32.33
Lija Velcron 320	120	\$0.29	\$34.22
Lija 100 Roja	90	\$3.58	\$322.20
Lija Hoja 220	90	\$0.27	\$24.57
Lija Hoja 320	90	\$0.31	\$27.86
Lija Hoja 120	30	\$0.32	\$9.48
Lija 80 Roja	15	\$3.66	\$54.87
TOTAL			\$505.53

- **15/03/2021** Liquidación de Impuestos al Instituto de Seguridad Social (IESS) de Febrero.

- **16/03/2021** Adquisiciones de botellones de agua a Fuente San Felipe según factura 0001578. Se pagó en efectivo un valor de \$50,00, comprobante de egreso 0049, y comprobante de retención 0049.
- **17/03/2021** Se cancela un valor de \$265,00 a la Emisora Latina 90.1 según factura 000002506, comprobante de egreso 0050, comprobante de retención 0050. Se liquida en efectivo.
- **18/03/2021** Se liquidan cuentas por cobrar generadas en el mes de diciembre 2020 a las cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado de los siguientes clientes.

Cientes	Valor	No. Cheque	Banco
Ayala Pachecho Nelson Rodrigo	\$2,760.00	Chq. 411	Pichincha
Yugsi Tipan Maria Herculina	\$2,564.00	Chq. 414	Internacional
Caluña Troya Rosa Jimena	\$3,005.00	Chq. 506	Produbanco

- **19/03/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura N° 51-58 se liquidan con cheques.

Cientes	Fact.	Cant	Descripción	V.Unitario	V.Total
Maite Liliana Sandoval	51	1	Litera en Madera de Laurel Danny	\$1,434.00	\$1,434.00
Ismael Enrique Alvarado Flores	52	6	Comedor de Bebe	\$45.00	\$270.00
Sonia del Rocío Perez Narvaez	53	1	Escritorio de Computo Estrada Mel	\$165.00	\$165.00
Alexander Israel Chimba Sanchez	54	1	Juego de Sala Cecibel	\$2,028.00	\$2,028.00
Myriam Elisabeth Guanotuña Lopez	55	1	Juego de Sala Tommy Radio M/S	\$11,949.00	\$11,949.00
Viviana Jimena Calero Tipan	56	2	Juego de Sala Gabo P/Q	\$840.00	\$1,680.00
Manuel Emilio Cisneros Chachapoya	57	2	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	\$1,184.00	\$2,368.00
Marilyn Lilian Pimentel Valladares	58	1	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	\$1,348.50	\$1,348.50

- **22/03/2021** Compra de útiles de limpieza en AKI S.A por un valor de \$63,70 según factura 000007987, comprobante de egreso 0051, comprobante de retención 0051. Se liquida en efectivo.

- **23/03/2021** Se adquieren 10 resmas de papel bond a \$5,00c/u a Amazonas Papelería según factura 0000008763, comprobante de egreso 00052, comprobante de retención 00052. Se cancela en efectivo.
- **23/03/2021** Se genera la liquidación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) correspondiente al mes de febrero.
- **23/03/2021** Se genera la liquidación del Impuesto a la Renta (IR) correspondiente al mes de febrero.
- **24/03/2021** Se cancelan las deudas contraídas generadas en el mes de diciembre 2020 a 90 días plazo, desde las respectivas cuentas bancarias de la Fábrica de Muebles El Mega Dorado.

Cuentas por Pagar	Valor	No. Cheque	Banco
Joan Kevin Travez Osorio	\$2,642.00	Chq. 205	Produbanco
Lucía Margoth Solis Toaquisa	\$1,823.86	Chq. 208	Produbanco

- **25/03/2021** Se adquieren cinco cartuchos de tinta de color amarillo, rojo y azul para impresora canon a un precio de \$10,45 c/u en el Mega-Popular, según Factura N° 246, comprobante de egreso 0053, comprobante de retención 0053. Se cancela con efectivo.
- **26/03/2021** Venta generada a Plasticaucho S.A Agente de Retención según Factura N° 941, cheque. N° 102 del Banco Pichincha, C.I 003 de los siguientes muebles de oficina.

Descripción	Cantidad	V.Unitario	V.Total
Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	12	\$217.50	\$2,610.00
Mesa de reunión de 1,80 melaminico.	8	\$246.00	\$1,968.00
Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	10	\$90.00	\$900.00
Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	5	\$180.00	\$900.00

- **27/03/2021** Pago por los servicios de alimentación al Restaurante Avelina generados en el mes de febrero 2021 por el valor de \$1.600,00, según factura 0000854. Se pagó con cheque de Produbanco N° 009, comprobante de egreso 0056, y comprobante de retención 0056.

- **29/03/2021** Se cancela ha abogado por trámites diversos el valor de \$1050,00 incluido IVA, según Factura N° 019, comprobante de egreso 0055, comprobante de retención 0055. Se liquida con cheque del Banco Pichincha N° 107.
- **30/03/2021** Venta generada a Personas Naturales No obligadas a llevar contabilidad según Factura N° 59-61 se liquidan con cheques.

Cientes	Fact.	Cant.	Descripción	V.Unitario	V.Total
Milton Javier Tipanluisa Cando	59	2	Mesón 1.80 m Merlín con Lavabo	\$525.00	\$1,050.00
Jhordy Samir Capa Erazo	60	1	Comedor Media Luna 8 Sillas	\$1,348.50	\$1,348.50
Fidel Mario Campoverde Gómez	61	2	Escritorio de Computo Estrada Mel	\$165.00	\$330.00

- **31/03/2021** Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la orden de producción N° 006.
- **31/03/2021** Se registra los costos indirectos de fabricación que intervienen en la orden de producción N° 006.
- **31/03/2021** Se procede al registro de la producción, mediante orden de producción N° 006 y hoja de costos N° 006 para el respectivo cierre.
- **31/03/2021** Se genera de la venta anterior de las 15 Cama Litera en Madera Heidi de 1 1/2 y 2 plazas con de color marrón; el respectivo costo de venta.
- **31/03/2021** Pago en cheques por honorarios, al personal de fábrica, administración y de ventas relativo al mes de febrero 2021.
- **31/03/2021** Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de febrero relativo a las órdenes de producción circulantes.
- **31/03/2021** Registro de la depreciación de propiedad, planta y equipo de los departamentos de administración y ventas, por el mes de febrero.
- **31/03/2021** Registro de la provisión de las cuentas incobrables.

8.7.3 Fichas Auxiliares de Cuentas

8.7.3.1 Auxiliar de Banco

 LISTADO DE CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS SALDO EN CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020				
BANCOS				
Código	N° de Cuenta	Institución Financiera	Correo Electrónico	Saldo
1.1.01.04.001	Cta. Cte # 1525786875	Banco Pichincha	www.bancopichincha.com.co	\$78,520.00
1.1.01.04.002	Cta. Cte # 2246847834	Banco Internacional	soporte-empresas@bancointernacional.ec.	\$52,800.86
1.1.01.04.003	Cta. Cte # 56483253973	Banco Produbanco	www.bancopromerica.com.ec	\$69,032.00
TOTAL				\$200,352.86

1. Auxiliar de Cuentas por Cobrar

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO SALDO DE CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020						
CUENTAS POR COBRAR						
Código	Cliente	Por Vencer				Saldos
		30 Días	60 Días	90 Días	Mayor a 90 Días	
1.1.02.02.001	Salazar Corrales Segundo Edison	\$530.00				\$530.00
1.1.02.02.002	Tapia Jácome Piedad Yolanda	\$245.00				\$245.00
1.1.02.02.003	Caicedo Sánchez Josefina			\$2,805.00		\$2,805.00
1.1.02.02.004	Gusman Lopez Enma Fabiola		\$960.00			\$960.00
1.1.02.02.005	Jimenez Tapia Elvia Hermelia		\$1,200.00			\$1,200.00
1.1.02.02.006	Parreño Ana Marcelo Eduardo				\$4,402.00	\$4,402.00
1.1.02.02.007	Gallardo Carrera Maria Beatriz			\$2,080.00		\$2,080.00
1.1.02.02.008	Chiriboga Cueva Mario Raúl	\$706.00				\$706.00
1.1.02.02.009	Granda Alvarez Clara Piedad		\$1,745.00			\$1,745.00
1.1.02.02.010	Molina Flores Luis Abelardo		\$978.00			\$978.00
1.1.02.02.011	Montaluisa Moreno Gerardo Luis		\$944.00			\$944.00
1.1.02.02.012	Tutillo Chiliquinga Luis Oswaldo		\$1,060.00			\$1,060.00
1.1.02.02.013	Freire Venegas Jose Gustavo	\$900.00				\$900.00
1.1.02.02.014	Tomaico Avila Luis Humberto	\$205.00				\$205.00
1.1.02.02.015	Quispe Gualpa Angel Rodrigo			\$3,540.00		\$3,540.00
1.1.02.02.016	Caiza Pullotasig Lorenzo Juan				\$8,102.00	\$8,102.00
1.1.02.02.017	Taipa Caiza José Fernando			\$3,988.00		\$3,988.00
1.1.02.02.018	Ayala Pachecho Nelson Rodrigo			\$2,760.00		\$2,760.00
1.1.02.02.019	Gomez Tapia Germania Guadalupe		\$2,000.00			\$2,000.00
1.1.02.02.020	Alvarez Mena Blanca Susana				\$7,504.00	\$7,504.00
1.1.02.02.021	Delgado Valladares Angel	\$120.00				\$120.00
1.1.02.02.022	Carrera Viteri Rocio Del Pio	\$833.00				\$833.00
1.1.02.02.023	Quinatoa Pucuji Nely Susana				\$5,096.00	\$5,096.00
1.1.02.02.024	Carrillo Lascano Rodolfo		\$1,300.00			\$1,300.00
1.1.02.02.025	Yugsi Tipan Maria Herculina			\$2,564.00		\$2,564.00
1.1.02.02.026	Segovia Molina Veronica Delfina		\$959.00			\$959.00
1.1.02.02.027	Molina Gallardo Enes Patricia	\$787.00				\$787.00
1.1.02.02.028	Romero Bautista Darwin Nelson	\$170.00				\$170.00
1.1.02.02.029	Caluña Troya Rosa Jimena			\$3,005.00		\$3,005.00
1.1.02.02.030	Sandoval Sandoval Flabio Alonso				\$7,785.00	\$7,785.00
1.1.02.02.031	Mena Enriquez Fredy Javier	\$890.00				\$890.00
1.1.02.02.032	Tonato Unapucha Edison Darwin	\$230.00				\$230.00
1.1.02.02.033	Casa Casa Luis Alfonso		\$2,000.00			\$2,000.00
Total de Cartera		\$5,616.00	\$13,146.00	\$20,742.00	\$32,889.00	\$72,393.00

8.7.3.3 Auxiliar de Inventario de Materia Prima

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO STOCK DE MATERIA PRIMA DIRECTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020					
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA					
Código	Descripción	Stock	Unidad de Medida	Precio	Total
1.1.03.01.001	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	69	Metros Cuadrados	\$ 4.13	\$ 284.97
1.1.03.01.002	Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Chantilli	30	Metros Cuadrados	\$ 7.60	\$ 228.00
1.1.03.01.003	Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Sepia	15	Metros Cuadrados	\$ 6.36	\$ 95.40
1.1.03.01.004	Aglomerado Laminado 15 Mm Nuez 215x244 2c	8	Metros Cuadrados	\$ 5.44	\$ 43.52
1.1.03.01.005	Aglomerado Laminado 25 Mm 2 Caras Sapeli	16	Metros Cuadrados	\$ 7.61	\$ 121.76
1.1.03.01.006	Aglomerado Laminado 25 Mm 2 Caras Vintage	9	Metros Cuadrados	\$ 8.54	\$ 76.86
1.1.03.01.007	Aglomerado Laminado 25 Mm 2 Caras Wengué	6	Metros Cuadrados	\$ 7.05	\$ 42.30
1.1.03.01.008	Aglomerado Lam. 15 Mm 2 C. Arena 2,15*2,44	11	Metros Cuadrados	\$ 8.80	\$ 96.80
1.1.03.01.009	Aglomerado Laminado 15 Mm 2 Caras Alaska	13	Metros Cuadrados	\$ 7.47	\$ 97.11
1.1.03.01.010	Aglomerado Laminado 15 Mm 2 Caras Nogal	10	Metros Cuadrados	\$ 7.52	\$ 75.20
1.1.03.01.011	Aglomerado 15 Mm 2c Pigmento 215x244	7	Metros Cuadrados	\$ 6.24	\$ 43.68
1.1.03.01.012	Aglomerado 15 Mm 2c Trufa 215x244	9	Metros Cuadrados	\$ 7.58	\$ 68.22
1.1.03.01.013	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	130	Metros Cuadrados	\$ 4.70	\$ 611.00
1.1.03.01.014	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	2	Metros Cuadrados	\$ 5.32	\$ 10.64
1.1.03.01.015	Aglomerado 36 Mm 2c Carbón 215x245	10	Metros Cuadrados	\$ 8.46	\$ 84.60
1.1.03.01.016	Cerraduras De Cajón /Chapas	100	Unidades	\$ 0.32	\$ 32.00
1.1.03.01.017	Chapa De Baño	40	Unidades	\$ 10.45	\$ 418.00
1.1.03.01.018	Chapa De Dormitorio	50	Unidades	\$ 10.45	\$ 522.50
1.1.03.01.019	Chapa De Puertas	40	Unidades	\$ 10.45	\$ 418.00
1.1.03.01.020	MDF Ecochapas 13 Mm	79	Unidades	\$ 6.62	\$ 522.98
1.1.03.01.021	MDF Ecochapas 16 Mm	53	Unidades	\$ 7.90	\$ 418.70
1.1.03.01.022	MDF Ecochapas De 10 Mm	88	Unidades	\$ 6.82	\$ 600.16
1.1.03.01.023	MDF Ecochapas 31 Mm+	80	Unidades	\$ 9.61	\$ 768.80
1.1.03.01.024	Espejo 3 Mm 183x244	10	Unidades	\$ 13.80	\$ 138.00
1.1.03.01.025	Esponja Amarilla 14 Cm	60	Unidades	\$ 15.15	\$ 909.00
1.1.03.01.026	Esponja Amarilla 4 Cm	110	Unidades	\$ 10.10	\$ 1,111.00
1.1.03.01.027	Esponja Amarilla 5 Cm De Segunda	88	Unidades	\$ 10.24	\$ 901.12
1.1.03.01.028	Esponja Amarilla De 2 Cm	100	Unidades	\$ 5.71	\$ 571.00
1.1.03.01.029	Esponja Amarilla De 8 Cm	30	Unidades	\$ 9.18	\$ 275.40
1.1.03.01.030	Esponja Amarilla De 8 Cm De Segunda	49	Unidades	\$ 16.45	\$ 806.05
1.1.03.01.031	Esponja Azul 12 Cm Látex	44	Unidades	\$ 35.44	\$ 1,559.36
1.1.03.01.032	Esponja Azul De 14mm	52	Unidades	\$ 42.37	\$ 2,203.24
1.1.03.01.033	Esponja Blanca 1cm	86	Unidades	\$ 1.40	\$ 120.40
1.1.03.01.034	Esponja Blanca 2 Cm	100	Unidades	\$ 2.80	\$ 280.00
1.1.03.01.035	Esponja Negra 2cm	66	Unidades	\$ 3.62	\$ 238.92
1.1.03.01.036	Esponja Negra 4 Cm	80	Unidades	\$ 7.20	\$ 576.00
1.1.03.01.037	Esponja Negra 8cm	99	Unidades	\$ 14.40	\$ 1,425.60
1.1.03.01.038	Esponja Negra De 3 Cm	100	Unidades	\$ 5.40	\$ 540.00
1.1.03.01.039	Esponja Picada	79	Unidades	\$ 0.34	\$ 26.86
1.1.03.01.040	Esponja Rosa 100x200 10cm	150	Unidades	\$ 21.40	\$ 3,210.00
1.1.03.01.041	Esponja Rosa 100x200 12cm	250	Unidades	\$ 25.70	\$ 6,425.00
1.1.03.01.042	Esponja Rosada 100x200 14 Cm A	78	Unidades	\$ 29.96	\$ 2,336.88
1.1.03.01.043	Esponja Rosada 100x200 8 Cm A	19	Unidades	\$ 17.17	\$ 326.23
1.1.03.01.044	Esponja Sol 100x200 4 Cm A	24	Unidades	\$ 9.96	\$ 239.04
1.1.03.01.045	Esponja Sol 100x200 8 Cm A	88	Unidades	\$ 19.88	\$ 1,749.44
1.1.03.01.046	Esponja Super Látex 32 4 Cm	46	Unidades	\$ 15.52	\$ 713.92
1.1.03.01.047	Esponja Tomate 12 Cm	50	Unidades	\$ 30.24	\$ 1,512.00
1.1.03.01.048	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	72	Metros Cuadrados	\$ 2.29	\$ 164.88

1.1.03.01.049	Foil 3 Mm Cerezo 2,10*2,80	200	Metros Cuadrados	\$ 2.82	\$ 564.00
1.1.03.01.050	Mela 2c 15 Mm Galex	40	Metros Cuadrados	\$ 3.51	\$ 140.40
1.1.03.01.051	Mela 2c 15 Mm Carbón 2,15*2,44	38	Metros Cuadrados	\$ 4.41	\$ 167.58
1.1.03.01.052	Mdf 12 Mm 183x244b	50	Metros Cuadrados	\$ 5.00	\$ 250.00
1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	37	Metros Cuadrados	\$ 3.46	\$ 128.02
1.1.03.01.054	Mdf 18 Mm 183x244b	28	Metros Cuadrados	\$ 9.17	\$ 256.76
1.1.03.01.055	Mdf 25 Mm 183x244b	88	Metros Cuadrados	\$ 7.73	\$ 680.24
1.1.03.01.056	Mdf 3 Mm 215x244	108	Metros Cuadrados	\$ 1.68	\$ 181.44
1.1.03.01.057	Mdf 30 Mm 183x244 B	100	Metros Cuadrados	\$ 5.78	\$ 577.70
1.1.03.01.058	Mdf 4 Mm 185x224	162	Metros Cuadrados	\$ 2.13	\$ 345.06
1.1.03.01.059	Mdf 5.5 Mm 215x244	39	Metros Cuadrados	\$ 2.35	\$ 91.65
1.1.03.01.060	Mdf 9 Mm 183x244	79	Metros Cuadrados	\$ 3.45	\$ 272.55
1.1.03.01.061	Pantalonero 11 Ganchos Metálico	102	Metros Cuadrados	\$ 20.40	\$ 2,080.80
1.1.03.01.062	Platina Blanca De Planchador	150	Unidades	\$ 0.76	\$ 114.00
1.1.03.01.063	Plumón 1 Cm	80	Metros	\$ 1.05	\$ 84.00
1.1.03.01.064	Plumón 2 Cm	88	Metros	\$ 1.28	\$ 112.64
1.1.03.01.065	Plumón En Funda	136	Metros	\$ 3.05	\$ 414.80
1.1.03.01.066	Forro Mueble Sintético Rojo	20	Metros	\$ 3.79	\$ 75.80
1.1.03.01.067	Forro Mueble Sintético Amarillo	19	Metros	\$ 3.79	\$ 72.01
1.1.03.01.068	Forro Mueble Sintético Azul Base	4	Metros	\$ 4.36	\$ 17.44
1.1.03.01.069	Forro Mueble Sintético Negro	16	Metros	\$ 3.59	\$ 57.44
1.1.03.01.070	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	15	Metros Cuadrados	\$ 2.80	\$ 42.00
1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	98	Metros Cuadrados	\$ 5.53	\$ 541.94
1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	302	Metros Cuadrados	\$ 4.14	\$ 1,250.28
1.1.03.01.073	Tablones Sangre De Gallina 1x1	165	Metros Cuadrados	\$ 6.16	\$ 1,016.40
1.1.03.01.074	Tapas MDF 15MM 183x244	100	Metros Cuadrados	\$ 2.10	\$ 210.00
1.1.03.01.075	Tela Cuero	15	Metros	\$ 3.50	\$ 52.50
1.1.03.01.076	Tela Adicional	215	Metros	\$ 2.49	\$ 535.35
1.1.03.01.077	Tela Decorativa	15	Metros	\$ 4.12	\$ 61.80
1.1.03.01.078	Tiradera Dorada 822-96	100	Unidades	\$ 0.25	\$ 25.00
1.1.03.01.079	Tiradera Plateada 2612-128	105	Unidades	\$ 0.25	\$ 26.25
1.1.03.01.080	Tiradera Plateada 2627-128	95	Unidades	\$ 0.25	\$ 23.75
1.1.03.01.081	Tiradera Café 126 Mm	77	Metros	\$ 0.42	\$ 32.34
1.1.03.01.082	Tiradera Tubular 0,96	121	Metros	\$ 0.41	\$ 49.61
1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	630	Metros	\$ 0.45	\$ 283.50
1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	91	Metros Cuadrados	\$ 5.00	\$ 455.00
1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	154	Metros Cuadrados	\$ 6.70	\$ 1,031.80
1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	160	Unidades	\$ 1.68	\$ 268.80
1.1.03.01.087	Patas de Madera	150	Unidades	\$ 3.00	\$ 450.00
1.1.03.01.088	Vidrio 3mm 183x244	201	Unidades	\$ 9.03	\$ 1,815.03
1.1.03.01.089	Vidrio Biselado De 6 Sillas	38	Unidades	\$ 91.84	\$ 3,489.92
1.1.03.01.090	Vidrio Biselado De 8 Sillas	50	Unidades	\$ 90.79	\$ 4,539.50
Valor Total					\$ 56,925.64

8.7.3.4 Auxiliar de Inventario de Materia Prima Indirecta

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO STOCK DE MATERIA PRIMA INDIRECTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020					
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					
Código	Descripción	Stock	Unidad de Medida	Precio	Total
1.1.03.02.001	Angulo De Cama Economica	30	Unidades	\$1.28	\$38.40
1.1.03.02.002	Angulos Blancos	42	Unidades	\$0.24	\$10.08
1.1.03.02.003	Angulos De Luna De Miel	55	Unidades	\$2.51	\$138.05
1.1.03.02.004	Bisagra De Hoja	15	Unidades	\$0.65	\$9.75
1.1.03.02.005	Bisagra De Precion	45	Unidades	\$0.49	\$22.05
1.1.03.02.006	Bisagra Semicodo 15 Mm	2	Unidades	\$0.25	\$0.50
1.1.03.02.007	Bisagras 3x3 Plateadas Puertas	24	Unidades	\$1.50	\$36.00
1.1.03.02.008	Boton 30mmss Plateado	435	Unidades	\$0.24	\$104.40
1.1.03.02.009	Boton Churo	120	Unidades	\$0.24	\$28.80
1.1.03.02.010	Boton Gota	56	Unidades	\$0.26	\$14.56
1.1.03.02.011	Boton Gota Rm	88	Unidades	\$0.26	\$22.88
1.1.03.02.012	Boton Infantil Amarillo	120	Unidades	\$0.26	\$31.20
1.1.03.02.013	Boton Infantil Azul	330	Unidades	\$0.26	\$85.80
1.1.03.02.014	Boton Infantil Plastico Verde	100	Unidades	\$0.19	\$19.00
1.1.03.02.015	Boton Infantil Rojo	48	Unidades	\$0.15	\$7.20
1.1.03.02.016	Boton Plateado	88	Unidades	\$0.24	\$21.12
1.1.03.02.017	Boton Verde 6002 3	140	Unidades	\$0.19	\$26.60
1.1.03.02.018	Boton Verde 60-02 Flor	108	Unidades	\$0.19	\$20.52
1.1.03.02.019	Boton Verde 60-02 Ver	107	Unidades	\$0.19	\$20.33
1.1.03.02.020	Boton Verde 6002 Verde 2	40	Unidades	\$0.19	\$7.60
1.1.03.02.021	Brillante Transparente	96	Unidades	\$1.50	\$144.00
1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	1	Unidades	\$3.00	\$3.00
1.1.03.02.023	Clavillo 50	9631	Unidades	\$0.02	\$192.62
1.1.03.02.024	Clavilo 15	355	Unidades	\$0.02	\$7.10
1.1.03.02.025	Clavillo 20	2714	Unidades	\$0.02	\$54.28
1.1.03.02.026	Clavillo 25	7	Unidades	\$0.02	\$0.14
1.1.03.02.027	Clavillo 30	2200	Unidades	\$0.01	\$22.00
1.1.03.02.028	Clavillo 38	4457	Unidades	\$0.01	\$44.57
1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	3	Unidades	\$0.03	\$0.09
1.1.03.02.030	Clavos De 1" Sin Cabeza	350	Unidades	\$0.05	\$17.50
1.1.03.02.031	Deslizadores	150	Unidades	\$0.09	\$13.50
1.1.03.02.032	Duditerm Pega Alta	120	Litros	\$1.83	\$219.60
1.1.03.02.033	Duditerm Pega Baja	100	Litros	\$2.45	\$245.00
1.1.03.02.034	Encage De Greca	50	Metros	\$0.85	\$42.50
1.1.03.02.035	Garruchas 1 1/2 Plg	5	Unidades	\$0.36	\$1.80
1.1.03.02.036	Masilla Musta	140	Litros	\$5.88	\$823.20
1.1.03.02.037	Pantalonero 11 Ganchos Metalico	102	Unidades	\$20.50	\$2,091.00
1.1.03.02.038	Perno Carroceria Negro De Kl 1/4*2	880	Unidades	\$0.13	\$114.40
1.1.03.02.039	Perno Carroceria Negro De Kl 1/4*2 1/2	150	Unidades	\$0.13	\$19.50
1.1.03.02.040	Pernos De Union	200	Unidades	\$0.16	\$32.00
1.1.03.02.041	Platina Blanca De Planchador	150	Unidades	\$0.76	\$114.00
1.1.03.02.042	Platinas Negra	130	Unidades	\$0.24	\$31.20
1.1.03.02.043	Pulsadores	165	Unidades	\$1.29	\$212.85
1.1.03.02.044	Riel Blanca 30 Cmm	50	Unidades	\$1.01	\$50.50
1.1.03.02.045	Riel Blanca 35 Cm	85	Unidades	\$1.58	\$134.30
1.1.03.02.046	Riel Blanca 40 Cmm	42	Unidades	\$1.02	\$42.84
1.1.03.02.047	Riel Blanca 45 Cm	38	Unidades	\$1.42	\$53.96

1.1.03.02.048	Riel Blanca 50 Cm	44	Unidades	\$1.63	\$71.72
1.1.03.02.049	Riel De Extención 40 Mm	86	Unidades	\$1.04	\$89.44
1.1.03.02.050	Riel De Extencion 35 Cm	90	Unidades	\$1.30	\$117.00
1.1.03.02.051	Riel De Extencion 45 Cm	100	Unidades	\$1.14	\$114.00
1.1.03.02.052	Riel De Extencion 50 Cm	49	Unidades	\$1.02	\$49.98
1.1.03.02.053	Riel De Extencion 15 Mm	56	Unidades	\$1.09	\$61.04
1.1.03.02.054	Riel De Extencion 30 Mm	143	Unidades	\$2.30	\$328.90
1.1.03.02.055	Semimate	45	Litros	\$2.25	\$101.25
1.1.03.02.056	Sintetico Rojo	20	Litros	\$2.15	\$43.00
1.1.03.02.057	Sintetico Amarillo	19	Litros	\$2.64	\$50.16
1.1.03.02.058	Sintetico Azul Base	4	Litros	\$2.78	\$11.12
1.1.03.02.059	Sintetico Negro	45	Litros	\$2.98	\$134.10
1.1.03.02.060	Soporte De Tubo	2	Unidades	\$0.11	\$0.22
1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	1	Unidades	\$0.15	\$0.15
1.1.03.02.062	Tomacorriente + 2 Entradas Usb Blanco	80	Unidades	\$3.40	\$272.00
1.1.03.02.063	Torneados	120	Unidades	\$0.35	\$42.00
1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	2	Unidades	\$0.03	\$0.06
1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	3	Unidades	\$0.03	\$0.09
1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	40	Unidades	\$0.02	\$0.80
1.1.03.02.067	Tornillo 8*3	50	Unidades	\$0.02	\$1.00
1.1.03.02.068	Unitinte Magenta	130	Litros	\$4.36	\$566.80
1.1.03.02.069	Varilla Trefilada Liza 1/4	500	Unidades	\$0.25	\$125.00
1.1.03.02.070	Banda Elastica	50	Unidades	\$0.20	\$10.00
1.1.03.02.071	Blanco Brillante	100	Litros	\$3.97	\$397.00
1.1.03.02.072	Café Brillante	50	Litros	\$3.97	\$198.50
1.1.03.02.073	Brillante Transparente	103	Metros	\$2.99	\$307.97
1.1.03.02.074	Cambrela/Velcron	160	Metros	\$0.84	\$134.40
1.1.03.02.075	Cemento De Contato Africano	50	Litros	\$2.26	\$113.00
1.1.03.02.076	Cola Plastica	3	Litros	\$1.68	\$5.04
1.1.03.02.077	Embalaje	60	Metros	\$1.10	\$66.00
1.1.03.02.078	Fondo Blanco	43	Litros	\$3.90	\$167.70
1.1.03.02.079	Fondo Rojo	80	Litros	\$3.26	\$260.80
1.1.03.02.080	Hilos	70	Metros	\$2.30	\$161.00
1.1.03.02.081	Laca Cat. Blanco Mate	350	Litros	\$3.97	\$1,389.50
1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	47	Litros	\$3.37	\$158.39
1.1.03.02.083	Pega Amazonas/Pegam. Liquido	131	Litros	\$1.96	\$256.76
1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	4	Litros	\$2.57	\$10.28
1.1.03.02.085	Sellador Catalisado Unidas	11	Litros	\$2.82	\$31.02
1.1.03.02.086	Sellador Nitro Caoba	85	Litros	\$3.50	\$297.50
1.1.03.02.087	Sellador Vernin	56	Litros	\$4.45	\$249.20
1.1.03.02.088	Silicona Transparente Tubo	80	Litros	\$0.01	\$0.80
1.1.03.02.089	Piola	45	Metros	\$0.78	\$35.10
1.1.03.02.090	Soga	78	Metros	\$0.85	\$66.30
1.1.03.02.091	Thinner	250	Litros	\$0.94	\$235.00
1.1.03.02.092	Tinte Amarillo	136	Litros	\$4.36	\$592.96
1.1.03.02.093	Tinte Café	30	Litros	\$0.50	\$15.00
1.1.03.02.094	Tinte Negro	350	Litros	\$0.65	\$227.50
1.1.03.02.095	Tinte Rojo	265	Litros	\$4.15	\$1,099.75
1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	6001	Unidades	\$0.01	\$60.01
1.1.03.02.097	Garruchas 11/2 Plg	200	Unidades	\$4.50	\$900.00
1.1.03.02.098	Pistón de Gas	45	Unidades	\$1.02	\$45.90
TOTAL					\$14,118.60

8.7.3.5 Auxiliar de Inventario de Suministros de Fábrica

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO STOCK DE SUMINISTROS DE FÁBRICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020					
SUMINISTROS DE FÁBRICA					
Código	Descripción	Stock	Unidad de Medida	Precio	Total
1.1.03.03.001	Lija 100 Roja	150	Unidades	\$3.58	\$537.00
1.1.03.03.002	Lija 60 Roja	164	Unidades	\$3.13	\$513.32
1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	75	Unidades	\$2.50	\$187.50
1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	65	Unidades	\$0.28	\$18.20
1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	150	Unidades	\$0.24	\$36.00
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	150	Unidades	\$0.25	\$37.50
1.1.03.03.007	Lija Hoja 400	175	Unidades	\$0.24	\$42.00
1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	123	Unidades	\$0.25	\$30.75
1.1.03.03.009	Lija Velcron 180	118	Unidades	\$0.25	\$29.50
1.1.03.03.010	Lija Velcron 320	338	Unidades	\$0.25	\$84.50
1.1.03.03.011	Lija Velcron 400	140	Unidades	\$0.30	\$42.00
1.1.03.03.012	Guaype	125	Unidades	\$0.70	\$87.50
Valor Total					\$1,645.77

8.7.3.6 Auxiliar de Inventario de Producto Terminado

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO STOCK DE INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020					
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO					
Código	Descripción	Stock	Unidad de Medida	Precio	Total
JUEGOS DE SALA					
1.1.03.05.001	Juego de sala Eva	12	Unidades	\$810.00	\$9,720.00
1.1.03.05.002	Juego de Sala Queso Reno P/Q	19	Unidades	\$120.00	\$2,280.00
1.1.03.05.003	Juego de Sala Gabo P/Q	23	Unidades	\$560.00	\$12,880.00
1.1.03.05.004	Juego de Sala Natasha P/Q	20	Unidades	\$450.00	\$9,000.00
1.1.03.05.005	Juego de Sala Matyus Eco	21	Unidades	\$230.00	\$4,830.00
1.1.03.05.006	Juego de Sala Alaia P/Q	16	Unidades	\$155.00	\$2,480.00
1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	11	Unidades	\$796.00	\$8,756.00
1.1.03.05.008	Juego de Sala Carrito Princesa	15	Unidades	\$701.00	\$10,515.00
1.1.03.05.009	Juego de Sala Valentina con Bar	9	Unidades	\$541.00	\$4,869.00
1.1.03.05.010	Juego de Sala Carlin	16	Unidades	\$801.00	\$12,816.00
1.1.03.05.011	Juego de Sala Jade FP/CH V/C	13	Unidades	\$168.00	\$2,184.00
1.1.03.05.012	Juego de Sala Eduardo Aplique Madera	21	Unidades	\$510.00	\$10,710.00
1.1.03.05.013	Juego de Sala JG California con Bar	26	Unidades	\$475.00	\$12,350.00
1.1.03.05.014	Juego de Sala Gael Pequeño con Puff	10	Unidades	\$199.00	\$1,990.00
1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	11	Unidades	\$1,352.00	\$14,872.00
1.1.03.05.016	Juego de Sala Churo FP/H	9	Unidades	\$1,654.00	\$14,886.00
MUEBLES DE BAÑO					
1.1.03.05.017	Mueble de Baño 3 Puertas 80 CM J/B	14	Unidades	\$99.00	\$1,386.00
1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	60	Unidades	\$78.00	\$4,680.00
MUEBLES DE COCINA					
1.1.03.05.019	Meson 1.50 m Merlín con Lavabo	22	Unidades	\$294.00	\$6,468.00
1.1.03.05.020	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	45	Unidades	\$350.00	\$15,750.00
1.1.03.05.021	Meson 1.00 J/B	10	Unidades	\$140.00	\$1,400.00
1.1.03.05.022	Meson 1.20 J/B	25	Unidades	\$200.00	\$5,000.00
1.1.03.05.023	Meson 1.50 J/B	12	Unidades	\$240.00	\$2,880.00
1.1.03.05.024	Meson 1.80 J/B	26	Unidades	\$299.00	\$7,774.00
1.1.03.05.025	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	25	Unidades	\$78.00	\$1,950.00
1.1.03.05.026	Mueble Aereo 1.80 J/B	32	Unidades	\$180.00	\$5,760.00
1.1.03.05.027	Mueble Aereo 1.50 J/B	16	Unidades	\$140.00	\$2,240.00
MUEBLES DE COMEDOR					
1.1.03.05.028	Comedor Juanka Triplex 8 Sillas	20	Unidades	\$600.00	\$12,000.00
1.1.03.05.029	Juego de Comedor Odin 6 Sillas	10	Unidades	\$740.00	\$7,400.00
1.1.03.05.030	Comedor Anillo 6 Sillas	14	Unidades	\$710.00	\$9,940.00
1.1.03.05.031	Comedor Juanka Triplex 6 Sillas	18	Unidades	\$540.00	\$9,720.00
1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	26	Unidades	\$899.00	\$23,374.00
1.1.03.05.033	Comedor Media Luna 6 Sillas	35	Unidades	\$690.00	\$24,150.00
1.1.03.05.034	Juego de Comedor Luis VX 6 Sillas FP/CH	20	Unidades	\$1,700.00	\$34,000.00
1.1.03.05.035	Juego de Comedor Bufalo 6 Sillas Fp/Ch	19	Unidades	\$1,100.00	\$20,900.00
1.1.03.05.036	Juego de Comedor Caracol de 8 Sillas	15	Unidades	\$1,000.00	\$15,000.00
1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	25	Unidades	\$30.00	\$750.00
1.1.03.05.038	Juego de Comedor Jinebra 6 Sillas Económico	23	Unidades	\$2,500.00	\$57,500.00
MUEBLES DE OFICINA					
1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	40	Unidades	\$145.00	\$5,800.00
1.1.03.05.040	Librero Alphino 1.40 Melánico FP/CH	14	Unidades	\$174.00	\$2,436.00
1.1.03.05.041	Librero Anaquel Sebas 0.70*1.80*30 FP/CH	14	Unidades	\$64.00	\$896.00

1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH	16	Unidades	\$120.00	\$1,920.00
1.1.03.05.043	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	35	Unidades	\$60.00	\$2,100.00
1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	20	Unidades	\$110.00	\$2,200.00
1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	14	Unidades	\$115.00	\$1,610.00
1.1.03.05.046	Escri. de Computo Rafael 1.20 Melaminico	16	Unidades	\$85.00	\$1,360.00
1.1.03.05.047	Escri. de Computo Adrian 1.20 Melaminico	13	Unidades	\$57.00	\$741.00
1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	44	Unidades	\$164.00	\$7,216.00
1.1.03.05.049	Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	30	Unidades	\$120.00	\$3,600.00
1.1.03.05.050	Frente de Trabajo Angeles 1.20 Melamínico FP/CH	15	Unidades	\$130.00	\$1,950.00
1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	17	Unidades	\$104.00	\$1,768.00
1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	22	Unidades	\$142.00	\$3,124.00
1.1.03.05.053	Escritorio Librero Marc 0.80 Melamínico	19	Unidades	\$102.00	\$1,938.00
1.1.03.05.054	Escritorio Librero Multiuso Melamínico FP/CH	21	Unidades	\$140.00	\$2,940.00
MUEBLES DE DORMITORIO					
1.1.03.05.054	Cama Cristal 2 1/2 Plazas Mixta	33	Unidades	\$210.00	\$6,930.00
1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	27	Unidades	\$30.00	\$810.00
1.1.03.05.056	Zapatera Paty Melamínico FP/CH	16	Unidades	\$90.00	\$1,440.00
1.1.03.05.057	Semanero Joy 4 CJ Melamínico	12	Unidades	\$71.00	\$852.00
1.1.03.05.058	Semanero Joy 4 CJ Melamínico MDF FP/CH	8	Unidades	\$56.00	\$448.00
1.1.03.05.059	Vertidora Mery	28	Unidades	\$45.00	\$1,260.00
1.1.03.05.060	Vestidora Rudy V/A	16	Unidades	\$198.00	\$3,168.00
1.1.03.05.061	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	23	Unidades	\$97.00	\$2,231.00
1.1.03.05.062	Comoda Amelia Economica FP/CH	17	Unidades	\$120.00	\$2,040.00
1.1.03.05.063	Armario Israel 1.50 MDF FP/CH	13	Unidades	\$198.00	\$2,574.00
1.1.03.05.064	Armario Pitu 1 Metro MDF	50	Unidades	\$120.00	\$6,000.00
1.1.03.05.065	Armario Marcia 1.20 Estructural	9	Unidades	\$125.00	\$1,125.00
1.1.03.05.066	Armario Lupita 1.80 Estructurado	21	Unidades	\$280.00	\$5,880.00
1.1.03.05.067	Armario Rafa 120 FP/CH	15	Unidades	\$140.00	\$2,100.00
1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	14	Unidades	\$210.00	\$2,940.00
1.1.03.05.069	Arm. Ditroy TP 1.40 Melamínico FP/CH	19	Unidades	\$201.00	\$3,819.00
1.1.03.05.070	Armario Laminado 1.80 TV con Maletera FP/CH	6	Unidades	\$315.00	\$1,890.00
1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	10	Unidades	\$789.00	\$7,890.00
1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	15	Unidades	\$956.00	\$14,340.00
1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	19	Unidades	\$456.00	\$8,664.00
1.1.03.05.074	Cama Económica Erica 2 Plazas Melamínico	35	Unidades	\$78.00	\$2,730.00
1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	15	Unidades	\$89.00	\$1,335.00
1.1.03.05.076	Armario Pitu TP Melamínico FP/CH	18	Unidades	\$99.00	\$1,782.00
1.1.03.05.077	Semanero Brooklyn 4 Cajones + Cecipero	13	Unidades	\$69.00	\$897.00
1.1.03.05.078	Armario Lupita 1.20 FP/CH	17	Unidades	\$164.00	\$2,788.00
1.1.03.05.079	Comoda Marifer MDF FP/CH	35	Unidades	\$100.00	\$3,500.00
1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	26	Unidades	\$45.00	\$1,170.00
1.1.03.05.081	Velador Económico Ricky FP/CH	20	Unidades	\$19.00	\$380.00
1.1.03.05.082	Armario Pifu MDF Lacado FP/CH	18	Unidades	\$102.00	\$1,836.00
TOTAL					\$539,578.00

8.7.3.7 Auxiliar de Propiedad, Planta y Equipo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020			
1.2.01.02.	EDIFICIOS		
N°	Descripción	V. Unitario	V. Total
3	Ubicado en el Centro de Latacunga	\$169,000.00	\$507,000.00
1	Ubicado en Tanicuchi	\$1,002,000.00	\$1,002,000.00
1	Ubicado en Salcedo	\$211,000.00	\$211,000.00
Total			\$1,720,000.00
1.2.01.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO		
N°	Descripción	V. Unitario	V. Total
2	Dispositivo rotatorio máquina de talla de madera multiuso 3d	\$1,800.00	\$3,600.00
1	Enrutador cnc de 4x8 pies para carpintería	\$4,200.00	\$4,200.00
1	Máquina de laminación de vacío para muebles	\$4,900.00	\$4,900.00
1	Máquina enrutadora CNC para tallado y grabado de madera en 3d	\$3,000.00	\$3,000.00
1	Enrutador cnc de madera 1325, máquina de corte/grabado	\$2,150.00	\$2,150.00
1	De Madera cepillo de alambre máquina de lijado	\$1,000.00	\$1,000.00
1	Motores de micropaso sin escobillas, máquina de grabado con motor de conducción	\$9,990.00	\$9,990.00
1	Máquina de bandas de bordes de malamina	\$18,000.00	\$18,000.00
1	Máquina de corte de melamina	\$2,000.00	\$2,000.00
2	Engrapadora Industrial De Tapiceria Carpinteria	\$650.00	\$1,300.00
2	Máquina REMachadora Industrial	\$268.00	\$536.00
2	Máquina para coser industrial sillones y sofás cuero	\$900.00	\$1,800.00
5	Moladora industrial	\$340.50	\$1,702.50
5	Taladro atornillador ion-li 20v max*13mm premium	\$138.00	\$690.00
2	Lijadora De Madera Dewalt Dwe6427	\$295.60	\$591.20
1	Barnizador lacador de mueble de madera	\$110.00	\$110.00
Total			\$55,569.70
1.2.01.05.	EQUIPOS DE OFICINA		
N°	Descripción	V. Unitario	V. Total
10	Escritorios	\$440.00	\$4,400.00
7	Archivadores	\$250.00	\$1,750.00
20	Estación de trabajo	\$280.00	\$5,600.00
8	Estanterías	\$350.00	\$2,800.00
Total			\$14,550.00
1.2.01.06.	VEHÍCULOS		
N°	Descripción	V. Unitario	V. Total
3	Camiones para traslado de mercadería INOGH 2100	\$44,000.00	\$132,000.00
2	Camionetas para ventas	\$18,200.00	\$36,400.00
1	Montacargas	\$19,000.00	\$19,000.00
2	Auto NISAN para gerencia	\$25,000.00	\$50,000.00
Total			\$237,400.00
1.2.01.07.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
N°	Descripción	V. Unitario	V. Total
8	Computadores de Mesa	\$850.00	\$6,800.00
2	Impresoras	\$560.00	\$1,120.00
Total			\$7,920.00
Valor Total			\$2,035,439.70

8.7.3.8 Auxiliar de Cuentas por Pagar

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020						
CUENTAS POR PAGAR						
Código	Cliente	Por Vencer				Saldos
		30 Días	60 Días	90 Días	Mayor a 90 Días	
2.1.03.01.001	Milton Luis Vargas Torres	\$1,200.00				\$1,200.00
2.1.03.01.002	Juán Erick Carrión Bonilla		\$1,450.00			\$1,450.00
2.1.03.01.003	Joan Kevin Travez Osorio			\$2,642.00		\$2,642.00
2.1.03.01.004	Sonia Elizabeth Lillamin Arcos	\$145.00	\$2,002.85			\$2,147.85
2.1.03.01.005	Marlene Lucía Viteri Granja	\$894.77	\$1,545.00			\$2,439.77
2.1.03.01.006	David Emanuel Carrasco Tapia				\$5,787.00	\$5,787.00
2.1.03.01.007	Hernan Luis Villagas Achig				\$2,462.97	\$2,462.97
2.1.03.01.008	Lucía Margoth Solis Toaquisa			\$1,823.86		\$1,823.86
2.1.03.01.009	Pablo Alexander Umaginga Salazar				\$7,345.00	\$7,345.00
2.1.03.01.010	Miryan Lilian Jácome Cumbicos	\$1,465.21				\$1,465.21
TOTAL DE PROVEEDORES		\$3,704.98	\$4,997.85	\$4,465.86	\$15,594.97	\$28,763.66

8.7.3.9 Auxiliar de Proveedores

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO PROVEEDORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020						
PROVEEDORES						
Código	Cliente	Por Vencer				Saldos
		30 Días	60 Días	90 Días	Mayor a 90 Días	
2.1.02.01.001	Analuiza Iza Segundo Miguel	\$1,000.00				\$1,000.00
2.1.02.01.002	Acosta Arcos Luis Ángel	\$988.65				\$988.65
2.1.02.01.003	Acuña Taco Jorge Raul		\$1,004.00			\$1,004.00
2.1.02.01.004	Adheplast S.A			\$3,504.75		\$3,504.75
2.1.02.01.005	Pintuco S.A		\$2,796.88			\$2,796.88
2.1.02.01.006	Aglomerados Cotopaxi S.A				\$96,701.37	\$96,701.37
2.1.02.01.007	Acabadosbriko S.A				\$16,900.96	\$16,900.96
2.1.02.01.008	Analuiza Trávez Nestor Angel	\$983.24				\$983.24
2.1.02.01.009	Atimasa S.A				\$67,845.85	\$67,845.85
2.1.02.01.010	Maderín	\$789.55				\$789.55
2.1.02.01.011	Ayala Rojas Paul Enrique	\$506.83				\$506.83
2.1.02.01.012	Edimca S.A		\$3,986.76			\$3,986.76
2.1.02.01.013	Dipac S.A			\$6,060.00		\$6,060.00
2.1.02.01.014	Disferri S.A				\$93,967.65	\$93,967.65
2.1.02.01.015	Empresa Durini Industrial		\$1,020.46			\$1,020.46
2.1.02.01.016	Emaserecot S.A			\$4,898.67		\$4,898.67
2.1.02.01.017	Ecuavau S.A		\$3,000.00			\$3,000.00
2.1.02.01.018	Elipol S.A	\$980.55				\$980.55
2.1.02.01.019	Ferreteria Orbea	\$600.75				\$600.75
2.1.02.01.020	Ferreconst Sh.	\$1,000.00				\$1,000.00
2.1.02.01.021	Botris Cia.Ltda				\$71,589.31	\$71,589.31
2.1.02.01.022	Carnidem Cia.Ltda				\$86,496.00	\$86,496.00
2.1.02.01.023	Lamitex .S.A				\$4,235.52	\$4,235.52
2.1.02.01.024	Carinternational S.A				\$68,624.57	\$68,624.57
Valor Total		\$6,849.57	\$11,808.10	\$14,463.42	\$506,361.23	\$539,482.32

8.7.4 Estado de Situación Financiera

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)	
1.	ACTIVOS		<u>\$2,925,453.57</u>
1.1.	CORRIENTES		\$890,013.87
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
	EFFECTIVO	\$205,352.86	
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	\$5,000.00	
1.1.01.04.	BANCOS	<u>\$200,352.86</u>	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		\$72,393.00
1.1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>\$72,393.00</u>	
1.1.03.	INVENTARIOS		<u>\$612,268.01</u>
1.1.03.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$56,925.64	
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
1.1.03.02.	INDIRECTA	\$14,118.60	
	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE		
1.1.03.03.	FÁBRICA	\$1,645.77	
	INVENTARIO DE PRODUCTO		
1.1.03.05.	TERMINADO	<u>\$539,578.00</u>	
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>\$2,035,439.70</u>
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>\$2,035,439.70</u>
1.2.01.02.	EDIFICIOS	\$1,720,000.00	
1.2.01.03.	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$55,569.70	
1.2.01.04.	MUEBLES Y ENSERES	\$14,550.00	
1.2.01.06.	VEHÍCULOS	\$237,400.00	
1.2.01.07.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>\$7,920.00</u>	
	TOTAL ACTIVOS		<u><u>\$2,925,453.57</u></u>
2.	PASIVOS		<u>\$753,245.98</u>
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		\$568,245.98
2.1.02.	OBLIGACIONES CON PROVEEDORES		<u>\$568,245.98</u>
2.1.02.01.	PROVEEDORES	\$539,482.32	
2.1.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	<u>\$28,763.66</u>	
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES		<u>\$185,000.00</u>
2.2.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>\$185,000.00</u>	
2.2.01.02.	HIPOTECAS POR PAGAR	<u>\$185,000.00</u>	
	TOTAL PASIVOS		<u>\$753,245.98</u>
3.	PATRIMONIO NETO		<u>\$2,172,207.59</u>
3.1.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		<u>\$2,172,207.59</u>
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		<u>\$2,172,207.59</u>
3.1.01.01.	CAPITAL SOCIAL	<u>\$2,172,207.59</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>\$2,172,207.59</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$2,925,453.57</u></u>
<hr/> GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro		<hr/> CONTADOR Ing. Fernanda Flores	

8.7.5 Libro Diario - Jornalización

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO				
		LIBRO DIARIO				
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021				
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		- 1 -				
1/1/2021	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1		\$ 5,000.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 200,352.86	
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3		\$ 72,393.00	
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 56,925.64	
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 14,118.60	
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6		\$ 1,645.77	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 539,578.00	
	1.2.01.02	EDIFICIOS	8		\$ 1,720,000.00	
	1.2.01.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	9		\$ 55,569.70	
	1.2.01.04	MUEBLES Y ENSERES	10		\$ 14,550.00	
	1.2.01.06	VEHÍCULOS	11		\$ 237,400.00	
	1.2.01.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12		\$ 7,920.00	
	2.1.02.01	PROVEEDORES	13			\$ 539,482.32
	2.2.03.01	CUENTAS POR PAGAR	14			\$ 28,763.66
	2.2.01.02	HIPOTECAS POR PAGAR	15			\$ 185,000.00
	3.1.01.01	CAPITAL SOCIAL	16			\$ 2,172,207.59
		P/R: Estado de Situación Financiera	-			
		- 2 -				
4/1/2021	6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	17		\$ 1,000.00	
	6.1.01.06.001	Vehículos y transporte	-	\$ 1,000.00		
	6.1.02.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	18		\$ 2,500.00	
	6.1.02.06.001	Vehículo y transporte	-	\$ 2,500.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 420.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 3,556.00
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 3,556.00		
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35			\$ 70.00
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 294.00
		P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	-			
		- 3 -				
4/1/2021	6.1.01.19	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 50.00	
	6.1.01.19.002	Resmas de Papel Bond	-	\$ 50.00		
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 49.13
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 49.13		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.88
		P/R: Compra a Super Paco S.A S/F. 402 CE.002 CR.002	-			
		- 4 -				
4/1/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 388.11	
	1.1.03.01.001	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	-	\$ 50.00		
	1.1.03.01.002	Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Chantilli	-	\$ 37.50		
	1.1.03.01.003	Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Sepia	-	\$ 18.90		
	1.1.03.01.050	Mela 2c 15 Mm Galex	-	\$ 18.00		
	1.1.03.01.051	Mela 2c 15 Mm Carbon 2,15*2,44	-	\$ 45.00		
	1.1.03.01.048	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	-	\$ 14.46		
	1.1.03.01.073	Tablones Sangre De Gallina 1x1	-	\$ 48.00		
	1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	-	\$ 22.50		
	1.1.03.01.081	Tiradera Café 126 Mm	-	\$ 75.00		
	1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	-	\$ 58.75		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 46.57	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 413.92
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 413.92		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 6.79
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 13.97
		P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	-			
		- 5 -				
4/1/2021	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6		\$ 70.00	
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 70.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 8.40	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 74.66
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 74.66		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 1.23
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 2.52
		P/R: Compra a Ferreteria Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	-			
		PASAN			\$ 2,929,936.65	\$ 2,929,936.65

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO				LIBRO DIARIO		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER			
		VIENEN			\$ 2,929,936.65	\$ 2,929,936.65			
		- 6 -							
4/1/2021	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 371.49				
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 1.20					
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	-	\$ 1.65					
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 21.20					
	1.1.03.02.060	Soporte De Tubo	-	\$ 6.30					
	1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	-	\$ 12.00					
	1.1.03.02.026	Clavillo 25	-	\$ 210.14					
	1.1.03.02.035	Garruchas 1 1/2 Plg	-	\$ 13.50					
	1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	-	\$ 3.00					
	1.1.03.02.006	Bisagra Semicodo 15 Mm	-	\$ 15.00					
	1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	-	\$ 12.50					
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 75.00					
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 44.58				
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 396.19			
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 396.19					
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 6.50			
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 13.37			
		P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	-						
		- 7 -							
4/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 720.00				
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 720.00					
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25			\$ 720.00			
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°1 a Cadena de Hoteles Mackros.	-						
		- 8 -							
4/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,253.25				
	1.1.03.04.001	Orden de Producción N° 01	-	\$ 1,253.25					
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 1,253.25			
	1.1.03.01.050	Mela 2c 15 Mm Galex	-	\$ 133.76					
	1.1.03.01.051	Mela 2c 15 Mm Carbon 2,15*2,44	-	\$ 168.17					
	1.1.03.01.001	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	-	\$ 321.51					
	1.1.03.01.048	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	-	\$ 174.63					
	1.1.03.01.073	Tablones Sangre De Gallina 1x1	-	\$ 233.80					
	1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	-	\$ 105.42					
	1.1.03.01.081	Tiradera Café 126 Mm	-	\$ 76.24					
	1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	-	\$ 39.71					
		P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 001.	-						
		- 9 -							
4/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 8.34				
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 8.34			
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 0.50					
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	-	\$ 0.07					
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 0.14					
	1.1.03.02.060	Soporte De Tubo	-	\$ 0.30					
	1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	-	\$ 0.12					
	1.1.03.02.026	Clavillo 25	-	\$ 0.56					
	1.1.03.02.035	Garruchas 1 1/2 Plg	-	\$ 2.62					
	1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	-	\$ 0.41					
	1.1.03.02.006	Bisagra Semicodo 15 Mm	-	\$ 0.60					
	1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	-	\$ 1.52					
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 1.51					
		P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con nota de despacho N° 001.	-						
		- 10 -							
4/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 207.41				
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 207.41			
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 170.17					
	1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	-	\$ 10.64					
	1.1.03.03.012	Guaype	-	\$ 26.60					
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF con nota de despacho N° 001.	-						
		- 11 -							
4/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 215.76				
	1.1.03.04.001	Orden de Producción N° 01	-	\$ 215.76					
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 215.76			
		P/R: Envío de Costos Indirectos de Producción según TP.	-						
		- 12 -							
5/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 26.78				
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 26.78					
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 23.91			
	1.1.03.01.001	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	-	\$ 5.00					
	1.1.03.01.002	Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Chantilli	-	\$ 7.50					
	1.1.03.01.051	Mela 2c 15 Mm Carbon 2,15*2,44	-	\$ 9.00					
	1.1.03.01.048	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	-	\$ 2.41					
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19			\$ 2.87			
		P/R: Devolución de compra a Maderín S/F. 48 CH.28 CE.005 NC.003	-						
		- 13 -							
5/1/2021	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	29		\$ 51.00				
	6.1.01.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 51.00					
	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	30		\$ 51.00				
	6.1.02.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 51.00					
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	20		\$ 12.24				
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 114.24			
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 102.00					
		P/R: Compra a Estación de Servicios Los Sauces Cia.Ltda, S/F. 881 CH.29 CE.005 CR.005	-						
		PASAN			\$ 2,932,898.50	\$ 2,932,898.50			

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO				
		LIBRO DIARIO				
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021				
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 2,932,898.50	\$ 2,932,898.50
		- 14 -				
5/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	-		\$ 15,853.54	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	2			
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 14,154.95
	1.1.03.05.008	Juego de Sala Carrito Princesa	-	\$ 1,051.50		
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 702.00		
	1.1.03.05.020	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	-	\$ 2,625.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-	\$ 3,640.95		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 990.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 405.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 2,368.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 670.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 472.50		
	1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 960.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,698.59
		P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 001-007 CL001	-			
		- 15 -				
5/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 9,694.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 9,694.00
	1.1.03.05.008	Juego de Sala Carrito Princesa	-	\$ 701.00		
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 468.00		
	1.1.03.05.020	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	-	\$ 1,750.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-	\$ 2,697.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 660.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 1,578.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 445.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 315.00		
	1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 630.00		
		P/R: Costo de Venta S/F. 001-011 CL001	-			
		- 16 -				
6/1/2021	6.1.02.20	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	33		\$ 100.00	
	6.1.02.20.003	Tarjetas publicitarias	-	\$ 100.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 12.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 106.65
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 106.65		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 1.75
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 3.60
		P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	-			
		- 17 -				
6/1/2021	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34		\$ 900.00	
	6.1.01.07.007	Seguridad y vigilancia	-	\$ 900.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 108.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 907.65
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 907.65		
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35			\$ 24.75
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 75.60
		P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	-			
		- 18 -				
7/1/2021	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1		\$ 2,688.56	
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 2,688.56		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 2,400.50
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 1,434.00		
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 710.00		
	1.1.03.05.081	Velador Económico Ricky FP/CH	-	\$ 256.50		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 288.06
		P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 008-009 CL002	-			
		- 19 -				
7/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 1,587.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 1,587.00
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 956.00		
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 460.00		
	1.1.03.05.081	Velador Económico Ricky FP/CH	-	\$ 171.00		
		P/R: Costo de Venta S/F. 008-009 CL002	-			
		- 20 -				
8/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 1,481.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 245.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 530.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 706.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 1,481.00
	1.1.02.02.001	Salazar Corrales Segundo Edison	-	\$ 530.00		
	1.1.02.02.002	Tapia Jácome Piedad Yolanda	-	\$ 245.00		
	1.1.02.02.008	Chiriboga Cueva Mario Raúl	-	\$ 706.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	-			
		PASAN			\$ 2,965,322.61	\$ 2,965,322.61

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO					LIBRO DIARIO	
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER		
		VIENEN			\$ 2,965,322.61	\$ 2,965,322.61		
		- 21 -						
8/1/2021	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34		\$ 250.00			
	6.1.01.07.008	Servicio de jardinería	-	\$ 250.00				
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 245.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 245.00				
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35				\$ 5.00	
		P/R: Pago por jardinería, a Artesano Calificado, S/F. 09 CE.009 CR.009	-					
		- 22 -						
11/1/2021	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36			\$ 787.50		
	5.1.03.06.001	Agua	-	\$ 150.00				
	5.1.03.06.002	Luz	-	\$ 637.50				
	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	37			\$ 105.00		
	6.1.01.12.001	Agua	-	\$ 20.00				
	6.1.01.12.002	Electricidad	-	\$ 85.00				
	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	38			\$ 157.50		
	6.1.02.12.001	Agua	-	\$ 30.00				
	6.1.02.12.002	Electricidad	-	\$ 127.50				
	1.1.01.04	BANCOS	2				\$ 1,050.00	
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 1,050.00				
		P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 09 CE.010 CR.010	-					
		- 23 -						
12/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,005.00		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,005.00				
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25				\$ 1,005.00	
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°002	-					
		- 24 -						
12/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 7,345.31		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 7,345.31				
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39			\$ 120.53		
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40			\$ 247.94		
	4.1.01.01	VENTAS	31				\$ 6,887.30	
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 1,305.00				
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 1,476.00				
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 532.50				
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 624.00				
	1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	-	\$ 1,546.30				
	1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Café FP/CH	-	\$ 1,403.50				
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32				\$ 826.48	
		P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	-					
		- 25 -						
12/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44			\$ 4,449.00		
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7				\$ 4,449.00	
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 870.00				
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 984.00				
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 345.00				
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 416.00				
	1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	-	\$ 994.00				
	1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH	-	\$ 840.00				
		P/R: Costo de Venta SF. 003 CI. 003	-					
		- 26 -						
12/1/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 94.48		
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 40.00				
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 18.48				
	1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	-	\$ 36.00				
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 1,226.00		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 110.50				
	1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	-	\$ 832.00				
	1.1.03.02.084	Sellador Catalizado Dister	-	\$ 283.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19			\$ 158.46		
	1.1.01.04	BANCOS	2				\$ 1,408.29	
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,408.29				
	2.1.05.03.002	Retención IR por pagar 1,75%	23				\$ 23.11	
	2.1.05.04.003	Retención IVA por pagar 30%	24				\$ 47.54	
		P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	-					
		- 27 -						
12/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 1,577.54		
	1.1.03.04.001	Orden de Producción N° 01	-	\$ 1,577.54				
	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41				\$ 1,577.54	
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 001	-					
		- 28 -						
12/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27			\$ 405.18		
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42				\$ 405.18	
		P/R: Recargo de Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 001	-					
		- 29 -						
12/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27			\$ 676.77		
	5.1.03.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43				\$ 336.71	
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36				\$ 340.06	
		P/R: Recargo de depreciación y servicios de fábrica de orden de producción N° 001	-					
		PASAN			\$ 2,983,928.81	\$ 2,983,928.81		



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 2,983,928.81	\$ 2,983,928.81
		- 30 -				
12/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,081.95	
	1.1.03.04.001	Orden de Producción N° 01	-	\$ 1,081.95		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,081.95
		P/R: Recargo del CIF a PP según TP.	-			
		- 31 -				
12/1/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 4,128.50	
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 4,128.50
	1.1.03.04.001	Orden de Producción N° 01	-	\$ 1,081.95		
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado orden de producción N° 001	-			
		- 32 -				
12/1/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 720.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 7,263.82	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 7,263.82		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 131.01	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 269.50	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 7,486.00
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 898.32
		P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	-			
		- 33 -				
12/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 4,128.50	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 4,128.50
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N°001	-			
		- 34 -				
13/1/2021	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	45		\$ 30.50	
	6.1.01.18.001	Útiles de Aseo	-	\$ 30.50		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 3.66	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 32.53
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 32.53		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.53
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.10
		P/R: Compra a AKÍ S.A. Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	-			
		- 35 -				
13/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 3,533.48	
	1.1.03.04.002	Orden de Producción N° 02	-	\$ 3,533.48		
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 3,533.48
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 538.83		
	1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	-	\$ 1,242.00		
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 464.20		
	1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	-	\$ 1,001.06		
	1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	-	\$ 287.39		
		P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 002.	-			
		- 36 -				
13/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 603.43	
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 603.43
	1.1.03.02.023	Clavillo 50	-	\$ 30.00		
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 75.51		
	1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	-	\$ 161.30		
	1.1.03.02.084	Sellador Catalizado Dister	-	\$ 269.52		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 35.72		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 31.38		
		P/R: Recargo de MPI a CIF según orden de requisición N° 002.	-			
		- 37 -				
13/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 132.97	
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 132.97
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 85.09		
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 10.64		
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 18.24		
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 19.00		
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF según orden de requisición N° 002.	-			
		- 38 -				
13/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 736.40	
	1.1.03.04.002	Orden de Producción N° 02	-	\$ 736.40		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 736.40
		P/R: Envío de Materia Prima Indirecta a PP según TP.	-			
		- 39 -				
14/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 25,920.72	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 25,920.72		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 23,143.50
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 2,368.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 402.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 472.50		
	1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 1,280.00		
	1.1.03.05.025	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	-	\$ 936.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 4,056.00		
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 11,949.00		
	1.1.03.05.003	Juego de Sala Gabo P/Q	-	\$ 1,680.00		
	2.1.05.02.	IVA EN VENTAS	32		\$ 0.00	\$ 2,777.22
		P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	-			
		PASAN			\$ 3,032,613.22	\$ 3,032,613.22

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO DIARIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
VIENEN					\$ 3,032,613.22	\$ 3,032,613.22
- 40 -						
14/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 8,322.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 8,322.00
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 1,578.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 267.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 315.00		
	1.1.03.05.068	Arm. Dityroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 840.00		
	1.1.03.05.025	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	-	\$ 702.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 2,704.00		
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 796.00		
	1.1.03.05.003	Juego de Sala Gabo P/Q	-	\$ 1,120.00		
		P/R: Costo de Venta S/F. 012-019 CI.002	-			
- 41 -						
14/1/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 55.00	
	6.1.01.11.003	Adquisición de Agua Potable (Botellones)	-	\$ 55.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 6.60	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 58.66
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 58.66		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.96
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.98
		P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	-			
- 42 -						
14/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 2,058.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 205.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 900.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 953.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 2,058.00
	1.1.02.02.013	Freire Venegas Jose Gustavo	-	\$ 900.00		
	1.1.02.02.014	Tomaico Avila Luis Humberto	-	\$ 205.00		
	1.1.02.02.021	Delgado Valladares Angel	-	\$ 120.00		
	1.1.02.02.022	Carrera Viteri Rocio Del Pio	-	\$ 833.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	-			
- 43 -						
18/1/2021	2.1.02.01	PROVEEDORES	13		\$ 6,849.57	
	2.1.02.01.001	Analuiza Iza Segundo Miguel	-	\$ 1,000.00		
	2.1.02.01.002	Acosta Arcos Luis Ángel	-	\$ 988.65		
	2.1.02.01.008	Analuiza Trávez Nestor Angel	-	\$ 983.24		
	2.1.02.01.010	Maderin	-	\$ 789.55		
	2.1.02.01.011	Ayala Rojas Paul Enrique	-	\$ 506.83		
	2.1.02.01.018	Elipol S.A	-	\$ 980.55		
	2.1.02.01.019	Ferretería Orbea	-	\$ 600.75		
	2.1.02.01.020	Ferreconst Sh.	-	\$ 1,000.00		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 6,849.57
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,897.13		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 2,983.24		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 1,969.20		
		P/R: Pago de deudas a proveedores	-			
- 44 -						
18/1/2021	6.1.01.19	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 40.00	
	6.1.01.19.001	Archivadores	-	\$ 40.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 4.80	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 42.66
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 42.66		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.70
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.44
		P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	-			
- 45 -						
22/1/2021	2.1.03.01	CUENTAS POR PAGAR	14		\$ 3,704.98	
	2.1.03.01.001	Milton Luis Vargas Torres	-	\$ 1,200.00		
	2.1.03.01.004	Sonia Elizabeth Lillamin Arcos	-	\$ 145.00		
	2.1.03.01.005	Marlene Lucía Viteri Granja	-	\$ 894.77		
	2.1.03.01.010	Miryan Lilian Jácome Cumbicos	-	\$ 1,465.21		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 3,704.98
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,345.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 2,359.98		
		P/R: Pago de cuentas por pagar de Diciembre 2020	-			
- 46 -						
26/1/2021	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1		\$ 3,778.32	
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 3,778.32		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 3,373.50
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 532.50		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 90.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 405.00		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 312.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 984.00		
	1.1.03.05.019	Meson 1.50 m Merlín con Lavabo	-	\$ 1,050.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 404.82
		P/R: Ventas a Personas Naturales, según facturas 011-017	-			
PASAN					\$ 3,057,432.49	\$ 3,057,432.49



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,057,432.49	\$ 3,057,432.49
		- 47 -				
26/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 2,239.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 2,239.00
	1.1.03.05.045	Escri. Librero Computo 120 Africa MDF FP/CH	-	\$ 345.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 60.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 208.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 656.00		
	1.1.03.05.019	Meson 1.50 m Merlín con Lavabo	-	\$ 700.00		
		P/R: Costos de Ventas, según facturas 011-017	-			
		- 48 -				
27/1/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 2,077.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 400.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 890.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 787.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 2,077.00
	1.1.02.02.027	Molina Gallardo Enes Patricia	-	\$ 787.00		
	1.1.02.02.028	Romero Bautista Darwin Nelson	-	\$ 170.00		
	1.1.02.02.031	Mena Enriquez Fredy Javier	-	\$ 890.00		
	1.1.02.02.032	Tonato Unapucha Edison Darwin	-	\$ 230.00		
		P/R: Pago de las cuentas por cobrar del mes de Diciembre 2020	-			
		- 49 -				
28/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 2,366.31	
	1.1.03.04.002	Orden de Producción N° 02	-	\$ 2,366.31		
	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41			\$ 2,366.31
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 002	-			
		- 50 -				
28/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 607.77	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42			\$ 607.77
		P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 002	-			
		- 51 -				
28/1/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 890.48	
	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43			\$ 443.04
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FABRICA	36			\$ 447.44
		P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 002	-			
		- 52 -				
28/1/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,498.25	
	1.1.03.04.002	Orden de Producción N° 02	-	\$ 1,498.25		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,498.25
		P/R: Recargo de CIF a PP según TP.	-			
		- 53 -				
28/1/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 8,134.44	
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 8,134.44
	1.1.03.04.002	Orden de Producción N° 02	-	\$ 4,600.96		
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 02	-			
		- 54 -				
28/1/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 1,005.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 12,326.25	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 12,326.25		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 218.75	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 450.00	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 12,500.00
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,500.00
		P/R: Venta de la orden de producción N° 002	-			
		- 55 -				
28/1/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 8,134.44	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 8,134.44
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 002	-			
		- 56 -				
29/1/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 1,600.00	
	6.1.01.11.004	Servicios de Alimentación	-	\$ 1,600.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 192.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,625.60
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 1,625.60		
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35			\$ 32.00
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 134.40
		P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	-			
		- 57 -				
29/1/2021	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53		\$ 4,956.81	
	2.1.04.01.001	Sueldos y Salarios por Pagar	-	\$ 2,525.00		
	2.1.04.01.002	Horas Extras	-	\$ 1,052.08		
	2.1.04.01.003	Aporte Patronal	-	\$ 434.62		
	2.1.04.02.001	Decimotercera remuneración por pagar	-	\$ 298.09		
	2.1.04.02.002	Decimocuarta remuneración por pagar	-	\$ 200.00		
	2.1.04.02.003	Fondos de reserva por pagar	-	\$ 297.97		
	2.1.04.02.004	Vacaciones por pagar	-	\$ 149.05		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 3,239.05
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 3,239.05		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 772.65
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 338.03		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 434.62		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 945.11
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Enero 2021	-			
		PASAN			\$ 3,104,128.99	\$ 3,104,128.99

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO					LIBRO DIARIO	
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER		
		VIENEN			\$ 3,104,128.99	\$ 3,104,128.99		
		- 58 -						
29/1/2021	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41		\$ 3,943.85			
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42		\$ 1,012.95			
	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53			\$ 4,956.81		
		P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Enero 2021						
		- 59 -						
29/1/2021	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	49		\$ 3,252.35			
	6.1.01.01.001	Remuneración	-	\$ 2,900.00				
	6.1.01.01.005	Aporte Patronal 12,15%	-	\$ 352.35				
	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	50		\$ 704.07			
	6.1.01.03.001	Decimatercera remuneración	-	\$ 241.67				
	6.1.01.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 100.00				
	6.1.01.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 241.57				
	6.1.01.03.004	Vacaciones	-	\$ 120.83				
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,625.95		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,625.95				
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 626.40		
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 274.05				
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 352.35				
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 704.07		
		P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021						
		- 60 -						
29/1/2021	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	51		\$ 1,682.25			
	6.1.02.01.001	Remuneración	-	\$ 1,500.00				
	6.1.02.01.006	Aporte Patronal 11,15%	-	\$ 182.25				
	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	52		\$ 379.12			
	6.1.02.03.001	Decimatercera remuneración	-	\$ 125.00				
	6.1.02.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 66.67				
	6.1.02.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 124.95				
	6.1.02.03.004	Vacaciones	-	\$ 62.50				
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,358.25		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,358.25				
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 324.00		
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 141.75				
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 182.25				
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 379.12		
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021						
		- 61 -						
30/1/2021	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28		\$ 3,532.35			
	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27			\$ 3,532.35		
		P/R: Registro de Variación del CIF generado en el mes de Enero 2021						
		- 62 -						
31/1/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	54		\$ 4,175.00			
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	55		\$ 63.75			
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	56		\$ 3,033.33			
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTO	57		\$ 9.90			
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 4,175.00		
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 63.75		
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 3,033.33		
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	61			\$ 9.90		
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.						
		- 63 -						
31/1/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	63		\$ 2,991.67			
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	64		\$ 57.50			
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	65		\$ 606.67			
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTO	66		\$ 9.90			
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 2,991.67		
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 57.50		
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 606.67		
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	61			\$ 9.90		
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.						
		- 64 -						
31/1/2021	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	69		\$ 667.77			
	6.1.01.13.001	Gasto de Cuentas Incobrables	-	\$ 667.77				
	1.1.02.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	70			\$ 667.77		
	1.1.02.06.001	Provisión de Cuentas Incobrables	-	\$ 667.77				
		P/R: Provisión de cuentas por cobrar.						
		- 65 -						
1/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 2,050.00			
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 2,050.00				
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25			\$ 2,050.00		
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°003						
		- 66 -						
1/2/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 1,906.50			
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 642.00				
	1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	-	\$ 525.00				
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 309.00				
	1.1.03.01.054	Mdf 18 Mm 183x244b	-	\$ 280.50				
	1.1.03.01.075	Tela Cuero	-	\$ 150.00				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 228.78			
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,033.28		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,033.28				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 33.36		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 68.63		
		P/R: Compra a Edimca. Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014						
		PASAN			\$ 3,134,436.70	\$ 3,134,436.70		



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,134,436.70	\$ 3,134,436.70
		- 67 -				
1/2/2021	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 1,461.50	
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 36.00		
	1.1.03.02.067	Tornillo 8*3	-	\$ 30.00		
	1.1.03.02.028	Clavillo 38	-	\$ 71.50		
	1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	-	\$ 715.00		
	1.1.03.02.087	Sellador Vernin	-	\$ 609.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 175.38	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,558.69
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,558.69		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%	23			\$ 25.58
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 52.61
		P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	-			
		- 68 -				
1/2/2021	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6		\$ 340.90	
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 240.00		
	1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	-	\$ 33.00		
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 12.00		
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 55.90		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 40.91	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 363.57
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 363.57		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%	23			\$ 5.97
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 12.27
		P/R: Compra a Ferreteria Don Alfredo , Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	-			
		- 69 -				
1/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 3,664.77	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 3,664.77		
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 3,664.77
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 642.29		
	1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	-	\$ 503.89		
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 308.02		
	1.1.03.01.054	Mdf 18 Mm 183x244b	-	\$ 528.45		
	1.1.03.01.074	Tapas MDF 15MM 183x244	-	\$ 189.00		
	1.1.03.01.026	España Amarilla 4 Cm	-	\$ 909.00		
	1.1.03.01.075	Tela Cuero	-	\$ 186.92		
	1.1.03.01.020	MDF Ecochapas 13 Mm	-	\$ 397.20		
		P/R: Envío de Materia Prima a Inv.PP según orden de requisición N° 003.	-			
		- 70 -				
1/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 2,871.44	
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 2,871.44
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 29.83		
	1.1.03.02.067	Tornillo 8*3	-	\$ 28.62		
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 45.00		
	1.1.03.02.026	Clavillo 25	-	\$ 209.65		
	1.1.03.02.028	Clavillo 38	-	\$ 88.72		
	1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	-	\$ 494.67		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 56.48		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 169.20		
	1.1.03.02.081	Laca Cat. Blanco Mate	-	\$ 1,071.90		
	1.1.03.02.087	Sellador Vernin	-	\$ 256.18		
	1.1.03.02.083	Pega Amazonas/Pegam. Liquido	-	\$ 235.20		
	1.1.03.02.074	Cambrela/Velcron	-	\$ 126.00		
	1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	-	\$ 60.00		
		P/R: Envío de Materia Prima Indirecta a CIF Real según orden de requisición N° 003.	-			
		- 71 -				
1/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 628.60	
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 628.60
	1.1.03.03.002	Lija 60 Roja	-	\$ 281.70		
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 201.52		
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 15.00		
	1.1.03.03.010	Lija Velcron 320	-	\$ 22.50		
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 14.40		
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 19.00		
	1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	-	\$ 21.28		
	1.1.03.03.012	Guaype	-	\$ 53.20		
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real con nota de despacho N° 003	-			
		- 72 -				
1/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 3,500.05	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 3,500.05		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 3,500.05
		P/R: Envío de CIF Aplicados a Producción según orden de requisición N° 003.	-			
		- 73 -				
2/2/2021	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	29		\$ 41.00	
	6.1.01.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 41.00		
	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	30		\$ 41.00	
	6.1.02.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 41.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	20		\$ 9.84	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 82.00
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 82.00		
		P/R: Compra a Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel, S/F. 543 CH.45 CE.018 CR.018	-			
		PASAN			\$ 3,147,212.08	\$ 3,147,212.08



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,147,212.08	\$ 3,147,212.08
		- 74 -				
2/2/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 25.00	
	6.1.01.19.001	Archivadores	-	\$ 25.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 3.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 26.66
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 26.66		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.44
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 0.90
		P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	-			
		- 75 -				
3/2/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 680.60	
	6.1.01.11.001	Capacitación del personal	-	\$ 680.60		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 661.88
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 661.88		
	2.1.05.06	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2,75%	20			\$ 18.72
		P/R: Pago por capacitación tributaria FUNDEL S.A S/F 189 , CE.020 CR.020	-			
		- 76 -				
3/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 6,887.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,144.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,938.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 2,805.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 6,887.00
	1.1.02.02.004	Gusman Lopez Enma Fabiola	-	\$ 960.00		
	1.1.02.02.005	Jimenez Tapia Elvia Hermelia	-	\$ 1,200.00		
	1.1.02.02.009	Granda Alvarez Clara Piedad	-	\$ 1,745.00		
	1.1.02.02.010	Molina Flores Luis Abelardo	-	\$ 978.00		
	1.1.02.02.011	Montaluisa Moreno Gerardo Luis	-	\$ 944.00		
	1.1.02.02.012	Tutillo Chiliquinga Luis Oswaldo	-	\$ 1,060.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020..	-			
		- 77 -				
4/2/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 25.00	
	6.1.01.19.002	Resmas de Papel Bond	-	\$ 25.00		
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 24.56
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 24.56		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.44
		P/R: Pago de resmas a PACO S.A S/F 418 CE.021 CR.021	-			
		- 78 -				
4/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 6,776.06	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 6,776.06		
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1		\$ 2,904.03	
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 2,904.03		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 158.84	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 326.75	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 9,076.50
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 3,262.50		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 2,460.00		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 1,404.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 990.00		
	1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 960.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,089.18
		P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CL010	-			
		- 79 -				
4/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 6,041.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 6,041.00
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 2,175.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 1,640.00		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 936.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 660.00		
	1.1.03.05.068	Arm. Ditroy 1.80 Lacado MDF FP/CH	-	\$ 630.00		
		P/R: Costo de Venta S/F 020 CL010	-			
		- 80 -				
5/2/2021	2.1.02.01	PROVEEDORES	13		\$ 11,808.10	
	2.1.02.01.003	Acuña Taco Jorge Raul	-	\$ 1,004.00		
	2.1.02.01.005	Pintuco S.A	-	\$ 2,796.88		
	2.1.02.01.012	Edimca S.A	-	\$ 3,986.76		
	2.1.02.01.015	Empresa Durini Industrial	-	\$ 1,020.46		
	2.1.02.01.017	Ecuavau S.A	-	\$ 3,000.00		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 11,808.10
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,020.46		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 6,986.76		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 3,800.88		
		P/R: Pago a proveedores por deudas contraídas en Diciembre 2020 a 60 días plazo según cheques	-			
		- 81 -				
5/2/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 13.50	
	6.1.01.19.003	Caja de esferos	-	\$ 13.50		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 1.62	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 14.40
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 14.40		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.24
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 0.49
		P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	-			
		PASAN			\$ 3,182,862.58	\$ 3,182,862.58



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,182,862.58	\$ 3,182,862.58
		- 82 -				
8/2/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 25.00	
	6.1.01.19.004	Carpetas de Pinza	-	\$ 25.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 3.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 26.66
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 26.66		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%	23			\$ 0.44
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 0.90
		P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	-			
		- 83 -				
9/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 15,464.40	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 15,464.40		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 13,807.50
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 1,170.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 337.50		
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 7,170.00		
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 3,420.00		
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 1,305.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 225.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,656.90
		P/R: Venta a Personas Naturales S/F 021-027 CL.011	-			
		- 84 -				
9/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44	\$ 9,205.00	\$ 9,205.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 9,205.00
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 780.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 120.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 225.00		
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 4,780.00		
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 2,280.00		
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 870.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 150.00		
		P/R: Costo de Venta S/F 021-027 CL.011	-			
		- 85 -				
10/2/2021	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34		\$ 897.32	
	6.1.01.07.001	Honorarios profesionales	-	\$ 897.32		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 107.68	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 807.59
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 807.59		
	2.1.05.08	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%	66			\$ 89.73
	2.1.05.15	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	67			\$ 107.68
		P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	-			
		- 86 -				
10/2/2021	4.1.01.01	VENTAS	31		\$ 45.00	
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 45.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32		\$ 5.40	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 50.40
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 50.40		
		P/R: Devolución de Venta S/F 27	-			
		- 87 -				
10/2/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 30.00	
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 30.00		
	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44			\$ 30.00
		P/R: Costo de Venta por devolución S/F 27	-			
		- 88 -				
11/2/2021	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36		\$ 907.50	
	5.1.03.06.001	Agua	-	\$ 195.00		
	5.1.03.06.002	Luz	-	\$ 712.50		
	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	37		\$ 121.00	
	6.1.01.12.001	Agua	-	\$ 26.00		
	6.1.01.12.002	Electricidad	-	\$ 95.00		
	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	38		\$ 181.50	
	6.1.02.12.001	Agua	-	\$ 39.00		
	6.1.02.12.002	Electricidad	-	\$ 142.50		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,210.00
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 1,210.00		
		P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 25 CE.025 CR.025	-			
		- 89 -				
12-02-0221	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,949.99	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 1,949.99		
	5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	41			\$ 1,949.99
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 003	-			
		- 90 -				
12-02-0221	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 500.87	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42			\$ 500.87
		P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 003	-			
		PASAN			\$ 3,212,306.24	\$ 3,212,306.24



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,212,306.24	\$ 3,212,306.24
		- 91 -				
12-02-0221	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 703.02	
	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43			\$ 324.89
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36			\$ 378.13
		P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 003	-			
		- 92 -				
12-02-0221	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,203.89	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 1,203.89		
	5.1.04.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,203.89
		P/R: Recargo de CIF a PP según TP.	-			
		- 93 -				
12-02-0221	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 10,318.68	
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 10,318.68
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 10,318.68		
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 03	-			
		- 94 -				
12/2/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 2,050.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 14,267.45	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 14,267.45		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 267.75	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 550.80	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 15,300.00
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,836.00
		P/R: Venta de la orden de producción N° 003	-			
		- 95 -				
12/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 10,318.68	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 10,318.68
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 003	-			
		- 96 -				
13/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 1,205.00	
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,205.00		
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25			\$ 1,205.00
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°004	-			
		- 97 -				
13/2/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 3,242.50	
	1.1.03.01.013	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	-	\$ 225.00		
	1.1.03.01.014	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	-	\$ 480.00		
	1.1.03.01.075	Tela Cuero	-	\$ 1,533.00		
	1.1.03.01.063	Plumon 1 Cm	-	\$ 115.00		
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 77.50		
	1.1.03.01.077	Tela Decorativa	-	\$ 812.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 389.10	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 3,458.13
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 3,458.13		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 56.74
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 116.73
		P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	-			
		- 98 -				
13/2/2021	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 415.25	
	1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	-	\$ 84.00		
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 278.25		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 53.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 49.83	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 442.86
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 442.86		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 7.27
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 14.95
		P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	-			
		- 99 -				
15/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 7,767.11	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 7,767.11		
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 7,767.11
	1.1.03.01.013	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	-	\$ 1,346.49		
	1.1.03.01.070	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	-	\$ 516.82		
	1.1.03.01.014	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	-	\$ 336.62		
	1.1.03.01.052	Mdf 12 Mm 183x244b	-	\$ 210.00		
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 198.43		
	1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	-	\$ 116.52		
	1.1.03.01.087	Patas de Madera	-	\$ 378.00		
	1.1.03.01.040	Esponja Rosa 100x200 10cm	-	\$ 1,797.60		
	1.1.03.01.038	Esponja Negra De 3 Cm	-	\$ 226.80		
	1.1.03.01.063	Plumon 1 Cm	-	\$ 185.73		
	1.1.03.01.075	Tela Cuero	-	\$ 1,530.36		
	1.1.03.01.076	Tela Adicional	-	\$ 522.90		
	1.1.03.01.077	Tela Decorativa	-	\$ 400.83		
		P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 004	-			
		PASAN			\$ 3,265,055.30	\$ 3,265,055.30



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,265,055.30	\$ 3,265,055.30
		- 100 -				
15/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 3,108.69	
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 3,108.69
	1.1.03.02.036	Masilla Musta	-	\$ 740.88		
	1.1.03.02.023	Clavillo 50	-	\$ 33.60		
	1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	-	\$ 83.99		
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 266.97		
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 21.03		
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 8.40		
	1.1.03.02.027	Clavillo 30	-	\$ 21.00		
	1.1.03.02.028	Clavillo 38	-	\$ 27.33		
	1.1.03.02.087	Sellador Vermin	-	\$ 537.98		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 78.96		
	1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	-	\$ 230.85		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 26.36		
	1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	-	\$ 812.96		
	1.1.03.02.094	Tinte Negro	-	\$ 218.40		
		P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 004	-			
		- 101 -				
15/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 193.64	
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 193.64
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 54.62		
	1.1.03.03.007	Lija Hoja 400	-	\$ 40.32		
	1.1.03.03.009	Lija Velcron 180	-	\$ 21.00		
	1.1.03.03.010	Lija Velcron 320	-	\$ 52.50		
	1.1.03.03.011	Lija Velcron 400	-	\$ 25.20		
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 004	-			
		- 102 -				
15/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 3,302.33	
	1.1.03.04.003	Orden de Producción N° 03	-	\$ 3,302.33		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 3,302.33
		P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según TP.	-			
		- 103 -				
15-2-2021	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	-		\$ 1,723.05	
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 753.83		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 969.22		
	1.1.01.04	BANCOS	-			\$ 1,723.05
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,723.05		
		P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	-			
		- 104 -				
16/2/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 50.00	
	6.1.01.11.003	Adquisición de Agua Potable (Botellones)	-	\$ 50.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 6.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 53.33
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 53.33		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.88
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.80
		P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	-			
		- 105 -				
17/2/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 6,259.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,300.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 2,000.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 2,959.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 6,259.00
	1.1.02.02.019	Gomez Tapia Germania Guadalupe	-	\$ 2,000.00		
	1.1.02.02.024	Carrillo Lascano Rodolfo	-	\$ 1,300.00		
	1.1.02.02.026	Segovia Molina Veronica Delfina	-	\$ 959.00		
	1.1.02.02.033	Casa Casa Luis Alfonso	-	\$ 2,000.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020..	-			
		- 106 -				
18/2/2021	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3		\$ 5,325.60	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 4,755.00
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 1,434.00		
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 2,736.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 315.00		
	1.1.03.05.008	Juego de Sala Carrito Princesa	-	\$ 2,103.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 405.00		
	1.1.03.05.025	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	-	\$ 1,053.00		
	1.1.03.05.081	Velador Económico Ricky FP/CH	-	\$ 285.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 570.60
		P/R: Venta a Personas Naturales S/F 028-031 CI.012	-			
		- 107 -				
18/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 3,170.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 3,170.00
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 956.00		
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 1,824.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 210.00		
	1.1.03.05.008	Juego de Sala Carrito Princesa	-	\$ 1,402.00		
	1.1.03.05.080	Planchador Wily Económico FP/CH	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.025	Mueble de Cocina Aereo 1 J/B	-	\$ 702.00		
	1.1.03.05.081	Velador Económico Ricky FP/CH	-	\$ 190.00		
		P/R: Costo de Venta S/F 028-031 CL012	-			
		PASAN			\$ 3,288,193.61	\$ 3,288,193.61

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO				
		LIBRO DIARIO				
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021				
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,288,193.61	\$ 3,288,193.61
		- 108 -				
20/2/2021	6.1.02.20	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	33		\$ 150.00	
	6.1.02.20.004	Emisoras por radio	-	\$ 150.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 18.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 152.78
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 152.78		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 2.63
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	21			\$ 12.60
		P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	-			
		- 109 -				
22/2/2021	6.1.01.26	GASTOS DE SEGURIDAD	-		\$ 105.00	
	6.1.01.21.001	Lectos de huellas y horarios	-	\$ 105.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 12.60	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 111.98
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 111.98		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 1.84
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 3.78
		P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	-			
		- 110 -				
23/2/2021	2.1.03.01	CUENTAS POR PAGAR	14		\$ 4,997.85	
	2.1.03.01.002	Juán Erick Carrión Bonilla	-	\$ 1,450.00		
	2.1.03.01.004	Sonia Elizabeth Lillamin Arcos	-	\$ 2,002.85		
	2.1.03.01.005	Marlene Lucía Viteri Granja	-	\$ 1,545.00		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 4,997.85
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,545.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 3,452.85		
		P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 60 días plazo	-			
		- 111 -				
23-2/2021	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	33		8393,49	
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	25		85,52	
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	22		504,00	
	1.1.01.04	BANCOS	2			7001,13
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	20			1014,44
	1.1.05.11	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	41			967,44
		P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	-			
		- 112 -				
23/02/2021	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	21		107,35	
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	36		131,75	
	1.1.05.05	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	-		231,18	
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	41			470,28
		P/R: Liquidación de Impuesto a la Renta de Enero 2021.	-			
		- 113 -				
24/2/2021	6.1.01.19	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 37.50	
	6.1.01.19.005	Cartuchos y tintes de impresora	-	\$ 37.50		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 4.50	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 39.99
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 39.99		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.66
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.35
		P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	-			
		- 114 -				
25/2/2021	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34		\$ 937.50	
	6.1.01.07.001	Honorarios profesionales	-	\$ 937.50		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 112.50	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 843.75
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 843.75		
	2.1.05.08	Retención IR por pagar 10%	66			\$ 93.75
	2.1.05.15	Retención IVA por pagar 100%	67			\$ 112.50
		P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	-			
		- 115 -				
25/2/2021	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3		\$ 28,140.00	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 25,125.00
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 11,949.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 8,112.00		
	1.1.03.05.061	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	-	\$ 873.00		
	1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	-	\$ 1,100.00		
	1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH	-	\$ 802.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 534.00		
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 1,755.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 3,015.00
		P/R: Venta a Personas Naturales S/F 036-042 CL.013	-			
		- 116 -				
25/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 5,446.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 5,446.00
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 796.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 1,352.00		
	1.1.03.05.061	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	-	\$ 582.00		
	1.1.03.05.052	Escri. Librero Multiuso Richard MDF	-	\$ 710.00		
	1.1.03.05.042	Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH	-	\$ 480.00		
	1.1.03.05.075	Peinadora Venuz Mixta FP/CH	-	\$ 356.00		
	1.1.03.05.018	Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B	-	\$ 1,170.00		
		P/R: Costo de Venta S/F 036-042 CL.013	-			
		- 117 -				
26/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 2,016.09	
	1.1.03.04.004	Orden de Producción N° 04	-	\$ 2,016.09		
	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41			\$ 2,016.09
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 004	-			
		- 118 -				
26/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 517.85	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42			\$ 517.85
		P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 004	-			
		PASAN			\$ 3,340,142.29	\$ 3,340,142.29



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,340,142.29	\$ 3,340,142.29
		- 119 -				
26/2/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 984.23	
	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43			\$ 454.85
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36			\$ 529.38
		P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 004	-			
		- 120 -				
26/2/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,502.07	
	1.1.03.04.004	Orden de Producción N° 04	-	\$ 1,502.07		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,502.07
		P/R: Recargo de CIF a PP según TP.	-			
		- 121 -				
26/2/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 14,587.60	
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 14,587.60
	1.1.03.04.004	Orden de Producción N° 04	-	\$ 14,587.60		
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 04	-			
		- 122 -				
26/2/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 1,205.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 21,191.50	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 21,191.50		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 367.50	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 756.00	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 21,000.00
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 2,520.00
		P/R: Venta de la orden de producción N° 004	-			
		- 123 -				
26/2/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 14,587.60	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 14,587.60
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 004	-			
		- 124 -				
27/2/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 985.00	
	6.1.01.11.004	Servicios de Alimentación	-	\$ 985.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 118.20	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,000.76
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 1,000.76		
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35			\$ 19.70
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 82.74
		P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	-			
		- 125 -				
27/2/2021	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53		\$ 4,984.79	
	2.1.04.01.001	Sueldos y Salarios por Pagar	-	\$ 2,525.00		
	2.1.04.01.002	Horas Extras	-	\$ 1,073.13		
	2.1.04.01.003	Aporte Patronal	-	\$ 437.17		
	2.1.04.02.001	Decimotercera remuneración por pagar	-	\$ 299.84		
	2.1.04.02.002	Decimocuarta remuneración por pagar	-	\$ 200.00		
	2.1.04.02.003	Fondos de reserva por pagar	-	\$ 299.72		
	2.1.04.02.004	Vacaciones por pagar	-	\$ 149.92		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 3,258.10
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 3,258.10		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 777.20
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 340.02		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 437.17		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 949.49
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Febrero 2021	-			
		- 126 -				
27/2/2021	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41		\$ 3,966.07	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42		\$ 1,018.72	
	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53			\$ 4,984.79
		P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Febrero 2021	-			
		- 127 -				
27/2/2021	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	49		\$ 3,252.35	
	6.1.01.01.001	Remuneración	-	\$ 2,900.00		
	6.1.01.01.005	Aporte Patronal 12,15%	-	\$ 352.35		
	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	50		\$ 704.07	
	6.1.01.03.001	Decimotercera remuneración	-	\$ 241.67		
	6.1.01.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 100.00		
	6.1.01.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 241.57		
	6.1.01.03.004	Vacaciones	-	\$ 120.83		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,625.95
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,625.95		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 626.40
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 274.05		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 352.35		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 704.07
		P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	-			
		PASAN			\$ 3,410,352.98	\$ 3,410,352.98



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,410,352.98	\$ 3,410,352.98
		- 128 -				
27/2/2021	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	-			
	6.1.02.01.001	Remuneración	51		\$ 1,682.25	
	6.1.02.01.006	Aporte Patronal 11,15%	-	\$ 1,500.00		
	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - VENTAS	52	\$ 182.25		
	6.1.02.03.001	Decimatercera remuneración	-	\$ 125.00	\$ 379.12	
	6.1.02.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 66.67		
	6.1.02.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 124.95		
	6.1.02.03.004	Vacaciones	-	\$ 62.50		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,358.25
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,358.25		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 324.00
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 141.75		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 182.25		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 379.12
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	-			
		- 129 -				
27/2/2021	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28		\$ 9,508.34	
	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	-			\$ 9,508.34
		P/R: Registro de Variación del CIF generado en el mes de Febrero 2021	-			
		- 130 -				
27/2/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	54		\$ 4,175.00	
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	-		\$ 63.75	
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	56		\$ 3,033.33	
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	57		\$ 9.90	
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 4,175.00
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 63.75
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 3,033.33
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	61			\$ 9.90
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	-			
		- 131 -				
27/2/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	63		\$ 2,991.67	
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	64		\$ 57.50	
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	65		\$ 606.67	
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	66		\$ 9.90	
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 2,991.67
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 57.50
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 606.67
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	61			\$ 9.90
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	-			
		- 132 -				
27/2/2021	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	69		\$ 536.31	
	6.1.01.13.001	Gasto de Cuentas Incobrables	-	\$ 536.31		
	1.1.02.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	70			\$ 536.31
	1.1.02.06.001	Provisión de Cuentas Incobrables	-	\$ 536.31		
		P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	-			
		- 133 -				
1/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 1,025.00	
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,025.00		
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25			\$ 1,025.00
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°005	-			
		- 134 -				
1/3/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 2,157.65	
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 1,881.50		
	1.1.03.01.056	Mdf 3 Mm 215x244	-	\$ 192.50		
	1.1.03.01.078	Tiradera Dorada 822-96	-	\$ 28.00		
	1.1.03.01.079	Tiradera Plateada 2612-128	-	\$ 26.25		
	1.1.03.01.080	Tiradera Plateada 2627-128	-	\$ 29.40		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 258.92	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,301.13
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,301.13		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 37.76
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 77.68
		P/R: Compa MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	-			
		- 135 -				
1/3/2021	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 1,147.55	
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 66.00		
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	-	\$ 96.30		
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 130.20		
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 49.50		
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 42.30		
	1.1.03.02.087	Sellador Vernin	-	\$ 108.75		
	1.1.03.02.036	Masilla Musta	-	\$ 161.00		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 39.90		
	1.1.03.02.026	Clavillo 25	-	\$ 227.75		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 13.00		
	1.1.03.02.094	Tinte Negro	-	\$ 15.00		
	1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	-	\$ 15.60		
	1.1.03.02.006	Bisagra Semicodo 15 Mm	-	\$ 146.25		
	1.1.03.02.035	Garruchas 1 1/2 Plg	-	\$ 36.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 137.71	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,223.86
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,223.86		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 20.08
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 41.31
		P/R: Compa MPI a KIWY S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	-			
		PASAN			\$ 3,438,133.53	\$ 3,438,133.53

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO					LIBRO DIARIO	
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER		
		VIENEN			\$ 3,438,133.53	\$ 3,438,133.53		
		- 136 -						
1/3/2021	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6		\$ 52.50			
	1.1.03.03.009	Lija Velcron 180	-	\$ 10.50				
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 21.00				
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 10.50				
	1.1.03.03.011	Lija Velcron 400	-	\$ 10.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 6.30			
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 55.99		
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 55.99				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.92		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.89		
		P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 017, CE 037.0 CR.037	-					
		- 137 -						
2/3/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 40.50			
	6.1.01.19.001	Archivadores	-	\$ 40.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 4.86			
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 43.19		
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 43.19				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.71		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.46		
		P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	-					
		- 138 -						
2/3/2021	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	45		\$ 45.50			
	6.1.01.18.001	Útiles de Aseo	-	\$ 45.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 5.46			
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 48.53		
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 48.53				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.80		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.64		
		P/R: Compra a Supermaxi S.A, Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	-					
		- 139 -						
2/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 2,569.55			
	1.1.03.04.005	Orden de Producción N° 05	-	\$ 2,569.55				
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 2,569.55		
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 1,860.24				
	1.1.03.01.056	Mdf 3 Mm 215x244	-	\$ 360.22				
	1.1.03.01.073	Tiradera Dorada 822-96	-	\$ 215.34				
	1.1.03.01.078	Tiradera Dorada 822-96	-	\$ 51.53				
	1.1.03.01.079	Tiradera Plateada 2612-128	-	\$ 51.04				
	1.1.03.01.080	Tiradera Plateada 2627-128	-	\$ 31.18				
		P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 005	-					
		- 140 -						
2/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 2,483.71			
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 2,483.71		
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 72.23				
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1,5/8	-	\$ 97.65				
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 130.14				
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 57.26				
	1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	-	\$ 1.40				
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 41.58				
	1.1.03.02.087	Sellador Vernin	-	\$ 151.20				
	1.1.03.02.036	Masilla Musta	-	\$ 202.77				
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 194.68				
	1.1.03.02.026	Clavillo 25	-	\$ 227.52				
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 22.38				
	1.1.03.02.094	Tinte Negro	-	\$ 21.63				
	1.1.03.02.073	Brillante Transparente	-	\$ 209.30				
	1.1.03.02.079	Fondo Rojo	-	\$ 228.20				
	1.1.03.02.059	Sintetico Negro	-	\$ 104.30				
	1.1.03.02.071	Blanco Brillante	-	\$ 277.90				
	1.1.03.02.098	Pistón de Gas	-	\$ 35.70				
	1.1.03.02.009	Boton Churo	-	\$ 84.00				
	1.1.03.02.008	Boton 30mmss Plateado	-	\$ 100.80				
	1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	-	\$ 17.47				
	1.1.03.02.006	Bisagra Semicodo 15 Mm	-	\$ 159.88				
	1.1.03.02.097	Garruchas 11/2 Plg	-	\$ 45.74				
		P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 005	-					
		- 141 -						
2/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 69.25			
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 69.25		
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 8.28				
	1.1.03.03.009	Lija Velcron 180	-	\$ 9.64				
	1.1.03.03.011	Lija Velcron 400	-	\$ 10.50				
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 20.30				
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 10.39				
	1.1.03.03.007	Lija Hoja 400	-	\$ 10.15				
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 005.	-					
		PASAN			\$ 3,443,411.16	\$ 3,443,411.16		



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,443,411.16	\$ 3,443,411.16
		- 142 -				
2/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 2,552.96	
	1.1.03.04.005	Orden de Producción N° 05	-	\$ 2,552.96		
	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 2,552.96
		P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según TP.	-			
		- 143 -				
3/3/2021	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	29		\$ 44.00	
	6.1.01.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 44.00		
	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	30		\$ 44.00	
	6.1.02.10.001	Combustibles y lubricantes	-	\$ 44.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	20			\$ 10.56
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 98.56
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 88.00		
		P/R: Compra a Estación de Servicios Mama Negra , S/F. 645 CH.85 CE.040 CR.040	-			
		- 144 -				
4/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 12,413.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,080.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 6,793.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 3,540.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 12,413.00
	1.1.02.02.003	Caicedo Sánchez Josefina	-	\$ 2,805.00		
	1.1.02.02.007	Gallardo Carrera Maria Beatriz	-	\$ 2,080.00		
	1.1.02.02.015	Quispe Gualpa Angel Rodrigo	-	\$ 3,540.00		
	1.1.02.02.017	Taipe Caiza José Fernando	-	\$ 3,988.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020..	-			
		- 145 -				
5/3/2021	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1		\$ 3,640.56	
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 3,640.56		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 3,250.50
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 684.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 90.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.061	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	-	\$ 436.50		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 156.00		
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 1,434.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 390.06
		P/R: Venta a Personas Naturales S/F 032-035 CI.015	-			
		- 146 -				
5/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 2,167.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 2,167.00
	1.1.03.05.073	Litera Toxi 1 1/2 Plazas	-	\$ 456.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 120.00		
	1.1.03.05.055	Zapatera Melamínica Carla	-	\$ 60.00		
	1.1.03.05.059	Vertidora Mery	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.061	Vestidora Sofy Malamínico FP/CH	-	\$ 291.00		
	1.1.03.05.051	Escri. Librero Adan 120 MDF Eco. FP/CH	-	\$ 104.00		
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 956.00		
		P/R: Costo de Venta S/F 032-035 CI.015	-			
		- 147 -				
5/3/2021	6.1.01.19	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 25.85	
	6.1.01.19.004	Carpetas de Pinza	-	\$ 25.85		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19			\$ 3.10
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 27.57
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 27.57		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.45
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 0.93
		P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	-			
		- 148 -				
6/3/2021	2.1.02.01	PROVEEDORES	13		\$ 14,463.42	
	2.1.02.01.004	Adheplast S.A	-	\$ 3,504.75		
	2.1.02.01.013	Dipac S.A	-	\$ 6,060.00		
	2.1.02.01.016	Emaserecot S.A	-	\$ 4,898.67		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 14,463.42
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 4,898.67		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 9,564.75		
		P/R: Pago a Proveedores por deuda a 90 días plazo.	-			
		- 149 -				
8/3/2021	6.1.02.20	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	33		\$ 350.00	
	6.1.02.20.001	Carteleras publicitarias	-	\$ 350.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19			\$ 42.00
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 373.28
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 373.28		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 6.13
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 12.60
		P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	-			
		PASAN			\$ 3,479,167.61	\$ 3,479,167.61



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,479,167.61	\$ 3,479,167.61
		- 150 -				
8/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 6,245.42	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 6,245.42		
	1.1.05.06.002	Anticipo de Impuesto a la Renta 1,75%	39		\$ 102.48	
	1.1.05.02.003	Anticipo retenido de IVA 30%	40		\$ 210.82	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 5,856.00
	1.1.03.05.043	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	-	\$ 1,350.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 2,706.00		
	1.1.03.05.049	Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	-	\$ 1,800.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 702.72
		P/R: Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	-			
		- 151 -				
8/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 3,904.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 3,904.00
	1.1.03.05.043	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	-	\$ 900.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 1,804.00		
	1.1.03.05.049	Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	-	\$ 1,200.00		
		P/R: Costo de Venta de DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	-			
		- 152 -				
9/3/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 128.00	
	6.1.01.11.005	Vestimenta Laboral	-	\$ 128.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 15.36	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 136.51
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 136.51		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 2.24
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 4.61
		P/R: Compra a Casa del Overol. S/F. 088 CE.043 CR.043	-			
		- 153 -				
10/3/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 150.00	
	6.1.01.19.005	Cartuchos y tintes de impresora	-	\$ 150.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 18.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 159.98
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 159.98		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 2.63
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 5.40
		P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	-			
		- 154 -				
11/3/2021	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36		\$ 967.50	
	5.1.03.06.001	Agua	-	\$ 225.00		
	5.1.03.06.002	Luz	-	\$ 742.50		
	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	37		\$ 129.00	
	6.1.01.12.001	Agua	-	\$ 30.00		
	6.1.01.12.002	Electricidad	-	\$ 99.00		
	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	38		\$ 193.50	
	6.1.02.12.001	Agua	-	\$ 45.00		
	6.1.02.12.002	Electricidad	-	\$ 148.50		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,290.00
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,290.00		
		P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 15 CE.045 CR.045	-			
		- 155 -				
12/3/2021	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6		\$ 145.00	
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 32.40		
	1.1.03.03.010	Lija Velcron 320	-	\$ 27.00		
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 21.60		
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 27.90		
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 36.10		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 17.40	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 154.64
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 154.64		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 2.54
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 5.22
		P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 204, CE 056 CR.056	-			
		- 156 -				
13/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,614.76	
	1.1.03.04.005	Orden de Producción N° 05	-	\$ 1,614.76		
	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41			\$ 1,614.76
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 005	-			
		- 157 -				
13/3/2021	5.1.03.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 414.34	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42			\$ 414.34
		P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 005	-			
		- 158 -				
13/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 1,223.07	
	5.1.03.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43			\$ 545.82
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36			\$ 677.25
		P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 005	-			
		PASAN			\$ 3,494,646.26	\$ 3,494,646.26

MEGA DORADO		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO					LIBRO DIARIO	
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER		
		VIENEN			\$ 3,494,646.26	\$ 3,494,646.26		
		- 159 -						
13/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,637.41			
	1.1.03.04.005	Orden de Producción N° 05	-	\$ 1,637.41				
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,637.41		
		P/R: Recargo de CIF a PP según TP.	-					
		- 160 -						
13/3/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 8,374.68			
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26				\$ 8,374.68	
	1.1.03.04.005	Orden de Producción N° 05	-	\$ 8,374.68				
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 005	-					
		- 161 -						
13/3/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 1,025.00			
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 13,495.40			
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 13,495.40				
	1.1.05.06.002	Anticipo de Impuesto a la Renta 1,75%	39		\$ 238.26			
	1.1.05.02.003	Anticipo retenido de IVA 30%	40		\$ 490.14			
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 13,615.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 1,633.80		
		P/R: Venta de la orden de producción N° 005	-					
		- 162 -						
13/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 8,374.68			
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 8,374.68		
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 005	-					
		- 163 -						
13/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 2,000.00			
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,000.00				
	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25			\$ 2,000.00		
		P/R: Emisión de la Orden de Producción N°006	-					
		- 164 -						
13/3/2021	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4		\$ 2,684.75			
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 1,740.00				
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 270.00				
	1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	-	\$ 161.25				
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 513.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 322.17			
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,863.29		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,863.29				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 46.98		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 96.65		
		P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	-					
		- 165 -						
13/3/2021	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5		\$ 1,749.80			
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 22.00				
	1.1.03.02.028	Clavillo 38	-	\$ 225.00				
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 14.00				
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	-	\$ 44.85				
	1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	-	\$ 4.50				
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 22.75				
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 30.00				
	1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	-	\$ 564.90				
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 9.30				
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 715.00				
	1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	-	\$ 97.50				
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 209.98			
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,866.16		
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,866.16				
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 30.62		
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 62.99		
		P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	-					
		- 166 -						
15/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 9,288.19			
	1.1.03.04.006	Orden de Producción N° 06	-	\$ 9,288.19				
	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	4			\$ 9,288.19		
	1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	-	\$ 1,736.51				
	1.1.03.01.070	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	-	\$ 92.29				
	1.1.03.01.060	Mdf 9 Mm 183x244	-	\$ 103.50				
	1.1.03.01.023	MDF Ecochapa 31 Mm+	-	\$ 720.75				
	1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	-	\$ 242.54				
	1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	-	\$ 5,862.54				
	1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	-	\$ 530.07				
		P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 006	-					
		PASAN			\$ 3,544,536.72	\$ 3,544,536.72		



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,544,536.72	\$ 3,544,536.72
		- 167 -				
15/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 2,370.90	
	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	5			\$ 2,370.90
	1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	-	\$ 23.24		
	1.1.03.02.023	Clavillo 50	-	\$ 3.00		
	1.1.03.02.028	Clavillo 38	-	\$ 224.99		
	1.1.03.02.025	Clavillo 20	-	\$ 15.52		
	1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	-	\$ 44.99		
	1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	-	\$ 4.51		
	1.1.03.02.075	Cemento De Contato Africano	-	\$ 33.90		
	1.1.03.02.076	Cola Plastica	-	\$ 25.85		
	1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	-	\$ 30.06		
	1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	-	\$ 13.68		
	1.1.03.02.084	Sellador Catalisado Dister	-	\$ 565.18		
	1.1.03.02.093	Tinte Café	-	\$ 9.35		
	1.1.03.02.091	Thinner	-	\$ 742.99		
	1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	-	\$ 97.40		
	1.1.03.02.086	Sellador Nitro Caoba	-	\$ 210.00		
	1.1.03.02.081	Laca Cat. Blanco Mate	-	\$ 59.55		
	1.1.03.02.002	Angulos Blancos	-	\$ 7.20		
	1.1.03.02.049	Riel De Extención 40 Mm	-	\$ 78.00		
	1.1.03.02.051	Riel De Extencion 45 Cm	-	\$ 68.40		
	1.1.03.02.052	Riel De Extencion 50 Cm	-	\$ 45.90		
	1.1.03.02.053	Riel De Extencion 15 Mm	-	\$ 32.70		
	1.1.03.02.054	Riel De Extencion 30 Mm	-	\$ 34.50		
		P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 006	-			
		- 168 -				
15/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 505.53	
	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	6			\$ 505.53
	1.1.03.03.008	Lija Velcron 120	-	\$ 32.33		
	1.1.03.03.010	Lija Velcron 320	-	\$ 34.22		
	1.1.03.03.001	Lija 100 Roja	-	\$ 322.20		
	1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	-	\$ 24.57		
	1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	-	\$ 27.86		
	1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	-	\$ 9.48		
	1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	-	\$ 54.87		
		P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 006	-			
		- 169 -				
15/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 2,876.43	
	1.1.03.04.006	Orden de Producción N° 06	-	\$ 2,876.43		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 2,876.43
		P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según TP.	-			
		- 170 -				
15-3-2021	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	103		\$ 1,727.60	
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 755.82		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 971.77		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,727.60
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,727.60		
		P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	-			
		- 171 -				
16/3/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 50.00	
	6.1.01.11.003	Adquición de Agua Potable (Botellones)	-	\$ 50.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 6.00	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 53.33
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 53.33		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.88
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.80
		P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 1578 CE.049 CR.049	-			
		- 172 -				
17/3/2021	6.1.02.25	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	33		\$ 265.00	
	6.1.02.25.004	Emisoras por radio	-	\$ 265.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 31.80	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 269.90
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 269.90		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 4.64
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 22.26
		P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	-			
		- 173 -				
18/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 8,329.00	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,760.00		
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 2,564.00		
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 3,005.00		
	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3			\$ 8,329.00
	1.1.02.02.018	Ayala Pachecho Nelson Rodrigo	-	\$ 2,760.00		
	1.1.02.02.025	Yugsi Tipan Maria Hercelina	-	\$ 2,564.00		
	1.1.02.02.029	Caluña Troya Rosa Jimena	-	\$ 3,005.00		
		P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020..	-			
		PASAN			\$ 3,560,698.98	\$ 3,560,698.98



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,560,698.98	\$ 3,560,698.98
		- 174 -				
19/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 23,791.60	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 23,791.60		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 21,242.50
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 1,434.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 270.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 165.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 2,028.00		
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 11,949.00		
	1.1.03.05.003	Juego de Sala Gabo P/Q	-	\$ 1,680.00		
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 2,368.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-	\$ 1,348.50		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 2,549.10
		P/R: Venta a Personas Naturales S/F 045-047	-			
		- 175 -				
19/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 6,092.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 6,092.00
	1.1.03.05.072	Litera en Madera de Laurel Danny	-	\$ 956.00		
	1.1.03.05.037	Comedor de Bebe	-	\$ 180.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 110.00		
	1.1.03.05.015	Juego de Sala Cecibel	-	\$ 1,352.00		
	1.1.03.05.007	Juego de Sala Tommy Radio M/S	-	\$ 796.00		
	1.1.03.05.003	Juego de Sala Gabo P/Q	-	\$ 1,120.00		
	1.1.03.05.071	Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G	-	\$ 1,578.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-			
		P/R: Costo de Venta S/F 045-047	-			
		- 176 -				
22/3/2021	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	45		\$ 63.70	
	6.1.01.18.001	Útiles de Aseo	-	\$ 63.70		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 7.64	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 67.94
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 67.94		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 1.11
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 2.29
		P/R: Compra a AKI S.A, Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	-			
		- 177 -				
23/3/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 50.00	
	6.1.01.19.002	Resmas de Papel Bond	-	\$ 50.00		
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 49.13
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 49.13		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.88
		P/R: Pago de resmas a Amazonas Papelería S/F 8763 CE.052 CR.052	-			
		- 178 -				
23-3-2021	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	33		10682.28	
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	25		274.42	
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	22		95.34	
	2.1.05.15	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	68		220.18	
	1.1.01.04	BANCOS	-			8357.72
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	20			1280.94
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	41			1633.55
		P/R: LIQUIDACIÓN DE IVA DE FEBRERO 2021.	-			
		- 179 -				
23-3-2021	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	24		136.46	
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	36		19.70	
	2.1.05.06	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2,75%	21		18.72	
	2.1.05.08	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%	67		183.48	
	1.1.05.09	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	-		435.73	
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	40			794.09
		P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	-			
		- 180 -				
24/3/2021	2.1.03.01	CUENTAS POR PAGAR	14		\$ 4,465.86	
	2.1.03.01.003	Joan Kevin Travez Osorio	-	\$ 2,642.00		
	2.1.03.01.008	Lucía Margoth Solis Toaquisa	-	\$ 1,823.86		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 4,465.86
	1.1.01.04.003	Banco Produbanco Cta. Cte # 56483253973	-	\$ 4,465.86		
		P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 90 días plazo	-			
		- 181 -				
25/3/2021	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22		\$ 52.25	
	6.1.01.19.005	Cartuchos y tintes de impresora	-	\$ 52.25		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 6.27	
	1.1.01.01	CAJA GENERAL	1			\$ 55.72
	1.1.01.01.001	Efectivo	-	\$ 55.72		
	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%	23			\$ 0.91
	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	24			\$ 1.88
		P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	-			
		- 182 -				
26/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 6,802.14	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 6,802.14		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 111.62	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 229.61	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 6,378.00
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 2,610.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 1,968.00		
	1.1.03.05.043	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	-	\$ 900.00		
	1.1.03.05.049	Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	-	\$ 900.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 765.36
		P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	-			
		P/R: Costo de Venta SF. 941 CI. 013	-			
		PASAN			\$ 3,614,437.97	\$ 3,614,437.97



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,614,437.97	\$ 3,614,437.97
		- 183 -				
26/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	45		\$ 4252.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 4252.00
	1.1.03.05.039	Librero Alphino 1.20 Melánico FP/CH	-	\$ 1740.00		
	1.1.03.05.048	Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico	-	\$ 1312.00		
	1.1.03.05.043	Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH	-	\$ 600.00		
	1.1.03.05.049	Frente Estación Angeles 1.80/Cajones Melam. FP/CH	-	\$ 600.00		
		P/R: Costo de Venta SF. 941 CI. 013	-			
		- 184 -				
27/3/2021	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46		\$ 1,600.00	
	6.1.01.11.004	Servicios de Alimentación	-	\$ 1,600.00		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 192.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,625.60
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 1,625.60		
	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	35			\$ 32.00
	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	21			\$ 134.40
		P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	-			
		- 185 -				
29/3/2021	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34		\$ 937.50	
	6.1.01.07.001	Honorarios profesionales	-	\$ 937.50		
	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	19		\$ 112.50	
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 843.75
	1.1.01.04.002	Banco Internacional Cta. Cte # 2246847834	-	\$ 843.75		
	2.1.05.08	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%	66			\$ 93.75
	2.1.05.15	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	67			\$ 112.50
		P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	-			
		- 186 -				
30/3/2021	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 3,055.92	
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 3,055.92		
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 2,728.50
	1.1.03.05.020	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	-	\$ 1,050.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-	\$ 1,348.50		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 330.00		
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 327.42
		P/R: Venta de Producto Terminado a PN No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	-			
		- 187 -				
30/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 1,819.00	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 1,819.00
	1.1.03.05.020	Meson 1.80 m Merlín con Lavabo	-	\$ 700.00		
	1.1.03.05.032	Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH	-	\$ 899.00		
	1.1.03.05.044	Escritorio de Computo Estrada Mel	-	\$ 220.00		
		P/R: Costo de Venta de Producto Terminado a PNPN No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	-			
		- 188 -				
31/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,973.59	
	1.1.03.04.006	Orden de Producción N° 06	-	\$ 1,973.59		
	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41			\$ 1,973.59
		P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 006	-			
		- 189 -				
31/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 506.41	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42			\$ 506.41
		P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 006	-			
		- 190 -				
31/3/2021	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	27		\$ 524.17	
	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	43			\$ 233.92
	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	36			\$ 290.25
		P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 006	-			
		- 191 -				
31/3/2021	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26		\$ 1,030.59	
	1.1.03.04.006	Orden de Producción N° 06	-	\$ 1,030.59		
	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28			\$ 1,030.59
		P/R: Recargo de CIF a PP según TP.	-			
		- 192 -				
31/3/2021	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7		\$ 15,168.81	
	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	26			\$ 15,168.81
	1.1.03.04.006	Orden de Producción N° 06	-	\$ 15,168.81		
		P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 006	-			
		- 193 -				
31/3/2021	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	25		\$ 2,000.00	
	1.1.01.04	BANCOS	2		\$ 20,796.44	
	1.1.01.04.00	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 20,796.44		
	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	39		\$ 374.06	
	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	40		\$ 769.50	
	4.1.01.01	VENTAS	31			\$ 21,375.00
	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	32			\$ 2,565.00
		P/R: Venta de la orden de producción N° 006	-			
		- 194 -				
31/3/2021	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44		\$ 15,168.81	
	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	7			\$ 15,168.81
		P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 006	-			
		PASAN			\$ 3,684,719.28	\$ 3,645,610.47



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,684,719.28	\$ 3,645,610.47
		- 195 -				
31/3/2021	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53		\$ 4,509.11	
	2.1.04.01.001	Sueldos y Salarios por Pagar	-	\$ 2,525.00		
	2.1.04.01.002	Horas Extras	-	\$ 715.42		
	2.1.04.01.003	Aporte Patronal	-	\$ 393.71		
	2.1.04.02.001	Decimotercera remuneración por pagar	-	\$ 270.03		
	2.1.04.02.002	Decimocuarta remuneración por pagar	-	\$ 200.00		
	2.1.04.02.003	Fondos de reserva por pagar	-	\$ 269.93		
	2.1.04.02.004	Vacaciones por pagar	-	\$ 135.02		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,934.20
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,934.20		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 699.93
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 306.22		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 393.71		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 874.98
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Marzo 2021	-			
		- 196 -				
31/3/2021	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	41		\$ 3,588.35	
	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	42		\$ 920.75	
	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	53			\$ 4,509.11
		P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Marzo 2021	-			
		- 197 -				
31/3/2021	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	49		\$ 3,252.35	
	6.1.01.01.001	Remuneración	-	\$ 2,900.00		
	6.1.01.01.005	Aporte Patronal 12,15%	-	\$ 352.35		
	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	50		\$ 704.07	
	6.1.01.03.001	Decimatercera remuneración	-	\$ 241.67		
	6.1.01.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 100.00		
	6.1.01.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 241.57		
	6.1.01.03.004	Vacaciones	-	\$ 120.83		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 2,625.95
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 2,625.95		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 626.40
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 274.05		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 352.35		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 704.07
		P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	-			
		- 198 -				
31/3/2021	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	51		\$ 1,682.25	
	6.1.02.01.001	Remuneración	-	\$ 1,500.00		
	6.1.02.01.006	Aporte Patronal 11,15%	-	\$ 182.25		
	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	52		\$ 379.12	
	6.1.02.03.001	Decimatercera remuneración	-	\$ 125.00		
	6.1.02.03.002	Decimacuarta remuneración	-	\$ 66.67		
	6.1.02.03.003	Fondos de reserva	-	\$ 124.95		
	6.1.02.03.004	Vacaciones	-	\$ 62.50		
	1.1.01.04	BANCOS	2			\$ 1,358.25
	1.1.01.04.001	Banco Pichincha Cta. Cte # 1525786875	-	\$ 1,358.25		
	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	47			\$ 324.00
	2.1.06.01.001	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	-	\$ 141.75		
	2.1.06.01.002	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	-	\$ 182.25		
	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	48			\$ 379.12
		P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	-			
		- 199 -				
31/3/2021	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	28		\$ 8,097.39	
	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	-			\$ 8,097.39
		P/R: Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo 2021	-			
		- 200 -				
31/3/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	54		\$ 4,175.00	
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	55		\$ 63.75	
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	56		\$ 3,033.33	
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	57		\$ 9.90	
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 4,175.00
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 63.75
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 3,033.33
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	61			\$ 9.90
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	-			
		- 201 -				
31/3/2021	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	63		\$ 2,991.67	
	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	64		\$ 57.50	
	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	65		\$ 606.67	
	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	66		\$ 9.90	
	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	58			\$ 2,991.67
	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	59			\$ 57.50
	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	60			\$ 606.67
	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	61			\$ 9.90
		P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	-			
		- 202 -				
31/3/2021	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	69		\$ 328.89	
	6.1.01.13.001	Gasto de Cuentas Incobrables	-	\$ 328.89		
	1.1.02.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	70			\$ 328.89
	1.1.02.06.001	Provisión de Cuentas Incobrables	-	\$ 328.89		
		P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	-			
		TOTAL			\$ 3,719,129.28	\$ 3,719,129.28



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN			\$ 3,719,129.28	\$ 3,719,129.28
		ASIENTOS DE CIERRE				
		- 203 -				
31/3/2021	4.1.01.01	VENTAS	31		\$ 233,410.25	
	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	44			\$ 129,069.70
	4.3.01.07	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	71			\$ 104,340.55
		P/R: Utilidad Bruta en Ventas	-			
		- 204 -				
31/3/2021	3.1.05.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS	72		\$ 67,804.21	
	6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	17			\$ 1,000.00
	6.1.02.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	18			\$ 2,500.00
	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	22			\$ 534.60
	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	29			\$ 136.00
	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	30			\$ 136.00
	6.1.02.25	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	33			\$ 865.00
	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	34			\$ 3,922.32
	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	37			\$ 355.00
	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	38			\$ 532.50
	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	45			\$ 139.70
	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	46			\$ 5,148.60
	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	49			\$ 9,757.05
	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - ADMINISTRATIVO	50			\$ 2,112.21
	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	51			\$ 5,046.75
	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - VENTAS	52			\$ 1,137.35
	6.1.01.14	Gasto Depreciación Edificios	54			\$ 12,525.00
	6.1.01.16	Gasto Depreciación Muebles y enseres	55			\$ 191.25
	6.1.01.18	Gasto Depreciación Vehículos	56			\$ 9,100.00
	6.1.01.19	Gasto Depreciación Equipos de computación	57			\$ 29.70
	6.1.02.14	Gasto Depreciación Edificios	63			\$ 8,975.00
	6.1.02.16	Gasto Depreciación Muebles y enseres	64			\$ 172.50
	6.1.02.18	Gasto Depreciación Vehículos	65			\$ 1,820.00
	6.1.02.19	Gasto Depreciación Equipos de computación	66			\$ 29.70
	6.1.01.26	GASTOS DE SEGURIDAD	68			\$ 105.00
	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	69			\$ 1,532.97
		P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	-			
		- 205 -				
31/3/2021	4.3.01.07	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	71		\$ 104,340.55	
	3.1.05.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS	72			\$ 104,340.55
		P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	-			
		- 206 -				
31/3/2021	3.1.05.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS	72		\$ 36,536.34	
	2.1.04.03	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%	73			\$ 5,480.45
	2.1.04.03.001	Participación laboral por pagar del 15%	-	\$ 5,480.45		
	2.1.05.09	RETENCIÓN DEL IR POR PAGAR del 25%	74			\$ 7,763.97
	2.1.05.09.001	Retención IR por pagar 25%	-	\$ 7,763.97		
	3.1.03.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	75			\$ 23,291.92
		P/R: Resultados del Ejercicio	-			
		- 207 -				
31/3/2021	3.1.03.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO	75		\$ 23,291.92	
	3.1.03.08	RESERVAS	76			\$ 5,357.14
	3.1.03.08.001	Reserva Legal 10%	-	\$ 2,329.19		
	3.1.03.08.002	Reserva Estatutaria 8%	-	\$ 1,863.35		
	3.1.03.08.003	Reserva Facultativa 5x%	-	\$ 1,164.60		
	3.1.04.01	SUPERÁVIT	77			\$ 17,934.78
	3.1.04.01.001	Utilidades Retenidas al Final del Periodo	-	\$ 17,934.78		
		P/R: Distribución de los resultados del Ejercicio	-			
TOTAL					\$4,184,512.51	\$4,184,512.51

8.7.6 Libro Mayor - Mayorización

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 1
CUENTA: CAJA GENERAL				CÓDIGO	1.1.01.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 5,000.00		
4/1/2021	P/R: Compra a Super Paco S.A S/F. 402 CE.002 CR.002	- 3 -		\$ 49.13	
6/1/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	- 16 -		\$ 106.65	
7/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención, S/F. 008-009 CI.002	- 18 -	\$ 2,688.56		
13/1/2021	P/R: Compra a AKÍ S.A, Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	- 34 -		\$ 32.53	
14/1/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 41 -		\$ 58.66	
18/1/2021	P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	- 44 -		\$ 42.66	
26/1/2021	P/R: Ventas a Personas Naturales, según facturas 011-017	- 46 -	\$ 3,778.32		
2/2/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	- 74 -		\$ 26.66	
4/2/2021	P/R: Pago de resmas a PACO S.A S/F 418 CE.021 CR.021	- 77 -		\$ 24.56	
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -	\$ 2,904.03		
5/2/2021	P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	- 81 -		\$ 14.40	
8/2/2021	P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	- 82 -		\$ 26.66	
10/2/2021	P/R: Devolución de Venta S/F 27	- 86 -		\$ 50.40	
16/2/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 103 -		\$ 53.33	
20/2/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	- 107 -		\$ 152.78	
22/2/2021	P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	- 108 -		\$ 111.98	
6.1.01.19.	P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	- 110 -		\$ 39.99	
1/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 017, CE 037.0 CR.037	- 133 -		\$ 55.99	
2/3/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	- 134 -		\$ 43.19	
2/3/2021	P/R: Compra a Supermaxi S.A, Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	- 135 -		\$ 48.53	
5/3/2021	P/R: Venta a Personas Naturales S/F 032-035 CI.015	- 142 -	\$ 3,640.56		
5/3/2021	P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	- 144 -		\$ 27.57	
10/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	- 150 -		\$ 159.98	
12/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 204, CE 056 CR.056	- 152 -		\$ 154.64	
16/3/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 1578 CE.049 CR.049	- 166 -		\$ 53.33	
17/3/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	- 167 -		\$ 269.90	
22/3/2021	P/R: Compra a AKI S.A, Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	- 171 -		\$ 67.94	
23/3/2021	P/R: Pago de resmas a Amazonas Papelería S/F 8763 CE.052 CR.052	- 173 -		\$ 49.13	
25/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	- 175 -		\$ 55.72	
	TOTAL		\$ 18,011.47	\$ 1,776.29	\$ 16,235.17



**FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021**

MAYOR GENERAL					Folio N° 2
CUESTA: BANCOS				CÓDIGO	1.1.01.04
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 200,352.86		
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -		\$ 3,556.00	
4/1/2021	P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	- 4 -		\$ 413.92	
4/1/2021	P/R: Compra a Ferretería Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	- 5 -		\$ 74.66	
4/1/2021	P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	- 6 -		\$ 396.19	
4/1/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°1 a Cadena de Hoteles Mackros.	- 7 -	\$ 720.00		
5/1/2021	P/R: Devolución de compra a Maderín S/F. 48 CH.28 CE.005 NC.003	- 12 -	\$ 26.78		
5/1/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Los Sauces Cia.Ltda, S/F. 881 CH.29 CE.005 CR.005	- 13 -		\$ 102.00	
5/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 001-007 CI.001	- 14 -	\$ 15,853.54		
6/1/2021	P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	- 17 -		\$ 907.65	
8/1/2021	P/R:Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	- 20 -	\$ 1,481.00		
8/1/2021	P/R: Pago por jardinería, a Artesano Calificado, S/F. 09 CE.009 CR.009	- 21 -		\$ 245.00	
11/1/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 09 CE.010 CR.010	- 22 -		\$ 1,050.00	
12/1/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°002	- 23 -	\$ 1,005.00		
12/1/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	- 24 -	\$ 7,345.31		
1.1.01.04.	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -		\$ 1,408.29	
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -	\$ 7,263.82		
14/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	- 39 -	\$ 25,920.72		
14/1/2021	P/R:Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	- 42 -	\$ 2,058.00		
18/1/2021	P/R: Pago de deudas a proveedores	- 43 -		\$ 6,849.57	
22/1/2021	P/R: Pago de cuentas por pagar de Diciembre 2020	- 45 -		\$ 3,704.98	
27/1/2021	P/R: Pago de las cuentas por cobrar del mes de Diciembre 2020	- 48 -	\$ 2,077.00		
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -	\$ 12,326.25		
29/1/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 56 -		\$ 1,625.60	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Enero 2021	- 57 -		\$ 3,239.05	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021	- 59 -		\$ 2,625.95	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021	- 60 -		\$ 1,358.25	
1/2/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°003	- 65 -	\$ 2,050.00		
1/2/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 66 -		\$ 2,033.28	
1/2/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 67 -		\$ 1,558.69	
1/2/2021	P/R: Compra a Ferretería Don Alfredo , Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	- 68 -		\$ 363.57	
2/2/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel, S/F. 543 CH.45 CE.018 CR.018	- 73 -		\$ 82.00	
3/2/2021	P/R:Pago por capacitación tributaria FUNDEL S.A S/F 189 , CE.020 CR.020	- 75 -		\$ 661.88	
3/2/2021	P/R:Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020..	- 76 -	\$ 6,887.00		
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -	\$ 6,776.06		
5/2/2021	P/R: Pago a proveedores por deudas contraídas en Diciembre 2020 a 60 días plazo según cheques	- 80 -		\$ 11,808.10	
9/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 021-027 CI.011	- 83 -	\$ 15,464.40		

10/2/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	- 85 -		\$ 807.59	
11/2/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 25 CE.025 CR.025	- 88 -		\$ 1,210.00	
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -	\$ 14,267.45		
13/2/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°004	- 96 -	\$ 1,205.00		
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	- 97 -		\$ 3,458.13	
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	- 98 -		\$ 442.86	
15/2/2021	P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	- 103 -		\$ 1,723.05	
17/2/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020..	- 104 -	\$ 6,259.00		
23/2/2021	P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 60 días plazo	- 109 -		\$ 4,997.85	
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -		\$ 7,001.13	
25/2/2021	P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	- 111 -		\$ 843.75	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -	\$ 21,191.50		
27/2/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 121 -		\$ 1,000.76	
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 122 -		\$ 3,258.10	
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	- 124 -		\$ 2,625.95	
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	- 125 -		\$ 1,358.25	
1/3/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°005	- 130 -	\$ 1,025.00		
1/3/2021	P/R: Compa MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	- 131 -		\$ 2,301.13	
1/3/2021	P/R: Compa MPI a kiWY S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	- 132 -		\$ 1,223.86	
3/3/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Mama Negra , S/F. 645 CH.85 CE.040 CR.040	- 140 -		\$ 88.00	
4/3/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020..	- 141 -	\$ 12,413.00		
6/3/2021	P/R: Pago a Proveedores por deuda a 90 días plazo.	- 145 -		\$ 14,463.42	
8/3/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	- 146 -		\$ 373.28	
8/3/2021	P/R: Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 147 -	\$ 6,245.42		
9/3/2021	P/R: Compra a Casa del Overol, S/F. 088 CE.043 CR.043	- 149 -		\$ 136.51	
11/3/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 15 CE.045 CR.045	- 151 -		\$ 1,290.00	
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -	\$ 13,495.40		
13/3/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°006	- 160 -	\$ 2,000.00		
13/3/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 161 -		\$ 2,863.29	
13/3/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 162 -		\$ 1,866.16	
15/3/2021	P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	- 166 -		\$ 1,727.60	
18/3/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020..	- 168 -	\$ 8,329.00		
19/3/2021	P/R: Venta a Personas Naturales S/F 045-047	- 169 -	\$ 23,791.60		
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -		\$ 8,357.72	
24/3/2021	P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 90 días plazo	- 175 -		\$ 4,465.86	
26/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	- 176 -	\$ 6,802.14		
27/3/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	- 178 -		\$ 1,625.60	
29/3/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	- 179 -		\$ 843.75	
30/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a PN No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	- 180 -	\$ 3,055.92		
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -	\$ 20,796.44		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 189 -		\$ 2,934.20	
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	- 191 -		\$ 2,625.95	
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	- 192 -		\$ 1,358.25	
	TOTAL		\$ 448,484.60	\$ 121,369.27	\$ 327,115.33

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 3
CUENTA: Cuentas por Cobrar Clientes				CÓDIGO	1.1.02.02
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 72,393.00		
8/1/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	- 20 -		\$ 1,481.00	
14/1/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 30 días plazo de 2020..	- 42 -		\$ 2,058.00	
27/1/2021	P/R: Pago de las cuentas por cobrar del mes de Diciembre 2020	- 48 -		\$ 2,077.00	
3/2/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020.	- 76 -		\$ 6,887.00	
17/2/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 60 días plazo de 2020.	- 104 -		\$ 6,259.00	
18/2/2021	P/R: Venta a Personas Naturales S/F 028-031 CI.012	- 105 -	\$ 5,325.60		
25/2/2021	P/R: Venta a Personas Naturales S/F 036-042 CI.013	- 112 -	\$ 28,140.00		
4/3/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020.	- 141 -		\$ 12,413.00	
18/3/2021	P/R: Pago de los clientes por facturas a crédito 90 días plazo de 2020.	- 168 -		\$ 8,329.00	
TOTAL			\$ 105,858.60	\$ 39,504.00	\$ 66,354.60

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 4
CUENTA: Inventario de Materia Prima				CÓDIGO	1.1.03.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 56,925.64		
4/1/2021	P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	- 4 -	\$ 388.11		
4/1/2021	P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 001.	- 8 -		\$ 1,253.25	
5/1/2021	P/R: Devolución de compra a Maderín S/F. 48 CH.28 CE.005 NC.003	- 12 -		\$ 23.91	
12/1/2021	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -	\$ 94.48		
13/1/2021	P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 002.	- 35 -		\$ 3,533.48	
1/2/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 66 -	\$ 1,906.50		
1/2/2021	P/R: Envío de Materia Prima a Inv.PP según orden de requisición N° 003.	- 69 -		\$ 3,664.77	
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	- 97 -	\$ 3,242.50		
15/2/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 004	- 99 -		\$ 7,767.11	
1/3/2021	P/R: Compa MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	- 131 -	\$ 2,157.65		
2/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 005	- 136 -		\$ 2,569.55	
13/3/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 161 -	\$ 2,684.75		
15/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 006	- 162 -		\$ 9,288.19	
TOTAL			\$ 67,399.63	\$ 28,100.25	\$ 39,299.38

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 5
Cuenta: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA				CÓDIGO	1.1.03.02
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 14,118.60		
4/1/2021	P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	- 6 -	\$ 371.49		
4/1/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con nota de despacho N° 001.	- 9 -		\$ 8.34	
12/1/2021	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -	\$ 1,226.00		
13/1/2021	P/R: Recargo de MPI a CIF según orden de requisición N° 002.	- 36 -		\$ 603.43	
1/2/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 67 -	\$ 1,461.50		
1/2/2021	P/R: Envío de Materia Prima Indirecta a CIF Real según orden de requisición N° 003.	- 70 -		\$ 2,871.44	
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	- 98 -	\$ 415.25		
15/2/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 004	- 100 -		\$ 3,108.69	
1/3/2021	P/R: Compra MPI a KIWI S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	- 132 -	\$ 1,147.55		
2/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 005	- 137 -		\$ 2,483.71	
13/3/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 162 -	\$ 1,749.80		
15/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 006	- 163 -		\$ 2,370.90	
TOTAL			\$ 20,490.19	\$ 11,446.51	\$ 9,043.68

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 6
Cuenta: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA				CÓDIGO	1.1.03.03
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 1,645.77		
4/1/2021	P/R: Compra a Ferretería Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	- 5 -	\$ 70.00		
4/1/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF con nota de despacho N° 001.	- 10 -		\$ 207.41	
13/1/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF según orden de requisición N° 002.	- 37 -		\$ 132.97	
1/2/2021	P/R: Compra a Ferretería Don Alfredo, Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	- 68 -	\$ 340.90		
1/2/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real con nota de despacho N° 003	- 71 -		\$ 628.60	
15/2/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 004	- 101 -		\$ 193.64	
1/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 017, CE 037.0 CR.037	- 133 -	\$ 52.50		
2/3/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 005.	- 138 -		\$ 69.25	
12/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 204, CE 056 CR.056	- 152 -	\$ 145.00		
15/3/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 006	- 164 -		\$ 505.53	
TOTAL			\$ 2,254.17	\$ 1,737.41	\$ 516.76

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 7
CUENTA: INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO				CÓDIGO	1.1.03.05
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 539,578.00		
5/1/2021	P/R: Costo de Venta S/F. 001-011 CI.001	- 15 -		\$ 9,694.00	
7/1/2021	P/R: Costo de Venta S/F. 008-009 CI.002	- 19 -		\$ 1,587.00	
12/1/2021	P/R: Costo de Venta SF. 003 CI. 003	- 25 -		\$ 4,449.00	
12/1/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado orden de producción N° 001	- 31 -	\$ 4,128.50		
12/1/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N°001	- 33 -		\$ 4,128.50	
14/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	- 39 -		\$ 8,322.00	
26/1/2021	P/R: Costos de Ventas, según facturas 011-017	- 47 -		\$ 2,239.00	
28/1/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 02	- 53 -	\$ 8,134.44		
28/1/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 002	- 55 -		\$ 8,134.44	
4/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 020 CI.010	- 79 -		\$ 6,041.00	
9/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 021-027 CI.011	- 84 -		\$ 9,205.00	
10/2/2021	P/R: Costo de Venta por devolución S/F 27	- 87 -	\$ 30.00		
12-02-0221	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 03	- 93 -	\$ 10,318.68		
12/2/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 003	- 95 -		\$ 10,318.68	
18/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 028-031 CI.012	- 106 -		\$ 3,170.00	
25/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 036-042 CI.013	- 113 -		\$ 5,446.00	
26/2/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 04	- 118 -	\$ 14,587.60		
26/2/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 004	- 120 -		\$ 14,587.60	
5/3/2021	P/R:Costo de Venta S/F 032-035 CI.015	- 143 -		\$ 2,167.00	
8/3/2021	P/R:Costo de Venta de DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 148 -		\$ 3,904.00	
13/3/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 005	- 157 -	\$ 8,374.68		
13/3/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 005	- 159 -		\$ 8,374.68	
19/3/2021	P/R:Costo de Venta S/F 045-047	- 170 -		\$ 6,092.00	
26/3/2021	P/R: Costo de Venta SF. 941 CI. 013	- 177 -		\$ 4,252.00	
30/3/2021	P/R: Costo de Venta de Producto Terminado a PNP No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	- 181 -		\$ 1,819.00	
31/3/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 006	- 186 -	\$ 15,168.81		
31/3/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 006	- 188 -		\$ 15,168.81	
TOTAL			\$ 600,320.70	\$ 129,099.70	\$ 471,221.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 8
CUENTA: EDIFICIOS				CÓDIGO	1.2.01.02
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 1,720,000.00		
TOTAL			\$ 1,720,000.00	\$ 0.00	\$ 1,720,000.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 9
CUENTA:			MAQUINARIA Y EQUIPO		CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 55,569.70		
TOTAL			\$ 55,569.70	\$ 0.00	\$ 55,569.70

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 10
CUENTA:			MUEBLES Y ENSERES		CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 14,550.00		
TOTAL			\$ 14,550.00	\$ 0.00	\$ 14,550.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 11
CUENTA:			VEHÍCULOS		CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 237,400.00		
TOTAL			\$ 237,400.00	\$ 0.00	\$ 237,400.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 12
CUENTA:			EQUIPO DE COMPUTACIÓN		CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -	\$ 7,920.00		
TOTAL			\$ 7,920.00	\$ 0.00	\$ 7,920.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 13
CUENTA:			PROVEEDORES		CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -		\$ 539,482.32	
18/1/2021	P/R: Pago de deudas a proveedores	- 43 -	\$ 6,849.57		
5/2/2021	P/R: Pago a proveedores por deudas contraídas en Diciembre 2020 a 60 días plazo según cheques	- 80 -	\$ 11,808.10		
6/3/2021	P/R: Pago a Proveedores por deuda a 90 días plazo.	- 145 -	\$ 14,463.42		
TOTAL			\$ 33,121.09	\$ 539,482.32	(\$ 506,361.23)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 14
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -		\$ 28,763.66	
22/1/2021	P/R: Pago de cuentas por pagar de Diciembre 2020	- 45 -	\$ 3,704.98		
23/2/2021	P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 60 días plazo	- 109 -	\$ 4,997.85		
24/3/2021	P/R: Liquidación de cuentas por pagar generadas en Diciembre 2020 a 90 días plazo	- 174 -	\$ 4,465.86		
TOTAL			\$ 13,168.69	\$ 28,763.66	(\$ 15,594.97)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 15
Cuenta: HIPOTECAS POR PAGAR					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -		\$ 185,000.00	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 185,000.00	(\$ 185,000.00)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 16
Cuenta: CAPITAL SOCIAL					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2021	P/R: Estado de Situación Financiera	- 1 -		\$ 2,172,207.59	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 2,172,207.59	(\$ 2,172,207.59)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 17
Cuenta: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -	\$ 1,000.00		
TOTAL			\$ 1,000.00	\$ 0.00	\$ 1,000.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados			\$ 1,000.00	
TOTAL			\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 18
Cuenta: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -	\$ 2,500.00		
TOTAL			\$ 2,500.00	\$ 0.00	\$ 2,500.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados			\$ 2,500.00	
TOTAL			\$ 2,500.00	\$ 2,500.00	\$ 0.00

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO			
		LIBRO MAYOR			
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021			
MAYOR GENERAL					Folio N°
CUENTA: IVA EN COMPRAS					19
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -	\$420.00		
4/1/2021	P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	- 4 -	\$46.57		
4/1/2021	P/R: Compra a Ferreteria Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	- 5 -	\$8.40		
4/1/2021	P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	- 6 -	\$44.58		
5/1/2021	P/R: Devolución de compra a Maderín S/F. 48 CH.28 CE.005 NC.003	- 12 -		\$2.87	
5/1/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Los Sauces Cia.Ltda, S/F. 881 CH.29 CE.005 CR.005	- 13 -	\$12.24		
6/1/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	- 16 -	\$12.00		
6/1/2021	P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	- 17 -	\$108.00		
12/1/2021	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -	\$158.46		
13/1/2021	P/R: Compra a AKÍ S.A, Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	- 34 -	\$3.66		
14/1/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 41 -	\$6.60		
18/1/2021	P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	- 44 -	\$4.80		
29/1/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 56 -	\$192.00		
1/2/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 66 -	\$228.78		
1/2/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 67 -	\$175.38		
1/2/2021	P/R: Compra a Ferreteria Don Alfredo, Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	- 68 -	\$40.91		
2/2/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel, S/F. 543 CH.45 CE.018 CR.018	- 73 -	\$9.84		
2/2/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	- 74 -	\$3.00		
5/2/2021	P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	- 81 -	\$1.62		
8/2/2021	P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	- 82 -	\$3.00		
10/2/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	- 85 -	\$107.68		
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	- 97 -	\$389.10		
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	- 98 -	\$49.83		
16/2/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 103 -	\$6.00		
20/2/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	- 107 -	\$18.00		
22/2/2021	P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	- 108 -	\$12.60		
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -		\$1,014.44	
24/2/2021	P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	- 110 -	\$4.50		
25/2/2021	P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	- 111 -	\$112.50		
27/2/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 121 -	\$118.20		
1/3/2021	P/R: Compra MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	- 131 -	\$258.92		
1/3/2021	P/R: Compra MPI a kiWY S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	- 132 -	\$137.71		
1/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycase S/F 017, CE 037.0 CR.037	- 133 -	\$6.30		
2/3/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	- 134 -	\$4.86		
2/3/2021	P/R: Compra a Supermaxi S.A, Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	- 135 -	\$5.46		
3/3/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Mama Negra, S/F. 645 CH.85 CE.040 CR.040	- 140 -	\$10.56		
5/3/2021	P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	- 144 -	\$3.10		
8/3/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	- 146 -	\$42.00		
9/3/2021	P/R: Compra a Casa del Overol, S/F. 088 CE.043 CR.043	- 149 -	\$15.36		
10/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	- 150 -	\$18.00		
12/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycase S/F 204, CE 056 CR.056	- 152 -	\$17.40		
13/3/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 161 -	\$322.17		
13/3/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 162 -	\$209.98		
16/3/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 1578 CE.049 CR.049	- 166 -	\$6.00		
17/3/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	- 167 -	\$31.80		
22/3/2021	P/R: Compra a AKI S.A, Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	- 171 -	\$7.64		
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -		\$1,280.94	
25/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	- 175 -	\$6.27		
27/3/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	- 178 -	\$192.00		
29/3/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	- 179 -	\$112.50		
TOTAL			\$3,706.27	\$2,298.25	\$1,408.03

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO			
		LIBRO MAYOR			
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021			
MAYOR GENERAL					Folio N°
CUENTA: RETENCIÓN IR POR PAGAR 2,75%					20
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/2/2021	P/R: Pago por capacitación tributaria FUNDEL S.A S/F 189, CE.020 CR.020	- 75 -		\$ 18.72	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 175 -	\$18.72		
TOTAL			\$ 18.72	\$ 18.72	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 21
CUESTA: RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -		\$ 294.00	
6/1/2021	P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	- 17 -		\$ 75.60	
29/1/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 56 -		\$ 134.40	
20/2/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	- 107 -		\$ 12.60	
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -	\$504.00		
27/2/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 121 -		\$ 82.74	
17/3/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	- 168 -		\$ 22.26	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -	\$95.34		
27/3/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	- 178 -		\$ 134.40	
			\$ 599.34	\$ 756.00	(\$ 156.66)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 22
CUESTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA					CÓDIGO
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Compra a Super Paco S.A S/F. 402 CE.002 CR.002	- 3 -	\$ 50.00		
18/1/2021	P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	- 44 -	\$ 40.00		
2/2/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	- 74 -	\$ 25.00		
4/2/2021	P/R: Pago de resmas a PACO S.A S/F 418 CE.021 CR.021	- 77 -	\$ 25.00		
5/2/2021	P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	- 81 -	\$ 13.50		
8/2/2021	P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	- 82 -	\$ 25.00		
24/2/2021	P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	- 110 -	\$ 37.50		
2/3/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	- 134 -	\$ 40.50		
5/3/2021	P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	- 144 -	\$ 25.85		
10/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	- 150 -	\$ 150.00		
23/3/2021	P/R: Pago de resmas a Amazonas Papelería S/F 8763 CE.052 CR.052	- 173 -	\$ 50.00		
25/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	- 175 -	\$ 52.25		
	TOTAL		\$ 534.60	\$ 0.00	\$ 534.60
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados			\$ 534.60	
	TOTAL		\$ 534.60	\$ 534.60	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						Folio N° 23	
CUESTA:		RETENCIÓN IR POR PAGAR 1,75%			CÓDIGO		2.1.05.04
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo		
4/1/2021	P/R: Compra a Super Paco S.A S/F. 402 CE.002 CR.002	- 3 -		\$ 0.88			
4/1/2021	P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	- 4 -		\$ 6.79			
4/1/2021	P/R: Compra a Ferreteria Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	- 5 -		\$ 1.23			
4/1/2021	P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	- 6 -		\$ 6.50			
6/1/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	- 16 -		\$ 1.75			
12/1/2021	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -		\$ 23.11			
13/1/2021	P/R: Compra a AKÍ S.A, Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	- 34 -		\$ 0.53			
14/1/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 41 -		\$ 0.96			
18-01-2021	P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	- 44 -		\$ 0.70			
1/2/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 66 -		\$ 33.36			
1/2/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 67 -		\$ 25.58			
1/2/2021	P/R: Compra a Ferreteria Don Alfredo, Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	- 68 -		\$ 5.97			
2/2/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	- 74 -		\$ 0.44			
4/2/2021	P/R: Pago de resmas a PACO S.A S/F 418 CE.021 CR.021	- 77 -		\$ 0.44			
5/2/2021	P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	- 81 -		\$ 0.24			
8/2/2021	P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	- 82 -		\$ 0.44			
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	- 97 -		\$ 56.74			
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	- 98 -		\$ 7.27			
16/2/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 977 CE.013 CR.013	- 103 -		\$ 0.88			
20/2/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	- 107 -		\$ 2.63			
22/2/2021	P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	- 108 -		\$ 1.84			
23/2/2021	P/R: Liquidación de Impuesto a la Renta de Enero 2021.	- 110 -	\$107.35				
24/2/2021	P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	- 110 -		\$ 0.66			
1/3/2021	P/R: Compra MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	- 131 -		\$ 37.76			
1/3/2021	P/R: Compra MPI a kiWY S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	- 132 -		\$ 20.08			
1/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 017, CE 037.0 CR.037	- 133 -		\$ 0.92			
2/3/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	- 134 -		\$ 0.71			
2/3/2021	P/R: Compra a Supermaxi S.A, Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	- 135 -		\$ 0.80			
5/3/2021	P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	- 144 -		\$ 0.45			
8/3/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	- 146 -		\$ 6.13			
9/3/2021	P/R: Compra a Casa del Overol, S/F. 088 CE.043 CR.043	- 149 -		\$ 2.24			
10/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	- 150 -		\$ 2.63			
12/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 204, CE 056 CR.056	- 152 -		\$ 2.54			
13/3/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 161 -		\$ 46.98			
13/3/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 162 -		\$ 30.62			
16/3/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR, S/F. 1578 CE.049 CR.049	- 167 -		\$ 0.88			
17/3/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	- 168 -		\$ 4.64			
22/3/2021	P/R: Compra a AKI S.A, Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	- 172 -		\$ 1.11			
23/3/2021	P/R: Pago de resmas a Amazonas Papelería S/F 8763 CE.052 CR.052	- 173 -		\$ 0.88			
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 175 -	\$ 136.46				
25/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	- 175 -		\$ 0.91			
TOTAL			\$ 243.81	\$ 339.17	(\$ 95.36)		

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 24
CUENTA:	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%			CÓDIGO	2.1.05.13
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Compra a Maderín S/F. 48 CH.26 CE.003 CR.003	- 4 -		\$ 13.97	
4/1/2021	P/R: Compra a Ferretería Cinco de Junio, S/F. 102 CH.27 CE.004 CR.004	- 5 -		\$ 2.52	
4/1/2021	P/R: Compra a KYWI, No Agentes de Retención, S/F. 101 CH. 03 CE.008 CR.008	- 6 -		\$ 13.37	
6/1/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	- 16 -		\$ 3.60	
12/1/2021	P/R: Compra a Aglomerado S.A S/F. 521 CH.4 CE. 011 CR.011	- 26 -		\$ 47.54	
13/1/2021	P/R: Compra a AKÍ S.A, Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	- 34 -		\$ 1.10	
14/1/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	- 41 -		\$ 1.98	
18/1/2021	P/R: Compra a SUPER PACO S.A, Agente de Retención, S/F. 501 CE.012 CR.012	- 44 -		\$ 1.44	
1/2/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 66 -		\$ 68.63	
1/2/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 67 -		\$ 52.61	
1/2/2021	P/R: Compra a Ferretería Don Alfredo , Agentes de Retención, S/F203, CH17, CE16, y CR16.	- 68 -		\$ 12.27	
2/2/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 608, CE.019 CR.019	- 74 -		\$ 0.90	
5/2/2021	P/R: Pago por esferos a Mega-Popular S/F 029 CE.021 CR.021	- 81 -		\$ 0.49	
8/2/2021	P/R: Pago por carpetas de pinza a Papelería Don Miguelito S/F 029 CE.022 CR.022	- 82 -		\$ 0.90	
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima a Aglomerados C. S/F 055, CE.026 CR.26	- 97 -		\$ 116.73	
13/2/2021	P/R: Compra de Materia Prima Indirecta a Novacero C. S/F 156, CE.027 CR.27	- 98 -		\$ 14.95	
16/2/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	- 103 -		\$ 1.80	
22/2/2021	P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	- 108 -		\$ 3.78	
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -	\$85.52		
24/2/2021	P/R: Compra a Mega-Popular, S/F. 0104 CE.032 CR.032	- 110 -		\$ 1.35	
1/3/2021	P/R: Compra MP a Edimca S.A S/F 186, CH.59 CE 035.0 CR.035	- 131 -		\$ 77.68	
1/3/2021	P/R: Compra MPI a KIWI S.A S/F 208, CH.60 CE 036.0 CR.036	- 132 -		\$ 41.31	
1/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 017, CE 037.0 CR.037	- 133 -		\$ 1.89	
2/3/2021	P/R: Compra de archivadores a PACO S.A S/F 952, CE.038 CR.038	- 134 -		\$ 1.46	
2/3/2021	P/R: Compra a Supermaxi S.A, Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	- 135 -		\$ 1.64	
5/3/2021	P/R: Compra a Papelería Super Éxito, S/F. 041 CE.041 CR.041	- 144 -		\$ 0.93	
8/3/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	- 146 -		\$ 12.60	
9/3/2021	P/R: Compra a Casa del Overol, S/F. 088 CE.043 CR.043	- 149 -		\$ 4.61	
10/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 024 CE.044 CR.044	- 150 -		\$ 5.40	
12/3/2021	P/R: Compra Suministros de Fábrica a Bycace S/F 204, CE 056 CR.056	- 152 -		\$ 5.22	
13/3/2021	P/R: Compra a Edimca, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 05 CE.014 CR.014	- 161 -		\$ 96.65	
13/3/2021	P/R: Compra a Kywi S.A, Agentes de Retención, S/F. 005 CH. 45 CE.015 CR.015	- 162 -		\$ 62.99	
16/3/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 1578 CE.049 CR.049	- 167 -		\$ 1.80	
22/3/2021	P/R: Compra a AKI S.A, Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	- 172 -		\$ 2.29	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -	\$274.42		
25/3/2021	P/R: Compra a La Rebaja, S/F. 0246 CE.053 CR.053	- 175 -		\$ 1.88	
TOTAL			\$ 359.94	\$ 678.29	(\$ 318.35)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 25
CUENTA:	ANTICIPO DE CLIENTES			CÓDIGO	2.1.07.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°1 a Cadena de Hoteles Mackros.	- 7 -		\$ 720.00	
12/1/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°002	- 23 -		\$ 1,005.00	
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -	\$ 720.00		
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -	\$ 1,005.00		
1/2/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°003	- 65 -		\$ 2,050.00	
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -	\$ 2,050.00		
13/2/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°004	- 96 -		\$ 1,205.00	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -	\$ 1,205.00		
1/3/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°005	- 130 -		\$ 1,025.00	
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -	\$ 1,025.00		
13/3/2021	P/R: Emisión de la Orden de Producción N°006	- 160 -		\$ 2,000.00	
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -	\$ 2,000.00		
TOTAL			\$ 8,005.00	\$ 8,005.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 26
CUESTA: INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO				CÓDIGO	1.1.03.04
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 001.	- 8 -	\$ 1,253.25		
4/1/2021	P/R: Envío de Costos Indirectos de Producción según orden de requisición N° 001.	- 11 -	\$ 215.76		
12/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 001	- 27 -	\$ 1,577.54		
12/1/2021	P/R: Recargo del CIF a PP de orden de producción N° 001	- 30 -	\$ 1,081.95		
12/1/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado orden de producción N° 001	- 31 -		\$ 4,128.50	
13/1/2021	P/R: Envío de Materia Prima según orden de requisición N° 002.	- 35 -	\$ 3,533.48		
13/1/2021	P/R: Envío de Materia Prima Indirecta a PP según orden de requisición N° 002.	- 38 -	\$ 736.40		
28/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 002	- 49 -	\$ 2,366.31		
28/1/2021	P/R: Recargo de CIF a PP de orden de producción N° 002	- 52 -	\$ 1,498.25		
28/1/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 02	- 53 -		\$ 8,134.44	
1/2/2021	P/R: Envío de Materia Prima a Inv.PP según orden de requisición N° 003.	- 69 -	\$ 3,664.77		
1/2/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a Producción según orden de requisición N° 003.	- 72 -	\$ 3,500.05		
12/2/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 003	- 89 -	\$ 1,949.99		
12/2/2021	P/R: Recargo de CIF a PP de orden de producción N° 003	- 92 -	\$ 1,203.89		
12/2/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 03	- 93 -		\$ 10,318.68	
15/2/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 004	- 99 -	\$ 7,767.11		
15/2/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según orden de requisición N° 003.	- 102 -	\$ 3,302.33		
26/2/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 004	- 114 -	\$ 2,016.09		
26/2/2021	P/R: Recargo de CIF a PP de orden de producción N° 004	- 117 -	\$ 1,502.07		
26/2/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 04	- 118 -		\$ 14,587.60	
2/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 005	- 136 -	\$ 2,569.55		
2/3/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según orden de requisición N° 005.	- 139 -	\$ 2,552.96		
13/3/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 005	- 153 -	\$ 1,614.76		
13/3/2021	P/R: Recargo de CIF a PP de orden de producción N° 005	- 156 -	\$ 1,637.41		
13/3/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 005	- 157 -		\$ 8,374.68	
15/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima a Producto en Proceso de Orden de Producción N° 006	- 163 -	\$ 9,288.19		
15/3/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP según orden de requisición N° 006.	- 166 -	\$ 2,876.43		
31/3/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 006	- 182 -	\$ 1,973.59		
31/3/2021	P/R: Recargo de CIF a PP de orden de producción N° 006	- 185 -	\$ 1,030.59		
31/3/2021	P/R: Envío de Producto en Proceso a Terminado de la orden de producción N° 006	- 186 -		\$ 15,168.81	
TOTAL			\$ 60,712.70	\$ 60,712.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 27
CUESTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES				CÓDIGO	5.1.03.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con nota de despacho N° 001.	- 9 -	\$ 8.34		
4/1/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF con nota de despacho N° 001.	- 10 -	\$ 207.41		
12/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 001	- 28 -	\$ 405.18		
12/1/2021	P/R: Recargo de depreciación y servicios de fábrica de orden de producción N° 001	- 29 -	\$ 676.77		
13/1/2021	P/R: Recargo de MPI a CIF según orden de requisición N° 002.	- 36 -	\$ 603.43		
13/1/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF según orden de requisición N° 002.	- 37 -	\$ 132.97		
28/1/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 002	- 50 -	\$ 607.77		
28/1/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 002	- 51 -	\$ 890.48		
30/1/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Enero 2021	- 61 -		\$ 3,532.35	
1/2/2021	P/R: Envío de Materia Prima Indirecta a CIF Real según orden de requisición N° 003.	- 70 -	\$ 2,871.44		
1/2/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real con nota de despacho N° 003	- 71 -	\$ 628.60		
12/2/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 003	- 90 -	\$ 500.87		
12/2/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 003	- 91 -	\$ 703.02		
15/2/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 004	- 100 -	\$ 3,108.69		
15/2/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 004	- 101 -	\$ 193.64		
26/2/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 004	- 115 -	\$ 517.85		
26/2/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 004	- 116 -	\$ 984.23		
27/2/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Febrero 2021	- 126 -		\$ 9,508.34	
2/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 005	- 137 -	\$ 2,483.71		
2/3/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 005.	- 138 -	\$ 69.25		
13/3/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 005	- 154 -	\$ 414.34		
13/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 005	- 155 -	\$ 1,223.07		
15/3/2021	P/R: Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF Real de Orden de Producción N° 006	- 164 -	\$ 2,370.90		
15/3/2021	P/R: Recargo de Suministros de Fábrica a CIF Real de Orden de Producción N° 006	- 165 -	\$ 505.53		
31/3/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 006	- 183 -	\$ 506.41		
31/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 006	- 184 -	\$ 524.17		
31/3/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo 2021	- 193 -		\$ 8,097.39	
TOTAL			\$ 21,138.09	\$ 21,138.09	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 28
CUENTA: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS				CÓDIGO	5.1.03.11
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Envío de Costos Indirectos de Producción OP N° 001 según TP.	- 11 -		\$ 215.76	
12/1/2021	P/R: Recargo del CIF Aplicados a PP de OP N° 001 según TP.	- 30 -		\$ 1,081.95	
13/1/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP OP N° 002 según TP.	- 38 -		\$ 736.40	
28/1/2021	P/R: Recargo de CIF Aplicados a PP de OP N° 002 según TP.	- 52 -		\$ 1,498.25	
30/1/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Enero 2021	- 61 -	\$ 3,532.35		
1/2/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a Producción OP N° 003 según TP.	- 72 -		\$ 3,500.05	
12-02-2021	P/R: Recargo de CIF Aplicados a PP de OP N° 003 según TP.	- 92 -		\$ 1,203.89	
15/2/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP de OP N° 004 según TP.	- 102 -		\$ 3,302.33	
26/2/2021	P/R: Recargo de CIF Aplicados a PP de orden de producción N° 004	- 117 -		\$ 1,502.07	
27/2/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Febrero 2021	- 126 -	\$ 9,508.34		
2/3/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP OP N° 005 según TP.	- 139 -		\$ 2,552.96	
13/3/2021	P/R: Recargo de CIF Aplicados a PP de OP N° 005 según TP.	- 156 -		\$ 1,637.41	
15/3/2021	P/R: Envío de CIF Aplicados a PP OP N° 006 según TP.	- 166 -		\$ 2,876.43	
31/3/2021	P/R: Recargo de CIF Aplicados a PP de OP N° 006 según TP.	- 185 -		\$ 1,030.59	
31/3/2021	P/R:Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo 2021	- 193 -	\$ 8,097.39		

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 29
CUENTA: GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN				CÓDIGO	6.1.01.10
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
5/1/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Los Sauces Cia.Ltda, S/F. 881 CH.29 CE.005 CR.005	- 13 -	\$ 51.00		
2/2/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel, S/F. 543 CH.45 CE.018 CR.018	- 73 -	\$ 41.00		
3/3/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Mama Negra , S/F. 645 CH.85 CE.040 CR.040	- 140 -	\$ 44.00		
	TOTAL		\$ 136.00	\$ 0.00	\$ 136.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados			\$ 136.00	
	TOTAL		\$ 136.00	\$ 136.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 30
CUENTA: GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS				CÓDIGO	6.1.02.10
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
5/1/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Los Sauces Cia.Ltda, S/F. 881 CH.29 CE.005 CR.005	- 13 -	\$ 51.00		
2/2/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Gasolinera De Albán Jácome Manuel, S/F. 543 CH.45 CE.018 CR.018	- 73 -	\$ 41.00		
3/3/2021	P/R: Compra a Estación de Servicios Mama Negra , S/F. 645 CH.85 CE.040 CR.040	- 140 -	\$ 44.00		
	TOTAL		\$ 136.00	\$ 0.00	\$ 136.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados			\$ 136.00	
	TOTAL		\$ 136.00	\$ 136.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 31
Cuenta: VENTAS					
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
5/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 001-007 CI.001	- 14 -	\$ 0.00	\$ 14,154.95	
7/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 008-009 CI.002	- 18 -		\$ 2,400.50	
12/1/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	- 24 -		\$ 6,887.30	
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -		\$ 7,486.00	
14/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	- 39 -		\$ 23,143.50	
26/1/2021	P/R: Ventas a Personas Naturales, según facturas 011-017	- 46 -		\$ 3,373.50	
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -		\$ 12,500.00	
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -		\$ 9,076.50	
9/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 021-027 CI.011	- 83 -		\$ 13,807.50	
10/2/2021	P/R: Devolución de Venta S/F 27	- 86 -	\$ 45.00		
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -		\$ 15,300.00	
18/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 028-031 CI.012	- 105 -		\$ 4,755.00	
25/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 036-042 CI.013	- 112 -		\$ 25,125.00	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -		\$ 21,000.00	
5/3/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 032-035 CI.015	- 142 -		\$ 3,250.50	
8/3/2021	P/R:Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 147 -		\$ 5,856.00	
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -		\$ 13,615.00	
19/3/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 045-047	- 170 -		\$ 21,242.50	
26/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	- 176 -		\$ 6,378.00	
30/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a PN No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	- 180 -		\$ 2,728.50	
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -		\$ 21,375.00	
	TOTAL		\$ 45.00	\$ 233,455.25	-\$ 233,410.25
31-3-2021	P/R: Utilidad Bruta en Ventas	- 197 -	\$ 233,410.25		
	TOTAL		\$ 233,410.25	\$ 233,410.25	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 32
Cuenta: IVA EN VENTAS					
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
5/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 001-007 CI.001	- 14 -		\$ 1,698.59	
7/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 008-009 CI.002	- 18 -		\$ 288.06	
12/1/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	- 24 -		\$ 826.48	
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -		\$ 898.32	
14/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	- 39 -		\$ 2,777.22	
26/1/2021	P/R: Ventas a Personas Naturales, según facturas 011-017	- 46 -		\$ 404.82	
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -		\$ 1,500.00	
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -		\$ 1,089.18	
9/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 021-027 CI.011	- 83 -		\$ 1,656.90	
10/2/2021	P/R: Devolución de Venta S/F 27	- 86 -	\$ 5.40		
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -		\$ 1,836.00	
18/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 028-031 CI.012	- 105 -		\$ 570.60	
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -	\$ 8,393.49		
25/2/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 036-042 CI.013	- 112 -		\$ 3,015.00	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -		\$ 2,520.00	
5/3/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 032-035 CI.015	- 142 -		\$ 390.06	
8/3/2021	P/R:Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 147 -		\$ 702.72	
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -		\$ 1,633.80	
19/3/2021	P/R:Venta a Personas Naturales S/F 045-047	- 170 -		\$ 2,549.10	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -	\$ 10,682.28		
26/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	- 176 -		\$ 765.36	
30/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a PN No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	- 180 -		\$ 327.42	
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -		\$ 2,565.00	
	TOTAL		\$ 19,081.17	\$ 28,014.63	(\$ 8,933.46)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 33
CUENTA: PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION				CÓDIGO	6.1.02.25
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
6/1/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 035 CE.006 CR.006	- 16 -	\$ 100.00		
20/2/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 01801 CE.030 CR.030	- 107 -	\$ 150.00		
8/3/2021	P/R: Compra a Imprenta Andrade, No Agentes de Retención, S/F. 999 CE.042 CR.042	- 146 -	\$ 350.00		
17/3/2021	P/R: Compra a Emisora Latina 90.1, S/F. 02506 CE.051 CR.051	- 168 -	\$ 265.00		
TOTAL			\$ 865.00	\$ 0.00	\$ 865.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 865.00	
TOTAL			\$ 865.00	\$ 865.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 34
CUENTA: GASTOS SERVICIOS				CÓDIGO	6.1.01.07
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
6/1/2021	P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	- 17 -	\$ 900.00		
8/1/2021	P/R: Pago por jardinería, a Artesano Calificado, S/F. 09 CE.009 CR.009	- 21 -	\$ 250.00		
10/2/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	- 85 -	\$ 897.32		
25/2/2021	P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	- 111 -	\$ 937.50		
29/3/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	- 179 -	\$ 937.50		
TOTAL			\$ 3,922.32	\$ 0.00	\$ 3,922.32
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 3,922.32	
TOTAL			\$ 3,922.32	\$ 3,922.32	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 35
CUENTA: RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%				CÓDIGO	2.1.05.05
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2021	P/R: Pago por mantenimiento a PNObl.Contabilidad, S/F. 509 CH.025 CE.001 CR.001	- 2 -		\$ 70.00	
6/1/2021	P/R: Servicio de Tecnic Solution, No Agentes de Retención, S/F. 020 CH. 29 CE.007 CR.007	- 17 -		\$ 24.75	
8/1/2021	P/R: Pago por jardinería, a Artesano Calificado, S/F. 09 CE.009 CR.009	- 21 -		\$ 5.00	
29/1/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 56 -		\$ 32.00	
23/2/2021	P/R: Liquidación de Impuesto a la Renta de Enero 2021.	- 110 -	\$ 131.75		
27/2/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 121 -		\$ 19.70	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 175 -	\$ 19.70		
27/3/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	- 178 -		\$ 32.00	
TOTAL			\$ 151.45	\$ 183.45	(\$ 32.00)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 36
Cuenta: SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA				CÓDIGO	5.1.03.07
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
11/1/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 09 CE.010 CR.010	- 22 -	\$ 787.50		
12/1/2021	P/R: Recargo de depreciación y servicios de fábrica de orden de producción N° 001	- 29 -		\$ 340.06	
28/1/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 002	- 51 -		\$ 447.44	
11/2/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 25 CE.025 CR.025	- 88 -	\$ 907.50		
12-02-0221	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 003	- 91 -		\$ 378.13	
26/2/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 004	- 116 -		\$ 529.38	
11/3/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 15 CE.045 CR.045	- 151 -	\$ 967.50		
13/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 005	- 155 -		\$ 677.25	
31/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 006	- 184 -		\$ 290.25	
TOTAL			\$ 2,662.50	\$ 2,662.50	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 37
Cuenta: GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN				CÓDIGO	6.1.01.12
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
11/1/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 09 CE.010 CR.010	- 22 -	\$ 105.00		
11/2/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 25 CE.025 CR.025	- 88 -	\$ 121.00		
11/3/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 15 CE.045 CR.045	- 151 -	\$ 129.00		
TOTAL			\$ 355.00	\$ 0.00	\$ 355.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 355.00	
TOTAL			\$ 355.00	\$ 355.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 38
Cuenta: GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS				CÓDIGO	6.1.02.12
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
11/1/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 09 CE.010 CR.010	- 22 -	\$ 157.50		
11/2/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 25 CE.025 CR.025	- 88 -	\$ 181.50		
11/3/2021	P/R: Pago por Servicios Básicos a AGR Sector Público, S/F. 15 CE.045 CR.045	- 151 -	\$ 193.50		
TOTAL			\$ 532.50	\$ 0.00	\$ 532.50
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 532.50	
TOTAL			\$ 532.50	\$ 532.50	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 39
Cuenta: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%				CÓDIGO	1.1.05.11
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
12/1/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	- 24 -	\$ 120.53		
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -	\$ 131.01		
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -	\$ 218.75		
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -	\$ 158.84		
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -	\$ 267.75		
23/2/2021	P/R: Liquidación de Impuesto a la Renta de Enero 2021.	- 110 -		\$ 470.28	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -	\$ 367.50		
8/3/2021	P/R: Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 147 -	\$ 102.48		
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -	\$ 238.26		
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 175 -		\$ 794.09	
26/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	- 176 -	\$ 111.62		
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -	\$ 374.06		
TOTAL			\$ 2,090.79	\$ 1,264.37	\$ 826.42

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 40
CUENTA:	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%			CÓDIGO	1.1.05.04
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
12/1/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Hacienda Rioja SF. 003 CI. 003	- 24 -	\$ 247.94		
12/1/2021	P/R: Venta a Mackros de la orden de producción 001	- 32 -	\$ 269.50		
28/1/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 002	- 54 -	\$ 450.00		
4/2/2021	P/R: Venta a SEDAL S.A S/F 020 CI.010	- 78 -	\$ 326.75		
12/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 003	- 94 -	\$ 550.80		
23/2/2021	P/R: Liquidación de IVA de Enero 2021.	- 110 -		\$967.44	
26/2/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 004	- 119 -	\$ 756.00		
8/3/2021	P/R: Venta a DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 147 -	\$ 210.82		
13/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 005	- 158 -	\$ 490.14		
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -		\$1,633.55	
26/3/2021	P/R: Venta de Producto Terminado a Plasticacucho S.A SF. 941 CI. 013	- 176 -	\$ 229.61		
31/3/2021	P/R: Venta de la orden de producción N° 006	- 187 -	\$ 769.50		
TOTAL			\$4,301.06	\$2,600.99	\$1,700.06

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 41
CUENTA:	MANO DE OBRA DIRECTA			CÓDIGO	5.1.02.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
12/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 001	- 27 -		\$ 1,577.54	
28/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 002	- 49 -		\$ 2,366.31	
29/1/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Enero 2021	- 58 -	\$ 3,943.85		
12-02-2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 003	- 89 -		\$ 1,949.99	
26/2/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 004	- 114 -		\$ 2,016.09	
27/2/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 123 -	\$ 3,966.07		
13/3/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 005	- 153 -		\$ 1,614.76	
31/3/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Directa para orden de producción N° 006	- 182 -		\$ 1,973.59	
31/3/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 190 -	\$ 3,588.35		
TOTAL			\$ 11,498.28	\$ 11,498.28	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 42
CUENTA:	MANO DE OBRA INDIRECTA			CÓDIGO	5.1.03.10
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
12/1/2021	P/R: Recargo de Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 001	- 28 -		\$ 405.18	
27/1/2021	P/R: Pago de las cuentas por cobrar del mes de Diciembre 2020	- 48 -		\$ 607.77	
29/1/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Enero 2021	- 58 -	\$ 1,012.95		
12-02-2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 003	- 90 -		\$ 500.87	
26/2/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 004	- 115 -		\$ 517.85	
27/2/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 123 -	\$ 1,018.72		
13/3/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 005	- 154 -		\$ 414.34	
31/3/2021	P/R: Recargo de la Mano de Obra Indirecta a CIF de orden de producción N° 006	- 183 -		\$ 506.41	
31/3/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 190 -	\$ 920.75		
TOTAL			\$ 2,952.42	\$ 2,952.42	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 43
CUESTA: DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA					CÓDIGO 5.1.03.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
12/1/2021	P/R: Recargo de depreciación y servicios de fábrica de orden de producción N° 001	- 29 -		\$ 336.71	
28/1/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 002	- 51 -		\$ 443.04	
12-02-0221	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 003	- 91 -		\$ 324.89	
26/2/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 004	- 116 -		\$ 454.85	
13/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 005	- 155 -		\$ 545.82	
31/3/2021	P/R: Recargo de Depreciación y servicios de fábrica a CIF orden de producción N° 006	- 184 -		\$ 233.92	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 2,339.24	(\$ 2,339.24)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 44
CUESTA: COSTO DE VENTAS					CÓDIGO 5.1.01.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
5/1/2021	P/R: Costo de Venta S/F. 001-011 CI.001	- 15 -	\$ 9,694.00		
7/1/2021	P/R: Costo de Venta S/F. 008-009 CI.002	- 19 -	\$ 1,587.00		
12/1/2021	P/R: Costo de Venta SF. 003 CI. 003	- 25 -	\$ 4,449.00		
12/1/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N°001	- 33 -	\$ 4,128.50		
14/1/2021	P/R: Venta a Personas Naturales No Agentes de Retención , S/F. 012-019 CI.002	- 39 -	\$ 8,322.00		
26/1/2021	P/R: Costos de Ventas, según facturas 011-017	- 47 -	\$ 2,239.00		
28/1/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 002	- 55 -	\$ 8,134.44		
4/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 020 CI.010	- 79 -	\$ 6,041.00		
9/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 021-027 CI.011	- 84 -	\$ 9,205.00		
10/2/2021	P/R: Costo de Venta por devolución S/F 27	- 87 -		\$ 30.00	
12/2/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 003	- 95 -	\$ 10,318.68		
18/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 028-031 CI.012	- 106 -	\$ 3,170.00		
25/2/2021	P/R:Costo de Venta S/F 036-042 CI.013	- 113 -	\$ 5,446.00		
26/2/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 004	- 120 -	\$ 14,587.60		
5/3/2021	P/R:Costo de Venta S/F 032-035 CI.015	- 143 -	\$ 2,167.00		
8/3/2021	P/R:Costo de Venta de DILIP Industrial S.A S/F 036 CH.088.	- 148 -	\$ 3,904.00		
13/3/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 005	- 159 -	\$ 8,374.68		
19/3/2021	P/R:Costo de Venta S/F 045-047	- 171 -	\$ 6,092.00		
26/3/2021	P/R: Costo de Venta SF. 941 CI. 013	- 177 -	\$ 4,252.00		
30/3/2021	P/R: Costo de Venta de Producto Terminado a PNP No.Obl.C SF. 52-54 CI. 013	- 181 -	\$ 1,819.00		
31/3/2021	P/R: Costo de Venta de la orden de producción N° 006	- 188 -	\$ 15,168.81		
TOTAL			\$ 129,099.70	\$ 30.00	\$ 129,069.70
31-3-2021	P/R: Utilidad Bruta en Ventas			\$ 129,069.70	
TOTAL			\$ 129,069.70	\$ 129,069.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 45
CUESTA: GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA					CÓDIGO 6.1.01.23
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
13/1/2021	P/R: Compra a AKÍ S.A. Agente de Retención, S/F. 1203 CE.012 CR.012	- 34 -	\$ 30.50		
2/3/2021	P/R: Compra a Supermaxi S.A. Agente de Retención, S/F. 1518 CE.039 CR.039	- 135 -	\$ 45.50		
22/3/2021	P/R: Compra a AKI S.A. Agente de Retención, S/F. 7987 CE.051 CR.051	- 172 -	\$ 63.70		
TOTAL			\$ 139.70	\$ 0.00	\$ 139.70
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 139.70	
TOTAL			\$ 139.70	\$ 139.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
MAYOR GENERAL					Folio N° 46	
CUENTA:	GASTOS DE GESTIÓN				CÓDIGO	6.1.01.11
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo	
14/1/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	- 41 -	\$ 55.00			
29/1/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 56 -	\$ 1,600.00			
3/2/2021	P/R: Pago por capacitación tributaria FUNDEL S.A S/F 189 , CE.020 CR.020	- 75 -	\$ 680.60			
16/2/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 977 CE.013 CR.013	- 103 -	\$ 50.00			
27/2/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 821 CH. 004 CE.12 CR.12	- 121 -	\$ 985.00			
9/3/2021	P/R: Compra a Casa del Overol, S/F. 088 CE.043 CR.043	- 149 -	\$ 128.00			
16/3/2021	P/R: Pago por Botellones a Fuente San Felipe AGR , S/F. 1578 CE.049 CR.049	- 167 -	\$ 50.00			
27/3/2021	P/R: Pago a Restaurante Avelina S/F 854 CH. 009 CE.54 CR.54	- 178 -	\$ 1,600.00			
	TOTAL		\$ 5,148.60	\$ 0.00	\$ 5,148.60	
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 5,148.60		
	TOTAL		\$ 5,148.60	\$ 5,148.60	\$ 0.00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
MAYOR GENERAL					Folio N° 47	
CUENTA:	IESS POR PAGAR				CÓDIGO	2.1.06.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Enero 2021	- 57 -		\$ 772.65		
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021	- 59 -		\$ 626.40		
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021	- 60 -		\$ 324.00		
15/2/2021	P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	- 103 -	\$ 1,723.05			
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 122 -		\$ 777.20		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	- 124 -		\$ 626.40		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	- 125 -		\$ 324.00		
15/3/2021	P/R: Liquidación de Impuestos al IESS del mes de Enero	- 166 -	\$ 1,727.60			
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 189 -		\$ 699.93		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	- 191 -		\$ 626.40		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	- 192 -		\$ 324.00		
	TOTAL		\$ 3,450.65	\$ 5,100.98	(\$ 1,650.33)	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
MAYOR GENERAL					Folio N° 48	
CUENTA:	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR				CÓDIGO	2.1.04.02
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Enero 2021	- 57 -		\$ 945.11		
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021	- 59 -		\$ 704.07		
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021	- 60 -		\$ 379.12		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 122 -		\$ 949.49		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	- 124 -		\$ 704.07		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	- 125 -		\$ 379.12		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 189 -		\$ 874.98		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	- 191 -		\$ 704.07		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	- 192 -		\$ 379.12		
	TOTAL		\$ 0.00	\$ 6,019.13	(\$ 6,019.13)	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
MAYOR GENERAL					Folio N° 49	
CUENTA:	SUELDOS ADMINISTRATIVOS				CÓDIGO	6.1.01.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo	
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021	- 59 -	\$ 3,252.35			
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	- 124 -	\$ 3,252.35			
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	- 191 -	\$ 3,252.35			
	TOTAL		\$ 9,757.05	\$ 0.00	\$ 9,757.05	
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 9,757.05		
	TOTAL		\$ 9,757.05	\$ 9,757.05	\$ 0.00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 50
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - ADMINISTRATIVO					CÓDIGO 6.1.01.03
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Enero 2021	- 59 -	\$ 704.07		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Febrero 2021	- 124 -	\$ 704.07		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados administrativos por el mes de Marzo 2021	- 191 -	\$ 704.07		
	TOTAL		\$ 2,112.21	\$ 0.00	\$ 2,112.21
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 2,112.21	
	TOTAL		\$ 2,112.21	\$ 2,112.21	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 51
CUENTA: SUELDO DE VENTAS					CÓDIGO 6.1.02.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021	- 60 -	\$ 1,682.25		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	- 125 -	\$ 1,682.25		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	- 192 -	\$ 1,682.25		
	TOTAL		\$ 5,046.75	\$ 0.00	\$ 5,046.75
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 5,046.75	
	TOTAL		\$ 5,046.75	\$ 5,046.75	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 52
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES - VENTAS					CÓDIGO 6.1.02.03
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Enero 2021	- 60 -	\$ 379.12		
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Febrero 2021	- 125 -	\$ 379.12		
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de ventas por el mes de Marzo 2021	- 192 -	\$ 379.12		
	TOTAL		\$ 1,137.35	\$ 0.00	\$ 1,137.35
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 1,137.35	
	TOTAL		\$ 1,137.35	\$ 1,137.35	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 53
CUENTA: NÓMINA POR PAGAR					CÓDIGO 2.1.04.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
29/1/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Enero 2021	- 57 -	\$ 4,956.81		
29/1/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Enero 2021	- 58 -		\$ 4,956.81	
27/2/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 122 -	\$ 4,984.79		
27/2/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Febrero 2021	- 123 -		\$ 4,984.79	
31/3/2021	P/R: Pago de Sueldos a empleados de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 189 -	\$ 4,509.11		
31/3/2021	P/R: Distribución de nómina de fábrica por el mes de Marzo 2021	- 190 -		\$ 4,509.11	
	TOTAL		\$ 14,450.70	\$ 14,450.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 54
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS				CÓDIGO	6.1.01.14
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 4,175.00		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -	\$ 4,175.00		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -	\$ 4,175.00		
	TOTAL		\$ 12,525.00	\$ 0.00	\$ 12,525.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 12,525.00	
	TOTAL		\$ 12,525.00	\$ 12,525.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 55
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO	6.1.01.16
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 63.75		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -	\$ 63.75		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -	\$ 63.75		
	TOTAL		\$ 191.25	\$ 0.00	\$ 191.25
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 191.25	
	TOTAL		\$ 191.25	\$ 191.25	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 56
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS				CÓDIGO	6.1.01.18
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 3,033.33		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -	\$ 3,033.33		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -	\$ 3,033.33		
	TOTAL		\$ 9,100.00	\$ 0.00	\$ 9,100.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 9,100.00	
	TOTAL		\$ 9,100.00	\$ 9,100.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 57
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTO				CÓDIGO	6.1.01.19
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 9.90		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -	\$ 9.90		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -	\$ 9.90		
	TOTAL		\$ 29.70	\$ 0.00	\$ 29.70
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 29.70	
	TOTAL		\$ 29.70	\$ 29.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 58
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO				CÓDIGO	1.2.01.04
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 0.00	\$ 4,175.00	
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -		\$ 2,991.67	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -		\$ 4,175.00	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 128 -		\$ 2,991.67	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -		\$ 4,175.00	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -		\$ 2,991.67	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 21,500.00	(\$ 21,500.00)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 59
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO	1.2.01.08
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 0.00	\$ 63.75	
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -		\$ 57.50	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -		\$ 63.75	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 128 -		\$ 57.50	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -		\$ 63.75	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -		\$ 57.50	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 363.75	-\$ 363.75

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 60
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS				CÓDIGO	1.2.01.12
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 0.00	\$ 3,033.33	
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -		\$ 606.67	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -		\$ 3,033.33	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 128 -		\$ 606.67	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -		\$ 3,033.33	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -		\$ 606.67	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 10,920.00	(\$ 10,920.00)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 61
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO				CÓDIGO	1.2.01.14
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 62 -	\$ 0.00	\$ 9.90	
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -		\$ 9.90	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 127 -		\$ 9.90	
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 128 -		\$ 9.90	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo administrativa.	- 194 -		\$ 9.90	
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -		\$ 9.90	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 59.41	(\$ 59.41)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 62
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS				CÓDIGO	6.1.02.14
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -	\$ 2,991.67		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 128 -	\$ 2,991.67		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -	\$ 2,991.67		
	TOTAL		\$ 8,975.00	\$ 0.00	\$ 8,975.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 8,975.00	
	TOTAL		\$ 8,975.00	\$ 8,975.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 63
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO	6.1.02.16
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -	\$ 57.50		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 127 -	\$ 57.50		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -	\$ 57.50		
	TOTAL		\$ 172.50	\$ 0.00	\$ 172.50
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 172.50	
	TOTAL		\$ 172.50	\$ 172.50	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 64
CUENTA: GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS				CÓDIGO	6.1.02.18
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -	\$ 606.67		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 127 -	\$ 606.67		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -	\$ 606.67		
	TOTAL		\$ 1,820.00	\$ 0.00	\$ 1,820.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 1,820.00	
	TOTAL		\$ 1,820.00	\$ 1,820.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 65
CUENTA: Gasto Depreciación Equipos de computación				CÓDIGO	6.1.02.19
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 63 -	\$ 9.90		
27/2/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 127 -	\$ 9.90		
31/3/2021	P/R: Depreciación de propiedad, planta y equipo Ventas.	- 195 -	\$ 9.90		
	TOTAL		\$ 29.70	\$ 0.00	\$ 29.70
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 29.70	
	TOTAL		\$ 29.70	\$ 29.70	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 66
CUENTA:	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%			CÓDIGO	2.1.05.08
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
10/2/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	- 85 -	\$ 0.00	\$ 89.73	
25/2/2021	P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	- 111 -		\$ 93.75	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 175 -	\$ 183.48		
29/3/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	- 179 -		\$ 93.75	
TOTAL			\$ 183.48	\$ 277.23	(\$ 93.75)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 67
CUENTA:	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%			CÓDIGO	2.1.05.15
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
10/2/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0013, CE. 24 CR.24	- 85 -		\$ 107.68	
25/2/2021	P/R: Pago a analista financiera S/F 0052, CE. 33 CR.33	- 111 -		\$ 112.50	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IVA de Febrero 2021.	- 174 -	\$ 220.18		
29/3/2021	P/R: Pago a abogado S/F 0019, CE. 55 CR.55	- 179 -		\$ 112.50	
TOTAL			\$ 220.18	\$ 332.68	(\$ 112.50)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 68
CUENTA:	GASTOS DE SEGURIDAD			CÓDIGO	6.1.01.21.
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
22/2/2021	P/R: Compra a Kywi, S/F. 02905 CE.031 CR.031	- 108 -	\$ 105.00		
TOTAL			\$ 105.00	\$ 0.00	\$ 105.00
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 105.00	
TOTAL			\$ 105.00	\$ 105.00	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 69
CUENTA:	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES			CÓDIGO	6.1.01.13
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 64 -	\$ 667.77		
27/2/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 129 -	\$ 536.31		
31/3/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 195 -	\$ 328.89		
TOTAL			\$ 1,532.97	\$ 0.00	\$ 1,532.97
31-3-2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -		\$ 1,532.97	
TOTAL			\$ 1,532.97	\$ 1,532.97	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 70
CUENTA:	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			CÓDIGO	1.1.02.06
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 64 -		\$ 667.77	
27/2/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 129 -		\$ 536.31	
31/3/2021	P/R: Provisión de cuentas por cobrar.	- 195 -		\$ 328.89	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 1,532.97	(\$ 1,532.97)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 71
CUENTA:	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			CÓDIGO	4.3.01.07
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Utilidad Bruta en Ventas	- 197 -		\$ 104,340.55	
31/3/2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 200 -	\$ 104,340.55		
TOTAL			\$ 104,340.55	\$ 104,340.55	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 72
CUENTA:	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			CÓDIGO	3.1.05.01
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 199 -	\$ 67,804.21	\$ 0.00	
31/3/2021	P/R: Cierre de cuentas del Estado de Resultados	- 200 -		\$ 104,340.55	
31/3/2021	P/R: Resultados del Ejercicio	- 201 -	\$ 36,536.34		
TOTAL			\$ 104,340.55	\$ 104,340.55	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 73
CUENTA:	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%			CÓDIGO	2.1.04.03
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Resultados del Ejercicio	- 201 -	\$ 0.00	\$ 5,480.45	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 5,480.45	(\$ 5,480.45)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 74
CUENTA:	RETENCIÓN DEL IR POR PAGAR 25%			CÓDIGO	2.1.05.03
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Resultados del Ejercicio	- 201 -	\$ 0.00	\$ 7,763.97	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 7,763.97	(\$ 7,763.97)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 75
CUENTA:	UTILIDAD DEL EJERCICIO			CÓDIGO	3.1.03.02
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Resultados del Ejercicio	- 201 -	\$ 0.00	\$ 23,291.92	
31/3/2021	P/R: Distribución de los resultados del Ejercicio	- 202 -	\$ 23,291.92	\$ 0.00	
TOTAL			\$ 23,291.92	\$ 23,291.92	\$ 0.00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 76
CUENTA:	RESERVAS			CÓDIGO	3.1.03.08
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Distribución de los resultados del Ejercicio	- 202 -		\$ 5,357.14	
TOTAL			\$ 0.00	\$ 5,357.14	(\$ 5,357.14)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 77
CUENTA:	SUPERAVIT			CÓDIGO	3.1.03.09
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/3/2021	P/R: Distribución de los resultados del Ejercicio	- 202 -		\$ 17,934.78	
	TOTAL		\$ 0.00	\$ 17,934.78	(\$ 17,934.78)

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO LIBRO MAYOR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
MAYOR GENERAL					Folio N° 78
CUENTA:	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			CÓDIGO	1.1.05.09
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
23/2/2021	P/R: Liquidación de Impuesto a la Renta de Enero 2021.	- 112 -	\$ 231.18	0.00	
23/3/2021	P/R: Liquidación de IR de Febrero 2021	- 179 -	\$ 435.73	0.00	
	TOTAL		\$ 666.91	\$ -	\$ 666.91

8.7.7 Balance de Comprobación

		 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
N°	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01.01	CAJA GENERAL	\$18,011.47	\$1,776.29	\$16,235.17	-
2	1.1.01.04	BANCOS	\$448,484.60	\$121,369.27	\$327,115.33	-
3	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$105,858.60	\$39,504.00	\$66,354.60	-
4	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$67,399.63	\$28,100.25	\$39,299.38	-
5	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$20,490.19	\$11,446.51	\$9,043.68	-
6	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$2,254.17	\$1,737.41	\$516.76	-
7	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	\$600,320.70	\$129,099.70	\$471,221.00	-
8	1.2.01.02	EDIFICIOS	\$1,720,000.00	\$0.00	\$1,720,000.00	-
9	1.2.01.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$55,569.70	\$0.00	\$55,569.70	-
10	1.2.01.04	MUEBLES Y ENSERES	\$14,550.00	\$0.00	\$14,550.00	-
11	1.2.01.06	VEHÍCULOS	\$237,400.00	\$0.00	\$237,400.00	-
12	1.2.01.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$7,920.00	\$0.00	\$7,920.00	-
13	2.1.02.01	PROVEEDORES	\$33,121.09	\$539,482.32	-	\$506,361.23
14	2.2.03.01	CUENTAS POR PAGAR	\$13,168.69	\$28,763.66	-	\$15,594.97
15	2.2.01.02	HIPOTECAS POR PAGAR	\$0.00	\$185,000.00	-	\$185,000.00
16	3.1.01.01	CAPITAL SOCIAL	\$0.00	\$2,172,207.59	-	\$2,172,207.59
17	6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	\$1,000.00	\$0.00	\$1,000.00	-
18	6.1.02.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	\$2,500.00	\$0.00	\$2,500.00	-
19	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	\$3,706.27	\$2,298.25	\$1,408.03	-
20	2.1.05.06	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2.75%	\$18.72	\$18.72	-	-
21	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	\$599.34	\$756.00	-	\$156.66
22	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	\$534.60	\$0.00	\$534.60	-
23	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%	\$243.81	\$339.17	-	\$95.36
24	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	\$359.94	\$678.29	-	\$318.35
25	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES	\$8,005.00	\$8,005.00	-	-
26	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO	\$60,712.70	\$60,712.70	-	-
27	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	\$21,138.09	\$21,138.09	-	-
28	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	\$21,138.09	\$21,138.09	-	-
29	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$136.00	\$0.00	\$136.00	-
30	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$136.00	\$0.00	\$136.00	-
31	4.1.01.01	VENTAS	\$45.00	\$233,455.25	-	\$233,410.25
32	2.1.05.02	IVA EN VENTAS	\$19,081.17	\$28,014.63	-	\$8,933.46
33	6.1.02.25	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	\$865.00	\$0.00	\$865.00	-
34	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	\$3,922.32	\$0.00	\$3,922.32	-
35	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	\$151.45	\$183.45	-	\$32.00
36	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	\$2,662.50	\$2,662.50	-	-
37	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$355.00	\$0.00	\$355.00	-
38	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	\$532.50	\$0.00	\$532.50	-
39	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1.75%	\$2,090.79	\$1,264.37	\$826.42	-
40	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	\$4,301.06	\$2,600.99	\$1,700.06	-
41	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA	\$11,498.28	\$11,498.28	-	-
42	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA	\$2,952.42	\$2,952.42	-	-
43	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA	\$0.00	\$2,339.24	-	\$2,339.24
44	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	\$129,099.70	\$30.00	\$129,069.70	-
45	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$139.70	\$0.00	\$139.70	-
46	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	\$5,148.60	\$0.00	\$5,148.60	-
47	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	\$3,450.65	\$5,100.98	-	\$1,650.33
48	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$0.00	\$6,019.13	-	\$6,019.13
49	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$9,757.05	\$0.00	\$9,757.05	-
	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	\$2,112.21	\$0.00	\$2,112.21	-
51	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	\$5,046.75	\$0.00	\$5,046.75	-
52	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	\$1,137.35	\$0.00	\$1,137.35	-
53	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	\$14,450.70	\$14,450.70	-	-
54	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$12,525.00	\$0.00	\$12,525.00	-
55	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$191.25	\$0.00	\$191.25	-
56	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	\$9,100.00	\$0.00	\$9,100.00	-
57	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$29.70	\$0.00	\$29.70	-
58	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	\$0.00	\$21,500.00	-	\$21,500.00
59	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	\$0.00	\$363.75	-	\$363.75
60	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	\$0.00	\$10,920.00	-	\$10,920.00
61	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$0.00	\$59.41	-	\$59.41
62	6.1.02.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$8,975.00	\$0.00	\$8,975.00	-
63	6.1.02.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$172.50	\$0.00	\$172.50	-
64	6.1.02.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	\$1,820.00	\$0.00	\$1,820.00	-
65	6.1.02.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$29.70	\$0.00	\$29.70	-
66	2.1.05.08	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%	\$183.48	\$277.23	-	\$93.75
67	2.1.05.15	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	\$220.18	\$332.68	-	\$112.50
68	6.1.01.26	GASTOS DE SEGURIDAD	\$105.00	\$0.00	\$105.00	-
69	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$1,532.97	\$0.00	\$1,532.97	-
70	1.1.02.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	\$0.00	\$1,532.97	-	\$1,532.97
71	1.1.05.09	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$666.91	\$0.00	\$666.91	-
TOTAL			\$3,719,129.28	\$3,719,129.28	\$3,166,700.95	\$3,166,700.95

8.7.8 Hoja de Trabajo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO HOJA DE TRABAJO PERIODO TERMINADO AL 31 DE MARZO DE 2021														
N	CÓDIGO.	CUENTA.	B. COMPROBACIÓN.		AJUSTES.		B. AJUSTADO.		E. RESULTADO.		E. CAMBIO PATRIM		E. S. FINANCIERA.	
			DEUDOR.	ACREEDOR.	DEBE.	HABER.	DEBE.	HABER.	GASTOS.	INGRESOS.	DEBE.	HABER.	ACTIVO.	PASIVO.
1	1.1.01.01	CAJA GENERAL	\$16,235.17				\$16,235.17						\$16,235.17	
2	1.1.01.04	BANCOS	\$327,115.33				\$327,115.33						\$327,115.33	
3	1.1.02.02	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$66,354.60				\$66,354.60						\$66,354.60	
4	1.1.03.01	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$39,299.38				\$39,299.38						\$39,299.38	
5	1.1.03.02	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$9,043.68				\$9,043.68						\$9,043.68	
6	1.1.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$516.76				\$516.76						\$516.76	
7	1.1.03.05	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	\$471,221.00				\$471,221.00						\$471,221.00	
8	1.2.01.02	EDIFICIOS	\$1,720,000.00				\$1,720,000.00						\$1,720,000.00	
9	1.2.01.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$55,569.70				\$55,569.70						\$55,569.70	
10	1.2.01.04	MUEBLES Y ENSERES	\$14,550.00				\$14,550.00						\$14,550.00	
11	1.2.01.06	VEHÍCULOS	\$237,400.00				\$237,400.00						\$237,400.00	
12	1.2.01.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$7,920.00				\$7,920.00						\$7,920.00	
13	2.1.02.01	PROVEEDORES		\$506,361.23			0	\$506,361.23						\$506,361.23
14	2.2.03.01	CUENTAS POR PAGAR		\$15,594.97			0	\$15,594.97						\$15,594.97
15	2.2.01.02	HIPOTECAS POR PAGAR		\$185,000.00			0	\$185,000.00						\$185,000.00
16	3.1.01.01	CAPITAL SOCIAL		\$2,172,207.59			0	\$2,172,207.59						\$2,172,207.59
17	6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	\$1,000.00				\$1,000.00		\$1,000.00					
18	6.1.02.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	\$2,500.00				\$2,500.00		\$2,500.00					
19	1.1.05.01	IVA EN COMPRAS	\$1,408.03				\$1,408.03						\$1,408.03	
20	2.1.05.06	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2.75%												
21	2.1.05.14	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%		\$156.66				\$156.66						\$156.66
22	6.1.01.24	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	\$534.60				\$534.60		\$534.60					
23	2.1.05.04	RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%		\$95.36				\$95.36						\$95.36
24	2.1.05.13	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%		\$318.35				\$318.35						\$318.35
25	2.1.07.01	ANTICIPO DE CLIENTES												
26	1.1.03.04	INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO												
27	5.1.03.01	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES												
28	5.1.03.11	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS												
29	6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$136.00				\$136.00		\$136.00					
30	6.1.02.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$136.00	\$0.00			\$136.00		\$136.00					
31	4.1.01.01	VENTAS		\$233,410.25	\$233,410.25									
32	2.1.05.02	IVA EN VENTAS		\$8,933.46				\$8,933.46						\$8,933.46
33	6.1.02.25	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	\$865.00				\$865.00		\$865.00					
34	6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	\$3,922.32				\$3,922.32		\$3,922.32					
35	2.1.05.05	RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%		\$32.00				\$32.00						\$32.00
36	5.1.03.07	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA												
37	6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$355.00				\$355.00		\$355.00					
38	6.1.02.12	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	\$532.50				\$532.50		\$532.50					

39	1.1.05.11	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1,75%	\$826.42				\$826.42					\$826.42		
40	1.1.05.04	ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	\$1,700.06				\$1,700.06					\$1,700.06		
41	5.1.02.01	MANO DE OBRA DIRECTA												
42	5.1.03.10	MANO DE OBRA INDIRECTA												
43	5.1.03.02	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FÁBRICA		\$2,339.24				\$2,339.24					\$2,339.24	
44	5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	\$129,069.70			\$129,069.70								
45	6.1.01.23	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$139.70				\$139.70		\$139.70					
46	6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	\$5,148.60				\$5,148.60		\$5,148.60					
47	2.1.06.01	IESS POR PAGAR	\$0.00	\$1,650.33				\$1,650.33					\$1,650.33	
48	2.1.04.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$0.00	\$6,019.13				\$6,019.13					\$6,019.13	
49	6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$9,757.05				\$9,757.05		\$9,757.05					
50	6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	\$2,112.21				\$2,112.21		\$2,112.21					
51	6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	\$5,046.75				\$5,046.75		\$5,046.75					
52	6.1.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	\$1,137.35				\$1,137.35		\$1,137.35					
53	2.1.04.01	NÓMINA POR PAGAR	\$0.00											
54	6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$12,525.00				\$12,525.00		\$12,525.00					
55	6.1.01.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$191.25				\$191.25		\$191.25					
56	6.1.01.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	\$9,100.00				\$9,100.00		\$9,100.00					
57	6.1.01.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$29.70				\$29.70		\$29.70					
58	1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO		\$21,500.00				\$21,500.00					\$21,500.00	
59	1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		\$363.75				\$363.75					\$363.75	
60	1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS		\$10,920.00				\$10,920.00					\$10,920.00	
61	1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$59.41				\$59.41					\$59.41	
62	6.1.02.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$8,975.00				\$8,975.00		\$8,975.00					
63	6.1.02.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$172.50				\$172.50		\$172.50					
64	6.1.02.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	\$1,820.00				\$1,820.00		\$1,820.00					
65	6.1.02.19	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$29.70				\$29.70		\$29.70					
66	2.1.05.08	RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%		\$93.75				\$93.75					\$93.75	
67	2.1.05.15	RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%		\$112.50				\$112.50					\$112.50	
68	6.1.01.26	GASTOS DE SEGURIDAD	\$105.00				\$105.00		\$105.00					
69	6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$1,532.97				\$1,532.97		\$1,532.97					
70	1.1.02.06	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		\$1,532.97				\$1,532.97					\$1,532.97	
71	1.1.05.09	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$666.91				\$666.91					\$666.91	0	
		SUMAN	\$3,166,700.95	\$3,166,700.95	\$233,410.25	\$129,069.70	\$3,037,631.25	\$2,933,290.70	\$67,804.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,969,827.04	\$2,933,290.70
72	4.3.01.07	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$104,340.55		\$104,340.55		\$104,340.55				
		SUMAN			\$233,410.25	\$233,410.25	\$3,037,631.25	\$3,037,631.25	\$67,804.21	\$104,340.55			\$2,969,827.04	\$2,933,290.70
73	3.1.03.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO						\$36,536.34		\$36,536.34				
		SUMAN						\$104,340.55	\$104,340.55	\$36,536.34			\$2,969,827.04	\$2,933,290.70
74	2.1.04.03	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%										\$ 5,480.45		\$ 5,480.45
75	2.1.05.09	RETENCIÓN IR POR PAGAR 25%										\$ 7,763.97		\$ 7,763.97
76	3.1.03.08	RESERVAS										\$ 5,357.14		\$ 5,357.14
77	3.1.04.01	SUPERÁVIT										\$ 17,934.77		\$ 17,934.77
		SUMAN								\$36,536.34	\$36,536.34	\$2,969,827.04	\$2,969,827.04	

8.7.9 Estados Financieros

8.7.9.1 Estados de Costos de Productos Vendidos

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)		
CUENTAS		
	INVENTARIO MATERIA PRIMA (MP)	\$28,076.34
(+)	Inventario Inicial de Materia Prima	\$56,925.64
(+)	Compras Netas de Materia Prima	\$10,473.99
(-)	Devolución de Materia Prima	\$23.91
(=)	Materia prima disponible (para la producción).	\$67,375.72
(-)	Inventario Final de Materia Prima	\$39,299.38
(=)	MATERIA PRIMA CONSUMIDA	\$28,076.34
	MANO DE OBRA	\$11,498.28
(+)	Mano de obra directa.	\$11,498.28
(=)	MANO DE OBRA UTILIZADA EN EL PERIODO	\$11,498.28
	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	\$21,138.09
(+)	Inventario Inicial de materia prima indirecta	\$14,118.60
(+)	Compras Netas de materia prima indirecta	\$6,371.59
(-)	Devolución de materia prima indirecta	\$0.00
(=)	Materia Prima Indirecta disponible (para la producción).	\$20,490.19
(-)	Inventario final de materia prima indirecta	\$9,043.68
(=)	MATERIA PRIMA INDIRECTA CONSUMIDA	\$11,446.51
(+)	Inventario Inicial de suministros y materiales	\$1,645.77
(+)	Compras Netas de suministros y materiales	\$608.40
(-)	Devolución de suministros y materiales	\$0.00
(=)	Suministros y materiales disponibles (para la producción).	\$2,254.17
(-)	Inventario final de suministros y materiales	\$516.76
(=)	SUMINISTROS Y MATERIALES CONSUMIDOS	\$1,737.41
(=)	MANO DE OBRA INDIRECTA	\$2,952.42
(=)	OTROS CIF	\$5,001.74
	TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$60,712.70
(+)	Inventario Inicial de Productos en Proceso.	\$0.00
(=)	Total Inventario de Productos en Proceso.	\$60,712.70
(-)	Inventario Final de Productos en Proceso.	\$0.00
(=)	Costo de Producción Acumulado.	\$60,712.70
(+)	Inventario Inicial de Productos Terminados.	\$539,578.00
(=)	Total Inventario de Productos Terminados.	\$600,290.70
(-)	Inventario Final de Productos Terminados.	\$471,220.99
(=)	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS.	\$129,069.70
	<hr/> GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro	<hr/> CONTADOR Ing. Mayra F. Flores.

8.7.9.2 Estado de Resultados

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ESTADO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)	
4.	INGRESOS		\$233.410,25
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		<u>\$233.410,25</u>
4.1.01.	VENTAS ORDINARIAS	<u>\$233.410,25</u>	
4.1.01.01	VENTAS	<u>\$233.410,25</u>	
5.	COSTOS		\$129.069,70
5.1.	COSTOS DE VENTAS DE PRODUCTOS		<u>\$129.069,70</u>
5.1.01.	COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	<u>\$129.069,70</u>	
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS	<u>\$129.069,70</u>	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>\$104.340,55</u>
6.	GASTOS		\$67.804,21
6.1.	GASTOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		<u>\$67.804,21</u>
6.1.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>\$46.589,40</u>	
6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$9.757,05	
6.1.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - ADMINISTRATIVO	\$2.112,21	
6.1.01.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	\$1.000,00	
6.1.01.07	GASTOS SERVICIOS	\$3.922,32	
6.1.01.10	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$136,00	
6.1.01.11	GASTOS DE GESTIÓN	\$5.148,60	
6.1.01.12	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$355,00	
6.1.01.13	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$1.532,97	
6.1.01.14	GASTO DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$21.845,95	
6.1.01.16	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$139,70	
6.1.01.17	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	\$534,60	
6.1.01.18	GASTOS DE SEGURIDAD	<u>\$105,00</u>	
6.1.01.23	GASTOS VENTAS	<u>\$21.214,80</u>	
6.1.01.24	SUELDO DE VENTAS	\$5.046,75	
6.1.01.26	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	\$1.137,35	
6.1.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	\$2.500,00	
6.1.02.01	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$136,00	
6.1.02.03	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	\$532,50	
6.1.02.06	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$10.997,20	
6.1.02.10	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	<u>\$865,00</u>	
3.1.03.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>\$36.536,34</u>
2.1.04.03	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%		<u>\$5.480,45</u>
3.1.03.03	UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO		<u>\$31.055,89</u>
2.1.05.09	RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$7.763,97
3.1.03.07	UTILIDAD NETA		<u><u>\$23.291,92</u></u>
GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro		CONTADOR Ing. Mayra Fernanda Flores Flores	

8.7.9.3 Estado de Cambios en el Patrimonio

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO	
		ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021	
		(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)	
	FUENTES		\$23.291,92
3.1.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS	\$0,00	
3.1.03.01.001	Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	<u>\$0,00</u>	
3.1.03.07	UTILIDAD NETA		<u>\$23.291,92</u>
3.1.03.07.001	Utilidad Neta del Ejercicio	<u>\$23.291,92</u>	
	(=) UTILIDADES RETENIDAS		
	UTILIZACIONES		\$5.357,14
3.1.03.08	RESERVAS		<u>\$5.357,14</u>
3.1.03.08.001	Reserva Legal 10%	\$2.329,19	
3.1.03.08.002	Reserva Estatutaria 8%	\$1.863,35	
3.1.03.08.003	Reserva Facultativa 5%	<u>\$1.164,60</u>	
	(=) UTILIDADES RETENIDAS FINAL		<u>\$17.934,78</u>
<hr/>		<hr/>	
GERENTE		CONTADOR	
Don. Fernando Patricio Chango Castro		Ing. Mayra Fernanda Flores F	

8.7.9.4 Estado de Flujo de Efectivo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)				
A FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. OPERACIONAL				
RECIBIDO DE CLIENTES		\$272,177.33		
Ventas Netas	\$233,410.25			
Cuentas por Cobrar	\$64,821.63			
Impuestos Corrientes	\$4,601.42			
Obligaciones Tributarias por Pagar	\$-17,506.05			
Obligaciones IESS por Pagar	\$-1,650.33			
Obligaciones Empleados por Pagar	\$-11,499.59			
PAGADO A PROVEEDORES		\$39,489.47		
Costo de Venta	\$-129,069.71			
Inventarios de materia prima	\$10,473.99			
Inventarios de materia prima indirecta	\$6,371.59			
Inventarios de suministros de fábrica	\$242,708.40			
Inventarios de producto terminado	\$471,220.99			
Proveedores por Pagar	\$-506,361.23			
Cuentas por Pagar	\$-15,594.97			
Prestaciones por Pagar	\$-40,259.60			
PAGADO A OTROS PROVEEDORES		\$-67,804.21		
Gastos Administrativos	\$-46,589.40			
Gastos de Ventas	\$-21,214.80			
= FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>\$243,862.59</u>		
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACT. INVERSIÓN				
ENTRADAS		\$0,00		
Venta o Adquisición Propiedad, planta y equipo	\$0,00			
= FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>\$0,00</u>		
C. FINANCIAMIENTO		\$304,840.77		
Acreeedores Diversos	\$185,000.00			
Deudores Diversos	-2,075,658.74			
Capital Social	\$2,195,499.50			
= FLUJO NETO PROVISTO ACTIVIDAD FINANCIAMIENTO		<u>\$304,840.77</u>		
D EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL PERIODO ANTERIOR		<u>\$-205,352.86</u>		
= FLUJO NETO DE EFECTIVO FINAL (A+B+C-D)		<u>\$343,350.50</u>		
<hr/> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"> GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro </td> <td style="width: 50%; text-align: center;"> CONTADOR Ing. Fernanda Flores </td> </tr> </table>			GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro	CONTADOR Ing. Fernanda Flores
GERENTE Don. Fernando Patricio Chango Castro	CONTADOR Ing. Fernanda Flores			

8.7.9.5 Estado de Situación Financiera



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2021

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. ACTIVOS			\$ 2,933,111.67
1.1. CORRIENTES		\$ 932,854.37	
1.1.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1.1.01.01. CAJA GENERAL	\$ 16,235.17	\$ 343,350.50	
1.1.01.04. BANCOS	\$ 327,115.33		
1.1.02. ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 64,821.63	
1.1.02.02. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 66,354.60		
1.1.02.06. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ 1,532.97		
1.1.03. INVENTARIOS		\$ 520,080.81	
1.1.03.01. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 39,299.38		
1.1.03.02. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$ 9,043.68		
1.1.03.03. INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$ 516.76		
1.1.03.05. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 471,220.99		
1.1.05. IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 4,601.42	
1.1.05.01. IVA EN COMPRAS	\$ 1,408.03		
1.1.05.04. ANTICIPO RETENIDO DE IVA 30%	\$ 1,700.06		
1.1.05.09. RENTA	\$ 666.91		
1.1.05.11. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 1.75%	\$ 826.42		
1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES			\$ 2,000,257.30
1.2.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 2,000,257.30	
1.2.01.03. EDIFICIOS	\$ 1,720,000.00		
1.2.01.04. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	\$ 21,500.00		
1.2.01.05. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 55,569.70		
1.2.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2,339.24		
1.2.01.07. MUEBLES Y ENSERES	\$ 14,550.00		
1.2.01.08. ENSERES	\$ 363.75		
1.2.01.11. VEHÍCULOS	\$ 237,400.00		
1.2.01.12. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	\$ 10,920.00		
1.2.01.13. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 7,920.00		
1.2.01.14. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	\$ 59.41		
TOTAL ACTIVOS			\$ 2,933,111.67
2. PASIVOS			\$ 737,612.17
2.1. PASIVOS CORRIENTES			\$ 552,612.17
2.1.02. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES		\$ 506,361.23	
2.1.02.01. PROVEEDORES	\$ 506,361.23		
2.1.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 15,594.97	
2.1.03.01. CUENTAS POR PAGAR	\$ 15,594.97		
2.1.04. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		\$ 11,499.59	
2.1.04.02. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 6,019.13		
2.1.04.03. PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%	\$ 5,480.45		
2.1.05. OBLIGACIONES CON EL FISCO		\$ 17,506.05	
2.1.05.02. IVA EN VENTAS	\$ 8,933.46		
2.1.05.04. RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%	\$ 95.36		
2.1.05.05. RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%	\$ 32.00		
2.1.05.08. RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%	\$ 93.75		
2.1.05.09. RETENCIÓN IR POR PAGAR 25%	\$ 7,763.97		
2.1.05.13. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%	\$ 318.35		
2.1.05.14. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%	\$ 156.66		
2.1.05.15. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%	\$ 112.50		
2.1.06. OBLIGACIONES CON EL IESS		\$ 1,650.33	
2.1.06.01. IESS POR PAGAR	\$ 1,650.33		
2.2. PASIVOS NO CORRIENTES			\$ 185,000.00
2.2.01. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 185,000.00	
2.2.01.02. HIPOTECAS POR PAGAR	\$ 185,000.00		
TOTAL PASIVOS			\$ 737,612.17
3. PATRIMONIO NETO			\$ 2,195,499.50
3.1. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS			\$ 2,195,499.50
3.1.01. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		\$ 2,172,207.59	
3.1.01.01. CAPITAL SOCIAL	\$ 2,172,207.59		
3.1.03. RESULTADOS		\$ 23,291.91	
3.1.03.08. RESERVAS	\$ 5,357.14		
3.1.04.01. SUPERÁVIT	\$ 17,934.77		
TOTAL PATRIMONIO			\$ 2,195,499.50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 2,933,111.67

GERENTE

Don. Fernando Patricio Chango Castro

CONTADOR

Ing. Fernanda Flores

8.7.9.6 Notas Aclaratorias

Introducción

La Fábrica de Muebles Mega Dorado residente en Ecuador-Cotopaxi con número de RUC 0502298086001 se dedica a la fabricación de muebles de madera y sus partes: para el hogar, oficinas, talleres, hoteles, restaurantes, iglesias, escuelas, entre otros; se caracteriza por estar obligada a llevar contabilidad; por tanto, debe desarrollarla de manera que refleje resultados pertinentes para tomar decisiones que guíen a la compañía a generar liquidez y rentabilidad.

El presente estudio se enfocó en analizar el proceso contable de la organización, desde el 01 de enero al 31 de marzo del 2021 por medio de un sistema de contabilidad desarrollado en excel; a fin de automatizar el proceso, minimizar recursos; y minorar falencias en el cálculo manual que podía haberse desarrollado en todo el ciclo contable analizado. Es preciso destacar que la entidad tiene como moneda funcional al dólar americano, por ende, los cálculos se efectuaran con esa medida; además se sustenta en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y normativa interna.

El presente documento, permitirá al lector entender el tratamiento, y revelación de la información contable; así como las políticas, y base de preparación de cada una de las notas; que explica a detalle el procedimiento seguido; a fin de generar aclaraciones y explicaciones a los hechos o situaciones cuantificables o no, que se presentan en el proceso.

Objetivos y Alcance

Objetivos General

Generar notas aclaratorias de los estados financieros de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado a fin de estandarizar los sistemas contables y disponer de información confiable para la toma de decisiones, que ayudarán al cumplimiento de metas y objetivos empresariales.

Objetivos Específicos

- Utilizar la contabilidad como herramienta de apoyo directivo y gerencial, mediante la emisión de información necesaria para la planificación de actividades futuras en el beneficio del desarrollo de Fábrica de Muebles el Mega Dorado.

- Analizar los estados financieros del año 2021, que reflejen la exactitud de la posición económica en una fecha determinada.
- Generar procedimientos de contabilidad concisos que faciliten el desarrollo de las actividades de todos los integrantes de la Fábrica.

Alcance

El presente estudio de políticas y procedimientos contables tiene como alcance el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”, así mismo sus criterios de clasificación estarán sujetos al cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de tal manera que las actividades se desarrollen de manera confiable y fluida.

Notas a los Estados Financieros.-

Por el periodo del 1 de enero al 31 de marzo del 2021

Entidad de Estudio

Fábrica de Muebles el Mega Dorado es una sociedad domiciliada en el Ecuador, en la Provincia de Cotopaxi, sector la Avelina desde hace 23 años se dedica a la actividad industrial y comercial, sus accionistas residen en el país. Se encuentra calificada por el Servicio de Rentas Internas como Persona Natural, agente de retención; por tanto, está obligado a retener IVA y el Impuesto a la Renta en los casos permitidos; además sus transacciones se enfocan a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno y reglamento de aplicación.

Políticas Generales de Aplicación

- Todos los ingresos son contabilizados de manera periódica y son depositados al día siguiente en la cuenta bancaria.
- Las remuneraciones (sueldos y beneficios) del personal se rigen por lo establecido el Código de trabajo; no hay un contrato de trabajo que lo amplíe.

Responsables

La responsabilidad recae en el contador general, porque registra las operaciones de la institución, desde la elaboración de los comprobantes, registros de archivos, transacciones, formulación de estados financieros y varios informes para el correspondiente análisis, interpretación y consolidación contable.

I. Base de Preparación de Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). De acuerdo a ello por disposiciones del contribuyente se efectuó la revelación de reportes del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2021.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros están expresados en moneda (USD).

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos, pasivos y patrimonio presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de periodo de la Compañía, y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

Normas de Aplicación

La preparación y revelación de los Estados Financieros por parte de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado se sustentan y guían en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), descritas a continuación.

<u>Norma</u>	<u>Título</u>
Sección 3	Presentación de Estados Financieros.
Sección 4	Estado de Situación Financiera
Sección 5	Estado de Resultados Integrales.
Sección 8	Notas a los Estados Financieros.
Sección 13	Inventarios
Sección 17	Propiedad, Planta y Equipo
Sección 23	Ingresos
Sección 28	Beneficios para empleados
Sección 29	Impuesto sobre la renta

II. Resumen de Principales Políticas Contables

- El periodo contable es trimestral, en todo caso para fines didácticos se establecerán participación trabajadores e impuesto a la renta causado.
- La empresa utiliza las NIIF – para establecer atención a inventarios, propiedad, planta y equipo y alguna inherente a su tamaño y actividad.
- La fábrica controla sus mercaderías bajo el sistema de inventario permanente, aplicando el método de valoración "Promedio Ponderado"
- Se preparan algunas notas explicativas que ayudan a comprender mejor la situación económica y financiera; así como la valoración, el reconocimiento y la presentación de las partidas contables regidas por las NIIF.

Nota 1.- Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Es por ello que los periodos contables coinciden con el año fiscal (al 31 de Marzo del 2021). La presentación de los reportes cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente del Efectivo

Repercuten a los saldos conciliados al 31 de marzo del 2021 de Caja General y Banco.

		2021
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	\$ 16,235,17
1.1.01.04.	BANCOS	\$ 327.115,33
TOTAL		\$ 343.350,50

Nota 3.- Activos Financieros

Se refiere a las cuentas por cobrar, ya que son montos a recuperarse en el siguiente periodo; se hallan integradas por las cuentas de clientes nacionales y extranjeros, de acuerdo a ello se detallará los siguientes valores:

		2021
1.1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 66.354,60
TOTAL		\$ 66.354,60

Provisión de cuentas incobrables.-

Al finalizar el periodo de enero a marzo del 2021 se realizó una provisión sobre los saldos de las cuentas por cobrar a clientes:

		2021
1.1.02.06.	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ -1.532,97
TOTAL		\$ -1.532,97

Nota 4.- Inventarios

Este activo corresponde al grupo de inventarios de mercaderías en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado, se compone de los siguientes saldos:

		2021
1.1.03.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 39.299,38
1.1.03.02.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$ 9.043,68
1.1.03.03.	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$ 516,76
1.1.03.05.	INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 471.220,99
TOTAL		\$ 520.080,81

Es preciso destacar, que se valoran por el método permanente y su control por tarjetas Kardex es a través del método promedio ponderado.

Nota 5.- Activos Fijos

Es aquella propiedad planta y equipo que se encuentran registrados dentro de la Fábrica de Muebles el Mega Dorado.

		2021
1.2.01.03	EDIFICIOS	\$ 1.720.000,00
1.2.01.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 55.569,70
1.2.01.07	MUEBLES Y ENSERES	\$ 14.550,00
1.2.01.11	VEHÍCULOS	\$ 237.400,00
1.2.01.13	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 7.920,00
TOTAL		\$ 2.035.439,70

Nota 6.- Depreciaciones

De los rubros que integran la cuenta de activos fijos, se determinan al costo o inversión además que han sido depreciados por el método de línea recta conforme a los siguientes porcentajes que coloca de referencia el Servicio de Rentas Internas:

<u>% Depreciable</u>	<u>Activo Fijo</u>
5%	Edificios
10%	Maquinaria
10%	Muebles y Enseres
20%	Vehículos
33,33%	Equipos de Computo

		2021
1.2.01.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO	\$ -21.500,00
1.2.01.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -2.339,24
1.2.01.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	\$ -363,75
1.2.01.12	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	\$ -10.920,00
1.2.01.14	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ -59,41
TOTAL		\$ -35.182,40

Nota 7.- Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran, como se describen a continuación:

		2021
2.1.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	\$ 15.594,97
TOTAL		\$ 15.594,97

Nota 8.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Representan el valor de los compromisos contraídos por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras. A continuación, se detallan las siguientes:

		2021
2.2.01.02.	HIPOTECAS POR PAGAR	\$ 185.000,00
TOTAL		\$ 185.000,00

Nota 9.- Patrimonio

Simboliza el monto económico que posee la empresa, se distribuye por:

Capital Social: Al 31 de marzo del 2021, el capital suscrito es de USD 2.172.207,59 conformado por acciones ordinarias.

Reserva Legal: La ley de Compañías establece un valor no menor al 10% de utilidad neta anual sea apropiado como reserva, hasta que represente por lo menos el valor 50% del capital social suscrito y pagado; esta no puede ser distribuida pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital. A la presente fecha, representa USD 2.329,19.

Nota 10.- Ventas Netas

Las ventas netas por operaciones continuas durante el periodo analizado del 1 de enero al 31 de marzo del 2021, fue de:

		2021
4.1.01.01.	VENTAS	\$ 33.410,25
TOTAL		\$ 233.410,25

Nota 11.- Costo de Venta

Desde el 01 de enero al 31 de marzo del 2021, la determinación del costo de venta se dio con la ayuda del manejo de tarjetas Kardex en relación al método promedio ponderado.

		2021
5.1.01.01.	COSTO DE VENTAS	\$ 129.069,71
TOTAL		\$ 129.069,71

Nota 12.- Gastos Administrativos

Los egresos efectuados por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado permitieron el desarrollo de actividades administrativas, a fin de generar la continua operatividad y gestión financiera, contable del ente. A continuación, se menciona los rubros que integran a la cuenta general de los gastos administrativos.

		2021
6.1.01.01	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 9.757,05
6.1.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRACIÓN	\$ 2.112,21
6.1.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN ADMINISTRACION	\$ 1.000,00
6.1.01.07.	GASTOS SERVICIOS	\$ 3.922,32
6.1.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$ 136,00
6.1.01.11.	GASTOS DE GESTIÓN	\$ 5.148,60
6.1.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$ 355,00
6.1.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ 1.532,97
6.1.01.14.	GASTO DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 21.845,95
6.1.01.23.	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	\$ 139,70
6.1.01.24.	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 534,60
6.1.01.26.	GASTOS DE SEGURIDAD	\$ 105,00
TOTAL		\$ 46.589,40

Nota 13.- Gastos de Ventas

Los gastos generados por la Fábrica de Muebles el Mega Dorado para continuar con sus actividades de promoción y publicidad, desarrolla una serie de gastos descritos a continuación:

		2021
6.1.02.01	SUELDO DE VENTAS	\$ 5.046,75
6.1.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES - VENTAS	\$ 1.137,35
6.1.02.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN VENTAS	\$ 2.500,00
6.1.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$ 136,00
6.1.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS VENTAS	\$ 532,50
6.1.02.14	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$ 8.975,00
6.1.02.16	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$ 172,50
6.1.02.17	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.820,00
6.1.02.18	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	\$ 29,70
6.1.02.25.	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCION	\$ 865,00
TOTAL		\$ 21.214,80

Nota 14.- Impuesto a la Renta

La Fábrica de Muebles el Mega Dorado al efectuar todos sus registros pertinentes, el cálculo un impuesto a pagar de USD 7.763,97; mismo que se calculó tomando en consideración el siguiente proceso.

(+) UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 36.536,34
(+) OTROS INGRESOS	\$ 0,00
(=) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN	\$ 36.536,34
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADOR 15%	\$ 5.480,45
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	\$ 31.055,89
(-) IMPUESTO A LA RENTA 25%	\$ 7.763,97
(=) UTILIDAD NETA	\$ 23.291,91

Nota 15.- Eventos Subsecuentes

Al 31 de marzo del 2021 el presente informe que se encuentra en finalización, está desarrollado de acuerdo a las disposiciones y reglamentos legales, además no existieron discordias en cada uno de los procedimientos efectuados.

8.7.10 Documentos Internos de Producción

8.7.10.1 Orden de Producción

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			1	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	Hotel Mackros	DIRECCIÓN	Latacunga	
RUC:	1791436768001	FECHA:	04 de Enero de 2021	
CONTACTO	(02) 396-4900	GMAIL	www.hotel_mackros@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	
1.1.03.03.083	COMODA BAR ALEXA TV MELAMINICO	38	197,00	7486,00
				0,00
	SUBTOTAL		7486,00	
	IVA 12%		898,32	
	TOTAL		8384,32	
REPOSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		04-01-2021	12/1/2021	12/1/2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			2	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	La Cadena Hotelera Hilton Colon	DIRECCIÓN	Quito	
RUC:	1790033287001	FECHA:	13 de Enero de 2021	
CONTACTO	(02) 382-8300	GMAIL	hotel_hilton@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	
1.1.03.03.084	SEMANERO ISAC DE 6 CAJONES	50	250,00	12500,00
				0,00
	SUBTOTAL		12500,00	
	IVA 12%		1500,00	
	TOTAL		14000,00	
REPOSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		13-01-2021	28/1/2021	28/1/2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			3	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	Línea de Muebles Colineal	DIRECCIÓN	Ambato	
RUC:	190110001001	FECHA:	01 de Febrero de 2021	
CONTACTO	958969999	GMAIL	muebles_colineal@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
DESCRIPCIÓN		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.1.03.03.085	JUEGO DE COMEDOR PERLA DE 8 SILLAS	30	510,00	15300,00
				0,00
			SUBTOTAL	15300,00
			IVA 12%	1836,00
			TOTAL	17136,00
REPONSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		01-02-2021	12/2/2021	12/2/2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			4	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	Empresa Mueblessa Salazar	DIRECCIÓN	Latacunga	
RUC:	501460471001	FECHA:	13 de Febrero de 2021	
CONTACTO	099 596 8960	GMAIL	mueblessa_salazar@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
DESCRIPCIÓN		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.1.03.03.086	JUEGO DE SALA VALENTINA CON BAR	42	500,00	21000,00
				0,00
			SUBTOTAL	21000,00
			IVA 12%	2520,00
			TOTAL	23520,00
REPONSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		13-02-2021	28/2/2021	28/2/2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			5	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	Hotel Finlandia	DIRECCIÓN	Quito	
RUC:	1792013828001	FECHA:	01 de Marzo de 2021	
CONTACTO	(02) 382-0860	GMAIL	hotel_filandia@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.1.03.03.087	ARMARIO LORENS DE 2.40 MTS MDF	35	389,00	13615,00
				0,00
SUBTOTAL				13615,00
IVA 12%				1633,80
TOTAL				15248,80
REPOSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		01-03-2021	13-03-2021	13-03-2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			6	
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:	Hotel Rodelú	DIRECCIÓN	Latacunga	
RUC:	590053759001	FECHA:	13 de Marzo de 2021	
CONTACTO	03-280-0956	GMAIL	hotel_rodellu@gmail.com	
ESPECIFICACIONES				
	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
1.1.03.03.088	CAMA LITERA EN MADERA HEIDY DE 1 1/2 Y 2 PLAZAS DE COLOR MARRÓN	15	1425,00	21375,00
				0,00
SUBTOTAL				21375,00
IVA 12%				2565,00
TOTAL				23940,00
REPOSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA
SR.KEVIN FLORES		13-03-2021	31-03-2021	31-03-2021

8.7.10.2 Orden de Compra

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				1
PROVEEDOR:	INDUTRIA MADERÍN	DIRECCIÓN	AMBATO	
RUC:	703997783001	FECHA PEDIDO	04 de enero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	04 de enero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
10	AGLOMERADO 12MM 2,15X2,44 GRIS	METROS	5,00	50,00
5	AGLOMERADO 12MM 2C 2,15 X 2,44 CHANTI	METROS	7,50	37,50
3	AGLOMERADO 12MM 2 C 2,15 X 2,44 SEPIA.	METROS	6,30	18,90
5	MELA 2C 15MM GALEX	METROS	3,60	18,00
10	MELA 2C 15MM CARBÓN 2,15 X 2,44	METROS	4,50	45,00
6	FOIL 3MM BLANCO 2,10 X 2,80	METROS	2,41	14,46
8	TABLONES SANGRER DE GALLINA 1X1	METROS	6,00	48,00
50	TUBO OVALADO	UNIDAD	0,45	22,50
30	TIRADERA CAFÉ 6123 B	UNIDAD	2,50	75,00
25	TIRADERA VERDE 6123-95	UNIDAD	2,35	58,75
			SUBTOTAL	\$ 388,11
			IVA 12%	\$ 46,57
			TOTAL	\$ 434,68
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				2
PROVEEDOR:	FERRETERÍA CINCO DE JUNIO	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	1312571753001	FECHA PEDIDO	04 de enero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	04 de enero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V.TOTAL
40	LIJAS 100 ROJA	UNIDAD	1,75	70,00
			SUBTOTAL	\$ 70,00
			IVA 12%	\$ 8,40
			TOTAL	\$ 78,40
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				3
PROVEEDOR:	KYWI S.A	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	1790041220001	FECHA PEDIDO	04 de enero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	04 de enero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V.TOTAL
120	TORNILLO 7*2	UNIDAD	0,01	1,20
165	TORNILLO 6* 1.5/8	UNIDAD	0,01	1,65
1060	TORNILLO 6*1	UNIDAD	0,02	21,20
42	SOPORTE DE TUBO	UNIDAD	0,15	6,30
300	CLAVOS DE 1" C/C	UNIDAD	0,04	12,00
3002	CLAVILLO 25	UNIDAD	0,07	210,14
30	GARRUCHAS 1 1/2 PLG	UNIDAD	0,45	13,50
30	SOPORTE TRANSPARENTE (PALOMITAS)	UNIDAD	0,10	3,00
50	BISAGRA SEMICODO 15 MM	UNIDAD	0,30	15,00
50	CANTO PVC 15	METROS	0,25	12,50
50	COLA PLASTICA	LITROS	1,50	75,00
			SUBTOTAL	\$ 371,49
			IVA 12%	\$ 44,58
			TOTAL	\$ 416,07
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				4
PROVEEDOR:	AGLOMERADOS S.A	DIRECCIÓN	COTOPAXI	
RUC:	590028665001	FECHA PEDIDO	12 de enero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	12 de enero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
10	TABLONES COSTA 3x2	METROS	4,00	40,00
170	TINTE CAFÉ	LITROS	0,65	110,50
11	TRIPLEX ANIME 4 MM 122X244	METROS	1,68	18,48
6	TRIPLEX INDUSTRIAL 4MM 122X244	METROS	6,00	36,00
105	SELLADOR CATALISADO DISTER	LITROS	2,70	283,50
260	LACA CATALIZADA BRILLANTE	LITROS	3,20	832,00
			SUBTOTAL	\$ 1.320,48
			IVA 12%	\$ 158,46
			TOTAL	\$ 1.478,94
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				5
PROVEEDOR:	EDIMCA C.A	DIRECCIÓN	QUITO	
RUC:	1790012158001	FECHA PEDIDO	01 de febrero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	01 de febrero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V. TOTAL
120	TABLONES COSTA ORIENTE3X2	METROS	5,35	642,00
125	TABLONES COSTA ORIENTE2X1	METROS	4,20	525,00
60	TRIPLEX ANIME 4 MM 122X244	METROS	5,15	309,00
33	MDF 18 MM 183X244B	METROS	8,50	280,50
50	TELA CUERO	METROS	3,00	150,00
			SUBTOTAL	\$ 1.906,50
			IVA 12%	\$ 228,78
			TOTAL	\$ 2.135,28
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				6
PROVEEDOR:	KYWI S.A	DIRECCIÓN	LATA CUNGA	
RUC:	1790041220001	FECHA PEDIDO	01 de febrero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	01 de febrero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V.TOTAL
1200	TORNILLO 7*2	UNIDADES	0,03	36,00
600	TORNILLO 8*3	UNIDADES	0,05	30,00
1430	CLAVILLO 38	UNIDADES	0,05	71,50
260	SELLADOR CATALIZADO	LITROS	2,75	715,00
145	SELLADOR VERNIN	LITROS	4,20	609,00
			SUBTOTAL	1.461,50
			IVA 12%	175,38
			TOTAL	1.636,88
REponsabilidad				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				7
PROVEEDOR:	FERRETERÍA DON ALFREDO	DIRECCIÓN	PUJILÍ	
RUC:	800974289001	FECHA PEDIDO	01 de febrero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	01 de febrero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
100	LIJA 80 ROJA	UNIDAD	2,40	240,00
110	LIJA HOJA 120	UNIDAD	0,30	33,00
50	LIJA VELCRON 120	UNIDAD	0,24	12,00
215	LIJA HOJA 320	UNIDAD	0,26	55,90
SUBTOTAL				340,90
IVA 12%				40,91
TOTAL				381,81
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				8
PROVEEDOR:	AGLOMERADOS S.A	DIRECCIÓN	COTOPAXI	
RUC:	590028665001	FECHA PEDIDO	13 de febrero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	13 de febrero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V.TOTAL
50	AGL 15 MM CRUDO 215X244X15	METROS	4,50	225,00
60	AGL25 MM CRUDO 215X244X25	METROS	8,00	480,00
420	TELA CUERO	METROS	3,65	1.533,00
100	PLUMON 1 CM	METROS	1,15	115,00
50	MDF 15 MM 183X244B	METROS	1,55	77,50
203	TELA DECORATIVA	METROS	4,00	812,00
SUBTOTAL				3.242,50
IVA 12%				389,10
TOTAL				3.631,60
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				9
PROVEEDOR:	NOVACERO S.A	DIRECCIÓN	COTOPAXI	
RUC:	590038601001	FECHA PEDIDO	13 de febrero de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	13 de febrero de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
4200	GRAPAS 80X100 CNT 20	UNIDADES	0,02	84,00
175	COLA PLASTICA	LITROS	1,59	278,25
53	THINER	LITROS	1,00	53,00
SUBTOTAL				415,25
IVA 12%				49,83
TOTAL				465,08
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				10
PROVEEDOR:	EDIMCA C.A	DIRECCIÓN	QUITO	
RUC:	1790012158001	FECHA PEDIDO	01 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	01 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
530	MDF 15 MM 183X244B	METROS	3,55	1.881,50
110	MDF 3 MM 215X244	METROS	1,75	192,50
80	TIRADERA DORADA 822-96	METROS	0,35	28,00
75	TIRADERA PLATEADA 2612-128	METROS	0,35	26,25
84	TIRADERA PLATEADA 2627-128	METROS	0,35	29,40
SUBTOTAL				2.157,65
IVA 12%				258,92
TOTAL				2.416,57
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				11
PROVEEDOR:	KYWI S.A	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	1790041220001	FECHA PEDIDO	01 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	01 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
3300	TORNILLO 7*2	UNIDADES	0,02	66,00
3210	TORNILLO 6* 1.5/8	UNIDADES	0,03	96,30
4340	TORNILLO 6*1	UNIDADES	0,03	130,20
30	COLA PLASTICA	LITROS	1,65	49,50
1410	CLAVILLO 20	UNIDADES	0,03	42,30
25	SELLADOR VERNIN	LITROS	4,35	108,75
28	MASILLA MUSTA	LITROS	5,75	161,00
42	THINNER	LITROS	0,95	39,90
4555	CLAVILLO 25	UNIDADES	0,05	227,75
20	TINTE CAFÉ	LITROS	0,65	13,00
25	TINTE NEGRO	LITROS	0,60	15,00
120	SOPORTE TRANSPARENTE	UNIDADES	0,13	15,60
585	BISAGRA SEMICODO 15 MM	UNIDADES	0,25	146,25
120	GARRUCHAS 11/2 PLG	UNIDADES	0,30	36,00
SUBTOTAL				1.147,55
IVA 12%				137,71
TOTAL				1.285,26
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				12
PROVEEDOR:	FERRETERIA BYCACE	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	521700626001	FECHA PEDIDO	01 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	CONTADO	FECHA ENTREGA	01 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V. TOTAL
35	LIJA VELCRON 180	UNIDADES	0,30	10,50
70	LIJA HOJA 220	UNIDADES	0,30	21,00
35	LIJA HOJA 320	UNIDADES	0,30	10,50
35	LIJA HOJA 400	UNIDADES	0,30	10,50
SUBTOTAL				52,50
IVA 12%				6,30
TOTAL				58,80
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				13
PROVEEDOR:	FERRETERIA BYCACE	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	521700626001	FECHA PEDIDO	12 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	CONTADO	FECHA ENTREGA	12 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
120	LIJA VELCRON 120	UNIDADES	0,27	32,40
90	LIJA VELCRON 320	UNIDADES	0,30	27,00
80	LIJA HOJA 220	UNIDADES	0,27	21,60
90	LIJA HOJA 320	UNIDADES	0,31	27,90
10	LIJA 80 ROJA	UNIDADES	3,61	36,10
SUBTOTAL				145,00
IVA 12%				17,40
TOTAL				162,40
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				14
PROVEEDOR:	AGLOMERADOS S.A	DIRECCIÓN	LATACUNGA	
RUC:	590028665001	FECHA PEDIDO	13 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	13 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V.TOTAL
300	TABLONES COSTA / ORIENTE 3X2	METROS	5,80	1.740,00
50	TRIPLEX ANIME 4 MM 122X244	METROS	5,40	270,00
25	TRIPLEX INDUSTRIAL 4MM	METROS	6,45	161,25
130	MDF 15 MM 183X244B	METROS	3,95	513,50
SUBTOTAL				2.684,75
IVA 12%				322,17
TOTAL				3.006,92
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				15
PROVEEDOR:	NOVACERO S.A	DIRECCIÓN	COTOPAXI	
RUC:	590038601001	FECHA PEDIDO	13 de marzo de 2021	
FORMA DE PAGO	BANCOS	FECHA ENTREGA	13 de marzo de 2021	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V. UNITARIO	V. TOTAL
2200	TORNILLO 7*2	UNIDADES	0,01	22,00
7500	CLAVILLO 38	UNIDADES	0,03	225,00
700	CLAVILLO 20	UNIDADES	0,02	14,00
1495	TORNILLO 6* 1.5/8	UNIDADES	0,03	44,85
450	GRAPAS 80X100 CNT 20	UNIDADES	0,01	4,50
13	COLA PLASTICA	LITROS	1,75	22,75
1500	TORNILLO 6*1	UNIDADES	0,02	30,00
210	SELLADOR CATALISADO	LITROS	2,69	564,90
15	TINTE CAFÉ	LITROS	0,62	9,30
130	THINNER	LITROS	5,50	715,00
30	LACA CATALIZADA BRILLANTE	LITROS	3,25	97,50
SUBTOTAL				1.749,80
IVA 12%				209,98
TOTAL				1.959,78
REPOSABILIDAD				
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:
SR.TA. KATY CASTRO		SR. FERNANDO CHANGO		PROVEEDOR

8.7.10.3 Orden de Requisición

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO		
		DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN		
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021		
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°			1	
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:	1	
FECHA:	7/1/2021	DENOMINACIÓN ARTÍCULO:	Cómoda Bar	
CLIENTE:	Hotel Mackros	CANTIDAD SOLICITADA:	38	
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.050	Mela 2c 15 Mm Galax	MTS 2	1	38
1.1.03.01.051	Mela 2c 15 Mm Carbón 2,15*2,44	MTS 2	1	38
1.1.03.01.001	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	MTS 2	2	76
1.1.03.01.048	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	MTS 2	2	76
1.1.03.01.070	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	Unidades	1	38
1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	Unidades	2	76
1.1.03.01.081	Tiradera Café 126 Mm	Unidades	2	76
1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	Unidades	2	76
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	Unidades	40	1520
1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	Unidades	7	266
1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	Unidades	7	266
1.1.03.02.060	Soporte De Tubo	Unidades	2	76
1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	Unidades	3	114
1.1.03.02.026	Clavillo 25	Unidades	8	304
1.1.03.02.035	Garruchas 1 1/2 Plg	Unidades	6	228
1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	Unidades	4	152
1.1.03.02.006	Bisagra Semi-codo 15 Mm	Unidades	2	76
1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	Metros	5	190
1.1.03.02.076	Cola Plástica	Litros	1	38
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	Unidades	2	76
1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	Unidades	1	38
1.1.03.03.012	Guaípe	Unidades	1	38
TOTAL				3876
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:	ENTREGADA POR:	FECHA	
Obreros	Ing. Kevin Flores	Ing. Edgar Taipe	04-01-2021	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				2
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:	2	
FECHA:	7/1/2021	DENOMINACIÓN DE ARTÍCULO:	Semanero ISAC	
CLIENTE:	Hotel Hilton Colon	CANTIDAD SOLICITADA:	50	
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	Unidades	2	100
1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	Unidades	6	300
1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	MTS 2	2	100
1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	MTS 2	3	150
1.1.03.01.083	Tiradera Verde 6123 -95	Unidades	11	550
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.023	Clavillo 50	Unidades	30	1500
1.1.03.02.076	Cola Plástica	Litros	1	50
1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	Litros	1	50
1.1.03.02.084	Sellador catalizado Dister	Litros	2	100
1.1.03.02.091	Thinner	Litros	1	50
1.1.03.02.093	Tinte Café	Litros	1	50
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	Unidades	1	38
1.1.03.03.008	Lija Velcro 120	Unidades	2	76
1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	Unidades	2	76
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	Unidades	2	76
TOTAL				3266
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:	ENTREGADA POR:	FECHA	
Obreros	Ing. Kevin Flores	Ing. Edgar Taipe	13-01-2021	

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO		
		DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN		
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021		
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				3
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:	3	
FECHA:	1/2/2021	DENOMINACIÓN ARTÍCULO:	Juego de Comedor Perla	
CLIENTE:	Muebles Colineal	CANTIDAD SOLICITADA:	30	
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	Unidades	4	120
1.1.03.01.072	Tablones Costa / Oriente 2x1	Unidades	4	120
1.1.03.01.084	Triplex Anime 4 Mm 122x244	MTS 2	2	60
1.1.03.01.054	Mdf 18 Mm 183x244b	MTS 2	2	60
1.1.03.01.074	Tapas MDF 15MM 183x244	Unidades	3	90
1.1.03.01.026	Esponja Amarilla 4 Cm	Unidades	3	90
1.1.03.01.075	Tela Cuero	MTS 2	2	60
1.1.03.01.020	MDF Eco-chapas 13 Mm	Unidades	2	60
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	Unidades	35	1050
1.1.03.02.067	Tornillo 8*3	Unidades	20	600
1.1.03.02.025	Clavillo 20	Unidades	75	2250
1.1.03.02.026	Clavillo 25	Unidades	100	3000
1.1.03.02.028	Clavillo 38	Unidades	150	4500
1.1.03.02.084	Sellador catalizado Dister	Litros	6	180
1.1.03.02.093	Tinte Café	Litros	3	90
1.1.03.02.091	Thinner	Litros	6	180
1.1.03.02.081	Laca Cat. Blanco Mate	Litros	9	270
1.1.03.02.087	Sellador Vernin	Litros	2	60
1.1.03.02.083	Pega Amazonas/Pegamento Liquido	Litros	4	120
1.1.03.02.074	Cambre/la/Velcro	MTS 2	5	150
1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	Unidades	200	6000
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT	CANT TOTAL.
1.1.03.03.002	Lija 60 Roja	Unidades	3	90
1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	Unidades	3	90
1.1.03.03.010	Lija Velcro 320	Unidades	2	60
1.1.03.03.008	Lija Velcro 120	Unidades	3	90
1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	Unidades	2	60
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	Unidades	2	76
1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	Unidades	2	76
1.1.03.03.012	Guaípe	Unidades	2	76
TOTAL				19728
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:	ENTREGADA POR:	FECHA	
Obreros	Ing. Kevin Flores	Ing. Edgar Taipe	01-02-2021	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				4
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:		4
FECHA:	13-2-2021	DENOMINACIÓN ARTÍCULO:		Juego de sala Valentina
CLIENTE:	Mueblessa Salazar	CANTIDAD SOLICITADA:		42
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.013	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	Metros Cuadrados	4	168
1.1.03.01.073	Tablones Sangre De Gallina 1x1	Metros Cuadrados	2	84
1.1.03.01.014	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	Metros Cuadrados	1	42
1.1.03.01.052	Mdf 12 Mm 183x244b	Metros Cuadrados	1	42
1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	Metros Cuadrados	2	84
1.1.03.01.086	Tubo Ovalado	Unidades	2	84
1.1.03.01.087	Patas de Madera	Unidades	3	126
1.1.03.01.040	Esponja Rosa 100x200 10cm	Unidades	2	84
1.1.03.01.038	Esponja Negra De 3 Cm	Unidades	1	42
1.1.03.01.063	Plumón 1 Cm	Metros	4	168
1.1.03.01.075	Tela Cuero	Metros	10	420
1.1.03.01.076	Tela Adicional	Metros	5	210
1.1.03.01.077	Tela Decorativa	Metros	1	42
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.036	Masilla Musta	Litros	3	126
1.1.03.02.023	Clavillo 50	Unidades	40	1680
1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	Unidades	100	4200
1.1.03.02.076	Cola Plástica	Litros	4	168
1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	Unidades	25	1050
1.1.03.02.025	Clavillo 20	Unidades	10	420
1.1.03.02.067	Tornillo 8*3	Unidades	50	2100
1.1.03.02.028	Clavillo 38	Unidades	33	1386
1.1.03.02.087	Sellador Vernin	Litros	3	126
1.1.03.02.091	Thinner	Litros	2	84
1.1.03.02.084	Sellador Catalizado Dister	Litros	2	84
1.1.03.02.093	Tinte Café	Litros	1,00	42
1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	Litros	6	252
1.1.03.02.094	Tinte Negro	Litros	8	336
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	Unidades	5	210
1.1.03.03.007	Lija Hoja 400	Unidades	4	168
1.1.03.03.009	Lija Velcro 180	Unidades	2	84
1.1.03.03.010	Lija Velcro 320	Unidades	3	126
1.1.03.03.011	Lija Velcro 400	Unidades	2	84
TOTAL				14322
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:		ENTREGADA POR:	FECHA
Obreros	Ing. Kevin Flores		Ing. Edgar Taipe	13-02-2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				5
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:		5
FECHA:	1/3/2021	DENOMINACIÓN ARTÍCULO:		Armario Lorens 2,40 MDF
CLIENTE:	Hotel Finlandia	CANTIDAD SOLICITADA:		35
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	Metros Cuadrados	15	525
1.1.03.01.056	Mdf 3 Mm 215x244	Metros Cuadrados	6	210
1.1.03.01.073	Tablones Sangre De Gallina 1x1	Metros Cuadrados	1	35
1.1.03.01.078	Tiradera Dorada 822-96	Unidades	5	175
1.1.03.01.079	Tiradera Plateada 2612-128	Unidades	5	175
1.1.03.01.080	Tiradera Plateada 2627-128	Unidades	3	105
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	Unidades	100	3500
1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	Unidades	96	3360
1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	Unidades	124	4340
1.1.03.02.076	Cola Plástica	Litros	1	35
1.1.03.02.029	Clavos De 1" C/C	Unidades	1	35
1.1.03.02.025	Clavillo 20	Unidades	40	1400
1.1.03.02.087	Sellador Vernin	Litros	1	35
1.1.03.02.036	Masilla Musta	Litros	1	35
1.1.03.02.091	Thinner	Litros	1	35
1.1.03.02.026	Clavillo 25	Unidades	130	4550
1.1.03.02.093	Tinte Café	Litros	1	35
1.1.03.02.094	Tinte Negro	Litros	1	35
1.1.03.02.073	Brillante Transparente	Metros	2	70
1.1.03.02.079	Fondo Rojo	Litros	2	70
1.1.03.02.059	Sintético Negro	Litros	1	35
1.1.03.02.071	Blanco Brillante	Litros	2	70
1.1.03.02.098	Pistón de Gas	Unidades	1	35
1.1.03.02.009	Botón Churo	Unidades	10	350
1.1.03.02.008	Botón 30mmss Plateado	Unidades	12	420
1.1.03.02.061	Soporte De Transparente	Unidades	4	140
1.1.03.02.006	Bisagra Semi-codo 15 Mm	Unidades	18	630
1.1.03.02.097	Garruchas 11/2 Plg	Unidades	4	140
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.03.008	Lija Velcro 120	Unidades	1	35
1.1.03.03.009	Lija Velcro 180	Unidades	1	35
1.1.03.03.011	Lija Velcro 400	Unidades	1	35
1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	Unidades	2	70
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	Unidades	1	35
1.1.03.03.007	Lija Hoja 400	Unidades	1	35
TOTAL				20825
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:		ENTREGADA POR:	FECHA
Obreros	Ing. Kevin Flores		Ing. Edgar Taipe	01-03-2021

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				6
DEPARTAMENTO:	Producción.	ORDEN DE PRODUCCIÓN:		6
FECHA:	13-03-2021	DENOMINACIÓN DE ARTÍCULO:		Cama Litera en Madera Heidy de 1 1/2 y 2 plazas
CLIENTE:	Hotel Rodelú	CANTIDAD SOLICITADA:		15
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.01.071	Tablones Costa / Oriente 3x2	Metros Cuadrados	20	300
1.1.03.01.070	Tablón Sangre Gallina 3x2	Metros Cuadrados	1	15
1.1.03.01.060	Mdf 9 Mm 183x244	Metros Cuadrados	2	30
1.1.03.01.023	MDF Ecochapa 31 Mm+	Unidades	5	75
1.1.03.01.084	Triplex 4 Mm 122x244	Metros Cuadrados	3	45
1.1.03.01.085	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	Metros Cuadrados	2	30
1.1.03.01.053	Mdf 15 Mm 183x244b	Metros Cuadrados	9	135
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.02.066	Tornillo 7*2	Unidades	150	2250
1.1.03.02.023	Clavillo 50	Unidades	10	150
1.1.03.02.028	Clavillo 38	Unidades	500	7500
1.1.03.02.025	Clavillo 20	Unidades	50	750
1.1.03.02.064	Tornillo 6* 1.5/8	Unidades	100	1500
1.1.03.02.096	Grapas 80x100 CNT 20	Unidades	30	450
1.1.03.02.075	Cemento De Contacto Africano	Litros	1	15
1.1.03.02.076	Cola Plastica	Litros	1	15
1.1.03.02.065	Tornillo 6*1	Unidades	100	1500
1.1.03.02.022	Canto Pvc 15	Unidades	3	45
1.1.03.02.084	Sellador catalizado Dister	Litros	14	210
1.1.03.02.093	Tinte Café	Litros	1	15
1.1.03.02.091	Thinner	Litros	9	135
1.1.03.02.082	Laca Catalizada Brillante	Litros	2	30
1.1.03.02.086	Sellador Nitro Caoba	Litros	4	60
1.1.03.02.081	Laca Cat. Blanco Mate	Litros	1	15
1.1.03.02.002	Ángulos Blancos	Unidades	2	30
1.1.03.02.049	Riel De Extensión 40 Mm	Unidades	5	75
1.1.03.02.051	Riel De Extensión 45 Cm	Unidades	4	60
1.1.03.02.052	Riel De Extensión 50 Cm	Unidades	3	45
1.1.03.02.053	Riel De Extensión 15 Mm	Unidades	2	30
1.1.03.02.054	Riel De Extensión 30 Mm	Unidades	1	15
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
1.1.03.03.008	Lija Velcro 120	Unidades	8	120
1.1.03.03.010	Lija Velcro 320	Unidades	8	120
1.1.03.03.001	Lija 100 Roja	Unidades	6	90
1.1.03.03.005	Lija Hoja 220	Unidades	6	90
1.1.03.03.006	Lija Hoja 320	Unidades	6	90
1.1.03.03.004	Lija Hoja 120	Unidades	2	30
1.1.03.03.003	Lija 80 Roja	Unidades	1	15
TOTAL				15945
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:		ENTREGADA POR:	FECHA
Obreros	Ing. Kevin Flores		Ing. Edgar Taipe	13-03-2021

8.7.10.4 Hoja de Costos

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO HOJA DE COSTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
HOJA DE COSTOS										1
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F			
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL
4-ene-21	Mela 2c 15 Mm Galex	38	133,76	12-1-21	Obreros	1577,54	04-01-2021	Tornillo 7*2	1520	0,50
4-ene-21	Mela 2c 15 Mm Carbon 2,15*2,44	38	168,17				04-01-2021	Tornillo 6* 1.5/8	266	0,07
4-ene-21	Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris	76	321,51				04-01-2021	Tornillo 6*1	266	0,14
4-ene-21	Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80	76	174,63				04-01-2021	Soporte De Tubo	76	0,30
4-ene-21	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	38	233,80				04-01-2021	Clavos De 1" C/C	114	0,12
4-ene-21	Tubo Ovalado	76	105,42				04-01-2021	Clavillo 25	304	0,56
4-ene-21	Tiradera Café 126 Mm	76	76,24				04-01-2021	Garruchas 1 1/2 Plg	228	2,62
4-ene-21	Tiradera Verde 6123 -95	76	39,71				04-01-2021	Soporte De Transparente	152	0,41
							04-01-2021	Bisagra Semicodo 15 Mm	76	0,60
							04-01-2021	Canto Pvc 15	190	1,52
							04-01-2021	Cola Plástica	38	1,51
							04-01-2021	Lija 80 Roja	76	170,17
							04-01-2021	Lija Hoja 120	38	10,64
							04-01-2021	Guaípe	38	26,60
							12-01-2021	Mano de Obra Indirecta	1	405,18
							12-01-2021	Depreciación de Maquinaria	1	336,71
							12-01-2021	Servicios Básicos de Fábrica	1	340,06
TOTAL			1253,25	TOTAL		1577,54	TOTAL			1297,70
RESUMEN			RESPONSABLE				ARTÍCULO:			
Materia Prima		1253,25	Jefe de Producción Ing. Kevin Alexander Flores Taipe				Cómoda Bar Alexa Melaminico en Caoba 38			
Mano de Obra		1577,54								
Costo Primo		2830,79								
CIF		1297,70								
Costo de Fabricación		4128,50								
Unidades a producir		38								
Costo Total		108,64								
UTILIDAD 30%		32,59								
PRECIO DE VENTA		141,24								

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO HOJA DE COSTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
HOJA DE COSTOS										2
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F			
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL
13-1-21	Tablones Costa / Oriente 3x2	100	538,83	28-1-2021	Obreros	2366,31	13-1-2021	Clavillo 50	1500	30,00
13-1-21	Tablones Costa / Oriente 2x1	300	1242,00				13-1-2021	Cola Plástica	50	75,51
13-1-21	Triplex Anime 4 Mm 122x244	100	464,20				13-1-2021	Laca Catalizada Brillante	50	161,30
13-1-21	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	150	1001,06				13-1-2021	Sellador catalizado Dister	100	269,52
13-1-21	Tiradera Verde 6123 -95	550	287,39				13-1-2021	Thinner	50	35,72
							13-1-2021	Tinte Café	50	31,38
							13-1-2021	Lija 80 Roja	38	85,09
							13-1-2021	Lija Velcro 120	76	10,64
							13-1-2021	Lija Hoja 220	76	18,24
							13-1-2021	Lija Hoja 320	76	19,00
							28-1-2021	Mano de Obra Indirecta	1	607,77
							28-1-2021	Depreciación de Maquinaria	1	443,04
							28-1-2021	Servicios Básicos de Fábrica	1	447,44
TOTAL			3533,48	TOTAL		2366,31	TOTAL			2234,65
RESUMEN			RESPONSABLE				ARTÍCULO:			
Materia Prima		3533,48					Semanero ISAC 6 Cajones 50			
Mano de Obra		2366,31								
Costo Primo		5899,79								
CIF		2234,65								
Costo de Fabricación		8134,44								
Unidades a producir		50								
Costo Total		162,69								
UTILIDAD 30%		48,81	Jefe de Producción Ing. Kevin Alexander Flores Taipe							
PRECIO DE VENTA		211,50								



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
HOJA DE COSTOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

HOJA DE COSTOS										3	
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	
12-2-2021	Tablones Costa / Oriente 3x2	120	642,29	12-02-2021	Obreros	1949,99	12-02-0221	Tornillo 7*2	126	29,83	
12-2-2021	Tablones Costa / Oriente 2x1	120	503,89				12-02-0221	Tornillo 8*3	1680	28,62	
12-2-2021	Triplex Anime 4 Mm 122x244	60	308,02				12-02-0221	Clavillo 20	4200	45,00	
12-2-2021	Mdf 18 Mm 183x244b	60	528,45				12-02-0221	Clavillo 25	168	209,65	
12-2-2021	Tapas MDF 15MM 183x244	90	189,00				12-02-0221	Clavillo 38	1050	88,72	
12-2-2021	Esponja Amarilla 4 Cm	90	909,00				12-02-0221	Sellador catalizado Dister	420	494,67	
12-2-2021	Tela Cuero	60	186,92				12-02-0221	Tinte Café	2100	56,48	
12-2-2021	MDF Ecochapas 13 Mm	60	397,20				12-02-0221	Thinner	1386	169,20	
							12-02-0221	Laca Cat. Blanco Mate	126	1071,90	
							12-02-0221	Sellador Vernin	84	256,18	
							12-02-0221	Pega Amazonas/ Liquido	84	235,20	
							12-02-0221	Cambre/ Velcro	42	126,00	
							12-02-0221	Grapas 80x100 CNT 20	252	60,00	
							12-02-0221	Lija 60 Roja	90	281,70	
							12-02-0221	Lija 80 Roja	90	201,52	
							12-02-0221	Lija Velcro 320	60	15,00	
							12-02-0221	Lija Velcro 120	90	22,50	
							12-02-0221	Lija Hoja 220	60	14,40	
							12-02-0221	Lija Hoja 320	76	19,00	
							12-02-0221	Lija Hoja 120	76	21,28	
							12-02-0221	Guaipe	76	53,20	
							12-02-0221	Mano de Obra Indirecta	1	500,87	
							12-02-0221	Depreciación de Maquinaria	1	324,89	
							12-02-0221	Servicios Básicos de Fábrica	1	378,13	
TOTAL			3664,77	TOTAL			1949,99	TOTAL			4703,93
RESUMEN			RESPONSABLE								
Materia Prima		3664,77	<p align="center">_____ Jefe de Producción Ing. Kevin Alexander Flores Taipe</p>								
Mano de Obra		1949,99									
Costo Primo		5614,75									
CIF		4703,93									
Costo de Fabricación		10318,68									
Unidades a producir		30									
Costo Total		343,96									
UTILIDAD 30%		103,19									
PRECIO DE VENTA		447,14									
<p align="center">ARTÍCULO: Comedor Perla de 8 Sillas 30</p> 											



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
HOJA DE COSTOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

HOJA DE COSTOS										4
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F			
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL
26-2-2021	Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15	168	1346,49	26-feb-21	Obreros	2016,09	26-2-2021	Masilla Musta	126	740,88
26-2-2021	Tablones Sangre De Gallina 1x1	84	516,82				26-2-2021	Clavillo 50	1680	33,60
26-2-2021	Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25	42	336,62				26-2-2021	Grapas 80x100 CNT 20	4200	83,99
26-2-2021	Mdf 12 Mm 183x244b	42	210,00				26-2-2021	Cola Plástica	168	266,97
26-2-2021	Mdf 15 Mm 183x244b	84	198,43				26-2-2021	Tornillo 6*1	1050	21,03
26-2-2021	Tube Ovalado	84	116,52				26-2-2021	Clavillo 20	420	8,40
26-2-2021	Patatas de Madera	126	378,00				26-2-2021	Tornillo 8*3	2100	21,00
26-2-2021	Esponja Rosa 100x200 10cm	84	1797,60				26-2-2021	Clavillo 38	1386	27,33
26-2-2021	Esponja Negra De 3 Cm	42	226,80				26-2-2021	Sellador Vernin	126	537,98
26-2-2021	Plumon 1 Cm	168	185,73				26-2-2021	Thinner	84	78,96
26-2-2021	Tela Cuero	420	1530,36				26-2-2021	Sellador catalizado Dister	84	230,85
26-2-2021	Tela Adicional	210	522,90				26-2-2021	Tinte Café	42	26,36
26-2-2021	Tela Decorativa	42	400,83				26-2-2021	Laca Catalizada Brillante	252	812,96
							26-2-2021	Tinte Negro	336	218,40
							26-2-2021	Lija Hoja 320	210	54,62
							26-2-2021	Lija Hoja 400	168	40,32
							26-2-2021	Lija Velcro 180	84	21,00
							26-2-2021	Lija Velcro 320	126	52,50
							26-2-2021	Lija Velcro 400	84	25,20
							13-2-2021	Mano de Obra Indirecta	1	517,85
							13-2-2021	Depreciación de Maquinaria	1	454,85
							13-2-2021	Servicios Básicos de Fábrica	1	529,38
TOTAL			7767,11	TOTAL		2016,09	TOTAL			4804,40
RESUMEN			RESPONSABLE			ARTÍCULO:				
Materia Prima		7767,11				Juego de Sala Valentina 42				
Mano de Obra		2016,09								
Costo Primo		9783,19								
CIF		4804,40								
Costo de Fabricación		14587,60								
Unidades a producir		42								
Costo Total		347,32	<p align="center">_____ Jefe de Producción Ing. Kevin Alexander Flores Taipe</p>							
UTILIDAD 30%		104,20								
PRECIO DE VENTA		451,52								



FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
HOJA DE COSTOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

HOJA DE COSTOS										5
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F			
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL
2-mar-21	Mdf 15 Mm 183x244b	525	1860,24		Obreros	1614,76	2-mar-21	Tornillo 7*2	3500	72,23
2-mar-21	Mdf 3 Mm 215x244	210	360,22				2-mar-21	Tornillo 6* 1.5/8	3360	97,65
2-mar-21	Tablones Sangre De Gallina 1x1	35	215,34				2-mar-21	Tornillo 6*1	4340	130,14
2-mar-21	Tiradera Dorada 822-96	175	51,53				2-mar-21	Cola Plástica	35	57,26
2-mar-21	Tiradera Plateada 2612-128	175	51,04				2-mar-21	Clavos De 1" C/C	35	1,40
2-mar-21	Tiradera Plateada 2627-128	105	31,18				2-mar-21	Clavillo 20	1400	41,58
							2-mar-21	Sellador Vernin	35	151,20
							2-mar-21	Masilla Musta	35	202,77
							2-mar-21	Thinner	35	194,68
							2-mar-21	Clavillo 25	4550	227,52
							2-mar-21	Tinte Café	35	22,38
							2-mar-21	Tinte Negro	35	21,63
							2-mar-21	Brillante Transparente	70	209,30
							2-mar-21	Fondo Rojo	70	228,20
							2-mar-21	Sintético Negro	35	104,30
							2-mar-21	Blanco Brillante	70	277,90
							2-mar-21	Pistón de Gas	35	35,70
							2-mar-21	Botón Churo	350	84,00
							2-mar-21	Botón 30mmss Plateado	420	100,80
							2-mar-21	Soporte De Transparente	140	17,47
							2-mar-21	Bisagra Semicodo 15 Mm	630	159,88
							2-mar-21	Garruchas 11/2 Plg	140	45,74
							2-mar-21	Lija Velcro 120	35	8,28
							2-mar-21	Lija Velcro 180	35	9,64
							2-mar-21	Lija Velcro 400	35	10,50
							2-mar-21	Lija Hoja 220	70	20,30
							2-mar-21	Lija Hoja 320	35	10,39
							2-mar-21	Lija Hoja 400	35	10,15
							31-mar-21	Mano de Obra Indirecta	1	414,34
							31-mar-21	Depreciación de Maquinaria	1	545,82
							31-mar-21	Servicios Básicos de Fábrica	1	677,25
TOTAL			2569,55	TOTAL		1614,76	TOTAL			4190,37
RESUMEN				RESPONSABLE			ARTÍCULO:			
Materia Prima		2569,55	<p align="center">_____ Jefe de Producción Ing. Kevin Alexander Flores Taipe</p>			ARMARIO LORENS 2,40M MDF				35
Mano de Obra		1614,76								
Costo Primo		4184,30								
CIF		4190,37								
Costo de Fabricación		8374,68								
Unidades a producir		35								
Costo Total		239,28								
UTILIDAD 30%		71,78								
PRECIO DE VENTA		311,06								





FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO
HOJA DE COSTOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

MATERIA PRIMA				HOJA DE COSTOS			C.I.F			6	
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	
13-mar-21	Tablones Costa / Oriente 3x2	300	1736,51	31-mar-21	Obreros	1973,59	13-mar-21	Tornillo 7*2	150	23,24	
13-mar-21	Tablón De Sangre De Gallina 3x2	15	92,29				13-mar-21	Clavillo 50	10	3,00	
13-mar-21	MDF 9 Mm 183x244	30	103,50				13-mar-21	Clavillo 38	500	224,99	
13-mar-21	MDF Ecochapa 31 Mm+	75	720,75				13-mar-21	Clavillo 20	50	15,52	
13-mar-21	Triplex Anime 4 Mm 122x244	45	242,54				13-mar-21	Tornillo 6* 1.5/8	100	44,99	
13-mar-21	Triplex Industrial 4 Mm 122x244	30	5862,54				13-mar-21	Grapas 80x100 CNT 20	30	4,51	
13-mar-21	MDF 15 Mm 183x244b	135	530,07				13-mar-21	Cemento De Contacto Africano	1	33,90	
							13-mar-21	Cola Plástica	1	25,85	
							13-mar-21	Tornillo 6*1	100	30,06	
							13-mar-21	Canto Pvc 15	3	13,68	
							13-mar-21	Sellador catalizado Dister	14	565,18	
							13-mar-21	Tinte Café	1	9,35	
							13-mar-21	Thinner	9	742,99	
							13-mar-21	Laca Catalizada Brillante	2	97,40	
							13-mar-21	Sellador Nitro Caoba	4	210,00	
							13-mar-21	Laca Cat. Blanco Mate	1	59,55	
							13-mar-21	Ángulos Blancos	2	7,20	
							13-mar-21	Riel De Extensión 40 Mm	5	78,00	
							13-mar-21	Riel De Extensión 45 Cm	4	68,40	
							13-mar-21	Riel De Extensión 50 Cm	3	45,90	
							13-mar-21	Riel De Extensión 15 Mm	2	32,70	
							13-mar-21	Riel De Extensión 30 Mm	1	34,50	
							13-mar-21	Lija Velcro 120	8	32,33	
							13-mar-21	Lija Velcro 320	8	34,22	
							13-mar-21	Lija 100 Roja	6	322,20	
							13-mar-21	Lija Hoja 220	6	24,57	
							13-mar-21	Lija Hoja 320	6	27,86	
							13-mar-21	Lija Hoja 120	2	9,48	
							13-mar-21	Lija 80 Roja	1	54,87	
							31-mar-21	Mano de Obra Indirecta	1	506,41	
							31-mar-21	Depreciación de Maquinaria	1	233,92	
							31-mar-21	Servicios Básicos de Fábrica	1	290,25	
TOTAL			9288,19	TOTAL			1973,59	TOTAL			3907,02
RESUMEN				RESPONSABLE			ARTÍCULO:				
Materia Prima		9288,19					CAMA LITERA EN MADERA HEIDY DE 1 ½ Y 2 PLAZA			15	
Mano de Obra		1973,59									
Costo Primo		11261,79									
CIF		3907,02									
Costo de Fabricación		15168,81									
Unidades a producir		15									
Costo Total		1011,25		Jefe de Producción							
UTILIDAD 30%		303,38		Ing. Kevin Alexander Flores Taipe							
PRECIO DE VENTA		1314,63									

8.7.11 Documentos y Cálculos Complementarios

8.7.11.1 Kardex

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Aglomerado 12 Mm 2,15*2,44 Gris						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		1	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO _X_ LIFO___ FIFO___ OTROS___						Código:		1.1.03.01.001	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								69	4,13	284,97
4/1/2021	Compra	Fact.48	10	5,00	50,00				79	4,24	334,97
5/1/2021	Devolución de compra	NC 01	-1	5,00	-5,00				78	4,23	329,97
4-1-2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				76	4,23	321,51	2	4,23	8,46

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Chantilli						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		2	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO _X_ LIFO___ FIFO___ OTROS___						Código:		1.1.03.01.002	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								30	7,60	228,00
4/1/2021	Compra	Fact.48	5	7,50	37,50				35	7,59	265,50
5/1/2021	Devolución de Compra	NC 01	-1	7,50	-7,50				34	7,59	258,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Aglomerado 15 Mm 2 Caras 215*244 En Sepia						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		3	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO _X_ LIFO___ FIFO___ OTROS___						Código:		1.1.03.01.003	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								15	6,36	95,40
4/1/2021	Compra	Fact.48	3	6,30	18,90				18	6,35	114,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mela 2c 15 Mm Galex						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		4	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO _X_ LIFO___ FIFO___ OTROS___						Código:		1.1.03.01.050	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								40	3,51	140,40
5/1/1900	Compra	Fact.48	5	3,60	18,00				45	3,52	158,40
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				38	3,52	133,76	7	3,52	24,64
1/1/2021	Inventario Inicial								40	3,51	140,40

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Mela 2c 15 Mm Carbón 2,15*2,44				REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados				Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios				Kardex N°			5	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____				Código:			1.1.03.01.051	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								38	4,41	167,58
4/1/2021	Compra	Fact.48	10	4,50	45,00				48	4,43	212,58
5/1/2021	Devolución de Compra	NC 001	-2	4,50	-9,00				46	4,43	203,58
4-1-2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				38	4,43	168,17	8	4,43	35,41

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Foil 3 Mm Blanco 2,10*2,80				REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados				Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios				Kardex N°			6	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____				Código:			1.1.03.01.048	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								72	2,29	164,88
4/1/2021	Compra	Fact.48	6	2,41	14,46				78	2,30	179,34
5/1/2021	Devolución de Compra	NC 001	-1	2,41	-2,41				77	2,30	176,93
4-1-2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				76	2,30	174,63	1	2,30	2,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tablones Sangre De Gallina 1x1				REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados				Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios				Kardex N°			7	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____				Código:			1.1.03.01.073	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								165	6,16	1016,40
4/1/2021	Compra	Fact.48	8	6,00	48,00				173	6,15	1064,40
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				38	6,15	233,80	135	6,15	830,60
3/2/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				84	6,15	516,82	51	6,15	313,78
2-3-2021	Orden de Producción N°5	OP 005				35	6,15	215,34	16	6,15	98,44
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				15	6,15	92,29	1	6,15	6,15

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tubo Ovalado				REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidades				Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios				Kardex N°			8	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____				Código:			1.1.03.01.086	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								160	1,68	268,80
4/1/2021	Compra	Fact.48	50	0,45	22,50				210	1,39	291,30
4/1/2021	Orden de Producción N°1	OP 001				76	1,39	105,42	134	1,39	185,88
7/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				84	1,39	116,52	50	1,39	69,36

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tiradera Café 126 Mm				REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidades				Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios				Kardex N°			9	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____				Código:			1.1.03.01.081	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								77	0,42	32,34
4/1/2021	Compra	Fact.48	30	2,50	75,00				107	1,00	107,34
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				76	1,00	76,24	31	1,00	31,10

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tiradera Verde 6123 -95						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidades						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		10
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.083
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								630	0,45	283,50
4/1/2021	Compra	Fact.48	25	2,35	58,75				655	0,52	342,25
4/1/2021	Orden de Producción N°1	OP 001				76	0,52	39,71	579	0,52	302,54
13/01/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				550	0,52	287,39	29	0,52	15,15

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tablones Costa / Oriente 3x2						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		11
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.071
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								98	5,53	541,94
12/1/2021	Compra	Fact.521	10	4,00	40,00				108	5,39	581,94
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				100	5,39	538,83	8,00	5,39	43,11
1/2/2021	Compra	Fact. 55	120,00	5,35	642,00				128,00	5,35	685,11
1/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				120	5,35	642,29	8,00	5,35	42,82
13/3/2021	Compra	Fact. 75	300	5,80	1740,00			0,00	308,00	5,79	1782,82
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				300	5,79	1736,51	8,00	5,79	46,31

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Triplex Anime 4 Mm 122x244						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		12
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.084
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								91	5,00	455,00
12/1/2021	Compra	Fact.521	11	1,68	18,48				102	4,64	473,48
9/4/1900	Orden de Producción N° 2	OP 002				100	4,64	464,20	2	4,64	9,28
1/2/2021	Compra	Fact.055	60	5,15	309,00				62	5,13	318,28
1/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				60	5,13	308,02	2	5,13	10,27
13/3/2021	Compra	Fact.075	50	5,40	270,00				52	5,39	280,27
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				45	5,39	242,54	7	5,39	37,73

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Triplex Industrial 4 Mm 122x244						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		13
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.085
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								154	6,70	1031,80
12/1/2021	Compra	Fact.521	6	6,00	36,00				160	6,67	1067,80
19/2/1900	Orden de Producción N° 2	OP 002				150	6,67	1001,06	10	6,67	66,74
13/03/2021	Compra	Fact.075	25	6,45	161,25				35	6,51	227,99
15/03/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				30	6,51	195,42	5	6,51	32,57

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Tablones Costa / Oriente 2x1						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		14	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.072	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								302	4,14	1250,28	
13/1/2021	Orden de Producción N°2	OP 002				300	4,14	1242,00	2	4,14	8,28	
1/2/2021	Compra	Fact.055	125	4,20	525,00				127	4,20	533,28	
1/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				120	4,20	503,89	7	4,20	29,39	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Mdf 18 Mm 183x244b						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		15	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.054	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								28	9,17	256,76	
1/2/2021	Compra	Fact.055	33	8,50	280,50				61	8,81	537,26	
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				60	8,81	528,45	1	8,81	8,81	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Tapas MDF 15MM 183x244						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		16	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.074	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								100	2,10	210,00	
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				90	2,10	189,00	10	2,10	21,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Esponja Amarilla 4 Cm						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		17	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.026	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								110	10,10	1111,00	
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				90	10,10	909,00	20	10,10	202,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Tela Cuero						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		18	
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.075	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								15	3,5	52,50	
1/2/2021	Compra	Fact.045	50	3,00	150,00				65	3,12	202,50	
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				60	3,12	186,92	5	3,12	15,58	
13/2/2021	Compra	Fact.55	420	3,65	1533,00				425	3,64	1548,58	
15/2/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				420	3,64	1530,36	5	3,64	18,22	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		MDF Ecochapas 13 Mm						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		19	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.020	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								79	6,62	522,98
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				60	6,62	397,20	19	6,62	125,78

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Aglomerado 15 Mm Crudo 215x244x15						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		20	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.013	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								130	4,70	611,00
13/2/2021	Compra	Fact.55	50	4,50	225,00				180	4,64	836,00
4/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				168	4,64	780,27	12	4,64	55,73

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Aglomerado 25 Mm Crudo 215x244x25						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		21	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.014	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2	8,46	16,92
13/2/2021	Compra	Fact.55	60	8,00	480,00				62	8,01	496,92
0/1/1900	Orden de Producción N° 4	OP 004				42	8,01	336,62	20	8,01	160,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mdf 12 Mm 183x244b						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		22	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.052	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								50	5,00	250,00
7/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				42	5,00	210,00	8	5,00	40,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mdf 15 Mm 183x244b						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		23	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.053	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								37	3,46	128,02
13/2/2021	Compra	Fact.55	50	1,55	77,50				87	2,36	205,52
7/2/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				84	2,36	198,43	3	2,36	7,09
1/3/2021	Compra	Fact.186	530	3,55	1881,50				533	3,54	1888,59
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				525	3,54	1860,24	8	3,54	28,35
4/3/2021	Compra	Fact.075	130	3,95	513,50				138	3,93	541,85
7/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				135	3,93	530,07	3	3,93	11,78

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Patatas de Madera					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidades					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		24		
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.01.087		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								150	3,00	450,00	
7/2/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				126	3,00	378,00	24	3,00	72,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Esponja Rosa 100x200 10cm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		25		
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.01.040		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								150	21,4	3210,00	
7/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				84	21,40	1797,60	66	21,40	1412,40	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Esponja Negra De 3 Cm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros Cuadrados					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		26		
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.01.038		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								100	5,40	540,00	
13/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				42	5,40	226,80	58	5,40	313,20	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Plumón 1 Cm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		27		
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.01.063		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								80	1,05	84,00	
13/2/2021	Compra	Fact.55	100	1,15	115,00				180	1,11	199,00	
2/3/2021	Orden Producción N°4	OP 004				168	1,11	185,73	12	1,11	13,27	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Tela Adicional					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Metros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		28		
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.01.076		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								215	2,49	535,35	
1/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				210	2,49	522,90	5	2,49	12,45	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tela Decorativa						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		29	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO		X		LIFO		FIFO		OTROS	
										Código: 1.1.03.01.077	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								15	4,12	61,80
13/2/2021	Compra	Fact.55	203	4,00	812,00				218	4,01	873,80
1/2/2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				100	4,01	400,83	118	4,01	472,97

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mdf 3 Mm 215x244						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		30	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO		X		LIFO		FIFO		OTROS	
										Código: 1.1.03.01.056	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								108	1,68	181,44
1/3/2021	Compra	Fact.186	110	1,75	192,50				218	1,72	373,94
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				210	1,72	360,22	8	1,72	13,72

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tiradera Dorada 822-96						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidades						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		31	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO		X		LIFO		FIFO		OTROS	
										Código: 1.1.03.01.078	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								100	0,25	25,00
1/3/2021	Compra	Fact.186	80	0,35	28,00				180	0,29	53,00
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				175	0,29	51,53	5	0,29	1,47

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tiradera Plateada 2612-128						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidades						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		32	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO		X		LIFO		FIFO		OTROS	
										Código: 1.1.03.01.079	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								105	0,25	26,25
1/3/2021	Compra	Fact.186	75	0,35	26,25				180	0,29	52,50
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				175	0,29	51,04	5	0,29	1,46

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tiradera Plateada 2627-128						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		33	
Método de Valoración:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.080	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								95	0,25	23,75
1/3/2021	Compra	Fact.186	84	0,35	29,40				179	0,30	53,15
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				105	0,30	31,18	74	0,30	21,97

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mdf 9 Mm 183x244						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		34	
Método de Valoración:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.060	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								79	3,45	272,55
13/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				35	3,45	120,75	44	3,45	151,80

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		MDF Ecochapa 31 Mm						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros Cuadrados						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		35	
Método de Valoración:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.01.023	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								80	9,61	768,80
13/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				75	9,61	720,75	5	9,61	48,05

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tornillo 7*2						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		1	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.02.066	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								40	0,02	0,80
4/1/2021	Compra	Fact.101	120	0,01	1,20			0,00	160	0,01	2,00
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				40	0,01	0,50	120	0,01	1,50
1-2-2021	Compra	Fact.108	1200	0,03	36,00			0,00	1320	0,03	37,50
1-2-2021	Orden de Producción N°3	OP 003				1050	0,03	29,83	270	0,03	7,67
1-3-2021	Compra	OP 005	3300	0,02	66,00				3570	0,02	73,67
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				3500	0,02	72,23	70	0,02	1,44
13/3/2021	Compra	Fact.956	2200	0,01	22,00				2270	0,01	23,44
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				2250	0,01	23,24	20	0,01	0,21

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tornillo 6* 1.5/8						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		2	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.02.064	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2	0,03	0,06
4/1/2021	Compra	Fact.101	165	0,01	1,65				167	0,01	1,71
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				7	0,01	0,07	160	0,01	1,64
1/3/2021	Compra	OP 005	3210	0,03	96,30				3370	0,03	97,94
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				3360	0,03	97,65	10	0,03	0,29
13/3/2021	Compra	Fact.956	1495	0,03	44,85				1505	0,03	45,14
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				1500	0,03	44,99	5	0,03	0,15

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tornillo 6*1						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		3	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.02.065	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								3	0,03	0,09
4/1/2021	Compra	Fact.101	1060	0,02	21,20				1063	0,02	21,29
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				7	0,02	0,14	1056	0,02	21,15
1/3/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				1050	0,02	21,03	6	0,02	0,12
1/3/2021	Compra	OP 005	4340	0,03	130,20				4346	0,03	130,32
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				4340	0,03	130,14	6	0,03	0,18
13/3/2021	Compra	Fact.956	1500	0,02	30,00				1506	0,02	30,18
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				1500	0,02	30,06	6	0,02	0,12

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Soporte De Tubo						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		4	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.02.060	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2	0,11	0,22
4/1/2021	Compra	Fact.101	42	0,15	6,30				44	0,15	6,52
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				2	0,15	0,30	42	0,15	6,22

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Clavos De 1" C/C						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		5	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.029	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								3	0,03	0,09
4/1/2021	Compra	Fact.101	300	0,04	12,00				303	0,04	12,09
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				3	0,04	0,12	300	0,04	11,97
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35	0,04	1,40	265	0,04	10,57

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Clavillo 25						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		6	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.026	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								7	0,02	0,14
4/1/2021	Compra	Fact.101	3002	0,07	210,14				3009	0,07	210,28
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				8	0,07	0,56	3001	0,07	209,72
0/1/1900	Orden de Producción N°3	OP 003				3000	0,07	209,65	1	0,07	0,07
1/3/2021	Compra	Fact.208	4555	0,05	227,75			0,00	4556	0,05	227,82
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				4550	0,05	227,52	6	0,05	0,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Garruchas 1 1/2 Plg						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		7	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.035	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								5	0,36	1,80
4/1/2021	Compra	Fact.101	30	0,45	13,50				35	0,44	15,30
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				6	0,44	2,62	29	0,44	12,68
1-3-2021	Compra	Fact.208	120	0,30	36,00				149	0,33	48,68
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				140	0,33	45,74	9	0,33	2,94

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Soporte De Transparente						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		8	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.061	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								1	0,15	0,15
4/1/2021	Compra	Fact.101	30	0,10	3,00				31	0,10	3,15
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				4	0,10	0,41	27	0,10	2,74
1-3-2021	Compra	Fact.208	120	0,13	15,60				147	0,12	18,34
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				140	0,12	17,47	7	0,12	0,87

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Bisagra Semi-codo 15 Mm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°		9		
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X			LIFO		FIFO		OTROS		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2	0,25	0,50
4/1/2021	Compra	Fact.101	50	0,30	15,00				52	0,30	15,50
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				2	0,30	0,60	50	0,30	14,90
1/3/2021	Compra	Fact.208	585	0,25	146,25				635	0,25	161,15
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				630	0,25	159,88	5	0,25	1,27

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Canto Pvc 15					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°		10		
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X			LIFO		FIFO		OTROS		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								1	3,00	3,00
4/1/2021	Compra	Fact.101	50	0,25	12,50				51	0,30	15,50
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				5	0,30	1,52	46	0,30	13,98
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				45	0,30	13,68	1	0,30	0,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Cola Plástica					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°		11		
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X			LIFO		FIFO		OTROS		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								3	1,68	5,04
4/1/2021	Compra	Fact.101	50	1,50	75,00				53	1,51	80,04
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				1	1,51	1,51	52	1,51	78,53
13-1-2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				50	1,51	75,51	2	1,51	3,02
5-2-2021	Compra	Fact.156	175	1,59	278,25				177	1,59	281,27
5-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				168	1,59	266,97	9	1,59	14,30
01-3-2021	Compra	Fact.108	30	1,65	49,50				39	1,64	63,80
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35	1,64	57,26	4	1,64	6,54
13-3-2021	Compra	Fact.956	13	1,75	22,75				17	1,72	29,29
15-3-2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				15	1,72	25,85	2	1,72	3,45

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tinte Café					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°		12		
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X			LIFO		FIFO		OTROS		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								30	0,50	15,00
4/1/2021	Compra	Fact.101	170	0,65	110,50				200	0,63	125,50
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				50	0,63	31,38	150	0,63	94,13
5-2-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				90	0,63	56,48	60	0,63	37,65
6-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				42,00	0,63	26,36	18	0,63	11,30
1/3/2021	Compra	Fact.208	20	0,65	13,00			0,00	38	0,64	24,30
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35	0,64	22,38	3	0,64	1,92
13/3/2021	Compra	Fact.956	15	0,62	9,30				18	0,62	11,22
15-3-2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				15	0,62	9,35	3	0,62	1,87

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Laca Catalizada Brillante						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		13	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.082	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								47	3,37	158,39
4/1/2021	Compra	Fact.101	260	3,20	832,00				307	3,23	990,39
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				50	3,23	161,30	257	3,23	829,09
10-2-2021	Orden de Producción N°4	OP 004				252,00	3,23	812,96	5,00	3,23	16,13
13/3/2021	Compra	Fact.956	30	3,25	97,50				35,00	3,25	113,63
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				30	3,25	97,40	5,00	3,25	16,23

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Sellador Catalizado Dister						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		14	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.084	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								4	2,57	10,28
4/1/2021	Compra	Fact.101	105	2,70	283,50				109	2,70	293,78
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				100	2,70	269,52	9,00	2,70	24,26
1/2/2021	Compra	Fact.108	260	2,75	715,00				269,00	2,75	739,26
0/1/1900	Orden de Producción N°3	OP 003				180	2,75	494,67	89,00	2,75	244,59
0/1/1900	Orden de Producción N°4	OP 004				84,00	2,75	230,85	5,00	2,75	13,74
13/3/2021	Compra	Fact.956	210	2,69	564,90				215,00	2,69	578,64
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				210	2,69	565,18	5,00	2,69	13,46

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Clavillo 50						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		15	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.023	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								9631	0,02	192,62
13/1/2021	Orden de Producción N°2	OP 002				1500	0,02	30,00	8131	0,02	162,62
14-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				1680	0,02	33,60	6451	0,02	129,02
15/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				150	0,02	3,00	6301	0,02	126,02

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tiñer						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		16	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.091	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								250	0,94	235,00
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				38	0,94	35,72	212	0,94	199,28
20-1-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				180	0,94	169,20	32	0,94	30,08
13/2/2021	Compra	Fact.156	53	1,00	53,00				85	0,98	83,08
14-2-2021	Orden de Producción N°4	OP 004				84,00	0,94	78,96	1	4,12	4,12
1/3/2021	Compra	Fact.208	42	0,95	39,90				43	5,56	239,18
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				35	5,56	194,68	8	5,56	44,50
13-3-2021	Compra	Fact.956	130	5,50	715,00				138	5,50	759,50
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				135	5,50	742,99	3	5,50	16,51

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Tornillo 8*3						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		17	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.067	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								50	0,02	1,00
1/2/2021	Compra		600	0,05	30,00				650	0,05	31,00
1/2/2021	Orden de Producción N°3	OP003				600	0,05	28,62	50	0,05	2,38

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Clavillo 20						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		18	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.025	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2714	0,02	54,28
1/2/2021	Orden de Producción N° 3	OP003				2250	0,02	45,00	464	0,02	9,28
10-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP004				420	0,02	8,40	44	0,02	0,88
1/3/2021	Compra	Fact.108	1410	0,03	42,30				1454	0,03	43,18
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				1400	0,03	41,58	54	0,03	1,60
13/3/2021	Compra	Fact.956	700	0,02	14,00				754	0,02	15,60
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				750	0,02	15,52	4	0,02	0,08

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Clavillo 38						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		19	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.028	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								4457	0,01	44,57
1/2/2021	Compra	Fact.108	1430	0,05	71,50				5887	0,02	116,07
1/3/2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				4500	0,02	88,72	1387	0,02	27,35
10/3/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				1386	0,02	27,33	1	0,02	0,02
13/3/2021	Compra	Fact.956	7500	0,03	225,00				7501	0,03	225,02
15/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				7500	0,03	224,99	1	0,03	0,03

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Laca Cat. Blanco Mate						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		20	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.081	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								350	3,97	1389,50
1/3/2021	Orden de Producción N° 3	OP003				270	3,97	1071,90	80	3,97	317,60
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				15	3,97	59,55	65	3,97	258,05

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Sellador Vernin						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		21	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.02.087	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								56	4,45	249,20
1/2/2021	Compra	Fact.108	145	4,2	609,00				201	4,27	858,20
1/3/2021	Orden de Producción N° 3	OP003				60	4,27	256,18	141	4,27	602,02
10/3/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				126,00	4,27	537,98	15	4,27	64,04
1/3/2021	Compra	Fact.208	25	4,35	108,75				40	4,32	172,79
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35	4,32	151,20	5	4,32	21,60

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Pega Amazonas/ Liquido						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		22	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.02.083	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								131	1,96	256,76
1/3/2021	Orden de Producción N° 3	OP003				120	1,96	235,20	11	1,96	21,56

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Cambrela /Velcron						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Metros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		23	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.02.074	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								160	0,84	134,40
1/3/2021	Orden de Producción N° 3	OP003				150	0,84	126,00	10	0,84	8,40

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Grapas 80x100 CNT 20						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidades						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		24	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.02.096	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								6001	0,01	60,01
0/1/1900	Orden de Producción N° 3	OP003				6000	0,01	60,00	1	0,01	0,01
13/2/2021	Compra	FAC156	4200	0,02	84,00				4201	0,02	84,01
10-3-2021	Orden de Producción N°4	OP004				4200	0,02	83,99	1	0,02	0,02
13/3/2021	Compra	Fact.956	450	0,01	4,50				451	0,01	4,52
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				450	0,01	4,51	1	0,01	0,01

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Masilla Musta						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		25
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u>		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.036
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								140	5,88	823,20
10-3-2021	Orden de Producción N° 4	OP004				126,00	5,88	740,88	14	5,88	82,32
1/3/2021	Compra	Fact.208	28	5,75	161,00				42	5,79	243,32
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP 005				35	5,79	202,77	7	5,79	40,55

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Clavillo 30						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidades						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		26
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u>		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.027
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								2200	0,01	22,00
10-3-2021	Orden de Producción N° 4	OP004				2100	0,01	21,00	100	0,01	1,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Brillante Transparente						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		27
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u>		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.073
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								103	2,99	307,97
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				70	2,99	209,30	33	2,99	98,67

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Tinte Negro						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		28
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u>		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.094
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								350	0,65	227,50
	Orden de Producción N° 4	OP004				336,00	0,65	218,40	14	0,65	9,10
1/3/2021	Compra	Fact.208	25	0,60	15,00				39	0,62	24,10
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP005				35	0,62	21,63	4	0,62	2,47

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Fondo Rojo						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		29
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u>		LIFO		FIFO		OTROS		Código: 1.1.03.02.079
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								80	3,26	260,80
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				70	3,26	228,20	10	3,26	32,60

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Sintético Negro						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		30	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.059	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								45	2,98	134,10
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				35	2,98	104,30	10	2,98	29,80

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Blanco Brillante						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Litros						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		31	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.071	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								100	3,97	397,00
2/3/2021	Orden de Producción N°5	OP005				70	3,97	277,90	30	3,97	119,10

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Pistón de Gas						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		32	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.098	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								45	1,02	45,90
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				35	1,02	35,70	10	1,02	10,20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Botón Churo						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		33	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.009	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								120	0,24	28,80
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				350	0,24	84,00	-230	0,24	-55,20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Botón 30mmss Plateado						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		34	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.02.008	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								435	0,24	104,40
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP005				420	0,24	100,80	15	0,24	3,60

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Cemento De Contacto Africano					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		35		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.075		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								50	2,26	113,00	
15/3/2021	Orden Producción N° 6	OP006				15	2,26	33,90	35	2,26	79,10	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Sellador Nitro Caoba					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Litros					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		36		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.086		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								85	3,50	297,50	
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				60	3,50	210,00	25	3,50	87,50	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Ángulos Blancos					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		37		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.002		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								42	0,24	10,08	
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				30	0,24	7,20	12	0,24	2,88	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Riel De Extensión 40 Mm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		38		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.049		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								86	1,04	89,44	
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				75	1,04	78,00	11	1,04	11,44	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Riel De Extensión 45 Cm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		39		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.051		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								100	1,14	114,00	
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				60	1,14	68,40	40	1,14	45,60	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Riel De Extensión 50 Cm					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		40		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.02.052		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								49	1,02	49,98	
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				45	1,02	45,90	4	1,02	4,08	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Riel De Extensión 15 Mm						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		41	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.02.053	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								56	1,09	61,04
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				30	1,09	32,70	26	1,09	28,34

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Riel De Extensión 30 Mm						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		42	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.02.054	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								143	2,30	328,90
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP006				15	2,30	34,50	128	2,30	294,40

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija 80 Roja						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		1	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.03.003	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								75	2,50	187,50
4/1/2021	Compra a ferreteria 5 de Junio	Fact.102	40	1,75	70,00				115	2,24	257,50
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				76	2,24	170,17	39	2,24	87,33
13-1-2021	Orden de Producción N°2	OP 002				38	2,24	85,09	1	2,24	2,24
01/2/2021	Compra a ferreteria Don Alfredo	Fact.203	100	2,40	240,00				101	2,40	242,24
7/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				90	2,24	201,52	11	3,70	40,72
12/3/2021	Compra	Fact.204	10	3,61	36,10				21	3,66	76,82
15/3/2021	Orden de Producción N°6	OP 006				15	3,66	54,87	6	3,66	21,95

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija Hoja 120						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		2	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.03.004	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								65	0,28	18,20
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				38	0,28	10,64	27	0,28	7,56
01/2/2021	Compra a ferreteria Don Alfredo	Fact. 203	110	0,30	33,00				137	0,30	40,56
7/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				76	0,28	21,28	61	0,32	19,28
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				30	0,32	9,48	31	0,32	9,80

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – MATERIA PRIMA INDIRECTA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Guaype						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		3	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO X LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.03.012	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								125	0,70	87,50
4/1/2021	Orden de Producción N° 1	OP 001				38	0,70	26,60	87	0,70	60,90
7/2/2021	Orden de Producción N°3	OP 003				76	0,70	53,20	11	0,70	7,70

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija Velcro 120					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad					Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°			4	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.03.008		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								123	0,25	30,75
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				76	0,25	19,00	47	0,25	11,75
01-2-2021	Compra a ferreteria Don Alfredo	Fact. 203	50	0,24	12,00				97	0,24	23,75
10-2-2021	Orden de Producción N°3	OP 003				60	0,25	15,00	37	0,24	8,75
02-3-2021	Orden de Producción N°5	OP 005				35,00	0,24	8,28	2	0,24	0,47
12-3-2021	Compra	Fact.204	120	0,27	32,40				122	0,27	32,87
15-3-2021	Orden de Producción N°6	OP 006				120	0,27	32,33	2	0,27	0,54

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija Hoja 220					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad					Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°			5	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.03.005		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								150	0,24	36,00
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				76	0,24	18,24	74	0,24	17,76
10-2-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				60	0,24	14,40	14	0,24	3,36
01-3-2021	Compra a Bycace	Fact.017	70	0,30	21,00				84	0,29	24,36
02-3-2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				70,00	0,29	20,30	14	0,29	4,06
12-3-2021	Compra	Fact.204	80	0,27	21,60				94	0,27	25,66
15-3-2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				90	0,27	24,57	4	0,27	1,09

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija Hoja 320					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad					Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°			6	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.03.006		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								150	0,25	37,50
13/1/2021	Orden de Producción N° 2	OP 002				76	0,25	19,00	74	0,25	18,50
01-2-2021	Compra Ferreteria Alfredo	Fact.203	215	0,26	55,90				289	0,26	74,40
10-2-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				76	0,25	19,00	213	0,26	55,40
12-3-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				210	0,26	54,62	3	0,26	0,78
01-3-2021	Compra a Bycace	Fact.017	35	0,30	10,50				38	0,30	11,28
02-3-2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35,00	0,30	10,39	3	0,30	0,89
12-3-2021	Compra	Fact.204	90	0,31	27,90				93	0,31	28,79
15-3-2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				90	0,31	27,86	3	0,31	0,93

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Lija Velcron 320					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad					Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios					Kardex N°			7	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>					Código:		1.1.03.03.010		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								338	0,25	84,50
10-2-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				90	0,25	22,50	248	0,25	62,00
1-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				210	0,25	52,50	38	0,25	9,50
12-3-2021	Compra	Fact.204	90	0,30	27,00				128	0,29	36,50
15-03-2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				120	0,29	34,22	8	0,29	2,28

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Lija 60 Roja			REFERENCIA					
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad			Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios			Kardex N°			8		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO ___ FIFO ___ OTROS ___			Código:			1.1.03.03.002		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								164	3,13	513,32
10-2-2021	Orden de Producción N° 3	OP 003				90	3,13	281,70	74	3,13	231,62

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Lija Hoja 400			REFERENCIA					
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad			Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios			Kardex N°			9		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO ___ FIFO ___ OTROS ___			Código:			1.1.03.03.007		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								175	0,24	42,00
1-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				168	0,24	40,32	7	0,24	1,68
1/3/2021	Compra a Bycace	Fact.017	35	0,30	10,50				42	0,29	12,18
02-3-2021	Orden de Producción N°5	OP 005				35,00	0,29	10,15	7	0,29	2,03

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Lija Velcron 180			REFERENCIA					
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad			Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios			Kardex N°			10		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO ___ FIFO ___ OTROS ___			Código:			1.1.03.03.009		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								118	0,25	29,50
1-2-2021	Orden de Producción N° 4	OP 004				84	0,25	21,00	34	0,25	8,50
1/3/2021	Compra a Bycace	Fact.017	35	0,30	10,50				69	0,28	19,00
02-3-2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35,00	0,28	9,64	34	0,28	9,36

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Lija Velcro 400			REFERENCIA					
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad			Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios			Kardex N°			11		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO ___ FIFO ___ OTROS ___			Código:			1.1.03.03.011		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								140	0,30	42,00
1/2/2021	Orden de Producción N°4	OP 004				84	0,30	25,20	56	0,30	16,80
2/3/2021	Orden de Producción N° 5	OP 005				35,00	0,30	10,50	21	0,30	6,30

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – SUMINISTROS DE FÁBRICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Lija 100 Roja			REFERENCIA					
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad			Existencia Máx: 300			Existencia Min: 200		
PROVEEDORES:			Varios			Kardex N°			12		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO ___ FIFO ___ OTROS ___			Código:			1.1.03.03.001		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								150	3,58	537,00
15/3/2021	Orden de Producción N° 6	OP 006				90	3,58	322,20	60	3,58	214,80

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Juego de Sala Carrito Princesa					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Mín: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		1		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____					Código:		1.1.03.05.008		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								15	701,00	10515,00	
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.001				1	701,00	701,00	14	701,00	9814,00	
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 32				2	701,00	1402,00	12	701,00	8412,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Mueble de Baño 2 Puertas 60*60 J/B					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Mín: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		2		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____					Código:		1.1.03.05.018		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								60	78,00	4680,00	
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.002				6	78,00	468,00	54	78,00	4212,00	
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 21				10	78,00	780,00	44	78,00	3432,00	
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 42				15	78,00	1170,00	29	78,00	2262,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Mesón 1.80 m Merlín con Lavabo					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Mín: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		3		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____					Código:		1.1.03.05.020		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								45	350,00	15750,00	
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.003				5	350,00	1750,00	40	350,00	14000,00	
26/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.019				2	350,00	700,00	38	350,00	13300,00	
30-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 52				2	350,00	700,00	36	350,00	12600,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021												
ARTÍCULO:			Comedor Media Luna 8 Sillas FP/CH					REFERENCIA				
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad					Existencia Máx: 300		Existencia Mín: 200		
PROVEEDORES:			Varios					Kardex N°		4		
METODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____					Código:		1.1.03.05.032		
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA			
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	
1/1/2021	Inventario Inicial								26	899,00	23374,00	
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.004				3	899,00	2697,00	23	899,00	20677,00	
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 52				1	899,00	899,00	22	899,00	19778,00	
30-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 53				1	899,00	899,00	21	899,00	18879,00	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Escritorio de Computo Estrada Mel						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		5	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.05.044	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								20	110,00	2200,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.05				6	110,00	660,00	14	110,00	1540,00
4/2/2021	Venta Sedal	Fact.20				6	110,00	660,00	8	110,00	880,00
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.47				1	110,00	110,00	7	110,00	770,00
30-03-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.54				2	110,00	220,00	5	110,00	550,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Zapatera Melamínica Carla						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		6	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.05.055	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								27	30,00	810,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 006				9	30,00	270,00	18	30,00	540,00
26/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 15				2	30,00	60,00	16	30,00	480,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 22				4	30,00	120,00	12	30,00	360,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 31				7	30,00	210,00	5	30,00	150,00
5-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.33				2	30,00	60,00	3	30,00	90,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Vestidor Mery						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		7	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO _____ FIFO _____ OTROS _____						Código:		1.1.03.05.059	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								28	45,00	1260,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.007				4	45,00	180,00	24	45,00	1080,00
26/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.16				6	45,00	270,00	18	45,00	810,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 23				5	45,00	225,00	13	45,00	585,00
5/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 34				4	45,00	180,00	9	45,00	405,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Cama + 2 Veladores Juan Pablo 2 Plz O/G						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		8	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.05.071	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								10	789,00	7890,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.8				2	789,00	1578,00	8	789,00	6312,00
14/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 12				2	789,00	1578,00	6	789,00	4734,00
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 51				2	789,00	1578,00	4	789,00	3156,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Peinadora Venez Mixta FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		9	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.05.075	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								15	89,00	1335,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.9				5	89,00	445,00	10	89,00	890,00
14/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 13				3	89,00	267,00	7	89,00	623,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 41				4	89,00	356,00	3	89,00	267,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Planchador Wily Económico FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		10	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <input checked="" type="checkbox"/> LIFO <input type="checkbox"/> FIFO <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>						Código:		1.1.03.05.080	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								26	45,00	1170,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.10				7	45,00	315,00	19	45,00	855,00
14/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 14				7	45,00	315,00	12	45,00	540,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 33				6	45,00	270,00	6	45,00	270,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Armario Dítroy 1.80 Lacado MDF FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		11	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.05.068	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								14	210,00	2940,00
5/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.11				3	210,00	630,00	11	210,00	2310,00
14/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 15				4	210,00	840,00	7	210,00	1470,00
4/2/2021	Venta Sedal S.A	Fact. 020				3	210,00	630,00	4	210,00	840,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mueble de Cocina Aéreo 1 J/B						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		12	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.05.025	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								25	78,00	1950,00
14/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 16				9	78,00	702,00	16	78,00	1248,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 34				9	78,00	702,00	7	78,00	546,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Juego de Sala Cecibel						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		13	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.05.015	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								11	1.352,00	14872,00
17-1-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 17				2	1352,00	2704,00	9	1352,00	12168,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 37				4	1352,00	5408,00	5	1352,00	6760,00
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 48				1	1352,00	1352,00	4	1352,00	5408,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Juego de Sala Tommy Radio M/S						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		14	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO FIFO OTROS						Código:		1.1.03.05.007	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								11	796,00	8756,00
19-1-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 18				1	796,00	796,00	10	796,00	7960,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 36				1	796,00	796,00	9	796,00	7164,00
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 49				1	796,00	796,00	8	796,00	6368,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Juego de Sala Gabo P/Q						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		15	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.003	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								23	560,00	12880,00
	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 19				2	560,00	1120,00	21	560,00	11760,00
19/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 50				2	560,00	1120,00	19	560,00	10640,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 36				1	560,00	560,00	18	560,00	10080,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Litera en Madera de Laurel Danny						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		16	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.072	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								15	956,00	14340,00
7/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.008				1	956,00	956,00	14	956,00	13384,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 24				5	956,00	4780,00	9	956,00	8604,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 28				1	956,00	956,00	8	956,00	7648,00
05-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.35				1	956,00	956,00	7	956,00	6692,00
19-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 45				1	956,00	956,00	6	956,00	5736,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Escritorio - Librero Computo 120 África MDF FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		17	
METODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.045	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								14	115,00	1610,00
7/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.009				4	115,00	460,00	10	115,00	1150,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.11				3	115,00	345,00	7	115,00	805,00
26-1-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.014				3	115,00	345,00	4	115,00	460,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Velador Económico Ricky FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		18	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.081	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								20	19,00	380,00
7/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.010				9	19,00	171,00	11	19,00	209,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 35				10	19,00	190,00	1	19,00	19,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Librero Alpino 1.20 Melánico FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		19	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.039	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								40	145,00	5800,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.11				6	145,00	870,00	34	145,00	4930,00
4/2/2021	Venta a la empresa Sedal	Fact.20				15	145,00	2175,00	19	145,00	2755,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 26				6	145,00	870,00	13	145,00	1885,00
26/3/2021	Venta Plasticaucho S.A	Fact.941				12	145,00	1740,00	1	145,00	145,00
1/1/2021	Inventario Inicial								40	145,00	5800,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Mesa de Reunión de 1.80 Melamínico						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		20	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.048	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								44	164,00	7216,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.11				6	164,00	984,00	38	164,00	6232,00
26/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.018				4	164,00	656,00	34	164,00	5576,00
4/2/2021	Venta a la empresa Sedal	Fact.20				10	164,00	1640,00	24	164,00	3936,00
08-3-2021	Venta a DILIP Industrial S.A	Fact. 36				11	164,00	1804,00	13	164,00	2132,00
26/3/2021	Venta Plasticaucho S.A	Fact.941				8	164,00	1312,00	5	164,00	820,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Escritorio - Librero Adán 120 MDF Eco. FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		21	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.051	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								17	104,00	1768,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.11				4	104,00	416,00	13	104,00	1352,00
26/1/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.17				2	104,00	208,00	11	104,00	1144,00
4/2/2021	Venta a la empresa Sedal	Fact.20				9	104,00	936,00	2	104,00	208,00
05-3-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 35				1	104,00	104,00	1	104,00	104,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Escritorio - Librero Multiuso Richard MDF						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		22	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.052	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								22	142,00	3124,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja	Fact.11				7	142,00	994,00	15	142,00	2130,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 39				5	142,00	710,00	10	142,00	1420,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Librero Eco. Sebas de 1.40 4 PT Cafe FP/CH						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		23	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.042	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								16	120,00	1920,00
12/1/2021	Venta Hacienda Rioja					7	120,00	840,00	9	120,00	1080,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 40				4	120,00	480,00	5	120,00	600,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Litera Toxi 1 1/2 Plazas						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		24	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.073	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								19	456,00	8664,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 25				5	456,00	2280,00	14	456,00	6384,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 29				4	456,00	1824,00	10	456,00	4560,00
5/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.32				1	456,00	456,00	9	456,00	4104,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:		Comedor de Bebe						REFERENCIA			
UNIDAD DE MEDIDA:		Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200	
PROVEEDORES:		Varios						Kardex N°		25	
MÉTODO DE VALORACIÓN:		PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.037	
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								25	30,00	750,00
9/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 27				5	30,00	150,00	20	30,00	600,00
10/2/2021	Devolución de la venta anterior	Fact. 27				-1	30,00	-30,00	21	30,00	630,00
18/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 30				6	30,00	180,00	15	30,00	450,00
05-03-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 33				4	30,00	120,00	11	30,00	330,00
19-03-2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 46				6	30,00	180,00	5	30,00	150,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Vestidor Sofy Melamínico FP/CH						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		26
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.061
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								23	97,00	2231,00
5/3/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact.34				3	97,00	291,00	20	97,00	1940,00
25/2/2021	Venta Personas Naturales no Obligadas a llevar Contabilidad	Fact. 38				6	97,00	582,00	14	97,00	1358,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Librero Anaquel 0.50 MT Melamínico FP/CH						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		27
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.043
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								35	60,00	2100,00
8/3/2021	Venta a DILIP Industrial S.A	Fact. 36				15	60,00	900,00	20	60,00	1200,00
26/3/2021	Venta a Plasticaucho S.A	Fact.941				10	60,00	600,00	10	60,00	600,00

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS KARDEX – PRODUCTO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021											
ARTÍCULO:			Frente Estación Ángeles 1.80/Cajones Melamínico FP/CH						REFERENCIA		
UNIDAD DE MEDIDA:			Unidad						Existencia Máx: 300		Existencia Min: 200
PROVEEDORES:			Varios						Kardex N°		28
MÉTODO DE VALORACIÓN:			PROMEDIO <u>X</u> LIFO <u> </u> FIFO <u> </u> OTROS <u> </u>						Código:		1.1.03.05.049
FECHA	DETALLE	N° DOC	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIA		
			CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL	CANTIDAD	VALOR. UNIT.	VALOR TOTAL
1/1/2021	Inventario Inicial								30	120,00	3600,00
8/3/2021	Venta a DILIP Industrial S.A	Fact. 36				10	120,00	1200,00	20	120,00	2400,00
26/3/2021	Venta a Plasticaucho S.A	Fact.941				5	120,00	600,00	15	120,00	1800,00

8.7.11.2 Tarjeta reloj

Mes de Enero

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluiza Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		1
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	4/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	5/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Miércoles	6/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Jueves	7/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Viernes	8/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Sábado	9/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Lunes	11/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
Martes	12/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	23:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								64	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluisa Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		2
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Miercoles	13/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	14/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	15/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Sábado	16/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	18/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	19/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	20/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	21/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Viernes	22/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	23/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Lunes	25/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	26/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	27/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	28/1/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								112	32	

Mes de Febrero

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluiza Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		3
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	/1/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	2/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	6/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	8/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	9/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	10/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	11/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	12/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	30	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluisa Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		4
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Martes	16/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Miércoles	17/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Jueves	18/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Viernes	19/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Sábado	20/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	6	
Lunes	22/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Martes	23/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	3	
Miércoles	24/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	3	
Jueves	25/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	26/2/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
TOTAL.								88	34	

Mes de Marzo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		5
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								88	20	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		5
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								88	20	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		5
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4	
TOTAL.								88	20	

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021							
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 5	
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
TOTAL.								88	20

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021							
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 5	
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
TOTAL.								88	20

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021							
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluisa Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 5	
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Martes	2/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	3/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Jueves	4/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	5/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	6/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
Lunes	8/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	9/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	10/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	11/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	12/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Sábado	13/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	12:00 p.m.	8	4
TOTAL.								88	20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
OPERARIO N° 1:		Kevin Alexander Flores Taipe				ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 6			
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1
TOTAL.								112	20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
OPERARIO N° 2:		Freddy Mauricio Taipe Parra				ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 6			
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1
TOTAL.								112	20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
OPERARIO N° 3:		Carlos Rodrigo Días Días				ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 6			
DEPARTAMENTO:		Producción.							
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.	
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1
TOTAL.								112	20

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 4:		José Luis Cabrera Lasluisa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		6
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3	
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1	
TOTAL.								112	20	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 5:		Miguel Ángel Taipe Reisancho						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		6
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3	
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1	
TOTAL.								112	20	

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
OPERARIO N° 6:		Miltón Geovanny Guanoluís Casa						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		6
DEPARTAMENTO:		Producción.								
DIA	FECHA.	MAÑANA.		TARDE.		TIEMPO EXTRAORDINARIO.		TOTAL HORAS TRABAJADAS.		
		ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	ENTRADA.	SALIDA.	NORMAL.	EXTRAORDINARIAS.	
Lunes	15/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	16/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	17/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Jueves	18/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Viernes	19/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Sábado	20/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	8:00 a.m.	11:00 p.m.	8	3	
Lunes	22/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	22:00 p.m.	8	2	
Martes	23/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Miércoles	24/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Jueves	25/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Viernes	26/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	0:00 p.m.	0:00 p.m.	8	0	
Lunes	29/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Martes	30/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	2	
Miércoles	31/3/2021	8:00 a. m.	12:00 a. m.	2:00 p. m.	6:00 p. m.	19:00 p.m.	21:00 p.m.	8	1	
TOTAL.								112	20	

8.7.11.3 Tarjeta Tiempo

Mes de Enero

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:		Producción.			MES:		Enero.		
TIPO DE MANO DE OBRA:		Indirecta			DESDE:		04 al 13 Enero		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	04-01-2021	12/1/2021	1	Kevin Alexander Flores Taipe	8:00 a. m.	18:00 p. m.	96	4.22	405.18
TOTAL.							96	4.22	405.18
		736.67	Total de Ingresos.			$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$			
		89.51	Aporte Patronal.						
		186.78	Total de Provisiones Sociales.						
		240	Total de horas.			$\text{Valor por hora.} = \frac{736.67}{240} = 3.07$			
						$\text{Valor por hora.} = 4.22$			

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:		Producción.			MES:		Enero.		
TIPO DE MANO DE OBRA:		Directa			DESDE:		04 al 13 Enero		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	04-01-2021	12/1/2021	1	Freddy Mauricio Taípe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	96	3.29	315.51
	04-01-2021	12/1/2021	1	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	96	3.29	315.51
	04-01-2021	12/1/2021	1	José Luis Cabrera Lasluisa	8:00 a. m.	18:00 pm	96	3.29	315.51
	04-01-2021	12/1/2021	1	Miguel Angel Taípe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	96	3.29	315.51
	04-01-2021	12/1/2021	1	Miltón Geovanny Guanoluísa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	96	3.29	315.51
TOTAL.							480.00	16.43	1577.54
		2840.42	Total de Ingresos.			$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$			
		345.11	Aporte Patronal.						
		758.33	Total de Provisiones Sociales.						
		240	Total de horas.			$\text{Valor por hora.} = \frac{2840.42}{240} = 11.83$			
						$\text{Valor por hora.} = 3.29$			

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:		Producción.			MES:		Enero.		
TIPO DE MANO DE OBRA:		Indirecta			DESDE:		07 al 13 Enero		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	13-01-2021	28/1/2021	2	Kevin Alexander Flores Taípe	8:00 a. m.	18:00 p. m.	144	4.22	607.77
TOTAL.							144	4.22	607.77
		736.67	Total de Ingresos.			$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$			
		89.51	Aporte Patronal.						
		186.78	Total de Provisiones Sociales.						
		240	Total de horas.			$\text{Valor por hora.} = \frac{736.67}{240} = 3.07$			
						$\text{Valor por hora.} = 4.22$			

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:				Producción.		MES:		Enero.	
TIPO DE MANO DE OBRA:				Directa		DESDE:		07 al 13 Enero	
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBREROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	13-01-2021	28/1/2021	2	Freddy Mauricio Taípe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	144	3.29	473.26
	13-01-2021	28/1/2021	2	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	144	3.29	473.26
	13-01-2021	28/1/2021	2	José Luis Cabrera Lasluisa	8:00 a. m.	18:00 pm	144	3.29	473.26
	13-01-2021	28/1/2021	2	Miguel Ángel Taípe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	144	3.29	473.26
	13-01-2021	28/1/2021	2	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	144	3.29	473.26
TOTAL.							720.00	16.43	2366.31

2840.42	Total de Ingresos.	$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
345.11	Aporte Patronal.	
758.33	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
$\text{Valor por hora.} = \frac{2840.42 + 345.11 + 758.33}{240}$		$\text{Valor por hora.} = 3.29$

Mes de Febrero

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:				Producción.		MES:		Enero.	
TIPO DE MANO DE OBRA:				Indirecta		DESDE:		01 a 12 de Febrero	
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Febrero	01-02-2021	12/2/2021	3	Kevin Alexander Flores Taípe	8:00 a. m.	18:00 pm	118	4.24	500.87
TOTAL.							118	4.24	500.87

741.00	Total de Ingresos.	$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
90.03	Aporte Patronal.	
187.68	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
$\text{Valor por hora.} = \frac{741.00 + 90.03 + 187.68}{240}$		$\text{Valor por hora.} = 4.24$

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO:				Producción.		MES:		Febrero.	
TIPO DE MANO DE OBRA:				Directa		DESDE:		01 al 12 de Febrero	
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBREROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Febrero	01-02-2021	12/2/2021	3	Freddy Mauricio Taípe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	118	3.31	390.00
	01-02-2021	12/2/2021	3	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	118	3.31	390.00
	01-02-2021	12/2/2021	3	José Luis Cabrera Lasluisa	8:00 a. m.	18:00 pm	118	3.31	390.00
	01-02-2021	12/2/2021	3	Miguel Ángel Taípe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	118	3.31	390.00
	01-02-2021	12/2/2021	3	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	118	3.31	390.00
TOTAL.							590	16.53	1949.99

2857.13	Total de Ingresos.	$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
347.14	Aporte Patronal.	
761.81	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
$\text{Valor por hora.} = \frac{2857.13 + 347.14 + 761.81}{240}$		$\text{Valor por hora.} = 3.31$

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO: Producción.					MES: Febrero.				
TIPO DE MANO DE OBRA: Indirecta					DESDE: 15 al 26 de Febrero				
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	13-02-2021	28/2/2021	4	Kevin Alexander Flores Taipe	8:00 a. m.	18:00 pm	122	4.24	517.85
TOTAL.							122	4.24	517.85
741.00		Total de Ingresos.		$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$					
90.03		Aporte Patronal.							
187.68		Total de Provisiones Sociales.							
240		Total de horas.							
Valor por hora. =							741.00	90.03	187.68
							240		
Valor por hora. =							4.24		

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO: Producción.					MES: Enero.				
TIPO DE MANO DE OBRA: Directa					DESDE: 15 al 26 de Febrero				
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBREROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Enero	13-02-2021	28/2/2021	4	Freddy Mauricio Taïpe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	122	3.31	403.22
	13-02-2021	28/2/2021	4	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	122	3.31	403.22
	13-02-2021	28/2/2021	4	José Luis Cabrera Lastuisa	8:00 a. m.	18:00 pm	122	3.31	403.22
	13-02-2021	28/2/2021	4	Miguel Ángel Taïpe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	122	3.31	403.22
	13-02-2021	28/2/2021	4	Miltón Geovanny Guanoluïsa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	122	3.31	403.22
TOTAL.							610	16.53	2016.09
2857.13		Total de Ingresos.		$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$					
347.14		Aporte Patronal.							
761.81		Total de Provisiones Sociales.							
240		Total de horas.							
Valor por hora. =							2857.13	347.14	761.81
							240		
Valor por hora. =							3.31		

Mes de Marzo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021									
DEPARTAMENTO: Producción.					MES: Marzo				
TIPO DE MANO DE OBRA: Indirecta					DESDE: 01 a 12 de Marzo				
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.
Febrero	02-03-2021	13/3/2021	5	Kevin Alexander Flores Taïpe	0	0	108	3.84	414.34
TOTAL.							108	3.84	414.34
667.33		Total de Ingresos.		$\text{Valor por hora.} = \frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$					
81.08		Aporte Patronal.							
172.34		Total de Provisiones Sociales.							
240		Total de horas.							
Valor por hora. =							667.33	81.08	172.34
							240		
Valor por hora. =							3.84		

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
DEPARTAMENTO:			Producción.			MES:		Marzo		
TIPO DE MANO DE OBRA:			Directa			DESDE:		01 a 12 de Marzo		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBREROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.	
Febrero	02-03-2021	13/3/2021	5	Freddy Mauricio Taipe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	108	2.99	322.95	
	02-03-2021	13/3/2021	5	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	108	2.99	322.95	
	02-03-2021	13/3/2021	5	José Luis Cabrera Lasluisa	8:00 a. m.	18:00 pm	108	2.99	322.95	
	02-03-2021	13/3/2021	5	Miguel Ángel Taipe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	108	2.99	322.95	
	02-03-2021	13/3/2021	5	Miltón Geovanny Guanoluísa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	108	2.99	322.95	
TOTAL.							540	14.95	1614.76	

2573.08	Total de Ingresos.	Valor por hora. = $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
312.63	Aporte Patronal.	
702.64	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
Valor por hora. =		2573.08 312.63 702.64
		240
Valor por hora. =		2.99

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
DEPARTAMENTO:			Producción.			MES:		Marzo		
TIPO DE MANO DE OBRA:			Indirecta			DESDE:		15 a 31 de Marzo		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	JEFE DE PRODUCCIÓN	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.	
Enero	15-03-2021	31/3/2021	6	Kevin Alexander Flores Taipe	0	0	132	3.84	506.41	
TOTAL.							132	3.84	506.41	

667.33	Total de Ingresos.	Valor por hora. = $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
81.08	Aporte Patronal.	
172.34	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
Valor por hora. =		667.33 81.08 172.34
		240
Valor por hora. =		3.84

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETAS TIEMPO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021										
DEPARTAMENTO:			Producción.			MES:		Marzo		
TIPO DE MANO DE OBRA:			Directa			DESDE:		15 a 31 de Marzo		
MES	FECHA DE INICIO.	FECHA DE FINALIZACIÓN.	OP #	OBREROS	HORA DE INGRESO.	HORA DE SALIDA.	TOTAL HORAS.	COSTO POR HORA.	TOTAL.	
Enero	15-03-2021	31/3/2021	6	Freddy Mauricio Taipe Parra	8:00 a. m.	18:00 pm	132	2.99	394.72	
	15-03-2021	31/3/2021	6	Carlos Rodrigo Días Días	8:00 a. m.	18:00 pm	132	2.99	394.72	
	15-03-2021	31/3/2021	6	José Luis Cabrera Lasluisa	8:00 a. m.	18:00 pm	132	2.99	394.72	
	15-03-2021	31/3/2021	6	Miguel Ángel Taipe Reisancho	8:00 a. m.	18:00 pm	132	2.99	394.72	
	15-03-2021	31/3/2021	6	Miltón Geovanny Guanoluísa Casa	8:00 a. m.	18:00 pm	132	2.99	394.72	
TOTAL.							660	14.95	1973.59	

2573.08	Total de Ingresos.	Valor por hora. = $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N}^\circ \text{ Total de Horas.}}$
312.63	Aporte Patronal.	
702.64	Total de Provisiones Sociales.	
240	Total de horas.	
Valor por hora. =		2573.08 312.63 702.64
		240
Valor por hora. =		2.99

8.7.11.4 Rol de Pagos
Mes de Enero

N°		NOMBRE	CARGO	INGRESOS				RETENCIONES Y DESCUENTOS			
				SUELDOS BASE	H/E	COMISIÓN	SUBSIDIO FAMILIAR	TOTAL INGRESOS	IESS PERSONAL	ANTICIPOS	COMISARIATO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
Mano de Obra Indirecta											
1	Kevin Alexander Flores Taipe	Jefe de Producción	520,00	216,67	0,00	0,00	736,67	69,62	0,00	0,00	667,05
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			520,00	216,67	0,00	0,00	736,67	69,62	0,00	0,00	667,05
Mano de Obra Directa											
2	Freddy Mauricio Taipe Parra	Obrero	401,00	167,08	0,00	0,00	568,08	53,68	0,00	0,00	514,40
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	401,00	167,08	0,00	0,00	568,08	53,68	0,00	0,00	514,40
4	José Luis Cabrera Lasluisa	Obrero	401,00	167,08	0,00	0,00	568,08	53,68	0,00	0,00	514,40
5	Miguel Ángel Taipe Reisancho	Obrero	401,00	167,08	0,00	0,00	568,08	53,68	0,00	0,00	514,40
6	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	Obrero	401,00	167,08	0,00	0,00	568,08	53,68	0,00	0,00	514,40
Subtotal de Mano de Obra Directa			2005,00	835,42	0,00	0,00	2840,42	268,42	0,00	0,00	2572,00
Subtotal del Departamento de Producción			2525,00	1052,08	0,00	0,00	3577,08	338,03	0,00	0,00	3239,05
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN											
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	0,00	0,00	0,00	1200,00	113,40	0,00	0,00	1086,60
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	85,05	0,00	0,00	814,95
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	75,60	0,00	0,00	724,40
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	0,00	0,00	0,00	2900,00	274,05	0,00	0,00	2625,95
DEPARTAMENTO DE VENTAS											
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	0,00	0,00	0,00	1500,00	141,75	0,00	0,00	1358,25
TOTAL			6925,00	1052,08	0,00	0,00	7977,08	753,83	0,00	0,00	7223,25

Mes de Febrero

N°		NOMBRE	CARGO	INGRESOS				RETENCIONES Y DESCUENTOS			
				SUELDOS BASE	H/E	COMISIÓN	SUBSIDIO FAMILIAR	TOTAL INGRESOS	IESS PERSONAL	ANTICIPO	COMISARIATO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
Mano de Obra Indirecta											
1	Kevin Alexander Flores Taípe	Jefe de Producción	520,00	221,00	0,00	0,00	741,00	70,02	0,00	0,00	670,98
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			520,00	221,00	0,00	0,00	741,00	70,02	0,00	0,00	670,98
Mano de Obra Directa											
2	Freddy Mauricio Taípe Parra	Obrero	401,00	170,43	0,00	0,00	571,43	54,00	0,00	0,00	517,43
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	401,00	170,43	0,00	0,00	571,43	54,00	0,00	0,00	517,43
4	José Luis Cabrera Lastuisa	Obrero	401,00	170,43	0,00	0,00	571,43	54,00	0,00	0,00	517,43
5	Miguel Ángel Taípe Reisancho	Obrero	401,00	170,43	0,00	0,00	571,43	54,00	0,00	0,00	517,43
6	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	Obrero	401,00	170,43	0,00	0,00	571,43	54,00	0,00	0,00	517,43
Subtotal de Mano de Obra Directa			2005,00	852,13	0,00	0,00	2857,13	270,00	0,00	0,00	2587,13
Subtotal del Departamento de Producción			2525,00	1073,13	0,00	0,00	3598,13	340,02	0,00	0,00	3258,10
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN											
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	0,00	0,00	0,00	1200,00	113,40	0,00	0,00	1086,60
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	85,05	0,00	0,00	814,95
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	75,60	0,00	0,00	724,40
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	0,00	0,00	0,00	2900,00	274,05	0,00	0,00	2625,95
DEPARTAMENTO DE VENTAS											
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	0,00	0,00	0,00	1500,00	141,75	0,00	0,00	1358,25
TOTAL			6925,00	1073,13	0,00	0,00	7998,13	755,82	0,00	0,00	7242,30

Mes de Marzo

N°		NOMBRE	CARGO	INGRESOS				RETENCIONES Y DESCUENTOS			
				SUELDOS BASE	H/E	COMISIÓN	SUBSIDIO FAMILIAR	TOTAL INGRESOS	IESS PERSONAL	ANTICIPO	COMISARIATO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
Mano de Obra Indirecta											
1	Kevin Alexander Flores Taipe	Jefe de Producción	520,00	147,33	0,00	0,00	667,33	63,06	0,00	0,00	604,27
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			520,00	147,33	0,00	0,00	667,33	63,06	0,00	0,00	604,27
Mano de Obra Directa											
2	Freddy Mauricio Taipe Parra	Obrero	401,00	113,62	0,00	0,00	514,62	48,63	0,00	0,00	465,99
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	401,00	113,62	0,00	0,00	514,62	48,63	0,00	0,00	465,99
4	José Luis Cabrera Lasluisa	Obrero	401,00	113,62	0,00	0,00	514,62	48,63	0,00	0,00	465,99
5	Miguel Angel Taipe Reisancho	Obrero	401,00	113,62	0,00	0,00	514,62	48,63	0,00	0,00	465,99
6	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	Obrero	401,00	113,62	0,00	0,00	514,62	48,63	0,00	0,00	465,99
Subtotal de Mano de Obra Directa			2005,00	568,08	0,00	0,00	2573,08	243,16	0,00	0,00	2329,93
Subtotal del Departamento de Producción			2525,00	715,42	0,00	0,00	3240,42	306,22	0,00	0,00	2934,20
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN											
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	0,00	0,00	0,00	1200,00	113,40	0,00	0,00	1086,60
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	85,05	0,00	0,00	814,95
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	75,60	0,00	0,00	724,40
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	0,00	0,00	0,00	2900,00	274,05	0,00	0,00	2625,95
DEPARTAMENTO DE VENTAS											
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	70,88	0,00	0,00	679,13
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	0,00	0,00	0,00	1500,00	141,75	0,00	0,00	1358,25
TOTAL			6925,00	715,42	0,00	0,00	7640,42	722,02	0,00	0,00	6918,40

8.7.11.5 Rol de Provisiones

Mes de Enero

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ROL DE PROVISIONES DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2021									
N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS	FONDO RESERVA	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	IESS PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN									
Mano de Obra Indirecta									
1	Kevin Alexander Flores Taipe	Jefe de Producción	736,67	61,36	61,39	33,33	89,51	30,69	276,29
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			736,67	61,36	61,39	33,33	89,51	30,69	276,29
Mano de Obra Directa									
2	Freddy Mauricio Taipe Parra	Obrero	568,08	47,32	47,34	33,33	69,02	23,67	220,69
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	568,08	47,32	47,34	33,33	69,02	23,67	220,69
4	José Luis Cabrera Lasluisa	Obrero	568,08	47,32	47,34	33,33	69,02	23,67	220,69
5	Miguel Ángel Taipe Reisancho	Obrero	568,08	47,32	47,34	33,33	69,02	23,67	220,69
6	Miltón Geovanny Guanoluisa Casa	Obrero	568,08	47,32	47,34	33,33	69,02	23,67	220,69
Subtotal de Mano de Obra Directa			2840,42	236,61	236,70	166,67	345,11	118,35	1103,44
Subtotal del Departamento de Producción			3577,08	297,97	298,09	200,00	434,62	149,05	1379,72
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	99,96	100,00	33,33	145,80	50,00	429,09
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	74,97	75,00	33,33	109,35	37,50	330,15
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	66,64	66,67	33,33	97,20	33,33	297,17
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	241,57	241,67	100,00	352,35	120,83	1056,42
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	124,95	125,00	66,67	182,25	62,50	561,37
TOTAL			7977,08	664,49	664,76	366,67	969,22	332,38	2997,51

Mes de Febrero

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ROL DE PROVISIONES DEL 01 AL 28 DE FEBRERO DE 2021							
N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS	FONDO RESERVA	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	IESS PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN									
Mano de Obra Indirecta									
1	Kevin Alexander Flores Taipe	Jefe de Producción	741,00	61,73	61,75	33,33	90,03	30,88	277,72
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			741,00	61,73	61,75	33,33	90,03	30,88	277,72
Mano de Obra Directa									
2	Freddy Mauricio Taipe Parra	Obrero	571,43	47,60	47,62	33,33	69,43	23,81	221,79
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	571,43	47,60	47,62	33,33	69,43	23,81	221,79
4	José Luis Cabrera Lasluisa	Obrero	571,43	47,60	47,62	33,33	69,43	23,81	221,79
5	Miguel Ángel Taipe Reisancho	Obrero	571,43	47,60	47,62	33,33	69,43	23,81	221,79
6	Miltón Geovanny Guanoluís Casa	Obrero	571,43	47,60	47,62	33,33	69,43	23,81	221,79
Subtotal de Mano de Obra Directa			2857,13	238,00	238,09	166,67	347,14	119,05	1108,95
Subtotal del Departamento de Producción			3598,13	299,72	299,84	200,00	437,17	149,92	1386,66
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	99,96	100,00	33,33	145,80	50,00	429,09
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	74,97	75,00	33,33	109,35	37,50	330,15
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	66,64	66,67	33,33	97,20	33,33	297,17
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	241,57	241,67	100,00	352,35	120,83	1056,42
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	124,95	125,00	66,67	182,25	62,50	561,37
TOTAL			7998,13	666,24	666,51	366,67	971,77	333,26	3004,45

Mes de Marzo

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ROL DE PROVISIONES DEL 01 AL 31 DE MARZO DE 2021									
N°	NOMBRE	CARGO	INGRESOS	FONDO RESERVA	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	IESS PATRONAL	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN									
Mano de Obra Indirecta									
1	Kevin Alexander Flores Taipei	Jefe de Producción	667,33	55,59	55,61	33,33	81,08	27,81	253,42
Subtotal de Mano de Obra Indirecta			667,33	55,59	55,61	33,33	81,08	27,81	253,42
Mano de Obra Directa									
2	Freddy Mauricio Taipei Parra	Obrero	514,62	42,87	42,88	33,33	62,53	21,44	203,05
3	Carlos Rodrigo Días Días	Obrero	514,62	42,87	42,88	33,33	62,53	21,44	203,05
4	José Luis Cabrera Lasluisa	Obrero	514,62	42,87	42,88	33,33	62,53	21,44	203,05
5	Miguel Ángel Taipei Reisancho	Obrero	514,62	42,87	42,88	33,33	62,53	21,44	203,05
6	Miltón Geovanny Guanoluusa Casa	Obrero	514,62	42,87	42,88	33,33	62,53	21,44	203,05
Subtotal de Mano de Obra Directa			2573,08	214,34	214,42	166,67	312,63	107,21	1015,27
Subtotal del Departamento de Producción			3240,42	269,93	270,03	200,00	393,71	135,02	1268,69
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
7	Fernando Patricio Chango Castro	Gerente	1200,00	99,96	100,00	33,33	145,80	50,00	429,09
8	Fernanda Liliana Flores Hernández	Contadora	900,00	74,97	75,00	33,33	109,35	37,50	330,15
9	Marelyn Viviana Chango Ruiz	Créditos	800,00	66,64	66,67	33,33	97,20	33,33	297,17
Subtotal del Departamento de Administración			2900,00	241,57	241,67	100,00	352,35	120,83	1056,42
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
10	Marcia Yaqueline Toapanta Lopez	Vendedora	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
11	Washo Alcidez Toscano Suarez	Vendedor	750,00	62,48	62,50	33,33	91,13	31,25	280,68
Subtotal del Departamento de Ventas			1500,00	124,95	125,00	66,67	182,25	62,50	561,37
TOTAL			7640,42	636,45	636,70	366,67	928,31	318,35	2886,48

8.7.11.6 Cálculo de Depreciación

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TABLA DE DEPRECIACIÓN COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021													
TABLA DE DEPRECIACIÓN													
Activos Fijos	Valor total	Vida contable	Depreciación anual	Años Deprec.	Depreciación acumulada	Depreciación Mensual	Depreciación Diaria	ENERO		FEBRERO		MARZO	
								OP 1	OP 2	OP 3	OP 4	OP 5	OP 6
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN								38	50	30	42	35	15
VEHÍCULOS	19000,00	5,00	3800,00	5	19000,00	316,67	10,56	136,74	179,92	131,94	184,72	221,67	95,00
Montacargas	19000,00	5,00	3800,00	5	19000,00	316,67	10,56	136,74	179,92	131,94	184,72	221,67	95,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	55569,70	10	5556,97	10	55569,70	463,08	15,44	199,97	263,11	192,95	270,13	324,16	138,92
Dispositivo rotatorio máquina de talla de madera multiuso 3d	3600,00	10	360,00	10	3600,00	30,00	1,00	12,95	17,05	12,50	17,50	21,00	9,00
Enrutador cnc de 4x8 pies para carpintería	4200,00	10	420,00	10	4200,00	35,00	1,17	15,11	19,89	14,58	20,42	24,50	10,50
Máquina de laminación de vacío para muebles	4900,00	10	490,00	10	4900,00	40,83	1,36	17,63	23,20	17,01	23,82	28,58	12,25
Máquina enrutadora CNC para tallado y grabado de madera en 3d	3000,00	10	300,00	10	3000,00	25,00	0,83	10,80	14,20	10,42	14,58	17,50	7,50
Enrutador cnc de madera 1325, máquina de corte/grabado	2150,00	10	215,00	10	2150,00	17,92	0,60	7,74	10,18	7,47	10,45	12,54	5,38
De Madera cepillo de alambre máquina de lijado	1000,00	10	100,00	10	1000,00	8,33	0,28	3,60	4,73	3,47	4,86	5,83	2,50
Motores de micropaso sin escobillas, máquina de grabado con motor de conducción	9990,00	10	999,00	10	9990,00	83,25	2,78	35,95	47,30	34,69	48,56	58,28	24,98
Máquina de bandas de bordes de malamina	18000,00	10	1800,00	10	18000,00	150,00	5,00	64,77	85,23	62,50	87,50	105,00	45,00
Máquina de corte de melamina	2000,00	10	200,00	10	2000,00	16,67	0,56	7,20	9,47	6,94	9,72	11,67	5,00
Engrapadora Industrial De Tapicería Carpintería	1300,00	10	130,00	10	1300,00	10,83	0,36	4,68	6,16	4,51	6,32	7,58	3,25
Máquina Remachadora Industrial	536,00	10	53,60	10	536,00	4,47	0,15	1,93	2,54	1,86	2,61	3,13	1,34
Máquina para coser industrial sillones y sofás cuero	1800,00	10	180,00	10	1800,00	15,00	0,50	6,48	8,52	6,25	8,75	10,50	4,50
Moladora industrial	1702,50	10	170,25	10	1702,50	14,19	0,47	6,13	8,06	5,91	8,28	9,93	4,26
Taladro atornillador ion-li 20v max*13mm premium	690,00	10	69,00	10	690,00	5,75	0,19	2,48	3,27	2,40	3,35	4,03	1,73
Lijadora De Madera Dewalt Dwe6427	591,20	10	59,12	10	591,20	4,93	0,16	2,13	2,80	2,05	2,87	3,45	1,48
Barnizador lacador de mueble de madera	110,00	10	11,00	10	110,00	0,92	0,03	0,40	0,52	0,38	0,53	0,64	0,28
TOTAL	74569,70		9356,97		74569,70	779,75	25,99	336,71	443,04	324,89	454,85	545,82	233,92

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO					
		TABLA DE DEPRECIACIÓN GASTOS OPERACIÓN					
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021					
TABLA DE DEPRECIACIÓN							
Activos Fijos	Valor Total	Vida Contable	Depreciación Anual	Años Deprec.	Depreciación Acumulada	Depreciación Mensual	Depreciación Diaria
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION							
EDIFICIOS	1002000,00	20,00	50100,00	20,00	1002000,00	4175,00	139,17
Ubicado en Tanicuchi	1002000,00	20,00	50100,00	20,00	1002000,00	4175,00	139,17
MUEBLES Y ENSERES	7650,00	10,00	765,00	10,00	7650,00	63,75	2,13
Escritorios	2200,00	10,00	220,00	10,00	2200,00	18,33	0,61
Archivadores	1250,00	10,00	125,00	10,00	1250,00	10,42	0,35
Estación de trabajo	2800,00	10,00	280,00	10,00	2800,00	23,33	0,78
Estanterías	1400,00	10,00	140,00	10,00	1400,00	11,67	0,39
VEHÍCULOS	182000,00	5,00	36400,00	5,00	182000,00	3033,33	101,11
Camiones para traslado de mercadería INOGH 2100	132000,00	5,00	26400,00	5,00	132000,00	2200,00	73,33
Auto NISAN para gerencia	50000,00	5,00	10000,00	5,00	50000,00	833,33	27,78
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3960,00	33,33	118,81	33,33	3960,00	9,90	0,33
Computadores de Mesa	3400,00	33,33	102,01	33,33	3400,00	8,50	0,28
Impresoras	560,00	33,33	16,80	33,33	560,00	1,40	0,05
DEPARTAMENTO DE VENTAS							
EDIFICIOS	718000,00	20	35900,00	20	718000,00	2991,67	99,72
Ubicado en el Centro de Latacunga	507000,00	20	25350,00	20	507000,00	2112,50	70,42
Ubicado en Salcedo	211000,00	20	10550,00	20	211000,00	879,17	29,31
MUEBLES Y ENSERES	6900,00	10	690,00	10	6900,00	57,50	1,92
Escritorios	2200,00	10	220,00	10	2200,00	18,33	0,61
Archivadores	500,00	10	50,00	10	500,00	4,17	0,14
Estación de trabajo	2800,00	10	280,00	10	2800,00	23,33	0,78
Estanterías	1400,00	10	140,00	10	1400,00	11,67	0,39
VEHÍCULOS	36400,00	5	7280,00	5	36400,00	606,67	20,22
Camionetas para ventas	36400,00	5	7280,00	5	36400,00	606,67	20,22
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3960,00	33,33	118,81	33,33	3960,00	9,90	0,33
Computadores de Mesa	3400,00	33,33	102,01	33,33	3400,00	8,50	0,28
Impresoras	560,00	33,33	16,80	33,33	560,00	1,40	0,05

8.7.11.7 Cálculo del Presupuesto de los Costos Indirectos de Fabricación

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021						
PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS.						
RESPONSABLE ING. MAYRA FERNANDA FLORES FLORES						
PERIODO ENERO						
<u>TASA PREDETERMINADA</u>						
TP	Presupuesto (CIF)		=	3,532.35	=	40.14
	Nivel de Producción Mensual			88.00		
ORDEN N°	DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP CIF	% PART UNIDAD	CIF APLICADO
1	COMODA BAR ALEXA TV MELAMINICO	38	40.14	3,532.35	37%	\$1,297.69
2	SEMANERO ISAC DE 6 CAJONES	50	40.14		63%	\$2,234.66
TOTAL CIF APLICADO ENERO						\$3,532.35
CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS						
PRESUPUESTO		ORDEN N° 1		ORDEN N° 2		
(+)	MATERIA PRIMA INDIRECTA.	\$215.75		\$736.40		
	Materiales Indirectos	\$8.34		\$603.43		
	Suministros de Fábrica	\$207.41		\$132.97		
(+)	MANO DE OBRA INDIRECTA.	\$405.18		\$607.77		
(+)	OTROS COSTOS INDIRECTOS.	\$676.76		\$890.49		
	Luz eléctrica.	\$275.28		\$362.22		
	Agua	\$64.77		\$85.23		
	Depreciación de maquinaria y equipo.	\$336.71		\$443.04		
NOTA: La distribución se efectúa para evitar castigar de manera injusta a los productos solicitados por cada orden.						

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS.						
RESPONSABLE ING. MAYRA FERNANDA FLORES FLORES						
PERIODO FEBRERO						
<u>TASA PREDETERMINADA</u>						
TP	$\frac{\text{Presupuesto (CIF)}}{\text{Nivel de Producción Mensual}} = \frac{9,508.34}{72.00} = 132.06$					
ORDEN N°	DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP CIF	% PART UNIDAD	CIF APLICADO
3	JUEGO DE COMEDOR PERLA DE 8 SILLAS	30	132.06	9,508.34	49%	\$4,703.93
4	JUEGO DE SALA VALENTINA CON BAR	42	132.06		51%	\$4,804.41
TOTAL CIF APLICADO FEBRERO						\$9,508.34
CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS						
PRESUPUESTO		ORDEN N° 3		ORDEN N° 4		
(+) MATERIA PRIMA INDIRECTA.		\$3,500.04		\$3,302.33		
Materiales Indirectos		\$2,871.44		\$3,108.69		
Suministros de Fábrica		\$628.60		\$193.64		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA.		\$500.87		\$517.85		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS.		\$703.02		\$984.23		
Luz eléctrica.		\$296.88		\$415.63		
Agua		\$81.25		\$113.75		
Depreciación de maquinaria y equipo.		\$324.89		\$454.85		
NOTA: La distribución se efectúa para evitar castigar de manera injusta a los productos solicitados por cada orden.						

		FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS.						
RESPONSABLE ING. MAYRA FERNANDA FLORES FLORES						
PERIODO MARZO						
<u>TASA PREDETERMINADA</u>						
TP	<u>Presupuesto (CIF)</u>	=	<u>8,097.39</u>	=	161.95	
	Nivel de Producción Mensual		50.00			
ORDEN N°	DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP CIF	% PART UNIDAD	CIF APLICADO
5	ARMARIO LORENS DE 2.40 MTS MDF	35	161.95	8,097.39	52%	\$4,190.37
6	CAMA LITERA EN MADERA HEIDY DE 1 1/2 Y 2 PLAZAS DE COLOR MARRÓN	15	161.95		48%	\$3,907.02
TOTAL CIF APLICADO MARZO						\$8,097.39
CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS						
PRESUPUESTO		ORDEN N° 5		ORDEN N° 6		
(+)	MATERIA PRIMA INDIRECTA.	\$2,552.96		\$2,876.43		
	Materiales Indirectos	\$2,483.71		\$2,370.9		
	Suministros de Fábrica	\$69.25		\$505.53		
(+)	MANO DE OBRA INDIRECTA.	\$414.34		\$506.41		
(+)	OTROS COSTOS INDIRECTOS.	\$1,223.07		\$524.18		
	Luz eléctrica.	\$519.75		\$222.75		
	Agua	\$157.50		\$67.50		
	Depreciación de maquinaria y equipo.	\$545.82		\$233.93		
NOTA: La distribución se efectúa para evitar castigar de manera injusta a los productos solicitados por cada orden.						

9. IMPACTOS

La industria maderera al ser la tercera actividad con mayor influencia en la provincia y la empresa de estudio al formar parte; el “Diseño de un Sistema de Costos para la Fábrica de Muebles El Mega Dorado, Cantón Latacunga, Provincia de Cotopaxi” genera diferentes impactos que repercuten de forma directa e indirecta en la empresa, sociedad, economía y medio ambiente. A continuación, se los describe para generar contribución al análisis:

9.1 Impacto Técnico

El diseño del sistema permite a la fábrica identificar la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación ayudando a tecnificar el ciclo operativo y optimizar recursos que conlleven a generar un producto con altos estándares de calidad, determinando el margen de utilidad para la empresa; también ayuda a generar estrategias de mercado para mantener, mejorar o desplazar del mismo un determinado producto.

9.2 Impacto Social

La propuesta permite a la fábrica mejorar su ciclo operativo e influir en la sociedad ecuatoriana al generar mayor oportunidad de empleo, en futuros jóvenes a ampliar sus estudios contando con bases sólidas en contabilidad de costos, y en la población cotopaxense al satisfacer sus necesidades de adquisición de muebles en madera, melamínico, mdf, aglomerado u otro material seleccionado según gustos y preferencias, a precios accesibles y cómodos.

9.3 Impacto Ambiental

El sistema por órdenes diseñado permite a la fábrica disminuir mermas o desperdicios en la producción, debido al aumento de control de la materia prima directa e indirecta, y la maquinaria que se utilizará en cada pedido; contribuyendo al ambiente al sustento de flora y fauna, creación de oxígeno, y nivelación de reforestación, pues la empresa actuará responsablemente en el consumo de los materiales y manejo de máquinas.

9.4 Impacto Económico

La fábrica al situarse en Cotopaxi aporta económicamente al 27,06% del sector secundario (industria manufacturera), por tanto el sistema diseñado determina el costo real de producción permitiendo a la empresa generar estados financieros acorde a su realidad monetaria, y calcular de forma pertinente y razonable los impuestos que se cancelarán al Servicio de Rentas Internas (SRI) acorde a la legislación vigente.

10. CONCLUSIONES

- La Fábrica de Muebles El Mega Dorado carecía de un sistema de costos por órdenes de producción, que influyó en la identificación y manejo adecuado de la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación que repercute en la determinación del precio de venta y la utilidad generada por cada artículo; que al calcularse de forma empírica impactan en la preparación y presentación de estados financieros, y consecutivamente en la declaración de impuestos.
- El diseño del sistema por órdenes de producción permitió diferenciar entre el cálculo empírico y real del costo, donde el primero denotó un monto sumatorio de las seis órdenes de \$3.271,00 (cómoda bar Alexa se venden a \$197,00; semanera Isac \$250,00; juego de comedor perla \$510,00; juego de sala valentina con bar \$500,00; armario lorens a \$389,00; y cama litera Heydi a \$1.425,00) con un porcentaje de rentabilidad del 20% donde se generaron mermas y desperdicios de materiales; mediante el diseño se identificó un monto de \$2.877,08 con el margen de rentabilidad del 30% ya que los costos de producción son menores y se puede aumentar el % de utilidad, además de mejorar su nivel de competitividad en el mercado, debido al adecuado control de insumos por medio de formatos dinámicos.
- La programación del sistema por órdenes de producción cuenta con hojas interactivas que permiten a la empresa determinar el costo real de fabricación de manera rápida y dinámica; además su estructura modular admite su integración con otros programas de contabilidad básica aportando así, a la preparación oportuna de información y toma de decisiones por parte de los funcionarios.

11. RECOMENDACIONES

- Adquirir conocimiento acerca del manejo y funcionalidad del sistema por órdenes de producción, pues permite a la Fábrica de Muebles el Mega Dorado distinguir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación que intervienen en el desarrollo de cada pedido y su margen de rentabilidad. Además de la cotización que genera el mercado por cada artículo, que sirve de base para concebir estrategias de publicidad.

- Calcular de manera razonable el costo real de fabricación, tomando de referencia formatos dinámicos, claros y concisos que le permitan registrar información de forma oportuna y fiable, pues incentivan al control exhaustivo de materiales y mano de obra directa e indirecta a fin de disminuir desperdicios en la generación de cada pedido; que a futuro conlleva a la satisfacción del adquiriente pues el artículo es entregado de forma puntual y con altos estándares de calidad.

- Adoptar el sistema por órdenes de producción diseñado a fin determinar el costo de producción, reducir la utilización de recursos materiales, disminuir mermas, y ahorrar tiempo; puesto que promueve en la Fábrica de Muebles el Mega Dorado mayores niveles de eficiencia y eficacia operativa, así como sustento a las decisiones de los funcionarios por medio de reportes diarios.

12. BIBLIOGRAFÍA

- Ackermann, P. C. (2014). La Supremacía de los Principios Generalmente Aceptados (PCGA). Quipukamayoc, 103-106.
- Arias Bello, M., Castaño Pineda, F., & González, Y. (2013). Preparación y Presentación de Información Financiera. Madrid: IFRS.
- Castaño Perea, A. (2007). Módulo de Contabilidad de Costos. Quibdo.
- Catacora, F. (1998). Contabilidad la base para las decisiones gerenciales. Venezuela: RedContable.
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (2001). Norma Internacional de Contabilidad NIC 1. Ecuador: IFRS Foundation.
- Espejo Jaramillo, L. (2007). Contabilidad General. Loja: Ediloja.
- Guajardo Cantú, G. (2008). Contabilidad Financiera. México: McGraw-Hill.
- Guzmán Vásquez, A., Guzmán Vásquez, D., & Romero Cifuentes, T. (2006). Contabilidad Financiera. Bogotá: Universidad del Rosario.
- Horngren, C., Datar, S., & Foster, G. (1987). Contabilidad de Costos. Estados Unidos: Prentice Hall.
- Hurtado, D. (2008). Principios de Administración. En D. Hurtado, Principios de Administración (págs. 1-140). Medellín: Instituto Tecnológico Metropolitano.
- Mallo Rodriguez, C. (1994). Aplicación del sistema ABC. La solución Americana, 27-34.
- Mooney, J. D. (1958). Los principios de organización. En J. D. Mooney, Documentación Administrativa (pág. 341). Madrid: Instituto de Estudios Políticos.
- Munch, L. (2010). Administración, Gestión Organizacional, Enfoques y Proceso Administrativo. En L. Munch, Administración, Gestión Organizacional, Enfoques y Proceso Administrativo. (págs. 1-320). México: Prentice Hall.
- Normas Internacionales de información Financiera. (2022). Normas Internacionales de información Financiera. Obtenido de IFRS: <https://www.ifrs.org/issued-standards/list-of-standards/>
- Omeñeca, J. (2016). Contabilidad General. En J. Omeñeca, CONTABILIDAD GENERAL (pág. 34). BILBAO: deusto.
- Pérez, J. (2013). La Contabilidad y los Estados Financieros. Madrid: ESIC.
- Quezada, J., & Robles, A. (2011). Resumen Sistemas de Costos por Órdenes de Producción para. Cuenca.

- Rayburn, L. (1998). *Contabilidad Analítica y de Costos*. Barcelona: Oceano.
- Reglamento de Comprobantes de Venta, R. y. (2014). *Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención, y Documentos Complementarios*. Ecuador: Servicio de Rentas Internas.
- Sáez, R. (2007). *Contabilidad de Costos*. Santiago.
- Servicio de Rentas Internas. (23 de Diciembre de 2020). Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000077. pág. 2.
- Siniestra Valencia, G. (2011). *Contabilidad de Costos*. Bogotá: Eco ediciones.
- Vallejos Orbe, H. M., & Chilibingua Jaramillo, M. P. (2017). *Costos Modalidad Órdenes de Producción*. Universidad Técnica del Norte-Imbabura: Editorial UTN.
- Velastegui Ojeda, W. A. (2012). *Contabilidad de Costos II*. Riobamba.
- Vite Rangel, V. (2017). *Contabilidad General*. México: Editorial Digital UNID.
- Wild, J., Subramanyam, K., & Halsey, R. (2007). *Análisis de los Estados Financieros*. Interamericana: McGraw-Hill.
- Zapata Sánchez, P. (2007). *Contabilidad de Costos*. Colombia: McGraw-Hill.
- Zapata, P. (2019). *Contabilidad de Costos*. bogotá-Colombia: 8va Edición-Alfaomega.

Anexo 2

Currículo del 1° Integrante del Proyecto Integrador.

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI CURRICULUM VITAE AUTORA DEL PROYECTO INTEGRADOR													
<u>DATOS PERSONALES</u>														
NOMBRES: Jessica Mishel														
APELLIDOS: Soto Segovia														
FECHA DE NACIMIENTO: 03 de Septiembre de 1998														
CEDULA DE CIUDADANÍA: 175503384-0														
ESTADO CIVIL: Soltera														
NUMEROS TELÉFONICOS: 0980293473 / 02-3074516														
E-MAIL: jessica.soto3840@utc.edu.ec														
DIRECCIÓN DOMICILIARIA: Sector El Conde, Av. Padre Carolo. Barrio Hosp. N° 2														
EN CASO DE EMERGENCIA CONTACTARSE CON:														
Luis Armando Soto Jácome: 0991621748														
<u>ESTUDIOS REALIZADOS Y TÍTULOS OBTENIDOS</u>														
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="215 1332 454 1444">NIVEL</th> <th data-bbox="454 1332 997 1444">TÍTULO OBTENIDO</th> <th data-bbox="997 1332 1364 1444">FECHA DE GRADUACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="215 1444 454 1512">PRIMARIA</td> <td data-bbox="454 1444 997 1512">Educación Básica</td> <td data-bbox="997 1444 1364 1512">5 Julio 2010</td> </tr> <tr> <td data-bbox="215 1512 454 1590">SECUNDARIA</td> <td data-bbox="454 1512 997 1590">Bachillerato General Unificado</td> <td data-bbox="997 1512 1364 1590">25 de Julio 2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="215 1590 454 1758">SUPERIOR</td> <td data-bbox="454 1590 997 1758">Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi</td> <td data-bbox="997 1590 1364 1758">Octubre 2021_Febrero 2022</td> </tr> </tbody> </table>	NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN	PRIMARIA	Educación Básica	5 Julio 2010	SECUNDARIA	Bachillerato General Unificado	25 de Julio 2016	SUPERIOR	Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi	Octubre 2021_Febrero 2022		
NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN												
PRIMARIA	Educación Básica	5 Julio 2010												
SECUNDARIA	Bachillerato General Unificado	25 de Julio 2016												
SUPERIOR	Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi	Octubre 2021_Febrero 2022												
<hr/> FIRMA														

Anexo 3

Currículo del 2° Integrante del Proyecto Integrador.

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI CURRICULUM VITAE AUTORA DEL PROYECTO INTEGRADOR													
<u>DATOS PERSONALES</u>														
NOMBRES: Mireya Nataly														
APELLIDOS: Viteri Viteri														
FECHA DE NACIMIENTO: 27 de Mayo del 1999														
CEDULA DE CIUDADANÍA: 0504038639														
ESTADO CIVIL: Soltera														
NUMEROS TELÉFONICOS: 0979288136														
E-MAIL: mireya.viteri8639@utc.edu.ec														
DIRECCIÓN DOMICILIARIA: Parroquia Aláquez - Barrio San Marcos														
EN CASO DE EMERGENCIA CONTACTARSE CON:														
Sonia Elizabeth Viteri Viteri: 0995872821														
<u>ESTUDIOS REALIZADOS Y TÍTULOS OBTENIDOS</u>														
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="212 1431 448 1543">NIVEL</th> <th data-bbox="448 1431 1011 1543">TÍTULO OBTENIDO</th> <th data-bbox="1011 1431 1394 1543">FECHA DE GRADUACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="212 1543 448 1610">PRIMARIA</td> <td data-bbox="448 1543 1011 1610">Educación Básica</td> <td data-bbox="1011 1543 1394 1610">02 de Julio del 2010</td> </tr> <tr> <td data-bbox="212 1610 448 1722">SECUNDARIA</td> <td data-bbox="448 1610 1011 1722">Bachiller Técnico Polivalente en Contabilidad y Administración</td> <td data-bbox="1011 1610 1394 1722">25 de Julio del 2016</td> </tr> <tr> <td data-bbox="212 1722 448 1883">SUPERIOR</td> <td data-bbox="448 1722 1011 1883">Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi</td> <td data-bbox="1011 1722 1394 1883">Octubre 2021_Febrero 2022</td> </tr> </tbody> </table>	NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN	PRIMARIA	Educación Básica	02 de Julio del 2010	SECUNDARIA	Bachiller Técnico Polivalente en Contabilidad y Administración	25 de Julio del 2016	SUPERIOR	Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi	Octubre 2021_Febrero 2022		
NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN												
PRIMARIA	Educación Básica	02 de Julio del 2010												
SECUNDARIA	Bachiller Técnico Polivalente en Contabilidad y Administración	25 de Julio del 2016												
SUPERIOR	Cursando Octavo Ciclo de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Técnica de Cotopaxi	Octubre 2021_Febrero 2022												
FIRMA														

Latacunga, 11 de febrero del 2022

CERTIFICADO

A petición de las señoritas Soto Segovia Jessica Mishel con cédula de ciudadanía N° 175503384-0 y Viteri Viteri Mireya Nataly con cédula de ciudadanía N° 050403863-9, estudiantes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas de la Universidad Técnica de Cotopaxi, certifico que han solicitado la información necesaria del periodo 1 de enero al 31 de marzo del 2021 para la elaboración del trabajo de titulación bajo la modalidad de proyecto integrador, enmarcándose solo al sector maderero industrial; denominado **DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO, CANTÓN LATACUNGA, PROVINCIA DE COTOPAXI.**

Durante el tiempo que realizaron sus investigaciones, demostraron ser personas confiables y responsables.

Es todo en cuanto puedo decir en honor a la verdad, las interesadas pueden hacer uso de este certificado como consideren pertinente.

Atentamente;



Sr. Fernando Patricio Chango Castro.

GERENTE GENERAL

FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO

Anexo 5.

Certificado del Registro Único de Contribuyentes (RUC).

SRI		Certificado	
		Registro Único de Contribuyentes	
Apellidos y nombres		Número RUC	
CHANGO CASTRO FERNANDO PATRICIO		0502298086001	
Estado	Régimen	Artesano	
ACTIVO	REGIMEN GENERAL	No registra	
Fecha de registro	Fecha de actualización		
01/08/2001	15/10/2020		
Inicio de actividades	Reinicio de actividades	Cese de actividades	
01/08/2001	No registra	No registra	
Jurisdicción		Obligado a llevar contabilidad	
ZONA 3 / COTOPAXI / LATACUNGA		SI	
Tipo	Agente de retención	Contribuyente especial	
PERSONAS NATURALES	SI	NO	
Domicilio tributario			
Ubicación geográfica			
Provincia: COTOPAXI Cantón: LATACUNGA Parroquia: LA MATRIZ			
Dirección			
Calle: TILIPULO Número: S/N Intersección: AV. AMAZONAS Referencia: A UNA CUADRA DE LA DESPENSA AKI DEL NORTE			
Medios de contacto			
Celular: 0984589873 Teléfono trabajo: 032660061 Email: contabilidad-eldorado2014@hotmail.com			
Actividades económicas			
<ul style="list-style-type: none"> - G46491101 - VENTA AL POR MAYOR DE ELECTRODOMÉSTICOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, LAVADORAS, ETCÉTERA. - C31000601 - SERVICIOS DE APOYO A LA FABRICACIÓN, REPARACIÓN Y ACABADO (TAPIZADO DE SILLAS Y SILLONES, LACADO, PINTADO, BARNIZADO CON MUÑEQUILLA, ETCÉTERA) DE MUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO. - G47590101 - VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES DE USO DOMÉSTICO, COLCHONES Y SOMIERES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. - G46491301 - VENTA AL POR MAYOR DE MUEBLES DE HOGAR. - C31000101 - FABRICACIÓN DE MUEBLES DE MADERA Y SUS PARTES: PARA EL HOGAR. - G47590501 - VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMÉSTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, MICROONDAS, ETCÉTERA. - G46631101 - VENTA AL POR MAYOR DE MADERA NO TRABAJADA (EN BRUTO). - G46632101 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍAS Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS: CAJAS FUERTES, EXTINTORES. - G45400102 - VENTA AL POR MENOR DE MOTOCICLETAS, INCLUSO CICLOMOTORES (VELOMOTORES), TRICIMOTOS. - G47510101 - VENTA AL POR MENOR DE TELAS, LANAS Y OTROS HILADOS PARA TEJER, EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS. 			
1/2			
www.sri.gob.ec			

Apellidos y nombres	Número RUC
CHANGO CASTRO FERNANDO PATRICIO	0502298086001

Establecimientos

Abiertos	Cerrados
4	2

Obligaciones tributarias

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:	CATROR2022000127679
Fecha y hora de emisión:	14 de enero de 2022 13:05
Dirección IP:	131.196.8.70

Validar del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DIGERDGC 15-000002-17, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 6.

Entrevista al Gerente General.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 	
Investigadoras:	
Fecha:	Día:
Cantón:	Provincia:
Lugar:	Hora:
Entrevista dirigida al:	Nombre:
Objetivo de la investigación: Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.	
1. ¿La Fábrica de Muebles el Mega Dorado en que año fue constituida?	
11. ¿Cuánto tiempo lleva en el mercado la Fábrica de Muebles el Mega Dorado?	
12. ¿Cuál es la misión que se ha planteado como gerente de la fábrica?	
13. ¿Cuál es la visión que se ha planteado como gerente de la fábrica?	
14. ¿Ha considerado usted un organigrama funcional para la empresa?	
15. ¿Cuántos y cuáles departamentos existen en la empresa?	
16. ¿Con cuántos colaboradores o trabajadores cuenta la fábrica?	
17. ¿De qué manera conoce usted las funciones y responsabilidades de los trabajadores?	
18. ¿Cómo considera usted que es la comunicación entre jefe y trabajador?	
19. ¿Qué productos ofrece la empresa?	
20. ¿Qué propósitos pretende alcanzar la fábrica en largo y corto plazo?	
21. ¿Cuáles son sus principales clientes?	
22. ¿Cuáles son sus principales proveedores?	

Anexo 7

Encuesta al Contador.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 								
Investigadoras: Fecha: Día: Cantón: Provincia: Lugar: Hora: Encuesta dirigida al: Nombre:								
Objetivo de la investigación: Obtener información pertinente para la realización de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.								
<p>11. ¿La empresa es obligada a llevar contabilidad?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>	Si		No					
Si								
No								
<p>12. ¿Cómo es la forma de llevar la contabilidad en la empresa?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Manual</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>Hoja de cálculo (Excel)</td><td></td></tr> <tr><td>Software contable</td><td></td></tr> </table>	Manual		Hoja de cálculo (Excel)		Software contable			
Manual								
Hoja de cálculo (Excel)								
Software contable								
<p>13. ¿Qué tipo de contabilidad aplica en la empresa?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">General</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>Financiera</td><td></td></tr> <tr><td>Costos</td><td></td></tr> </table>	General		Financiera		Costos			
General								
Financiera								
Costos								
<p>14. ¿Dispone de un plan de cuentas?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>	Si		No					
Si								
No								
<p>15. ¿La empresa cuenta con rol de pagos y de provisiones?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>	Si		No					
Si								
No								
<p>16. ¿Considera usted que el archivo de la empresa es?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Muy bueno</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>Bueno</td><td></td></tr> <tr><td>Regular</td><td></td></tr> <tr><td>Malo</td><td></td></tr> </table>	Muy bueno		Bueno		Regular		Malo	
Muy bueno								
Bueno								
Regular								
Malo								
<p>17. ¿La empresa entrega facturas a sus clientes?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>	Si		No					
Si								
No								

18. ¿Cree que el sistema contable que utiliza actualmente es el adecuado para la fábrica?

Si	
No	

19. ¿La fábrica tiene conocimiento sobre la contabilidad de costos?

Si	
No	

20. ¿La Fábrica de Muebles el Mega Dorado cuenta con un sistema de costos?

Si	
No	

21. ¿Considera que la empresa cuenta con información adecuada para la fijación del precio de venta de cada artículo?

Si	
No	

22. ¿Cree usted que se identifican claramente los costos de los materiales directos e indirectos que forman parte del producto?

Si	
No	

23. ¿Cree usted que la implementación de un sistema de costeo les ayudará a la fijación de los precios de venta?

Si	
No	

Anexo 8

Encuesta al Jefe de Producción.

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN													
Investigadoras:														
Fecha:		Día:												
Cantón:		Provincia:												
Lugar:		Hora:												
Entrevista dirigida al: Jefe de Producción		Nombre:												
<i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>														
Objetivo de la investigación:														
Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.														
<p>1. ¿Se asignan y registran las cantidades exactas de materia prima utilizadas en el producto?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>			Si		No									
Si														
No														
<p>2. ¿Los inventarios son suficientes para realizar la producción normal?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>			Si		No									
Si														
No														
<p>3. ¿Se da mantenimiento a los equipos y herramientas que posee la empresa?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>			Si		No									
Si														
No														
<p>4. ¿Cuándo tienen un pedido grande trabajan horas extras?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>			Si		No									
Si														
No														
<p>5. ¿Cuál es la materia prima que utilizan para elaborar los muebles?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Laminado</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>MDF</td><td></td></tr> <tr><td>Foil</td><td></td></tr> <tr><td>Aglomerado</td><td></td></tr> <tr><td>Madera</td><td></td></tr> <tr><td>Todos los anteriores</td><td></td></tr> </table>			Laminado		MDF		Foil		Aglomerado		Madera		Todos los anteriores	
Laminado														
MDF														
Foil														
Aglomerado														
Madera														
Todos los anteriores														
<p>6. ¿En qué tiempo realizan un producto?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">1 Día</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>1 Semana</td><td></td></tr> <tr><td>1 Mes</td><td></td></tr> </table>			1 Día		1 Semana		1 Mes							
1 Día														
1 Semana														
1 Mes														
<p>7. ¿La mano de obra con la que trabaja la empresa es suficiente para elaborar el producto?</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">Si</td><td style="width: 70%;"></td></tr> <tr><td>No</td><td></td></tr> </table>			Si		No									
Si														
No														

8. ¿Comunica usted al gerente los factores que afectan al proceso productivo en la fábrica?

Siempre	
Casi Siempre	
A veces	
Nunca	

9. ¿Evalúa la calidad de los muebles?

Siempre	
Casi Siempre	
A veces	
Nunca	

10. ¿Cuánta producción se genera cada mes?

De 100 a 500	
De 501 a 1000	
De 1001 a más	

Anexo 9

Encuesta al Jefe de Bodega.

 UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN 	
Investigadoras:	
Fecha:	Día:
Cantón:	Provincia:
Lugar:	Hora:
Entrevista dirigida al: Jefe de Bodega Nombre:	
<i>-El instrumento aplicado será utilizado para fines académicos-</i>	
Objetivo de la investigación:	
Obtener información pertinente para el diseño de un sistema de costos por órdenes de producción en la “Fábrica de Muebles el Mega Dorado”.	
II. ¿Se lleva un control de los materiales e insumos necesarios para la producción?	
Si	
No	
III. ¿Cada qué tiempo realiza el pedido de mercancía a los proveedores?	
2 Día	
1 Semana	
1 Mes	
9 ¿Cuál es la Materia Prima que tiene más salida para la fabricación de los muebles?	
Laminado	
MDF	
Foil	
Aglomerado	
Madera	
Todos los anteriores	
10 ¿Qué procedimientos sigue usted para realizar las constataciones físicas de la mercadería existente en bodega?	
De forma empírica	
Por Kardex	
Manualmente	
11 ¿La mercadería está almacenada en condiciones óptimas?	
Si	
No	
12 ¿La entrega de materiales para fabricar el mueble es correcta?	
Si	
No	
13 ¿El encargado de bodega cada que tiempo realiza la constatación de los materiales en la fábrica?	
Cada semana	
Cada mes	
Cada año	

14 ¿Qué sucede si los datos de inventarios de bodega no concuerdan con los de contabilidad?

Lo descuentan de su salario (multa)	
Pierde la empresa	
No sucede nada	

15 ¿Para la compra de materiales existe un análisis previo de las necesidades de la fábrica?

Si	
No	
Talvez	

16 ¿La empresa cuenta con notas de despacho de materiales hacia producción?

Si	
No	
Talvez	

Anexo 10.*Orden de Producción.*

 FABRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN				
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			
ADQUIRIENTE				
CLIENTE:			DIRECCIÓN	
RUC:			FECHA:	
CONTACTO			GMAIL	
ESPECIFICACIONES				
DESCRIPCIÓN		CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
		SUBTOTAL		
		IVA 12%		
		TOTAL		
REPONSABILIDAD				
JEFE DE PRODUCCIÓN		FECHA DE INICIO	FECHA CULMINACIÓN	FECHA DE ENTREGA

Anexo 11.*Orden de Compra.*

 FÁBRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE BODEGA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021				
ORDEN DE COMPRA N°				
PROVEEDOR:			DIRECCIÓN	
RUC:			FECHA PEDIDO	
FORMA DE PAGO			FECHA ENTREGA	
ESPECIFICACIONES				
CANTIDAD	DESCRPCIÓN	MEDIDA	V.UNITARIO	V. TOTAL
		SUBTOTAL		
		IVA 12%		
		TOTAL		
ELABORADO POR:		AUTORIZADO POR:		RECIBIDO POR:

Anexo 12.*Orden de Requisición.*

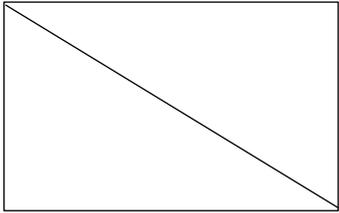
 FABRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN MATERIALES E INSUMOS				
ORDEN DE REQUISICIÓN N°				
DEPARTAMENTO:		ORDEN DE PRODUCCIÓN:		
FECHA:		DENOMINACIÓN ARTÍCULO:		
CLIENTE:		CANTIDAD SOLICITADA:		
MATERIA PRIMA DIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
MATERIA PRIMA INDIRECTA.				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
SUMINISTROS Y MATERIALES				
CÓDIGO	ARTÍCULO.	MEDIDA	CANT UNIT.	CANT TOTAL.
TOTAL				
REQUERIDA POR:	APROBADA POR:	ENTREGADA POR:	FECHA	

Anexo 13.*Tarjeta Reloj.*

 FABRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO TARJETA RELOJ EXPRESADO EN DÓLARES - USD									
OPERARIO N° 1:						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°			
DEPARTAMENTO:									
DIA	FECHA	MAÑANA		TARDE		TIEMPO EXTRAORDINARIO		TOTAL HORAS TRABAJADAS	
		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	NORMAL	EXTRAORDINARIAS
TOTAL.									

Anexo 18.

Hoja de Costos

 FABRICA DE MUEBLES EL MEGA DORADO DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
HOJA DE COSTOS										1	
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADOR	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANT	V.TOTAL	
TOTAL				TOTAL				TOTAL			
RESUMEN			RESPONSABLE				ARTÍCULO:				
Materia Prima			<hr/> Jefe de Producción								
Mano de Obra											
Costo Primo											
CIF											
Costo de Fabricación											
Unidades a producir											
Costo Total											
UTILIDAD (-) %											
PRECIO DE VENTA											

Anexo 19.

Sistema por Órdenes de Producción.



Anexo 20.

Visita de Campo.



Fábrica El Mega Dorado



Local El Mega Dorado



Encuesta hacia la Contadora



Encuesta hacia el Jefe de Producción



Encuesta hacia el Jefe de Bodega



Instalaciones de la fábrica



Análisis de Materiales e Insumos



Trabajadores de la Fábrica