



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

PROYECTO INTEGRADOR

**DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA “ALUMINEX S.A”,
PROVINCIA DE COTOPAXI, BARRIO PILLIG LOMA, EN EL PERIODO
ENERO-MARZO 2022**

Proyecto Integrador presentado previo a la obtención del Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría.

AUTOR:

Chicaiza Cando Lisbeth Paulina

TUTORA:

Dra. Mg. Vizuite Achig Marcela Patricia

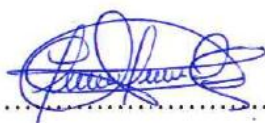
Latacunga-Ecuador

Marzo – 2023

DECLARACIÓN DE AUDITORÍA

Yo **CHICAIZA CANDO LISBETH PAULINA** declaro ser autora del presente proyecto integrador: **“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA ALUMINEX S.A, PROVINCIA DE COTOPAXI, BARRIO PILLIG LOMA, EN EL PERIODO ENERO-MARZO 2022”**, siendo la Dra. Vizuite Achig Marcela Vizuite 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, certifico que las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo son de nuestra exclusiva responsabilidad.



Chicaiza Cando Lisbeth Paulina

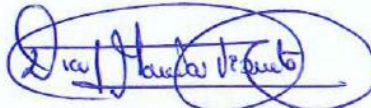
CC. 055048335-8

AVAL DEL TUTOR DEL PROYECTO INTEGRADOR

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

“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA ALUMINEX S.A, PROVINCIA DE COTOPAXI, BARRIO PILLIG LOMA, EN EL PERIODO ENERO-MARZO 2022”, de Chicaiza Cando Lisbeth Paulina de la carrera en Contabilidad y Auditoría, considero que dicho proyecto integrador cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científicos-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Validación de Proyecto que el Consejo Académico de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

Latacunga, febrero 2023.



.....
Dra. Vizuite Achig Marcela Patricia

CC. 050238759-0

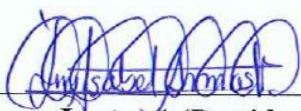
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DEL GRADO

En calidad de Miembros del Tribunal de Lectores, aprueban el presente Proyecto Integrador de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas; por cuanto, la postulante: Chicaiza Cando Lisbeth Paulina con el título de Proyecto Integrador: “DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA ALUMINEX S.A, PROVINCIA DE COTOPAXI, BARRIO PILLIG LOMA, EN EL PERIODO ENERO-MARZO 2022” 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, febrero 2023

Para consistencia firman:



Lector 1 (Presidente)

Mg. Isabel Regina Armas Heredia

C.C: 050229848-2



Lector 2

Ing. Lorena Del Rocío Espín Balseca

C.C. 050292295-8



Lector 3

Dra. Viviana Pastora Panchi Mayo

C.C:050221731-8

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por darme la vida, salud, la fuerza necesaria para cumplir mis metas, y por haberme dado una maravillosa familia que me ha apoyado en las buenas y en las malas, quienes me han guiado a lograr un objetivo tan grande.

A mi tutora Dra. Marcela Vizuite por haber tendido la paciencia suficiente y guiarme a culminar este proceso y ante todo al personal de la empresa Aluminex S.A. por otórgame la información necesaria.

Agradezco a la Universidad Técnica de Cotopaxi por brindarme un cupo universitario en la Carrera Contabilidad y Auditoría, también a los docentes quienes me brindaron su conocimiento y su amistad.

Lisbeth

DEDICATORIA

A mis padres Luzmila y Luis que, con humildad, valores éticos y morales, son el motor que me impulsa a seguir adelante, son quienes me brindaron enseñanzas, regaños y alegrías durante mi carrera, de igual manera por confiar en mí y ayudarme a cumplir con mis objetivos profesionales.

Lisbeth

UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

TÍTULO: “Diseño de un Sistema de Costos para la empresa ALUMINEX S.A, provincia de Cotopaxi, barrio Pillig Loma, en el periodo Enero-Marzo 2022”.

AUTOR

Chicaiza Cando Lisbeth Paulina

RESUMEN

El presente proyecto integrador se desarrolló en la empresa Aluminex S.A. dedicada al procesamiento de materiales reciclados para la producción y venta de sus productos, como problema de la entidad radica que carece de un sistema de costos que le permita el registro de información de los costos reales de la elaboración de los lingotes de aluminio. El objetivo de este trabajo es implementar un sistema de costos a través de la identificación de los elementos del costo, para determinar el precio real de producción del periodo enero-marzo 2022. La metodología aplicada es de enfoque cuantitativo con un tipo de investigación descriptiva, de campo y analítica; se utilizaron técnicas de observación directa y encuesta dirigida al contador, jefe de producción y empleados, donde proporcionan datos relacionado a los costos de producción; con la información bibliográfica se determinó la realización del sistema de costos por órdenes de producción debido que es el sistema que más se enfoca a las características de la empresa. Al realizar el diseño de sistema de costos por órdenes de producción en el período enero-marzo 2022 se identificó la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación detallado en la hoja de costos, misma que presenta información verídica y exacta de los lingotes de aluminio con un valor total del costo de producción de \$44.450,86 y una utilidad neta del ejercicio de \$23.347,18.

Keywords: Cost Accounting, Production Order System, Cost of goods sold and production, Financial Statements.

TECHNICAL UNIVERSITY OF COTOPAXI
ADMINISTRATIVE AND ECONOMIC SCIENCES FACULTY

THEME: "Design of a Cost System for the company ALUMINEX S.A., Cotopaxi province, Pillig Loma neighborhood, in the January-March 2022 period ".

AUTHOR

Chicaiza Cando Lisbeth Paulina

ABSTRACT

The present integrative project was developed in the company Aluminex S.A. dedicated to the processing of recycled materials for the production and sale of its products. The problem of the company is that it lacks a cost system that allows the registration of information of the real costs of the elaboration of aluminium ingots. The objective of this work is to implement a cost system through the identification of cost elements, in order to determine the real production price for the January-March 2022 period. The methodology applied is of quantitative approach with a descriptive, field and analytical type of research; direct observation and survey techniques were used directed to the accountant, production manager and employees, where they provide data related to production costs; with the bibliographic information it was determined the implementation of the cost system by production orders because it is the system that is more focused on the characteristics of the company. When designing the production order costing system for the period January-March 2022, the raw materials, labour and indirect manufacturing costs detailed in the cost sheet were identified, which presents true and accurate information on aluminium ingots with a total production cost value of \$44,450.86 and a net profit for the year of \$23,347.18.

Keywords: Cost Accounting, Production Order System, Cost of goods sold and production, Financial Statements.

AVAL DE TRADUCCIÓN

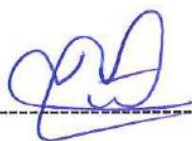
En calidad de Docente del Centro de Idiomas de la Universidad Técnica de Cotopaxi; en forma legal **CERTIFICO** que:

La traducción del resumen al idioma inglés del trabajo de titulación cuyo título versa: **“DISEÑO DE UN SISTEMA DE COSTOS PARA LA EMPRESA ALUMINEX S.A, PROVINCIA DE COTOPAXI, BARRIO PILLIG LOMA, EN EL PERIODO ENERO-MARZO 2022”** presentado por: **CHICAIZA CANDO LISBETH PAULINA**, estudiante de la Carrera de **Contabilidad y Auditoría**, perteneciente a la **Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas**, lo realizó bajo mi supervisión y cumple con una correcta estructura gramatical del Idioma.

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

Latacunga, febrero del 2023

Atentamente,



CENTRO
DE IDIOMAS

Msc. Vladimir Sandoval V.

DOCENTE CENTRO DE IDIOMAS

CI: 0502104219

ÍNDICE

DECLARACIÓN DE AUDITORÍA	ii
AVAL DEL TUTOR DEL PROYECTO INTEGRADOR	iii
APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DEL GRADO.....	iv
AGRADECIMIENTO	v
DEDICATORIA.....	vi
RESUMEN.....	vii
ABSTRACT.....	viii
ÍNDICE	x
ÍNDICE DE TABLAS.....	xvi
INDICE DE FIGURAS.....	xvii
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES	xvii
ÍNDICE DE GRÁFICAS.....	xvii
1. INFORMACIÓN GENERAL	1
2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	2
2.1. Objetivos	2
2.1.1. Objetivo General	2
2.1.2. Objetivos Específicos.....	2
2.2. Planteamiento del Problema del Proyecto Integrador.....	2
2.2.1. Descripción del Problema	2
2.2.2. Elementos del Problema	3
2.2.3. Formulación del Problema	5
2.2.4. Justificación del Proyecto Integrador.....	5
2.2.5. Alcances.....	6
2.2.6. Limitaciones y/o Restricciones	6

2.3. Descripción de las Competencias Vinculadas, definición de Etapas y Productos	6
2.3.1. Descripción de Competencias a desarrollar	6
2.3.2. Descripción de las Asignaturas involucradas	7
2.3.3. Descripción de los productos entregables por asignaturas y etapa	8
2.4. BENEFICIARIOS	9
2.4.1. Beneficiarios Directos	9
2.4.2. Beneficiarios Indirectos	9
2.5. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES	10
2.5.1. Planeación y Definición de las Actividades	10
2.5.2. Cronograma	12
3. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA	13
3.1. Contabilidad	13
3.1.1. Definición	13
3.1.2. Importancia	13
3.1.3. Objetivos de Contabilidad.....	14
3.1.4. Características de la Contabilidad.....	14
3.2. Contabilidad de Costos	16
3.2.1. Definición	16
3.2.2. Objetivos de contabilidad de Costos.....	16
3.2.3. Importancia de contabilidad de Costos	17
3.3. Diferencia entre Costo y Gasto	18
3.4. Clasificación de Costos.....	19
3.4.1. Por la naturaleza de la producción	20

3.4.2.	Por la identificación con el producto	20
3.4.3.	Por el método de cálculo o por el origen de dato.....	20
3.4.4.	Por el volumen de producción	20
3.4.5.	Por su inclusión en el inventario	21
3.5.	Sistemas de Costos de Producción	21
3.5.1.	Clasificación de los sistemas de costos.....	21
3.5.2.	Características	22
3.5.2.1.	Las características del Sistema de Costos por Órdenes:	22
3.5.2.2.	Un Sistema de Costos por Procesos tienen las siguientes características	22
3.5.2.3.	Características del sistema de costos ABC	23
3.6.	Sistema de Costos por Órdenes de Producción	23
3.6.1.	Definición	23
3.6.2.	Importancia	24
3.6.3.	Características	25
3.6.4.	Elementos de Costos de Producción	26
3.6.4.1.	Materia Prima.....	26
3.6.4.1.1.	Métodos de valoración de inventarios	27
3.6.4.1.2.	Documentos fundamentales de la materia prima	28
3.6.4.1.3.	Registros Contables de Materia Prima.....	32
3.6.4.2.	Mano de Obra	33
3.6.4.2.1.	Tarjeta individual de asistencia de trabajadores o tarjeta de reloj	34
3.6.4.2.2.	Tarjeta de tiempo o boleta de trabajo.....	34

3.6.4.2.3. Registros Contables de la Mano de Obra.....	35
3.6.4.3. Costos generales de fabricación.....	36
3.6.4.3.1. Registros Contables Costos generales de fabricación.....	37
3.6.5. Fórmulas del costo.....	38
3.7. Estados Financieros.....	39
3.7.1. Estado de Costos de Producción y Ventas.....	39
3.7.2. Estado de Resultado Integral	40
3.7.3. Estado de Situación Financiera.....	41
4. METODOLOGÍA.....	43
4.1. Tipos Investigación.....	43
4.1.1. Investigación Documental	43
4.1.2. Investigación de Campo.....	43
4.2. Técnicas e Instrumentos	43
4.2.1. Entrevista	43
4.2.2. Encuestas.....	44
4.2.3. Ficha de Observación.....	44
5. ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS.....	44
5.1. Análisis de los Resultados.....	44
5.2. Análisis de la Propuesta del Sistema de Costos por Órdenes de Producción	45
5.3. Diseño de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción	46
5.3.1. Tema	46
5.3.2. Datos Informativos de la Empresa	46
5.3.2.1. Información General.....	46

5.3.2.2.	Antecedentes.....	46
5.3.2.3.	Misión.....	46
5.3.2.4.	Visión.....	47
5.3.2.5.	Valores.....	47
5.3.2.6.	Logotipo.....	47
5.3.3.	Organigrama Estructural	48
5.3.4.	Organigrama Funcional	48
5.3.5.	Análisis Operacional.....	49
5.3.5.1.	Portafolio de Productos	49
5.3.5.2.	Proveedores	49
5.3.5.3.	Clientes	50
5.3.5.4.	Máquinas y Tecnología	50
5.3.5.5.	Ficha del Proceso.....	50
5.3.5.6.	Simbología de Flujograma.....	51
5.3.5.7.	Diagrama de flujo para la elaboración de Lingotes	52
6.	Aplicación de la Propuesta Sistema de Costos por Órdenes de Producción.....	53
6.1.	Índice	53
6.2.	Plan de Cuentas	53
6.3.	Transacciones	62
6.4.	Estado de Situación Financiera Inicial.....	77
6.5.	Jornalización – Libro Diario	78
6.6.	Mayorización – Libro Mayor	92
6.7.	Balance de Comprobación.....	103

6.8. Estado Financieros	104
6.8.1. Estados de Costos de Productos Vendidos	104
6.8.2. Estado de Resultados	105
6.8.3. Estado de Situación Financiera	106
6.9. Documentos Internos de Producción.....	107
6.9.1. Orden de Producción.....	107
6.9.2. Orden de Compra.....	108
6.9.3. Orden de Requisición.....	110
6.9.4. Hoja de Costos	112
6.10. Documentos y Cálculos adicionales	114
6.10.1. Kárdex	114
6.11. Rol de Pagos.....	116
6.12. Rol de Provisiones	119
6.13. Tarjeta Reloj.....	122
6.14. Tarjeta de Tiempo	129
6.15. Depreciaciones	133
6.16. Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación (Tasa Predeterminada)	134
7. IMPACTOS.....	135
7.1. Impacto Técnico	135
7.2. Impacto Social	135
7.3. Impacto Ambiental.....	135
7.4. Impacto Económico.....	136
8. CONCLUSIONES	136
9. RECOMENDACIONES	137
11. ANEXOS.....	140

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Producto entregable por asignaturas.....	8
Tabla 2: Definición de Actividades	10
Tabla 3: Cronograma de Actividades	12
Tabla 4: Diferencia entre Costo y Gasto.....	18
Tabla 5: Registro de una compra o adquisición de materiales directos.....	32
Tabla 6: Registro contable de la compra a crédito con intereses implícitos.....	32
Tabla 7: Registro de costo de devolución de materiales.....	32
Tabla 8: Registro de transferencia interna de MPD en proceso de fabricación.....	33
Tabla 9: Registro de Pago de Flete en la compra de Materia prima directa	33
Tabla 10: Registro de pago de salario.....	35
Tabla 11: Registro pago de provisiones.....	36
Tabla 12: Registro de la transferencia de MO a Inventario de PP.....	36
Tabla 13: Registro de una compra o adquisición de materiales indirectos.....	37
Tabla 14: Registro de costo de devolución de materiales indirectos	37
Tabla 15: Registro la utilización de materiales indirectos en el proceso de fabricación	37
Tabla 16: Registro de transferencia de los CIF a productos en proceso.....	38
Tabla 17: Registrar la devolución de materiales indirectos utilizados	38
Tabla 18: Registro de productos en proceso a productos terminados.....	38
Tabla 19: Línea de Productos	49
Tabla 20: Proveedores Fijos	49
Tabla 21: Clientes Fijos	50
Tabla 22: Máquinas y Tecnología	50
Tabla 23: Ficha del Proceso de Lingotes de Aluminio	50

Tabla 24: Simbología del Diagrama de flujo.....	51
--	----

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1: Análisis de Árbol de Problemas Causa - Efecto	4
Figura 2: Logotipo de la empresa	47
Figura 3: Diagrama de Flujo de la producción de lingotes.....	52

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

Ilustración 1: Organigrama Estructural de la empresa.	48
Ilustración 2: Organigrama Funcional de la empresa.	48

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 Clasificación de Costos.....	19
Gráfica 2 Elementos de Costos de Producción	26

ÍNDICE DE ANEXOS

Anexo 1. Curriculum de Estudiante.....	140
Anexo 2. Curriculum del tutor.....	141
Anexo 3. Instalaciones de la empresa.....	142
Anexo 4. Fundido	142
Anexo 5. Producto Terminado.....	142
Anexo 6. Entrevista al Gerente	143
Anexo 7. Encuesta al Bodeguero.....	144
Anexo 8. Encuesta al Contado.....	145
Anexo 9. Encuesta dirigida al supervisor o jefe de producción	146
Anexo 10. Encuesta a empleados	147
Anexo 11. Tarjeta kárdex	148

Anexo 12. Orden de Producción.....	148
Anexo 13. Orden de Compra	148
Anexo 14. Requisición de Materiales	148
Anexo 15. Tarjeta Reloj.....	149
Anexo 16. Tarjeta de Tiempo	149
Anexo 17. Rol de Pagos.....	149
Anexo 18. Rol de Provisiones	150
Anexo 19. Hoja de Costos	150

1. INFORMACIÓN GENERAL

Título del Proyecto: Diseño de un Sistema de Costos para la empresa “ALUMINEX S.A”, provincia de Cotopaxi, barrio Pillig Loma, en el periodo Enero-Marzo 2022.

Fecha de inicio: Octubre 2022

Fecha de finalización: Marzo 2023

Lugar de ejecución: Empresa ALUMINEX S.A; Pillig Loma - Parroquia Ignacio Flores; Cantón Latacunga-Provincia de Cotopaxi Zona 3.

Facultad que auspicia: Ciencias Administrativas y Económicas

Carrea que auspicia: Contabilidad y Auditoria

Proyecto vinculado: Ninguno

Equipo de Trabajo:

Equipo	Nombre	C.I	Celular
Tutor	Vizuite Achig Marcela Patricia	0502387590	0983871285
Estudiante	Chicaiza Cando Lisbeth Paulina	0550483358	0987099944

Área de Conocimiento: Costos.

Línea de investigación: Administración y Economía para el desarrollo humano y social.

Sub líneas de investigación Estudios en el área Contable, Financiera y de Auditoría.

de la carrera:

Asignaturas vinculadas: Contabilidad de General, Contabilidad de servicios y comercial, Informática, Estadística, Costos por órdenes de producción, Laboratorio de Costo, Control de Costos e Inventarios, Laboratorio Tributario, Especialización de Costos, Metodología de Investigación, Deontología Profesional.

Cliente(s): **Internos:** Empresa Aluminex S.A., junto a sus proveedores y clientes.

Externos: Estudiantes y Empresas.

2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

2.1. Objetivos

2.1.1. *Objetivo General*

- Implementar un sistema de costos en la Empresa ALUMINEX S.A. de la ciudad de Latacunga, barrio Pillig Loma, a través de la identificación de los elementos del costo, para la determinación del costo real de producción en el periodo Enero-Marzo 2022.

2.1.2. *Objetivos Específicos*

- Investigar fundamentos teóricos y prácticos basados en los sistemas de costos en artículos científicos y libros para la elección del más apropiado.
- Realizar un diagnóstico interno en la empresa “Aluminex S.A.” identificando los elementos de los costos que intervienen en la elaboración de sus productos.
- Proponer un sistema de costos mediante a la investigación de campo y sistematización en el programa Microsoft Excel, con el fin de ajustarse a las necesidades y requerimientos de la empresa Aluminex S.A.

2.2. Planteamiento del Problema del Proyecto Integrador

2.2.1. *Descripción del Problema*

Dentro del Ecuador existen empresas que se dedican a la recolección de desperdicios y elaboración de su transformación para reutilizar, por lo que se considera según el Censo Nacional Económico realizado en el 2010 por el Instituto Ecuatoriano de Estadística y Censos (INEC), muestra las cifras del sector: como 40 establecimientos dedicados al procesamiento de desechos de metales o plásticos. Además, el reciclaje es considerado como una responsabilidad de todos los ciudadanos, municipios y el gobierno como parte del cuidado ambiental, por lo que existe emprendimientos o proyectos dedicados al reciclaje, para convertir los desechos en materia prima o elaborar nuevos productos, pero estas empresas tienen varios problemas en cuanto al costo del producto y

la venta del mismo. Por ello, es relevante considerar los beneficios de los sistemas de costos dentro de la empresa, es decir, que los sistemas permiten la incrementación de ganancias, mejoramiento del precio, identificación de compras innecesarias y la detección de ganancias y pérdidas.

En la provincia de Cotopaxi existen empresas que se dedican al procesamiento de desechos metálicos y plásticos, donde estas empresas buscan mejorar los procesos productivos y la calidad de los productos para reducir sus costos, mantener un uso adecuado de los recursos relacionados con el manejo de desechos sólidos y promover una producción responsable con el medio ambiente. En dichas empresas en su mayoría no poseen un sistema de costos, así dificultando el control de los elementos del costo que interviene en el proceso productivo y provocando así una contabilidad donde no permite conocer los costos unitarios reales e intervenido la asignación del precio de venta.

La empresa Aluminex S.A. está ubicada en barrio Pillig Loma, parroquia Ignacio Flores, de la ciudad de Latacunga, donde cuenta con más de 20 años de experiencia en el procesamiento de desechos sólidos, es decir, en recolección, clasificación, separación y el desguace de productos usados para el fundido y la venta de desperdicios y desechos. Sin embargo, la empresa presenta principales inconvenientes que es: el inadecuado manejo de los costos porque lo realizan de manera empírica, al igual no cuentan con un manual de procedimientos y un control de ganancias y pérdidas, esto trae consecuencias como: costos irreales en el producto elaborado, afectación en el registro de control para el cálculo de los elementos del costo y mala toma de decisiones.

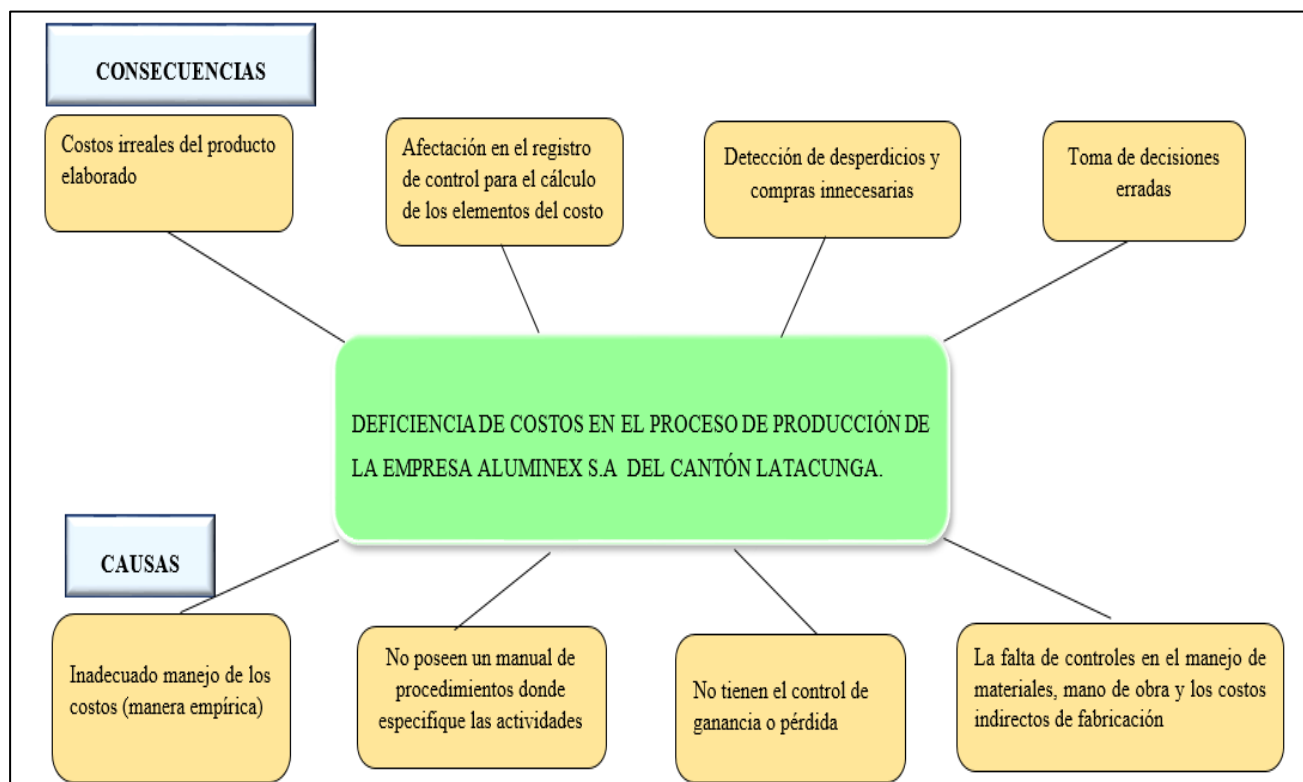
2.2.2. Elementos del Problema

Los costos son una base importante dentro de una empresa porque están asociadas a las estrategias competitivas y tomas de decisiones, y aquí están interviniendo los elementos de costos: materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación.

Para la determinación de los elementos del problema, se realizó un diagrama de causas efecto, en la siguiente figura:

Figura 1:

Análisis de Árbol de Problemas Causa - Efecto



Nota. La figura representa al análisis de la causa-efecto de la empresa Aluminex S.A.

Fuente. Elaboración propia

Se determina las causas que se ocasiona la deficiencia de costo en el proceso de producción, es decir, que esta se ocasiona por el inadecuado manejo de los costos porque lo realiza de manera empírica, no poseen un manual de procedimiento donde se especifique las actividades a realizar, no tiene control de ganancia o pérdida y la falta de control en el manejo de MP, MO, y CIF, ocasionado como efecto costos irreales del producto elaborado, afectación en el registro para el cálculo de los elementos de costo, detección de desperdicios y compras innecesarias y la mala tomas de decisiones.

2.2.3. *Formulación del Problema*

En el presente proyecto integrador en base a las actividades de la empresa responde a la siguiente pregunta: ¿Cómo el Sistema de Costos ayudará a la empresa Aluminex S.A. a obtener los costos reales de sus productos?

2.2.4. *Justificación del Proyecto Integrador*

En el presente proyecto se justifica que tiene como objetivo implementar un Sistema de Costos en la empresa Aluminex S.A., misma que facilitará la información necesaria de los elementos del costo que intervienen en la fabricación de los productos a ofertar, logrando así una claridad de conocimiento de información real y exacta del precio de venta del producto.

Sin embargo, la importancia de los costos a la hora de la toma de decisiones, esta se va logrando el éxito o el fracaso de la entidad, pero con el diseño de un sistema costos por órdenes de producción se podrá observar el aumento de la productividad y así ayudando a cumplir los requerimientos de la entidad, que la materia prima sea de calidad y los costos indirectos sean manipulados de manera eficaz en el proceso productivo.

La empresa Aluminex S.A. al momento del desarrollo de las actividades esta puede contar con un sistema de costos por órdenes de producción, que servirá para la solución al problema de la deficiencia de costo en el proceso producción, donde se identificará los costos reales de la producción de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación. Este sistema tiene como ventajas para la empresa el mantener un conocimiento verídico de los costos totales y unitarios de cada orden que realiza, obteniendo una información confiable, oportuna, y eficaz para la producción, al igual este sistema de costos permite obtener un adecuado control en los costos y seguridad en la identificación del precio de venta de los lingotes de aluminio consiguiendo así una adecuada toma de decisiones a corto plazo.

2.2.5. Alcances

En el presente proyecto integrador tiene como propósito diseñar un Sistema de Costos para la Empresa Aluminex S.A., para la elaboración de lingotes de aluminio, y así identificado los elementos del costo (materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación) y obteniendo información detallada de los costos reales, con la información que otorgará la empresa del período Enero - Marzo 2022.

2.2.6. Limitaciones y/o Restricciones

El presente proyecto integrador permitirá tener limitaciones y/o restricciones donde:

- La empresa compartirá con la información necesaria de manera clara, durante un tiempo limitado.
- La información proporcionada por los documentos fuente no son organizados, se encuentran extraviados y no interpretados contablemente, creado desconfianza y reservando la información.

2.3. Descripción de las Competencias Vinculadas, definición de Etapas y Productos

2.3.1. Descripción de Competencias a desarrollar

Mediante el diseño de sistema de costo para la fabricación del producto lingotes de aluminio, la empresa Aluminex S.A. ayudara en la aplicación de las diferentes competencias a desarrollar como son:

SABER: se le considera al conocimiento, habilidades, aptitudes y valores que fueron adquiridos durante la formación académica y por los docentes de las asignaturas de contabilidad de general, contabilidad de servicios y comercial, informática, estadística, contabilidad de costos, costos por órdenes de producción, laboratorio de costo, control de costos e inventarios, laboratorio tributario, especialización de costos, metodología de investigación, deontología profesional.

SABER HACER: en el presente proyecto integrador, se aplicará los conocimientos de Sistemas de Costos para la determinación de los elementos de costos y los procesos de producción que fueron otorgados durante la carrera universitaria.

SABER SER: en el presente proyecto integrador está especificando en diseñar un sistema de costo para la empresa Aluminex S.A, provincia de Cotopaxi, aplicando el comportamiento humano y cualidades para la recolección de la información.

2.3.2. Descripción de las Asignaturas involucradas

- **Contabilidad General – Primer Semestre:** Permite entender información real de las actividades económicas que realiza la empresa Aluminex S.A. y en lo cual ayudará en la determinación del costo, otorgando resultados confiables y beneficiarios para la toma de decisiones.
- **Informática – Segundo Semestre:** esta asignatura ayudará al proyecto a facilitar la utilización el programa de Excel, para desarrollar el respectivo cálculo y con el fin de obtener el sistema de costo para la empresa Aluminex S.A.
- **Contabilidad de Servicios y Comercial – Segundo Semestre:** Constituye el análisis del proceso contable y elaboración de los estados financieros.
- **Costos – Tercer Semestre:** es la materia principal para el desarrollo de un Sistema de costos, donde se adquieren los conocimientos teóricos y prácticos en la determinación de los elementos de costo (materiales, mano de obra y costos indirectos de fabricación) y procesos productivos.
- **Estadística – Cuarto Semestre:** Ayuda a la tabulación de los datos obtenidos, después de aplicar el instrumento de investigación para identificar el problema existente.
- **Control de Costos e Inventarios- Quinto Semestre:** Contribuye a identificar el tratamiento contable de los elementos del costo para un adecuado control y asignación de los mismos.

- **Costos por órdenes – Sexto Semestre:** esta permite distinguir los elementos que componen el costo, como la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación, de cómo se van acumulando estos para obtener el costo de producción y la forma distribución de los mismos en los productos fabricados, a través del sistema de costos por órdenes de producción.
- **Especialización en Costos – Sexto Semestre:** Aporta en el desarrollo de un sistema de costos por órdenes de producción, en el cual se determinan los costos reales para los precios de venta reales.
- **Talleres de competencias profesionales – Séptimo Semestre:** Esta asignatura permitió en el conocimiento de los tipos de modalidades para la obtención del Título en licenciatura en Contabilidad y Auditoría, donde se indicó la definición y la estructura existen del Proyecto Integrador, Proyecto de Investigación y Examen Complexivo.
- **Deontología profesional – Octavo Semestre:** Esta materia permite recordar los principios, valores y normas morales que se debe practicar dentro de la entidad.

2.3.3. Descripción de los productos entregables por asignaturas y etapa

El proyecto integrador asignado a la empresa Aluminex S.A. otorgará el producto final por asignatura y etapas, en lo cual se detallan en las tablas siguientes:

Tabla 1:

Producto entregable por asignaturas

Asignaturas	Semestre	Producto
Contabilidad General	Primer	Definiciones básicas de contabilidad.
Contabilidad de Servicios y Comercial	Segundo	Proceso contable y auxiliares.
Informática	Segundo	Utilización del programa de Excel para obtener el sistema de costo por órdenes de producción.
Costos	Tercer	Definición de Costos y de Sistemas de Costeo por órdenes de producción.

<i>Estadística</i>	Cuarto	Tabulación e interpretación del análisis y discusión de resultados del proyecto integrador
<i>Control de Costos e Inventarios</i>	Sexto	Diseño de documentos para controlar y asignar los costos.
<i>Costos por órdenes</i>	Sexto	Costos de materia prima, mano de obra y CIF, para obtener el costo de producción y la forma distribución del producto fabricado (lingotes de aluminio) durante el periodo contable.
<i>Especialización de Costos</i>	Sexto	Diseño del sistema de costos por órdenes de producción. Determinación de los costos reales de producción
<i>Talleres de competencias profesionales</i>	Séptimo	Ejecución del proyecto de integrador ANEXO 1.
<i>Deontología profesional</i>	Octavo	Principios, valores y normas morales que se debe practicar dentro de la entidad.

Nota. Descripción del producto entregable por asignaturas aprendidas durante la carrera.

Fuente: Elaboración propia.

2.4. BENEFICIARIOS

2.4.1. Beneficiarios Directos

El principal beneficiario es la empresa Aluminex S.A. ubicada en la provincia de Cotopaxi, parroquia Ignacio Flores, que comprende los socios y empleados.

2.4.2. Beneficiarios Indirectos

Los beneficiarios indirectos del presente proyecto se tienen los siguientes:

- Clientes tendrán precios accesibles del producto.
- Estudiantes de la Universidad Técnica de Cotopaxi carrera de Contabilidad y Auditoría.
- Futuros investigadores para realizar el sistema.
- Autores de presente proyecto integrador.

2.5. PLANEACIÓN Y DEFINICIÓN DE ACTIVIDADES

2.5.1. Planeación y Definición de las Actividades

Tabla 2:

Definición de Actividades

Objetivos específicos	¿Qué se hará?	¿Cómo se hará?	¿Cuándo?	¿Dónde?	¿Con qué?	¿Para qué?
Investigar fundamentos teóricos y prácticos basados en los sistemas de contabilidad de costos en artículos científicos y libros para la elección del más apropiado	Recopilación y levantamiento de información teórica	Mediante la identificación de los elementos de costos y buscando información	Octubre- Noviembre 2022	Sitios web o bibliográficos, libros, artículos científicos, etc.	Fichas bibliográficas	Adquirir los conocimientos teóricos de los elementos costo y proceso que lleva el Sistema de Costos.
Realizar un diagnóstico interno en la empresa “Aluminex S.A.” identificando los elementos de los costos que intervienen en la elaboración de sus productos.	Recopilación de información de los elementos de costos que interviene la producción de lingotes de aluminio.	Mediante técnicas e instrumento de campo.	Noviembre – Diciembre 2022	Empresa Aluminex S.A.	Observación Entrevista, Encuesta	Desarrollar los análisis pertinentes y necesarios para diseñar el sistema de costos por órdenes de producción.

Proponer un sistema de costos mediante a la investigación de campo y sistematización en el programa Microsoft Excel, con el fin de ajustarse a las necesidades y requerimientos de la empresa Aluminex S.A.	Diseñar el sistema de costos para la empresa Aluminex S.A.	Por medio de un sistema de Costos por órdenes de producción	Diciembre 2022-Enero 2023	Microsoft Excel.	Hoja de Cálculo (Microsoft Excel)	Para el desarrollo del costo unitario y total de la producción de lingote de aluminio de la empresa.
---	--	---	---------------------------	------------------	-----------------------------------	--

Fuente: Elaboración propia.

2.5.2. Cronograma

Tabla 3:

Cronograma de Actividades

N°	Actividad	Octubre			Noviembre					Diciembre					Enero				Febrero			
		14	17	21	7	11	14	15	18	5	12	13	14	23	16	23	27	30	13	15	23	27
1	Solicitud dirigida al Director de Carrera para designación de tutores para el desarrollo de las modalidades de titulación.																					
2	Distribución y designación de tutores.																					
	Presentación del Pan de Titulación																					
4	Elaboración del Anexo 1 (objetivos, planteamiento de problema, justificación, fundamentación científica, planteamiento de actividades y cronograma)																					
5	Revisiones Continuas por el tutor.																					
8	Presentación del Informe Plan de Titulación de Titulación a directores de Carrera.																					
14	Elaboración de la Propuesta a la empresa.																					
15	Solicitud dirigida al director de carrera para la designación de lectores para la predefensa.																					
15	Culminación del proyecto de investigación en sus diferentes modalidades.																					
16	Entrega de los trabajos de investigación al tribunal de lectores, previo al aval del tutor.																					
17	Los estudiantes se presentaran ala PRE-DEFENSA del trabajo de titulación.																					
18	Presentación de Documentos, empastados y tramites de graduación.																					
19	Defensas de Proyectos.																					

Fuente: Elaboración propia.

3. FUNDAMENTACIÓN CIENTÍFICO TÉCNICA

3.1. Contabilidad

3.1.1. Definición

La Contabilidad es la ciencia o técnica que enseña a clasificar y registrar todas las transacciones financieras de un negocio o empresa, 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 y sociales suscitados en una organización, sujeto a medición, registración e interpretación (Terán Gangarillas, 1996).

Al igual, Según Díaz (2006) define que “La contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar en términos monetarios, las operaciones y transacciones de una empresa” (p.2).

La contabilidad es una ciencia, técnica y arte, donde esta toma en cuenta las leyes, normas e internacionales, registra cronológicamente las operaciones económicas y financieras de un ente, para establecer resultados que se reflejan en los Estados Financieros, así como para la toma de decisiones.

3.1.2. Importancia

Según Bravo (2015), considera que la contabilidad es “impórtate por que se basa en registros que proporciona información que es de gran ayuda para el hombre de negocios, proporciona datos financieros que sirven para planificar el futuro de la empresa, controla sus operaciones y prepara sus informes financieros” (p.24).

Para la autora Teresa (2009) manifiesta que la contabilidad “es de gran importancia porque permite llevar un control financiero de la empresa, proporcionando suficiente material

informativo sobre su desenvolvimiento económico y financiero, lo que permite tomar decisiones que llevan a un manejo óptimo del negocio” (p.16).

La contabilidad es importante porque todas las organizaciones tienen la necesidad de un control económico y financiero, logrando así la productividad y la obtención de informes donde se muestra la realidad de la entidad, pero en el caso de las entidades pequeñas permite el registro de toda actividad económica de manera diaria, esto tiene como finalidad tomar las mejores decisiones para que la empresa siga prosperando.

3.1.3. *Objetivos de Contabilidad*

Para Bravo (2013), considera como objetivo “cumplir el análisis, registro y control de transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con la finalidad de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable” (p.16).

Según Díaz (2006) manifiesta que el objetivo más importante es “proporcionar información financiera de la empresa a las personas y entidades interesadas en conocer los resultados operacionales y la verdadera situación económica de la misma con el fin de que se tomen decisiones” (p.2).

El objetivo de contabilidad es cumplir con el registro de la información económica y financiera de una manera ordenada, verdadera y real, con el fin de conocer los resultados de la entidad y que se tome una decisión administrativa para que se tengan beneficios económicos.

3.1.4. *Características de la Contabilidad*

Las características que tiene la contabilidad según Masaquiza (2015) son las siguientes:

- Rendición de informes a terceras personas sobre el movimiento financiero de la empresa.

- Cubrir la totalidad de las operaciones del negocio en forma sistemática histórica y cronológica.
- Debe implantarse necesariamente en la compañía para informar oportunamente de los hechos desarrollados.
- Se utiliza el lenguaje de los negocios.
- Se basa en reglas principios y procedimientos contables para el registro de las operaciones financieras de un negocio.
- Describe las operaciones en el engranaje analítico de la teneduría de la partida doble.

El autor Zapata (2017), determina que la información que el contador debe presentar a las autoridades o socios de la empresa, son las siguientes características:

- **Oportuna:** Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información
- **Confiable:** Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustenten plenamente las decisiones empresariales
- **Razonable:** La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa (p.21-22).

Las características relevantes de la contabilidad se tienen que los registros siempre deben estar actualizados, con el fin de no tener inconvenientes al momento de acudir con la información ya sea para una fuente o referencia de la misma, también las operaciones de la contabilidad se basan en principios, procedimientos, normas, técnicas y leyes para el registro financiero de la entidad económica, además las operaciones que realiza el contador debe ser

de una manera auténtica y ordenada con las normas de ética, con el fin de que la información contable sea confiable y oportuna en relación de la realidad económica y financiera de la empresa.

3.2. Contabilidad de Costos

3.2.1. Definición

La contabilidad de costos es una rama de contabilidad general, que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de los costos utilizados en la empresa; por lo tanto, determina el costo de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación que intervienen para la elaboración de un producto o la prestación de un servicio (Bravo & Ubidia, 2013, p.13).

Según el autor García (2008), define que la contabilidad de costos “es un sistema de información empleado para predeterminar, registrar, acumular, controlar, analizar, direccionar, interpretar e informar todo lo relacionado con los costos de producción, venta, administración y financiamiento” (p.8).

La contabilidad de costos conforma parte de la contabilidad general, donde la información obtenida por la empresa se basa en el análisis, registro, adquisición, control, clasificación e interpretación de los costos de producción, para determinar el valor total de los elementos de costo, es decir, materia prima, mano de obra y CIF, así obtenido el producto terminado o la prestación de servicio que ofrece la empresa y logrando una satisfacción para la toma de decisiones.

3.2.2. Objetivos de contabilidad de Costos

Según para Bravo & Ubidia, (2013) los objetivos de contabilidad de costos son:

- Determinar el costo de los productos elaborados en la empresa mediante el control adecuado y oportuno de los diferentes elementos del costo

- Controlar y evaluar los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados
- Generar información básica para la elaboración de los presupuestos de la empresa, especialmente de ventas y de producción
- Proveer a la gerencia los elementos necesarios para el planteamiento y toma de decisiones estratégicos, sobre los diferentes costos y volúmenes de producción (p.1).

Según Lazo (2013), establece los objetivos de la contabilidad de costos:

- Suministrar información para la valuación de los inventarios y la determinación de los resultados.
- Suministrar información para el planeamiento y control de las operaciones de la empresa.
- Suministrar información para la obtención de costos destinados a la dirección para la toma de decisiones

El objetivo principal de la contabilidad de costos es el determinar, controlar, suministrar y evaluar los elementos del costo para conocer los resultados de los productos terminados en relación a su precio unitario y total, al igual con la información obtenida serán destinados para proveer estrategias apropiadas y la toma de decisiones eficiente para la entidad en relación a los diferentes costos y volúmenes de producción.

3.2.3. Importancia de contabilidad de Costos

La contabilidad de Costos según Bravo & Ubidia, (2013) es importante porque es “un sistema de información empleado para determinar, registrar, acumular, controlar, analizar direccionar, interpretar e informar todo lo relacionado con los costos de producción, distribución y financiamiento” (p. 13).

La importancia de la contabilidad de costos en una entidad, es controlar los insumos destinados a la producción, permitiendo el costo o sacrificio económico en el que incurre la empresa para fabricar un producto, el cual permite fijar precios de venta ajustados a las

condiciones reales, al igual la contabilidad de costos suministra a la gerencia información valiosa para tomar decisiones, en función de fijar estrategias de productividad y competitividad que permitan asegurar factores de éxito en estos negocios (Gómez, 2011).

La contabilidad de costos es importante para las empresas porque facilita la identificación del costo de producción de los productos que ofertan, ayuda en el cálculo de utilidad, igualmente evalúa los inventarios para el aumento o disminución en la fabricación del producto y con los resultados obtenidos permite conocer el costo de una o varias unidades de producción mediante el adecuado control de sus elementos: materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación.

3.3. Diferencia entre Costo y Gasto

Según Bravo & Ubidia (2013) considera que los costos son “los desembolsos que realiza la empresa para la elaboración de un producto o la prestación de un servicio, al igual constituye una inversión, es recuperable, trae ganancia, tiene vigencia en la empresa industrial, en cambio el gasto son los desembolsos que realiza las funciones de financiamiento, administración y ventas para cumplir con los objetivos de la empresa” (p.13).

Para García (2008) considera la diferencia de costo y gasto por:

Tabla 4:

Diferencia entre Costo y Gasto

COSTOS	GASTOS
Por función que se asignan: son los costos que se relacionan directamente con la producción.	Por función que se asignan: se asignan a los gastos de administración, ventas y financiamiento.
Según el tratamiento contable: Son los costos que se vinculan directamente con el inventario de materia prima, productos en proceso y productos terminados.	Según el tratamiento contable: los gastos mencionados no son considerados en la asignación de costo de producto elaborado.

Nota. Adaptado libro *Contabilidad de Costos* (p.10), por García J., 2008, McGrawHill.

La diferencia entre el costo y gasto se comprende que el costo se va relacionar con la producción directamente, al igual es recuperable y se vincula con materia prima, productos en proceso y productos terminados con el fin de obtener ganancia, y al gasto no se le considera como parte de la asignación de costo de la elaboración del producto y comprende que son desembolsos en los gastos de financiamiento, administración y ventas.

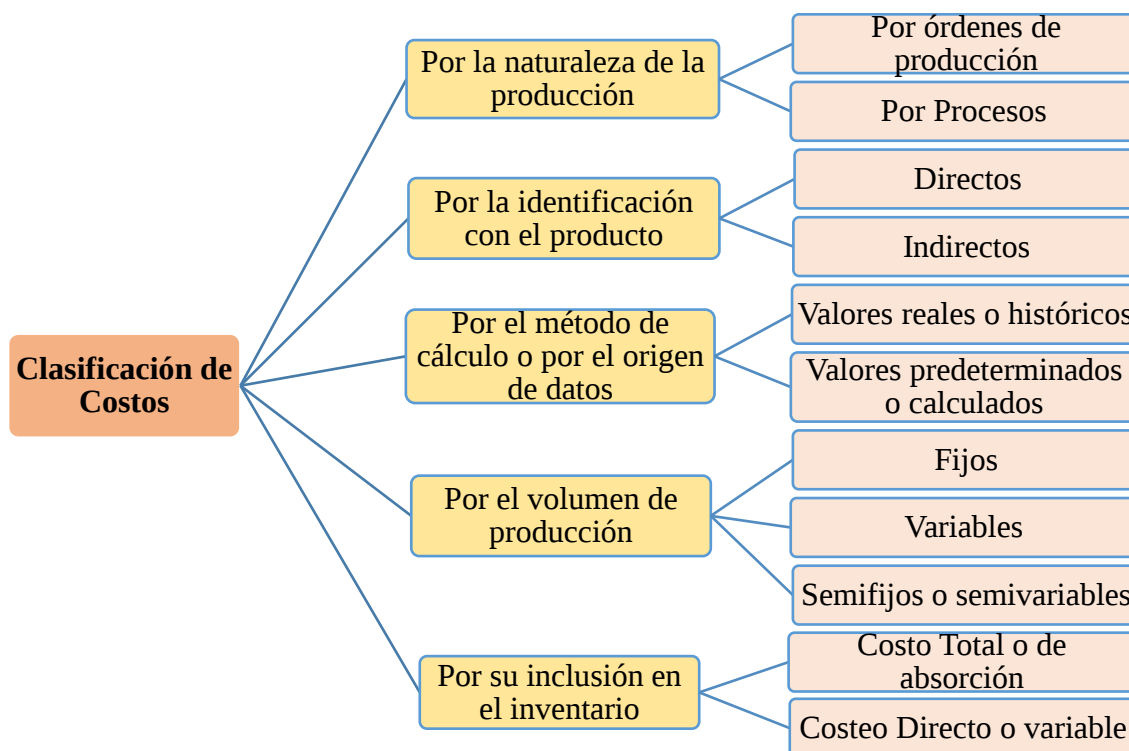
3.4. Clasificación de Costos

Según el autor Zapata (2007) indica que: “la clasificación de los costos pretende aclarar conceptos y preparar al lector para abordar aplicaciones inmediatas y conocer la importancia del estudio de los costos más usuales” (p. 17).

Al igual para Bravo & Tapia (2013) en su libro de Contabilidad de Costos, considera que la clasificación de costos es de acuerdo a la perspectiva que se les proporcione. Donde clasifican de la siguiente manera:

Gráfica 1

Clasificación de Costos



Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.14-16), Bravo M. & Tapia C., 2015, Escobar.

Elaborado por: Elaboración Propia

Se detallará el concepto de clasificación de costos según Bravo & Tapia (2015):

3.4.1. Por la naturaleza de la producción

Por órdenes de producción: es aquella empresa que se realiza de manera interrumpida y diversa, donde laboran los productos mediante órdenes de producción o pedido de los clientes.

Por procesos: estos son aquellos donde la empresa realiza de manera continua con artículos similares u homogéneos, donde se subdivide en costos de transformación o conversión y costos de transferencia (p.15).

3.4.2. Por la identificación con el producto

Directos: son aquellos que pueden ser fáciles, precisa, determinados o vinculados con un producto, con un servicio o sus procesos o actividades

Indirectos: son aquellos que no son asignados con precisión o identificarse fácilmente con el producto terminado, tales como: materiales indirectos, mano de obra indirecta, depreciaciones, energía, etc (p.15).

3.4.3. Por el método de cálculo o por el origen de dato

Valores reales o históricos: son aquellos que se denominan a medida de la producción de un bien o servicio

Valores predeterminados o calculados: estos se les considera aquellos que se determinan antes de iniciar el periodo de costos, subdividen en estimados y estándar (p.15)

3.4.4. Por el volumen de producción

Fijos: son aquellos que no presentan cambios independientemente en la producción

Variables: son aquellos que crecen o decrecen de inmediato al volumen de las operaciones realizadas, de acuerdo al nivel de producción dentro de la entidad

Semifijos o semivARIABLES: son aquellos costos donde se componen los costos fijos y variables en la producción (p.16)

3.4.5. Por su inclusión en el inventario

Costo Total o de absorción: se le consideran todos los elementos tanto fijos como variables, donde son absorbidos en su totalidad en la producción

Costeo Directo o variable: es aquel donde intervienen el costo variable en la producción (p.16).

3.5. Sistemas de Costos de Producción

El sistema de costos de producción es un sistema muy utilizado en empresas productivas, cuando los productos elaborados son independientes de los demás, pero usan los mismos recursos técnicos y humanos para su respectiva producción.

El sistema de costos es un conjunto de procedimientos, técnicas y registros aplicados sobre una base teórica para determinar el costo de producción por ello es necesario identificar los materiales cuando se refiere a los materiales directos, es decir, que están directamente involucrados con el producto, donde hacen parte del producto terminado y cuando se hace referencia de materiales indirectos, se refiere a aquellos que son usados en la fabricación del producto, pero no hacen parte de ello.

3.5.1. Clasificación de los sistemas de costos

Fernández (2020) define los siguientes Sistemas de Costos:

- ***Sistema de costos por órdenes de producción:*** Son el conjunto de procesos de fabricación, donde se somete al material hasta convertirlo en un producto semi-elaborado, elaborado o terminado, al igual son la acumulación de costos de producción por departamento o centro de costo (p.14).
- ***Sistema de costos por procesos:*** El sistema de costos por procesos es aquel mediante el cual los costos de producción se cargan a los procesos, a los sistemas acumulados de los costos de producción, por departamento o por centro de costo (p.17).

- **Sistema de costos ABC:** este sistema permite la asignación de los costos conforme en separación de las actividades que realiza la entidad, es decir, la forma y el tiempo que tiene cada actividad para su salida del bien o servicio (p.21).

3.5.2. *Características*

Para referirse en las características que tiene cada sistema de costos se mencionara algunas de ellas que son las siguientes:

3.5.2.1. **Las características del Sistema de Costos por Órdenes:**

- Reúne por separado cada uno de los costos que intervienen en el proceso de producción, de acuerdo a los requerimientos de la empresa
- Se planifica con anticipación antes de iniciar el proceso de producción, el número de productos que se trabajarán y se prepara un documento contable distinto para cada tarea
- La producción generalmente se realiza en función de las solicitudes de los clientes
- El control de los costos en este sistema es más analítico (Gavilanez , 2010).

3.5.2.2. **Un Sistema de Costos por Procesos tienen las siguientes características**

- Los costos se acumulan y registran por departamentos o centros de costos
- Cada departamento tiene su propia cuenta de trabajo en proceso en el libro mayor. Esta cuenta se carga con los costos del proceso incurridos en el departamento
- Las unidades equivalentes se usan para determinar el trabajo en proceso en términos de las unidades terminadas al fin de un periodo
- Los costos unitarios se determinan por departamentos en cada periodo
- Las unidades terminadas y sus correspondientes costos se transfieren al siguiente departamento o artículos terminados. En el momento que las unidades dejan el último departamento del proceso, los costos totales del periodo han sido acumulados y pueden usarse para determinar el costo unitario de los artículos terminados

- Los costos total y unitario de cada departamento son agregados periódicamente, analizados y calculados a través del uso de informes de producción (Gavilanez , 2010).

3.5.2.3. Características del sistema de costos ABC

- Es una metodología de costo que puede plantearse tanto en términos de costos históricos como en términos de costos estándar, que calcula y estima los costos de producción y comercialización de productos y servicios, en corto y largo plazo
- Permite identificar, describir y analizar actividades y las clasifica a su comportamiento con respecto al producto (bien sea a nivel unitario, lote o de línea), en función de su capacidad de añadir o no valor al producto
- A través de este sistema se logra transformar la mayoría de costos indirectos en relación al fabricar un producto, en costos directos en relación a actividades, lo que permite tener una relación causal de transformación en el costo de productos y servicios obtenidos
- Crea y mantiene un ambiente de mejoramiento continuo, bajo la idea de que siempre existirá una mejor manera de hacer las cosas (Parra, 2000)

Las características que tiene cada sistema son beneficiosas para las empresas con las actividades que se dedica, donde si se aplica uno de los sistemas en la empresa se encontrará los costos unitarios y costo totales reales del producto que realiza y al igual en cada sistema se debe realizar los respectivos registros, es decir, que el sistema de costos por órdenes de producción se tiene documentos orden de producción, de compra, de requisición (materiales), tarjetas (mano obra), y cálculo de depreciaciones por el producto a realizar y en cambio en el sistema de costos por proceso debe presentar un informe de producción por departamentos.

3.6. Sistema de Costos por Órdenes de Producción

3.6.1. Definición

Para entender sobre el concepto de que es un sistema de costos por órdenes de producción de determina en base a varios autores:

Es un sistema que se utiliza en las industrias en las que la producción es interrumpida porque puede comenzar y terminar en cualquier momento y fecha del periodo de costos; diversa porque se puede producir uno o varios artículos similares, para lo cual se requiere de las respectivas ordenes de producción o de trabajo específicas, para cada lote o artículo que se fabrica (Bravo & Ubidia, 2013, p. 121).

Este sistema es propio de aquellas empresas cuyos costos se pueden identificar con el producto o el lote en cada orden de trabajo en particular, a medida que se va realizando las diferentes operaciones de producción en esa orden específica. Así mismo es propio de empresas que produzcan sus artículos con base en el embalaje de varias partes hasta obtener un producto final, en donde los diferentes productos pueden ser identificados fácilmente por unidades o lotes individuales (Zapata, 2007, p. 61).

El sistema de costos por órdenes de producción trabaja en base a ordenes específicas, donde esta puede ser interrumpida durante proceso del lote o artículo, al igual las empresas que trabajan en relación a embalaje pueden obtener su producto terminado, estas pueden estar identificados como unidades o lote individuales.

3.6.2. Importancia

La importancia del sistema de costos por órdenes de producción o lotes de acuerdo Calderón, Yupaycana & Santivañez (2020) considera “satisfacer las necesidades de nuestros clientes potenciales porque de acuerdo a sus necesidades se puede hacer productos de acuerdo a su naturaleza (p.4).

Espeza & Flores (2015) especifica la importancia del sistema de costos por órdenes de producción donde “permite a las empresas conocer la utilidad o pérdida obtenida en cada orden de pedido, conocer los costos exactos de la producción de las mismas y controlar individualmente la materia prima, la mano de obra y los gastos indirectos” (p.61).

Es indispensable que para la realización del costo monetario sumado el valor económico de los elementos del costo hasta termina su producto en un artículo o servicio, se debe establecer un proceso productivo lógico con el cual se obtengan productos de calidad, en el tiempo mínimo posible y con mejor costo. Al igual, esta permite controlar la producción, en base a los costos de uno o varios artículos, con el fin de reducir los costos y obtener el costo real en la elaboración de producto, considerando el control de los elementos del costo, los gastos y ventas, para la determinación de toma de decisiones y beneficiando a empresa.

3.6.3. Características

Martínez (2015) da a conocer las siguientes características del sistema de costos por órdenes de producción:

- Permite reunir separadamente cada uno de los elementos del costo para cada orden de producción, ya sea terminada o en proceso de transformación.
- Es posible y resulta práctico lotificar y subdividir la producción, de acuerdo con las necesidades de cada empresa.
- Para iniciar la producción, es necesario emitir una orden de fabricación, donde se detalla el número de productos a laborarse, y se prepara un documento contable distinto (por lo general una tarjeta u hoja de orden de trabajo), para cada tarea (p. 26)

Para Zapata (2007) considera fundamentales las siguientes características de sistema de costos por órdenes de producción:

- Apto para las empresas que tiene fabricación por pedido o en lotes
- Requiere que los elementos se clasifiquen en directos e indirectos
- Inicia con un orden se debe abrir y mantener actualizada una hoja de costos
- El objeto del costo es el producto o lote de productos que se están produciendo y que constan en el orden de trabajo y en la hoja de costos

- Funciona con costos reales o predeterminados (p. 61).

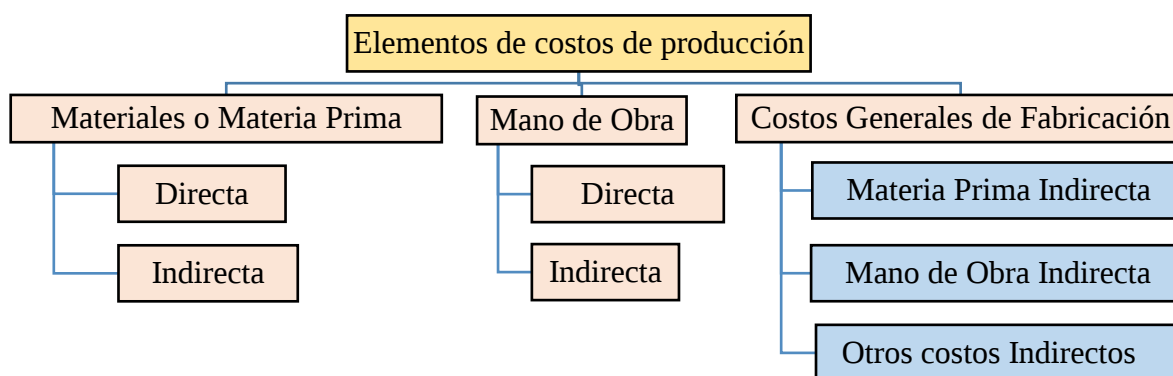
Las características del sistema de costo de órdenes de producción son donde permite recopilar cada elemento de costo por cada pedido, al igual se debe elaborar una orden de producción que indica la cantidad de los artículos o productos a producir y el documento contable por cada tarea, esta actividad es adecuado para las empresas con producción por lotes o pedido.

3.6.4. Elementos de Costos de Producción

Según Pedro Zapata (2015), los elementos de costos que conforman el costo de producción son:

Gráfica 2

Elementos de Costos de Producción



Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.16-17), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

3.6.4.1. Materia Prima

Para Bravo & Ubidia, 2013 determinan que materia prima es “el material o materiales sobre los cuales se realiza la transformación, se identifican plenamente con el producto elaborado. Ejemplo: industria textil el algodón, la industria cervecera la cebada” (p.19).

Pedro Zapata, 2015, constituye a los materiales o materias primas a todos los bienes que se encuentren en estado natural o no y requeridos para la fabricación de artículos

que serán algo o muy diferente al de los materiales utilizados. Ejemplos: harina, huevos, especias, agua y leche (materiales), para hacer el pan (artículo) (p.16).

La materia prima son los insumos físicos y necesarios para la elaboración de un producto de manera directa, al igual son bienes de estado natural o que hayan sido transformado para la producción de un bien, con el fin de llegar al producto final.

3.6.4.1.1. Métodos de valoración de inventarios

Existen métodos de valoración la salida de materiales ya sean directos o indirectos para la venta o la utilización en la producción en la cual los más utilizados son los siguientes:

- ✓ Promedio ponderado
- ✓ Primero en entrar, primero en salir (FIFO o PEPS)

Método Promedio ponderado

Es el método donde consiste en calcular el costo promedio unitario de los artículos que constan en el inventario, para obtener este costo se divide el costo total para el número total de unidades en existencia y esta cuando exista una nueva compra se debe calcular nuevamente el costo unitario (Idrovo & Yunga, 2013, p. 19).

“El promedio ponderado se obtiene multiplicando el precio de compra por la cantidad de unidades compradas. La suma de los resultados se divide por el número total de unidades disponibles” (Lazo, 2013, p.77).

Este método se realiza de la siguiente manera, la cantidad y costo unitario inicial se le multiplica así obtenido el costo total, continuando al tener una nueva adquisición se debe multiplicar de igual manera la cantidad por el costo unitario de la compra, cuando se obtenga el último registro o el material final del mes se realiza el promedio de la siguiente manera se divide el costo total para el número de unidades (cantidad) así obteniendo el valor unitario. En el caso de no obtener el costo unitario se calcula el costo total se divide a la cantidad así obteniendo el costo unitario.

Imagen 1

Kárdex Materiales

EMPRESA										
KARDEX MATERIA PRIMA										
ARTICULO:							MÁX:			
UNIDAD DE MEDIDA:							MIN:			
MÉTODO:										
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Cant.	C/U	Total	Cant.	C/U	Total	Cant.	C/U	Total

Elaborado por: Elaboración Propia

3.6.4.1.2. Documentos fundamentales de la materia prima

Para el tratamiento la materia prima, se debe tener en cuenta los siguientes documentos fundamentales:

Orden de producción

Es un documento que va de la mano con la requisición de materiales y hoja de costos; se caracteriza porque registran los pedidos que realiza el cliente, mismas que deberán ser cumplidas durante un lapso de tiempo.

Imagen 2:

Orden de Producción

EMPRESA			
ORDEN DE PRODUCCIÓN N°.....			
Lugar y Fecha:			
Cliente:		Lote#:	
Artículo:			
Cantidad:			
Fecha de Inicio:		Fecha de Terminación:	
Entrega el día			
ESPECIFICACIONES			
Observaciones		Jefe de Producción	
.....			

Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.47), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

Hoja de Costos

Se le considera un documento auxiliar contable donde se acumulan los tres elementos de costo de producción, obtenido el costo total de la orden de producción, mismo que se divide el número de unidades producidas y se obtiene el costo unitario del artículo.

Imagen 5:*Recepción de Materiales*

EMPRESA RECEPCIÓN DE MATERIALES			
Proveedor		Fecha de Recepción:	
Orden de Compra N°:			
Cantidad Recibida	Código	Descripción	Observaciones
Firma autorizada:			

Nota. Adaptado *Libro Contabilidad de Costos* (p.42), por Bravo M. & Ubidia C., 2013, Escobar.

Elaborado por: Elaboración Propia

Devolución

Las devoluciones se desarrollan por el surgimiento de varios aspectos, es de notar que se realizan de dos formas, según Zapata Sánchez (2007) determina lo siguiente:

- Devolución Interna: Es aquella que se da entre planta y bodega
- Devolución Externa: Es aquella que se da entre la empresa y el proveedor (pág. 71).

En ambas las devoluciones más comunes suelen darse, porque el material no cumple con las características necesarias o simplemente porque existió un exceso de los materiales en la planta.

Imagen 6:*Nota de devoluciones*

EMPRESA					
NOTA DE DEVOLUCIÓN DE MATERIALES N°.....					
Directo			Indirectos		
Repuestos			Insumos		
Orden de producción N°.....					
Fecha:.....					
Responsable:.....			Centro de costo:.....		
Cantidad	Unidad	Descripción	Costos		
			Estado	Unidad	Total
Recibí			Entregue		

Nota. Adaptado *Libro Contabilidad de Costos* (p.50), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

Despacho

Determina la fabricación que se emitió en la nota de requisición, mediante la cual se ordena la entrega de materiales con fines productivos, el bodeguero debe elaborar la nota de

despacho, en la que además del número de la orden de producción debe especificar el centro de costo.

Aquí el encargado del despacho tiene la tarea que dentro del ciclo que se está describiendo, la oportunidad y precisión del envío de materiales a la planta industrial dependerá que el proceso productivo avance.

Imagen 7:

Nota de Despacho

EMPRESA					
NOTA DE DESPACHO DE MATERIALES N°.....					
Directo			Indirectos		
Repuestos			Insumos		
Orden de producción N°.....					
Fecha:.....					
Responsable:.....			Centro de costo:.....		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Costos Unidad	Total
JEFETALLER			BODEGUERO		

Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.49), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

Salida de Materia de la Bodega

Aquí es donde producción solicita la bodega el material necesario para elaboración de la producción por lo cual se elabora una nota de requisición de materiales.

Imagen 8:

Nota de Requisición de Materiales

EMPRESA				
NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES N°.....				
Fecha de solicitud			Fecha de entrega:	
Departamento				
Orden de producción N°..... o Proceso N°.....				
Cantidad	Código	Descripción	Valores	
			Unitario	Total
Aprobado por:.....Recibido por:.....				

Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.43), por Bravo M. & Ubidia C., 2013, Escobar.

Elaborado por: Elaboración Propia

3.6.4.1.3. Registros Contables de Materia Prima

Para el tratamiento la materia prima, se debe tener en cuenta los siguientes los registros contables:

Tabla 5:

Registro de una compra o adquisición de materiales directos

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de Materia Prima Directa		xxxx	
	IVA compras		xxxx	
	Bancos			xxxx
	P/R Compra según factura N°.....			

Elaborado por: Elaboración Propia

Tabla 6:

Registro contable de la compra a crédito con intereses implícitos

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de Materia Prima Directa		xxxx	
	Costo financiero (gasto o diferido)		xxxx	
	IVA compras		xxxx	
	Cuentas por pagar proveedores			xxxx
	P/R Compra con intereses implícitos según factura N°			

Elaborado por: Elaboración Propia

Tabla 7:

Registro de costo de devolución de materiales

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Proveedores o caja		xxxx	
	Inventario de Materia Prima Directa			xxxx
	IVA compras			xxxx
	P/R Devolución según factura N°			

Fuente: Elaboración Propia

Tabla 8:

Registro de transferencia interna de Materia Prima Directa en proceso de fabricación

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de productos en proceso - MPD		xxxx	
	Inventario de Materia Prima Directa			xxxxx
	P/R Transferencia de materiales a producción según requisición N°.....			

Elaborado por: Elaboración Propia

Tabla 9:

Registro de Pago de Flete en la compra de Materia prima directa

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de Materia Prima Directa		xxxx	
	Bancos			xxxxx
	Retención Fuente IR por pagar			xxxxx
	P/R Pago de flete según factura N°.....			

Elaborado por: Elaboración Propia

3.6.4.2. Mano de Obra

Se denomina mano de obra al costo del esfuerzo físico e intelectual que realiza el ser humano, utilizando sus conocimientos, destreza, habilidades y experiencia, con el objeto de transformar los materiales en: partes, artículos, obras de ingeniería civil, productos agrícolas o hatos ganaderos en carne o derivados, o simplemente servicios como electricidad, según sea el propósito industrial, que al estar listos entrarán a la venta. Facilita su labor con el uso de máquinas y herramientas dispuestas para el efecto (Zapata, 2015, p. 70).

Es el esfuerzo humano que interviene en el proceso de transformar las materias primas en productos terminados. Los sueldos, salarios y prestaciones del personal de la fábrica, que paga la empresa; así como todas las obligaciones a que den lugar, son

Imagen 10:*Tarjeta de tiempo*

EMPRESA						
TARJETA DE TIEMPO						
Fecha			Codigo:			
Nombre del Trabajador:						
Departamento:						
Salario por hora						
Orden de Producción N°	Detalle	Hora Inicio	Hora de Terminó	Horas Empleadas	Valor por hora	Valor Total
Total						
f) Jefe de Producción						

Nota. Adaptado Libro *Contabilidad de Costos* (p.76), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

3.6.4.2.3. Registros Contables de la Mano de Obra**Tabla 10:***Registro de pago de salario*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Mano de obra		XXXX	
	Sueldos	XXXX		
	Horas Extras Suplementarias (recargos excluidos)	XXXX		
	Fondos de Reserva	XXXX		
	Décimo Tercer Sueldo	XXXX		
	Décimo Cuarto Sueldo	XXXX		
	Vacaciones	XXXX		
	IESS por pagar			XXXX
	Anticipos salarios por pagar			XXXX
	Bancos			XXXX
	P/R Pago de salario según rol de pagos N°...			

Elaborado por: Elaboración Propia

Tabla 11:*Registro pago de provisiones*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Mano de obra		xxxx	
	IESS por pagar			xxxx
	Beneficios sociales por pagar			xxxx
	P/R Pago de provisiones según rol de provisiones N°.....			

Elaborado por: Elaboración Propia**Tabla 12:***Registro de la transferencia de Mano de obra a Inventario de Productos en procesos*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de producto en Proceso		xxxx	
	Mano de obra			xxxx
	P/R Transferencia MO a Inventario productos en proceso N°.....			

Elaborado por: Elaboración Propia**3.6.4.3. Costos generales de fabricación.**

Los costos generales de fabricación son aquellos donde no intervienen directamente en la elaboración del producto pero son necesarios para la terminación del producción, lo cual se tiene materia prima indirecta donde se denominan que no son medibles y cuantificables como pueden ser envases, cartones para embalaje, etc.; en la mano de obra se tiene al salario del personal de los trabajadores que sirven de apoyo necesario en la producción del producto como es supervisores, mantenimiento, etc.; y otros costos indirectos se denomina a arriendos, seguros, etc. Para el tratamiento de los costos generales de fabricación se utiliza los mismos formatos anteriormente presentado en el tratamiento de materia prima directa y mano de obra directa.

3.6.4.3.1. Registros Contables Costos generales de fabricación

Tabla 13:

Registro de una compra o adquisición de materiales indirectos

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de Materia Indirecta -CIF		xxxx	
	Bancos			xxxx
	P/R Compra según factura N°.....			
Elaborado por: Elaboración Propia				

Tabla 14:

Registro de costo de devolución de materiales indirectos

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Caja o Bancos		xxxx	
	Inventario de Materia Prima			xxxx
	Indirecta			
	IVA compras			xxxx
	P/R Devolución según factura N°			
Elaborado por: Elaboración Propia				

Tabla 15:

Registro la utilización de materiales indirectos en el proceso de fabricación

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Costos Indirectos de Fabricación		xxxx	
	Inventario de Materia Prima			xxxx
	Indirecta			
	P/R Requisición N°.....			
Elaborado por: Elaboración Propia				

Tabla 16:*Registro de transferencia de los Costos Generales de fabricación a productos en proceso*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de producto en proceso		xxxx	
	Costos generales de fabricación			xxxx
	P/R según Requisición materiales N°y			
	Orden de producción N°			

Elaborado por: Elaboración Propia**Tabla 17:***Registrar la devolución de materiales indirectos utilizados*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Costos generales de fabricación		xxxx	
	Inventario de producto en proceso			xxxx
	P/R según devolución Requisición			
	materiales N°... y Orden de producción N°..			

Elaborado por: Elaboración Propia**Tabla 18:***Registro de productos en proceso a productos terminados*

Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
dd/mm/aa	Inventario de productos Terminados		xxxx	
	Inventario de producto en proceso			xxxx
	P/R Orden de producción N°			

Elaborado por: Elaboración Propia**3.6.5. Fórmulas del costo**

Las formulas del costo intervine en estado de costos de productos vendidos, también son utilizadas en la empresa para comunicar resultados o preparar reportes e informes. Y una vez conocido los elementos y tratamiento que conforman los costos se pueden determinar:

1. Costo Primo: se obtiene de la materia prima directa más la mano de obra directa

$\text{COSTO PRIMO} = \text{MPD} + \text{MOD}$
--

2. Costo de Conversión: se obtiene de la mano de obra directa más los costos indirectos de fabricación

$$\text{COSTO CONVERSIÓN} = \text{MOD} + \text{CIF}$$

3. Costo de Producción: Se obtiene de la suma de la materia prima directa, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación.

$$\text{COSTO DE PRODUCCION} = \text{MPD} + \text{MOD} + \text{CIF}$$

4. Gasto o Costo de operación: se obtiene de la suma de gastos de administración más gastos de venta y financiera

$$\text{GASTO DE OPERACIÓN} = \text{GA} + \text{GV} + \text{GF}$$

5. Costo Total: Es la suma de costo de producción y el costo de distribución

$$\text{COSTO TOTAL} = \text{CPro.} + \text{GOper.}$$

6. Precio de venta total

$$\text{PRECIO DE VENTA} = \text{CT} + \% \text{ Utilidad}$$

El costo unitario se obtiene al dividir el costo total para el número de unidades obtenidas.

Precio de venta unitario se obtiene al dividir el precio de venta total para las unidades producidas.

3.7. Estados Financieros

3.7.1. Estado de Costos de Producción y Ventas

Es un estado financiero denominado costo de productos vendidos (también conocido como estado de costos de productos vendidos) permite calcular las inversiones realizadas y el costo de la producción de un periodo. Es el informe especializado que genera la contabilidad de costos, en éste se describen y valoran las inversiones efectuadas por la empresa en los distintos elementos del costo durante el periodo,

inclusive se conecta con la producción en proceso y el costo de los inventarios de artículos terminados (Zapata, 2015, p. 27).

Al igual el autor Juan García, 2008, considera al estado de costos de producción y ventas que “es un documento financiero que muestra detalladamente el costo de la producción terminada y el costo de los artículos vendidos de una empresa de transformación, durante un periodo de costos” (p.57).

El estado de costo de producción y venta es uno de los estados financieros, donde se especifica los costos del producto terminado de manera organizada y eficiente, al igual detallan y evalúan las transformaciones realizadas por la empresa en los distintos elementos del costo durante el periodo y también se relaciona con la producción en procesos.

Imagen 11:

Estado de Costos de Producción y Ventas

Empresa Estado de Costos de Producción y Ventas DelAl.....del 20xx			
Materia prima directa (MPD utilizado			xxxx
(=) Materiales directos (ii)		xxxx	
Compras materiales directos	xxxx		
(-) Devolución compras materiales directos	xxxx		
(=) Compras materiales directos (netas)		xxxx	
Materiales directos (disponibles)		xxxx	
(-) Materiales directos (if)		xxxx	
(+) Mano de obra directa (MOD utilizada)			xxxx
(=) Costo primo			xxxx
(+) Costos indirectos de fabricación (CIF-Aplicados)			xxxx
(=) Costo de fabricación del periodo (CFP)			xxxx
(+) Productos en proceso (PEPii)			xxxx
(=) Costo de producción en proceso disponible			xxxx
(+) Productos en proceso (PEP if)			xxxx
(=) Costo de Productos terminados del periodo (CPT)			xxxx

Nota. Adaptado Libro *Contabilidad de Costos* (p.33), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

3.7.2. *Estado de Resultado Integral*

Este informe mide la utilidad de la gestión y se prepara a partir de la información obtenida del Estado de costos de producción y ventas que se complementa con las ventas y los gastos del periodo. Al resultado de la gestión se han de sumar las

revalorizaciones, donaciones y otras ganancias que la empresa obtuvo durante el periodo. El resultado integral tiene efecto directo en el patrimonio, si se han manejado correcta y eficientemente este se incrementará (Zapata, 2015, p. 28).

El estado de resultado Integral muestra los resultados y la rentabilidad obtenida por la empresa a través de un ejercicio económico, teniendo en cuenta como base el devengado. Dicho estado puede determinarse a través de las cuentas por naturaleza o gestión, siendo esta última mucho más práctica, porque permite la asignación de costos y gastos por departamento (Pacheco, 2014).

En el estado de resultados integral es un documento donde muestra la utilidad o pérdida que obtuvo en el periodo del ejercicio económico, también presenta los ingresos y gastos incurridos, con fin de obtener una rentabilidad económica favorable, para la toma de decisiones respectivas a los recursos y utilidades de la empresa.

Imagen 12:

Estado de Resultado Integral

Empresa Estado de Resultado Integral DelAldel 20xx EXPRESADO EN USD	
	VENTAS
(-)	Costo de producción y ventas
(=)	Utilidad bruta en ventas
(-)	GASTOS OPERACIONALES
	Gastos administrativos
	Gastos de ventas
	Utilidad operacional
(-)	GASTOS ORDINARIOS
	Gastos financieros
	Gastos varios
	Pérdidas fortuitas por robo
(+)	INGRESOS NO ORDINARIOS
	Intereses ganados
	Arrendos ganados
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN

Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.28), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

3.7.3. *Estado de Situación Financiera*

Este estado es el más importante de todos los informes contables y conocido también como balance general esta que integra la situación económica y financiera de la

empresa a una fecha dada. La situación financiera se refiere a la capacidad de pago de las deudas contraídas y a la forma de invertir en activos los recursos propios (patrimonio) y los recursos ajenos (pasivos) (Zapata, 2015, p. 28 -29).

El estado de situación financiera, también conocido como balance general, presenta información relacionada con los recursos que posee una entidad y las fuentes de financiamiento utilizadas para obtener dichos recursos, es decir, tiene múltiples usos al momento en que el usuario quiera formarse ciertos juicios, acerca de los riesgos de la entidad y el valor de sus flujos futuros de efectivo (Marcotrigiano, 2013, p.52).

El estado de situación financiera también se lo conoce como balance general donde está es considerada muy importante para la presentación de los informes, al igual permite conocer la realidad de la información económica que tiene la empresa, para así realizar un a toma de decisiones eficientes.

Imagen 13:

Estado de Situación Financiera

EMPRESA..... ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DelAL.....DEL 20xx EXPRESADO EN USD			
ACTIVOS		PASIVOS	
CORRIENTES		CORRIENTES	
Efectivo	xxxx	Remuneraciones por pagar	xxxx
Inventario productos terminados	xxxx	IESS por pagar	xxxx
Inventario de productos en proceso	xxxx	Préstamos bancarios	xxxx
Inventario de materiales	xxxx	Deudas fiscales - Impuestos	xxxx
Clientes	xxxx	Proveedores	xxxx
Prepagados	xxxx	Anticipos de clientes	xxxx
NO CORRIENTES	xxxx	NO CORRIENTES	xxxx
Propiedad planta y equipo	xxxx	Obligaciones de largo plazo	xxxx
Terrenos	xxxx	Provisión jubilación patronal	xxxx
Edificios	xxxx	Préstamos bancarios a largo plazo	xxxx
Depreciación acumulada edificios	(xxxx)	Provisiones del pasivo	xxxx
Equipos y maquinaria	xxxx	PATRIMONIO	xxxx
Depreciación acumulada equipos	(xxxx)	Capital social	xxxx
Herramientas	xxxx	Capital en acciones	xxxx
Depreciación acumulada herramientas	(xxxx)	Reservas de capital	xxxx
OTROS NO CORRIENTES	xxxx	Reserva legal	xxxx
Gasto desarrollo de investigaciones	xxxx	Resultados	xxxx
Amortización acumulada gastos dlo.	(xxxx)	Utilidad o pérdida actual	xxxx
Inversiones permanentes	xxxx	Utilidades retenidas	xxxx
Intagibles	xxxx		
TOTAL ACTIVOS		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	
GERENTE		CONTADOR	

Nota. Adaptado Libro Contabilidad de Costos (p.29), por Zapata P., 2015, Alfaomega.

Elaborado por: Elaboración Propia

4. METODOLOGÍA

En el presente proyecto integrador ejecutado en la empresa ALUMINEX S.A de la parroquia Ignacio Flores, para el desarrollo de la recolección de información tiene de enfoque cuantitativo, así considerando el conocimiento teórico y práctico obtenido durante el ciclo de aprendizaje universitario, se diseñará un sistema de costos por órdenes de producción que beneficiará de manera directa a la elaboración del producto que oferta la empresa, en lo cual la información se basa en varios aspectos metodológicos como:

4.1. Tipos Investigación

4.1.1. Investigación Documental

La investigación documental permitió en la recolección de información de varios autores, sitios web, artículos científicos y libros así obteniendo contenidos relacionados con el sistema de costos por órdenes de producción, donde la información parte de conceptos básicos, importancia, objetivos, características y formatos para el sistema mencionado en lo cual estas deben ser utilizados y ubicados en la parte práctica, así obtenido más conocimiento teóricos y brindando una solución conforme a la situación productiva.

4.1.2. Investigación de Campo

En la investigación de campo involucra conforme al proceso de producción de manera directa que realiza la empresa, así efectuando observaciones y encuestas a las personas que se involucran en la elaboración del producto, obteniendo un lugar y tiempo donde se ocurren los hechos económicos, para así llevar a cabo el proyecto con la información obtenida.

4.2. Técnicas e Instrumentos

4.2.1. Entrevista

La empresa ALUMINEX S.A. permitió el acceso a entrevistar al personal de la empresa con el fin de establecer las características de la información necesaria de manera clara, precisa y veraz acerca del manejo de costos de producción de los lingotes de aluminio.

4.2.2. Encuestas

Para la identificación de los costos dentro de la empresa ALUMINEX S.A. del cantón Latacunga, se realizó las encuestas al jefe de producción, contador y empleados de la empresa, donde con los resultados obtenidos permitieron diseñar un sistema de costos de acuerdo a la necesidad que tiene empresa.

4.2.3. Ficha de Observación

La ficha de observación permite llevar un registro ordenado y detallado de los elementos del costo (materia prima, mano obra, CIF) que intervienen en la elaboración del producto, donde los datos serán resumidos de manera coherente y necesaria para el proyecto.

5. ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LOS RESULTADOS

5.1. Análisis de los Resultados

5.1.1. Interpretación de la entrevista

En cuanto la entrevista realizada al gerente se determinó los siguientes resultados: la empresa se inició aproximadamente hace más de 20 años, misma que, con la idea de un horno está era un cavado o hoyo en la tierra y con un taque de gas, donde eran herramientas principales para la producción de los lingotes de aluminio y para la iniciativa de obtener los materiales recogían en las quebradas de la ciudad (latas, ollas, etc.), también se encontró que la empresa no posee un sistema de costos, la información se maneja bajo la contabilidad general misma que permite conocer los resultados de las operaciones pero no a identificar los costos que se incurren en los elementos del costo, así dificultando la determinación de los costos de producción, además se verificó que por medio de la entrevista realizada es necesario la implementación de un sistema de costos.

5.1.2. Interpretación de las Encuestas

Según los resultados de las encuestas realizadas al jefe de producción, al bodeguero y al contador se evidenció que no identifican los costos incurridos en materia prima, mano de

obra y costos generales de fabricación, también no cuentan con un manual de procedimientos de las actividades lo que dificulta determinar los costos reales de la producción.

En caso de la materia prima se realiza una clasificación o preparar el material y esta se registra en la tarjeta kárdex antes de ingresar a producción, en el caso de mano de obra se emplea el reloj biométrico donde permite verificar las horas trabajo de los empleados y los costos indirectos de fabricación se entiende los servicios e insumos que intervienen en la producción de manera indirecta, en la distribución de estos no realiza a través de una tasa de asignación sino de forma empírica y se verificó que por medio de las encuestas realizadas es necesario la implementación de un sistema de costos que se ajuste a las necesidades de la empresa.

5.2. Análisis de la Propuesta del Sistema de Costos por Órdenes de Producción

Por medio de la recopilación de información de la empresa Aluminex S.A. se evidencia que la entidad no posee un sistema de costos que le permita conocer la determinación del costo de producción por cada pedido, para la fijación de los precios se realiza de manera empírica.

El diseño del sistema de costos por órdenes de producción propuesto se ajusta a las características productivas que conserva la empresa, además permite mantener el conocimiento lógico del proceso de fabricación de los lingotes de aluminio, también es posible seguir en todo momento el proceso de fabricación, que se puede interrumpir sin perjuicio de control y seguimiento de lo que se está produciendo, también el sistema por órdenes 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 presenta 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 entidad.

5.3. Diseño de un Sistema de Costos por Órdenes de Producción

5.3.1. Tema

“Diseño de un Sistema de Costos por órdenes de producción para la empresa “ALUMINEX S.A”, provincia de Cotopaxi, en el periodo Enero - Marzo 2022.”

5.3.2. Datos Informativos de la Empresa

5.3.2.1. Información General

Entidad: Aluminex S.A.

RUC: 0591745174001

Teléfono: 0998409183-0984927132

Ubicación de la Empresa: Latacunga; barrio Pillig Loma

Estado: Activo

Categoría: Mediana empresa

5.3.2.2. Antecedentes

La empresa Aluminex S.A., cuyo gerente es la señora María Guilcamaigua, en la cual su empresa empezó desde la idea de hacer un horno, así cavando un hoyo en la tierra y con un tanque de gas para la creación de los lingotes de aluminio, ella se dedicó en la recolección de todo tipo de aluminio en los residuos de las quebradas de la ciudad de Latacunga, durante el tiempo transcurrido la empresa CEDAL de igual manera otorgaba los desperdicios (escoria), al pasar el tiempo la empresa creció y tiene aproximadamente más de 20 años desde su creación. La empresa Aluminex S.A. conforma parte del Ecuador, tal manera que en la actualidad se dedica en la producción de lingotes de aluminio y la venta de desperdicios.

5.3.2.3. Misión

Alargar el ciclo de vida útil de los materiales ya usados mediante procesos de recuperación, reciclaje o procesamiento; y así colaborar con la preservación del medio

ambiente, al reducirse la necesidad de generar nuevos residuos y evitar el agotamiento de las materias primas que nos brinda la naturaleza y son finitas.

5.3.2.4. Visión

Nuestra visión es ser líderes en el sector de reutilización y el reciclaje, con un acérrimo compromiso en materia de cumplimiento y un camino trazado en la senda del desarrollo sostenible.

Con nuestra labor perseguimos una eficiente gestión de los recursos que permita favorecer la conservación de los mismos de manera que estén disponibles para las generaciones presentes y futuras

5.3.2.5. Valores

- Responsabilidad
- Honestidad
- Respeto
- Trabajo en Equipo

5.3.2.6. Logotipo

Figura 2:

Logotipo de la empresa



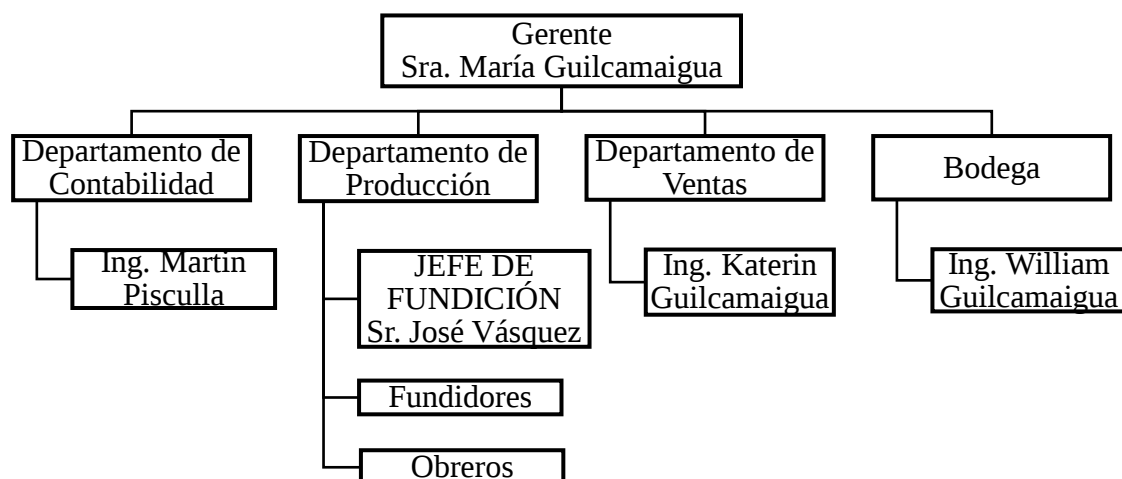
Nota. Representa el logotipo de la empresa Aluminex S.A., por Aluminex S.A.,2014.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.3. Organigrama Estructural

Ilustración 1:

Organigrama Estructural de la empresa.



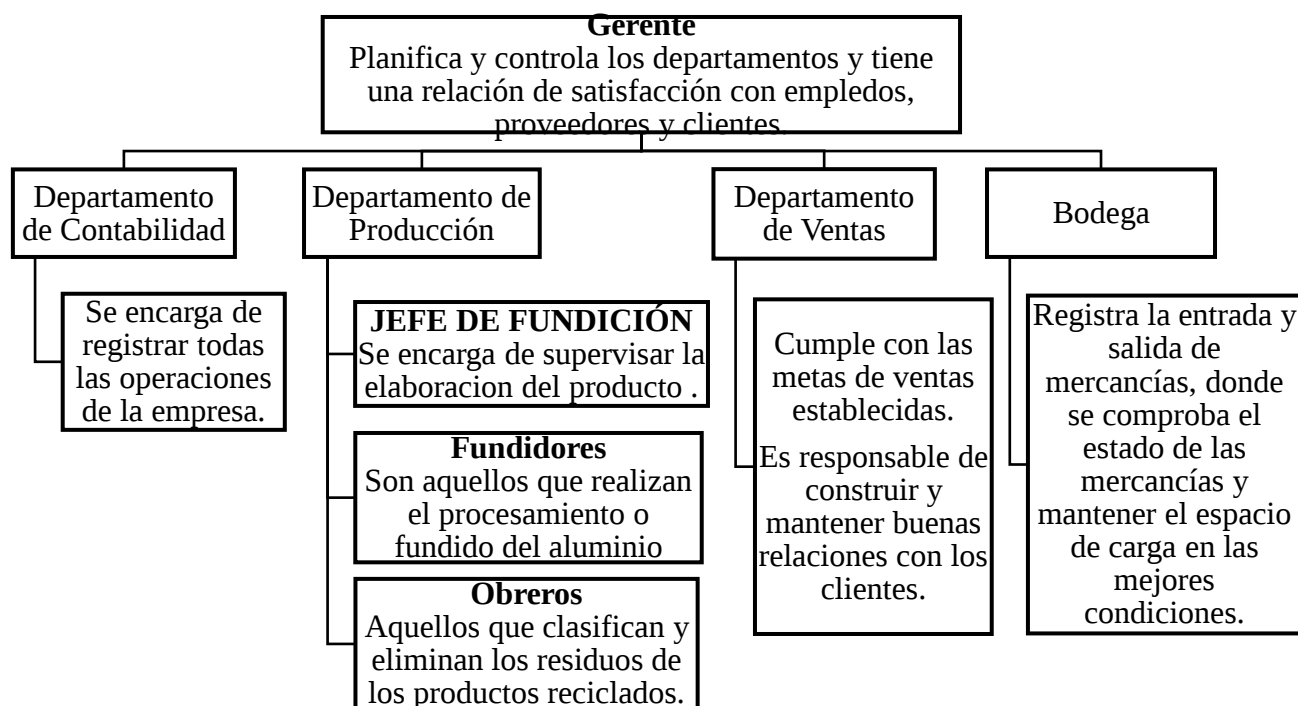
Nota. Representa el organigrama de la empresa Aluminex S.A., por Aluminex S.A.,2014.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.4. Organigrama Funcional

Ilustración 2:

Organigrama Funcional de la empresa.



Nota. Representa el organigrama estructural de la empresa Aluminex S.A.

Elaborado por: Elaboración Propia

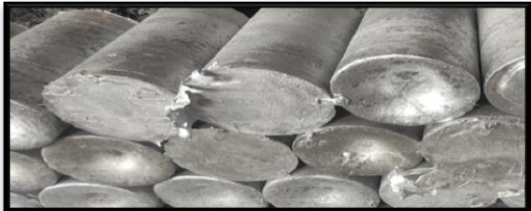
5.3.5. Análisis Operacional

5.3.5.1. Portafolio de Productos

En la línea de productos que oferta la empresa “Aluminex S.A.” a los clientes que elaboran el producto terminado dentro del Ecuador, se presenta la línea de producción:

Tabla 19:

Línea de Productos

Lingote rectangular	Lingote Redondo
	

Nota. Línea de productos de fundido “lingotes de aluminio”.

Elaborado por: Elaboración Propia

Además, la empresa realiza lingotes de aluminio de diferentes medidas, forma y peso que el cliente lo requiera, por ello se presentó los principales lingotes según la forma que tiene la empresa.

5.3.5.2. Proveedores

La empresa Aluminex S.A. cuenta con proveedores fijos y ocasionales, por lo cual, se indicará algunos de los proveedores fijos.

Tabla 20:

Proveedores Fijos

Proveedor	Productos
Caiza Maigua Carlos	Aluminio grueso y mixto, materiales reciclados
M Y M HERMANOS	Diésel
Plaza Tapia Gustavo Adolfo	Todo tipo de aluminio y materiales reciclados
Toaquiza Toaquiza Cristian Joel	Aluminio grueso y aluminio Mixto

Nota. Presenta los proveedores fijos de la empresa.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.5.3. Clientes

La empresa Aluminex S.A. cuenta con clientes fijos y ocasionales, por lo cual, se indicará algunos de los clientes más frecuentes en la compra del producto terminado.

Tabla 21:

Clientes Fijos

Nº	Clientes
1	Cruz Sánchez José Alejandro
2	FADHELEC Cía. Ltda.
3	INDALRO
4	UMCO
5	ALUMINIOS LÉÓN

Nota. Presenta los clientes fijos de la empresa.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.5.4. Máquinas y Tecnología

Tabla 22:

Máquinas y Tecnología

Cantidad	Máquinas
3	Soplador industrial
3	Horno Artesanal

Nota. Maquinaria necesaria para la elaboración de lingotes de aluminio, donde el soplador es para mantenerlo encendido del horno y con el horno artesanal es para la colocación de todo tipo de aluminio.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.5.5. Ficha del Proceso

Tabla 23:

Ficha del Proceso de Lingotes de Aluminio

PASOS DEL PRODUCTO	
Actividad	Pasos
Pedido (Orden de Producción)	Este proceso el cliente realiza su pedido en la cual registrara en la orden de producción según la forma de lingote que necesite.
Adquisición de Materiales	En este proceso se realiza una orden de compra de materiales necesarios para efectuar la orden de producción requerida por el cliente.

Preparado de materiales	En este proceso se va introduciendo la materia prima (aluminio mixto, aluminio grueso, escoria, etc.) al horno.
Encendido de horno	Se procede a encender el horno con ayuda de un soplador industrial y diésel para así mantenerlo encendido en una temperatura de 600°C a 1.200°C.
Fundido	Dicho proceso se realiza la mecida o mezcla del aluminio donde el transcurso de una hora se procede a sacar la ceniza o residuos con un cedazo metálico, para ir dejando la denominada colada.
Colocación de moldes	En ese proceso se realiza la colocación de la colada de aluminio en los moldes o matrices durante una hora.
Forma fijo	Se procede a colocar el lingote aluminio en la sal industrial para que tenga una mejor compactación o forma fijada.
Despacho	Se envía al cliente o se mantiene en bodega.

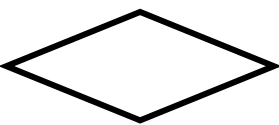
Nota. Ficha de proceso donde detalle de la elaboración de los Lingotes de Aluminio.

Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.5.6.Simbología de Flujograma

Tabla 24:

Simbología del Diagrama de flujo

Símbolo	Nombre	Significado
	Inicio /Finalización	Representa el inicio y el final de un proceso.
	Proceso	Se describe el proceso o subproceso que se lleva a cabo en cada paso.
	Línea de Flujo	Muestra la orden de ejecución o pasos del proceso.
	Documentos	Representa todo tipo de documento que se utilice, que ingrese o salga de procedimiento.
	Punto de decisión	Representa la decisión que se tome y así produciendo un encuentro de tipo “Sí”-“No”.

Nota. Detalla de simbología de Flujograma.

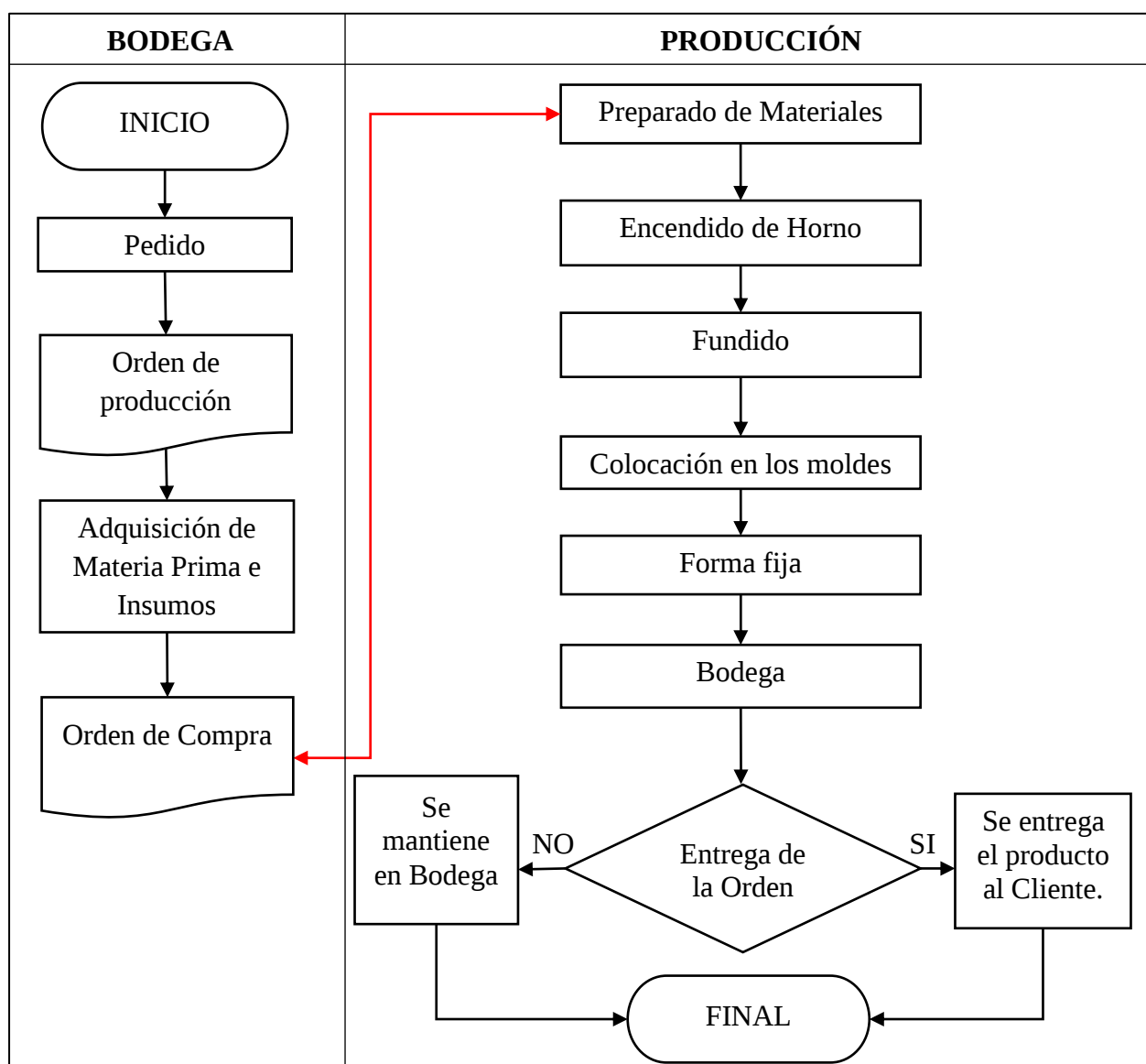
Elaborado por: Elaboración Propia

5.3.5.7. Diagrama de flujo para la elaboración de Lingotes

Para implementar mejor un sistema de costos se necesita conocer el proceso que debe seguir en la producción de lingotes de aluminio. A continuación, se presenta el flujograma de cada producto.

Figura 3:

Diagrama de Flujo de la producción de lingotes



Nota. Flujograma de la producción de lingotes de aluminio

Elaborado por: Elaboración Propia

6. Aplicación de la Propuesta Sistema de Costos por Órdenes de Producción

6.1. Índice



6.2. Plan de Cuentas

 EMPRESA ALUMINEX S.A. PLAN DE CUENTAS AÑO 2022	
CÓDIGO	CUENTA
1.	ACTIVO
1.01.	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01.	CAJA GENERAL
1.01.01.02.	CAJA CHICA
1.01.01.03.	FONDO ROTATIVO
1.01.01.04.	BANCOS
1.01.01.05.	INVERSIONES
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS
1.01.02.01.	INVERSIONES FINANCIERAS
1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.01.02.02.01	Cruz Sánchez José Alejandro
1.01.02.02.02	Alumivit S.A.
1.01.02.02.03	FADHELEC Cía. Ltda.
1.01.02.02.04	FRIBRANAC S.A.
1.01.02.02.05	Reciclajes Internacionales Recynter S.A.
1.01.02.02.06	INDALRO
1.01.02.02.07	UMCO
1.01.02.02.08	ALUMINIOS LEÓN

1.01.02.03.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.02.04.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES
1.01.02.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1.01.03.	INVENTARIOS
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA
1.01.03.01.01	Aluminio grueso
1.01.03.01.02	Aluminio mixto
1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA
1.01.03.02.01	Diésel
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO
1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001
1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002
1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003
1.01.03.03.04	Orden de Producción N°004
1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005
1.01.03.03.06	Orden de Producción N°006
1.01.03.03.07	Orden de Producción N°007
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO
1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA
1.01.03.05.01	Sal industrial
1.01.03.06.	INVENTARIOS REPUESTOS,HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS
1.01.03.07.	OTROS INVENTARIOS
1.01.03.08.	(-)PROVISIÓN EN EL INVENTARIO Y OTRAS PÉRDIDAS
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.01.04.01.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.01.04.02.	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES
1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
1.01.05.	IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS
1.01.05.02.	ANTICIPO RETENCIONES IVA
1.01.05.02.01	Anticipo Retenido IVA 10%
1.01.05.02.02	Anticipo Retenido IVA 20%
1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%
1.01.05.02.04	Anticipo Retenido IVA 70%
1.01.05.02.05	Anticipo Retenido IVA 100%
1.01.05.03.	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR COMPRAS
1.01.05.04.	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR COMPRAS POR RETENCIONES DE IVA
1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA
1.01.05.06.	ANTICIPO RETENIDO DEL IMPUESTO A LA RENTA
1.01.05.06.01	Anticipo de Impuesto a la Renta 1%
1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%

1.01.05.06.03	Anticipo del Impuesto a la Renta 2%
1.01.05.06.04	Anticipo del Impuesto a la Renta 2,75%
1.01.05.06.05	Anticipo del Impuesto a la Renta 8%
1.01.05.07.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO
1.01.06.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01.	TERRENOS
1.02.01.01.02	(-) Depreciación Acumulado Terreno
1.02.01.02.	EDIFICIOS
1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio
1.02.01.03.	MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres
1.02.01.04.	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo
1.02.01.05.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.02.01.06.	VEHÍCULOS
1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos
1.02.01.07.	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.08.	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS
1.02.02.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
1.02.02.01.	TERRENOS
1.02.02.02.	EDIFICIOS
1.02.02.03.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
1.02.02.04.	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
1.02.03.	ACTIVO INTANGIBLE
1.02.03.01.	PLUSVALÍAS
1.02.03.02.	GASTOS POR LA CONSTITUCIÓN
1.02.03.03.	OTROS INTANGIBLES
1.02.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS
1.02.04.01.	ACTIVOS POR IMPUESTOS
1.02.05.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES
1.02.05.01.	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO
1.02.05.02.	(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO
1.02.06.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
2.	PASIVOS
2.01.	PASIVOS CORRIENTES
2.01.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.01.02.	OBLIGACIONES CON PROVEEDORES
2.01.02.01.	PROVEEDORES LOCALES
2.01.02.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR

2.01.03.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.03.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS
2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR
2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
2.01.04.03.	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR
2.01.04.04.	JUBILACIÓN PATRONAL
2.01.05.	OBLIGACIONES CON EL FISCO
2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR
2.01.05.03.	RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%
2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%
2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%
2.01.05.03.04	Retención impuesto a la renta por pagar 2,75%
2.01.05.03.05	Retención impuesto a la renta por pagar 8%
2.01.05.03.06	Retención impuesto a la renta por pagar 10%
2.01.05.03.07	Retención impuesto a la renta por pagar 25%
2.01.05.04.	RETENCIÓN IVA POR PAGAR
2.01.05.04.01	Retención IVA por pagar 10%
2.01.05.04.02	Retención IVA por pagar 20%
2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%
2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%
2.01.05.04.05	Retención IVA por pagar 100%
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.01.06.01.	IESS POR PAGAR
2.01.06.02.	PRESTAMOS DE EMPLEADOS AL IESS POR PAGAR
2.01.07.	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS
2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES
2.01.07.01.01	Cruz Sánchez José Alejandro
2.01.07.01.02	Reciclajes Internacionales Recynter S.A.
2.01.07.01.03	FADHELEC Cía. Ltda.
2.01.07.01.04	ALUMIVIT S.A.
2.01.07.01.05	FRIBRANAC S.A.
2.01.07.01.06	INDALRO
2.01.07.01.07	UMCO
2.01.07.01.08	ALUMINIOS LÉON
2.01.08.	OTROS DESCUENTOS POR PAGAR
2.01.08.01.	RETENCIONES JUDICIALES POR PAGAR
2.01.08.02.	ASOCIACIÓN POR PAGAR
2.01.08.03.	COMISARIATO POR PAGAR
2.01.09.	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.01.09.01.	DIVIDENDOS POR PAGAR
2.01.09.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES

2.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.02.02.	OBLIGACIONES CON PROVEEDORES
2.02.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.02.04.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
2.02.05.	PASIVO DIFERIDO
2.03.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
3.	PATRIMONIO NETO
3.01.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL
3.01.01.02.	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO
3.01.02.	RESERVAS
3.01.02.01.	RESERVA LEGAL
3.01.02.02.	RESERVA ESTATUTARIA
3.01.02.03.	RESERVA FACULTATIVA
3.01.03.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES
3.01.04.	RESULTADOS
3.01.04.01.	RESULTADOS ACUMULADOS
3.01.04.01.01	Utilidad acumulada de ejercicios anteriores
3.01.04.01.02	(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores
3.01.04.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.01.04.02.01	Utilidad Bruta en Ventas
3.01.04.03.	UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO
3.01.04.03.01	UTILIDAD ANTES DEL DIVIDENDO
3.01.04.03.02	DIVIDENDO DEL 50%
3.01.04.03.03	UTILIDAD ANTES DE RESERVAS
3.01.04.04.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
3.01.04.05.	SUPERÁVIT
3.01.04.06.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS
4.	INGRESOS
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES
4.01.01.	VENTA DE BIENES
4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES
4.02.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES
4.02.01.	INTERESES
4.02.01.01	INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CRÉDITO
4.02.01.02	OTROS INTERES GENERADOS
4.02.02.	DIVIDENDOS
4.02.03.	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR
4.02.03.01.	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE DETERIORO EN EL VALOR
4.02.03.01.01	De activos financieros (reversión de provisiones ara créditos incobrables)
4.02.03.01.02	De inventarios

4.02.03.01.03	De propiedad, planta y equipo
4.02.03.01.04	De activos intangibles
4.02.03.01.05	De propiedades de inversión
4.03.	INGRESOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES
4.03.01.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS
4.03.01.01.	COMISIONES GANADAS
4.03.01.02.	ARRIENDOS GANADOS
4.03.01.03.	GANANCIA POR VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
4.03.01.04.	GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS/ SUBSIDIRIAS Y OTRAS
4.03.01.05.	GANANCIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS
4.03.01.06.	GANANCIA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN A VALOR RAZONABLE
4.03.01.07.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5.	COSTOS
5.01.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN
5.01.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS
5.01.01.01	MATERIALES
5.01.02.	COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA
5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS
5.01.02.02.	INVENTARIO MATERIA PRIMA
5.01.02.02.01	Inventario Inicial de Materia Prima
5.01.02.03.	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO
5.01.02.03.01	Orden de Producción N° 001
5.01.02.03.02	Orden de Producción N° 002
5.01.02.03.03	Orden de Producción N° 003
5.01.02.03.04	Orden de Producción N° 004
5.01.02.03.05	Orden de Producción N° 005
5.01.02.03.06	Orden de Producción N° 006
5.01.02.03.07	Orden de Producción N° 007
5.01.02.04.	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS
5.01.02.04.01	Lingotes de Aluminio Rectangular
5.01.02.04.02	Lingotes de Aluminio Redondo
5.01.03.	MANO DE OBRA DIRECTA
5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA
5.01.03.02.	SUELDOS Y SALARIOS
5.01.03.03.	HORAS EXTRAS
5.01.07.04.	APORTE PATRONAL
5.01.07.05.	BENEFICIOS SOCIALES
5.01.07.05.01	Décimo Tercera Remuneración
5.01.07.05.02	Décimo Cuarta Remuneración
5.01.07.05.03	Fondo de Reserva
5.01.07.05.04	Vacaciones
5.01.07.06.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

5.01.07.07.	COSTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR 15%
5.01.08.	MATERIA PRIMA INDIRECTA
5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA
5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA
5.01.09.02.	SUELDOS Y SALARIOS
5.01.09.03.	HORAS EXTRAS
5.01.09.04.	APORTE PATRONAL
5.01.09.05.	BENEFICIOS SOCIALES
5.01.09.05.01	Décimo Tercera Remuneración
5.01.09.05.02	Décimo Cuarta Remuneración
5.01.09.05.03	Fondo de Reserva
5.01.09.05.04	Vacaciones
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES
5.01.10.01.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN
5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
5.01.10.02.01	Gasto Depreciación Edificios
5.01.10.02.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo
5.01.10.02.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres
5.01.10.02.04	Gasto Depreciación Equipos de oficina
5.01.10.02.05	Gasto Depreciación Vehículos
5.01.10.02.06	Gasto Depreciación Equipos de computación
5.01.10.03.	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
5.01.10.04.	EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS
5.01.10.05.	GASTOS POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS
5.01.10.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.01.10.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS
5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA
5.01.10.08.01	Agua
5.01.10.08.02	Luz Eléctrica
5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS
6.	GASTOS
6.01.	GASTOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS
6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS
6.01.01.01.01	Remuneración
6.01.01.01.02	Bonaciones
6.01.01.01.03	Horas extras
6.01.01.01.04	Comisiones
6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%
6.01.01.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL
6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-ADMINISTRACIÓN
6.01.01.03.01	Decimotercera remuneración
6.01.01.03.02	Decimocuarta remuneración
6.01.01.03.03	Fondos de reserva

6.01.01.03.04	Vacaciones
6.01.01.04.	GASTO PARTICIPACIÓN LABORAL
6.01.01.05.	DESHAUCIO
6.01.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
6.01.01.06.01	Mantenimiento y Reparaciones
6.01.01.07.	GASTOS SERVICIOS
6.01.01.07.01	Honorarios profesionales
6.01.01.07.02	Combustibles y lubricantes
6.01.01.07.03	Servicios de Courier
6.01.01.07.04	Servicio de construcción
6.01.01.07.05	Seguros y reaseguros
6.01.01.07.06	Suministros y materiales de oficina
6.01.01.07.07	Seguridad y vigilancia
6.01.01.08.	REPUESTOS Y MATERIALES
6.01.01.09.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN
6.01.01.11.	GASTOS DE GESTIÓN
6.01.01.11.01	Capacitación del personal
6.01.01.11.02	Agasajos al personal
6.01.01.11.03	Adquisición de Agua Potable (Botellones)
6.01.01.11.04	Servicios de Alimentación
6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN
6.01.01.12.01	Agua
6.01.01.12.02	Luz Eléctrica
6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES
6.01.01.14.	GASTO DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
6.01.01.14.01	Gasto Depreciación Edificios
6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo
6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres
6.01.01.14.04	Gasto Depreciación Equipos de oficina
6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos
6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación
6.01.01.15.	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
6.01.01.16.	GASTO AMORTIZACIÓN DE GASTO DE CONSTITUCIÓN
6.01.01.17.	GASTO DETERIORO
6.01.01.17.01	Terrenos
6.01.01.17.02	Edificios
6.01.01.17.03	Maquinaria y equipo
6.01.01.17.04	Muebles y enseres
6.01.01.17.05	Equipos de oficina
6.01.01.17.07	Vehículos
6.01.01.17.08	Equipos de computación
6.01.01.18.	GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA
6.01.01.18.01	Útiles de Aseo

6.01.01.19.	GASTO POR CONTINGENTES
6.01.01.20.	OTROS
6.01.01.20.01	Otros gastos administrativos
6.01.02.	GASTOS VENTAS
6.01.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS - VENTAS
6.01.02.01.01	Remuneración
6.01.02.01.02	Bonificaciones
6.01.02.01.03	Horas extras
6.01.02.01.04	Comisiones
6.01.02.01.05	Bonos
6.01.02.01.06	Aporte Patronal 12,15%
6.01.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-VENTAS
6.01.02.03.01	Decimotercera remuneración
6.01.02.03.02	Decimocuarta remuneración
6.01.02.03.03	Fondos de reserva
6.01.02.03.04	Vacaciones
6.01.02.04.	GASTO PARTICIPACIÓN LABORAL
6.01.02.05.	DESHAUCIO
6.01.02.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES-VENTAS
6.01.02.06.01	Mantenimiento y reparaciones
6.01.02.07.	GASTOS SERVICIOS
6.01.02.07.01	Honorarios profesionales
6.01.02.07.02	Combustibles y lubricantes
6.01.02.07.03	Servicios de Courier
6.01.02.07.04	Seguros y reaseguros
6.01.02.07.05	Suministros y materiales de oficina
6.01.02.07.06	Seguridad y vigilancia
6.01.02.08.	REPUESTOS Y MATERIALES
6.01.02.09.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS
6.01.02.11.	GASTOS DE GESTIÓN-VENTAS
6.01.02.11.01	Capacitación del personal
6.01.02.11.02	Agasajos al personal
6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS
6.01.02.12.01	Agua
6.01.02.12.02	Luz Eléctrica
6.01.02.12.03	Internet y Teléfono CNT
6.01.02.13.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD
6.01.02.14.	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
6.01.02.14.01	Gasto Depreciación de Edificios
6.01.02.14.02	Gasto Depreciación de Maquinaria y equipo
6.01.02.14.03	Gasto Depreciación de Muebles y enseres
6.01.02.14.04	Gasto Depreciación de Equipos de oficina

6.01.02.14.05	Gasto Depreciación de Vehículos
6.01.02.14.06	Gasto Depreciación de Equipos de computación
6.01.02.15.	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN
6.01.02.16.	AMORTIZACIONES
6.01.02.17.	GASTO DETERIORO
6.01.02.18.	GASTO POR CONTINGENTES
6.01.02.19.	OTROS
6.01.02.20.	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMOCIÓN
6.01.02.20.01	Directorios publicitarios
6.01.02.20.02	Telemarketing
6.01.02.20.03	Emisora de radio
6.02.	GASTOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES
6.02.01.	GASTOS FINANCIEROS
6.02.01.01.	ARRENDAMIENTO MERCANTIL
6.02.01.02.	COSTO DE TRANSACCIÓN
6.02.01.03.	GASTO INTERES FINANCIERO
6.02.01.04.	INTERESES PAGADOS A TERCEROS
6.02.01.05.	PÉRDIDAS EN INVERSIÓN
6.02.01.05.01	Pérdida en medición de inversiones con asociadas
6.02.01.05.02	Pérdida en inversiones financieras
6.02.01.06.	COSTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS
6.02.01.07.	OTROS GASTOS FINANCIEROS
6.02.01.08.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS
6.02.02.	GASTOS VARIOS
6.02.02.01.	FOCOS LED ALTA/POTENCIA
6.02.02.02.	POLVO QUIMÍCO SECO
6.02.02.	GASTOS VARIOS

6.3. Transacciones

MES DE ENERO

Enero 01. La empresa Aluminex S.A. entrega su reporte contable con los saldos iniciales, para generar la producción de lingotes de aluminio:

Caja General		21.051,56
Cuentas por cobrar clientes		9.760,00
Otras cuentas por cobrar		16.962,14
Crédito Tributario (IR)		46.913,57
Inventario de Materia Prima Directa		8.262,71
Inventario de Materia Prima Indirecta		3.074,50
Suministro de fabrica		8.036,73
Inventario de Producto Terminado		63.581,82
Lingote de Aluminio Rectangular	38.976,29	
Lingote de Aluminio Redondo	24.605,52	
Edificios		107.771,31

(-)Depreciación acumulada Edificios		-13.068,29
Muebles y Enceres		970,00
(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres		-294,87
Maquinaria y Equipo		65.830,13
(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo		-6.583,01
Equipo de Computación		2.970,00
(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación		-1.414,51
Vehículos		103.579,40
(-) Depreciación Acumulada Vehículos		-40.427,21
Obligaciones con proveedores		5.473,00
Cuentas por pagar		93.240,35
Documentos por pagar		17.182,65
Otras cuentas y documentos por pagar		91.345,00
Participación laboral por pagar		8.503,07
Obligación con el IESS		788,00
Cuentas por pagar Diversas-Relaciones		1.058,00
Prestamos por pagar		156.635,00
Capital		22.750,91

Enero 03. Se genera una venta pendiente del mes de diciembre a FADHELEC CIA. LTDA de lingotes de aluminio, donde el cliente paga con cheque N° 201 Banco Pichincha, según factura N°000026.

Artículos	Cantidad	V. Unitario	V. Total
Lingote de Aluminio rectangular(10,15kg)	910	22,20	20.202,00
Lingote de Aluminio Redondo(10kg)	250	22,30	13.518,00

Enero 03. Se realiza el pago de mantenimiento a Mecánica Industrial, Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad; de 2 Sopladores industriales por un valor unitario de \$ 35,00 según la factura N° 00015052, se cancela el valor en efectivo.

Enero 03. El señor Cruz Sánchez José Alejandro Persona Obligada a Llevar Contabilidad, solicita la elaboración de 300 lingotes de aluminio "rectangular de 8 kg", según la factura N° 000027 y orden de producción 001, el cliente genera un adelanto a través de una transferencia bancaria al Banco Pichincha de un \$ 4.080,30.

Enero 03. Se compra a la Empresa CEDAL una tonelada de escoria por un valor \$37,00, según comprobante de retención N°0001 y Comprobante de egreso N°0001. Cancela en efectivo.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.000	kilogramo	Escoria	0,037	37,00

Enero 03. Se adquiere 1.005 kg de aluminio mixto a 0,78 cada kilogramo al Señor Caiza Maigua Carlos, Persona Natural no Obligada a Llevar Contabilidad, según la factura N°258, pago al contado con cheque N° 07347 de Banco Pichicha, comprobante de egreso N° 002, comprobante de retención N° 002.

Enero 03. Se adquiere diésel en M Y M HERMANOS por un total de \$1.000,00 para la fabricación de lingotes con valor unitario 1,70 C/u, según la factura N°475040. Se cancela Banco Pichicha N° 7348 con cheque, comprobante de retención 003.

Enero 03. Se realiza la compra de 2 quintales de sal industrial por un valor de \$15,00 a la Ferretería Disensa Persona Obligada a llevar Contabilidad, para la elaboración de lingotes de aluminio de los tres meses del 2022, según factura N° 00000560. Se cancela en efectivo, comprobante de egreso 004, comprobante de retención 004.

Enero 03. Se adquiere 1.830 kg aluminio grueso a \$0,60 c/u a señor Plaza Tapia Gustavo Adolfo según factura N° 00000681, Persona Natural obligado a llevar Contabilidad, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 005, comprobante de retención 005.

Enero 04. El departamento de producción solicita a bodega la materia prima necesaria para atender la orden de producción N°001, según orden de Requisición N° 001.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.035	kilogramo	Aluminio mixto	\$0,78	807,30
1.040	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	624,00
550	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	21,72

Enero 04. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°001, según orden de Requisición N° 001.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
260	litros	Diésel	1,70	441,06

Enero 04. El departamento de producción fundido solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción N°001, según orden de Requisición N° 001.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
6	Quintal	Sal industrial	16,38	98,29

Enero 05. Se realiza el pago de participación de los trabajadores al Banco Pichicha de un total de \$8.503,07 según factura N°4894843.

Enero 06. Pago \$ 1.500 por servicios de Construcción de hornos al Sr. Fabián Yanchatipan, posee calificación Artesanal, se cancela en efectivo según factura N° 00045, comprobante de egreso 006, comprobante de retención 006.

Enero 07. Se realiza una venta pendiente de UMCO de la orden de producción del año anterior, según factura N°0019, cancela en efectivo.

Artículos	Cantidad	V. Unitario	V. Total
Lingote de Aluminio Rectangular(10,15kg)	300	22,20	6.660,00
Lingote de Aluminio Redondo(10kg)	210	22,30	4.683,00

Enero 08. Se paga por consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de diciembre del 2021; En la cual el 80% corresponde al consumo de fábrica, 10% al área de ventas y en el área administrativa el 10%. En la cual se cancela al contado, según comprobante de egreso N°007 y comprobante de retención N°007.

Servicio Básico	V. Total
Luz eléctrica a la empresa ELEPCO S.A.	75,85
Agua Potable GAD MUNICIPAL	15,25

Enero 14. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 001.

Enero 14. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 001.

Enero 14. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 001.

Enero 15. Se genera la venta de la orden de producción N° 001 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Enero 15. Se adquiere una compra en la Estación de servicios Mama negra, factura N°00082312, por un valor total de \$ 200. Se cancela en efectivo, comprobante de retención y comprobante de egreso 004. El vehiculo de administración ocupa el 55% de combustible y el vehículo de venta lo sobrante.

Enero 15. Se realiza la venta pendiente del mes de diciembre a la empresa Alumivit S.A., según factura N° 000031, cancela con cheque Banco Pichicha N°0125.

Artículos	Cantidad	V. Unitario	V. Total
Lingote de Aluminio Rectangular(10,15kg)	450	22,20	9.990,00
Lingote de Aluminio Redondo(10kg)	425	22,30	9.477,50

Enero 15. Se genera una venta pendiente del mes de diciembre a la Recynter S.A. según factura N° 000032, cancela con cheque Banco Pichincha N° 97.

Artículos	Cantidad	V. Unitario	V. Total
Lingote de Aluminio Rectangular(10,15kg)	500	22,20	11.100,00
Lingote de Aluminio Redondo(10kg)	230	22,30	5.129,00

Enero 17. La empresa Fedhelec Cía. Ltda. solicita la elaboración de 350 lingotes "redondo", para la elaboración de sus productos según factura N°000039 y orden de producción N°002, considerando que el cliente deja un adelanto de \$11.920 con cheque Banco Pichincha N°235.

Enero 17. Se compra aluminio mixto, a la señora Chancusig Chancusig Sandra Lorena según factura N° 00454, Persona Natural obligado a llevar Contabilidad, el pago lo realiza con cheque Banco Pichincha N°7350, comprobante de egreso 008, comprobante de retención 008.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
950	kilogramo	Aluminio Mixto	0,78	741,00

Enero 17. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima necesaria para atender la orden de producción N°002, según orden de Requisición N° 002.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.214	kilogramo	Aluminio mixto	\$0,78	946,92
1.356	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	813,60
985	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	38,89

Enero 17. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°002, según orden de Requisición N° 002

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
649	litros	Disel	1,70	1.102,50

Enero 17. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°002, según orden de Requisición N° 002.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Quintal	Sal industrial	16,38	16,37

Enero 18. Se adquiere en El Contactor, focos led alta/potencia 400w para alumbrado de fundido a \$ 6,37 c/u, según factura N° 1901, se cancela en efectivo comprobante de retención 009 y comprobante de egreso 009. Nos realiza un descuento de 10%.

Enero 19. Según factura N°001409, se adquiere recargo de 2 extintores de polvo químico seco a \$23,00 c/u +IVA a la señora Mullo Moreno Mercy Guadalupe (RIMPE), se cancela en efectivo, comprobante de retención 010 y comprobante de egreso 010.

Enero 19. Se liquidan cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021 por un valor total de \$74512,75, por la cual los clientes cancelaron en efectivo.

Enero 29. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 002.

Enero 29. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 002.

Enero 29. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 002.

Enero 29. Se genera la venta de la orden de producción N° 002 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Enero 31. Se realiza el pago a trabajadores de producción, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de enero.

Enero 31. Se realiza el pago a trabajadores de producción fundido y prensado MP, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de enero.

Enero 31. Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de enero relativo a las órdenes de producción circulantes.

Enero 31. Registro de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo de los departamentos producción, administración y ventas del mes de enero.

MES DE FEBRERO

Febrero 01. La empresa INDALRO obligado a llevar contabilidad, solicita la elaboración de 380 lingotes de aluminio de forma redonda 15kg según factura N° 0040 y orden de producción N° 003. El cliente genera un adelanto del \$1.805,00 con cheque del Banco Guayaquil N°050.

Febrero 01. Se realiza la compra de materia prima al Señor Toaquiza Toaquiza Cristian Joel Persona Natural NO obligada a llevar contabilidad, para la fabricación de lingotes redondo, según factura N° 338, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 013 y comprobante de retención 013.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
3.123	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	2.435,94
1.736	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.041,60

Febrero 01. Se adquiere materia prima indirecta en M Y M Hermanos, por un valor total de \$ 1.000,94; por valor unitario de \$ 1,69 según factura N° 652434, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 014 y comprobante de retención 014.

Febrero 02. El departamento de producción fundido solicita materia prima necesaria para atender la orden de producción N°003, según orden de Requisición N°003.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
3.255	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	2.538,90
1.940	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.164,00
1.000	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	39,48

Febrero 02. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°003, según orden de Requisición N° 003.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
584	litros	Diésel	1,70	990,25

Febrero 02. El departamento de producción solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción N°003, según orden de Requisición N° 003.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
2	Quintal	Sal Industrial	16,36	32,73

Febrero 05. Se paga mantenimiento al Señor Vaca Singana Fausto Lisandro No Obligado a llevar Contabilidad, por el remplazo de la bomba de aceite y el cambio de aceite del auto de ventas según factura N° 228 por un valor \$ 180,20 más IVA, se cancela en efectivo.

Febrero 07. Se paga los impuestos pendientes al Instituto de Seguridad Social (IESS) del año 2021.

Febrero 14. Se paga por consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de enero del 2022; En la cual el 80% corresponde al consumo de fábrica, 10% al área de ventas y en el área administrativa el 10%. En la cual se cancela al contado, según comprobante de egreso N°018 y comprobante de retención N°018.

Servicio Básico	V. Total
Luz eléctrica a la empresa ELEPCO S.A.	93,89
Agua Potable GAD MUNICIPAL	12,50

Febrero 15. Se adquiere una compra en la Estación de servicios Gasolinera La Mama Negra, factura N°00075830, por un valor total de \$ 250. Se cancela en efectivo, comprobante de retención 019 y comprobante de egreso 019. El vehículo de administración ocupa 35% de combustible y el vehículo de venta lo sobrante.

Febrero 16. Se adquiere Agua Potable de San Felipe, según factura N° 8459, se paga en efectivo un valor de \$ 50, según comprobante de egreso 20 y comprobante de retención 20.

Febrero 17. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 003.

Febrero 17. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 003.

Febrero 17. Se procede al registro de la producción, de la orden de producción N° 003.

Febrero 18. Se genera la venta de la orden de producción N° 003 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Febrero 18. La empresa UMCÓ obligado a llevar contabilidad, solicita la elaboración de 450 lingotes de aluminio de forma redonda según factura N° 052 y orden de producción N°004. El cliente genera un adelanto del \$650,00 en efectivo.

Febrero 18. Se adquiere de aluminio mixto y grueso del Señor Caiza Maigua Carlos, Persona Natural no Obligada a Llevar Contabilidad, según la factura N°314, pago al contado con cheque N° 07354 de Banco Pichicha, comprobante de egreso N° 0021, comprobante de retención N° 021.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
2.522	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.967,16
2.047	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.228,20

Febrero 18. Se adquiere materia prima indirecta en M Y M Hermanos, por un valor total de \$ 1.294,00; por valor unitario de \$ 1,69 según factura N° 965746, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 022 y comprobante de retención 022.

Febrero 18. El departamento de producción fundido solicita materia prima necesaria para atender la orden de producción N°004, según orden de Requisición N°004.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
2.235	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.743,30
2.340	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.404,00
600	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	23,69

Febrero 18. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°004, según orden de Requisición N° 004.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
875	litros	Disel	1,70	1.485,19

Febrero 18. El departamento de producción solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción N°004, según orden de Requisición N° 004.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Quintal	Sal Industrial	16,36	16,36

Febrero 21. Se realiza la respectiva liquidación del impuesto al Instituto de Seguridad Social (IESS) del mes de enero.

Febrero 21. Se realiza la respectiva liquidación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y Impuesto a la Renta (IR) del mes de enero.

Febrero 25. Se liquidan cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021 por un valor total de \$ 35.500 por la cual los clientes cancelaron en efectivo.

Febrero 28. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 004.

Febrero 28. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 004.

Febrero 28. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 004.

Febrero 28. Se genera la venta de la orden de producción N° 004 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Febrero 28. Se realiza el pago a trabajadores de producción, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de enero.

Febrero 28. Se realiza el pago a trabajadores de producción fundido y prensado MP, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de enero.

Febrero 28. Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de enero relativo a las órdenes de producción circulantes.

Febrero 28. Registro de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo de los departamentos producción, administración y ventas del mes de enero.

MES DE MARZO

Marzo 01. La empresa INDALRO obligada a Llevar Contabilidad, solicita la elaboración de 300 lingotes de aluminio "redondo" según la factura N° 59 y orden de producción N°005, por lo cual el cliente genera un adelanto a través de una transferencia bancaria al Banco Pichincha de un \$ 4.000.

Marzo 01. Se realiza la compra de materia prima al Señor Toaquizza Toaquizza Cristian Joel Persona Natural NO obligada a llevar contabilidad, para la fabricación de lingotes redondo, según factura N° 351, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 023 y comprobante de retención 023.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.135	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	885,30
1.810	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.086,00

Marzo 01. Se adquiere materia prima indirecta en M Y M Hermanos, por un valor total de \$ 990; por valor unitario de \$ 1,69 según factura N° 957342, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 024 y comprobante de retención 024.

Marzo 02. El departamento de producción fundido solicita materia prima necesaria para atender la orden de producción N°005, según orden de Requisición N°005.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.135	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	885,30
1.810	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.086,00
100	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	3,95

Marzo 02. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°005, según orden de Requisición N° 005.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
584	litros	Diésel	1,70	990,25

Marzo 02. El departamento de producción solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción N°005, según orden de Requisición N° 005.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Quintal	Sal industrial	16,36	16,36

Marzo 08. Se paga por consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de diciembre del 2021; En la cual el 80% corresponde al consumo de fábrica, 10% al área de ventas y en el área administrativa el 10%. En la cual se cancela al contado, según comprobante de egreso N°026 y comprobante de retención N°026.

Servicio Básico	V. Total
Luz eléctrica a la empresa ELEPCO S.A.	105,49
Agua Potable GAD MUNICIPAL	16,20

Marzo 11. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 005.

Marzo 11. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 005.

Marzo 11. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 005.

Marzo 12. Se genera la venta de la orden de producción N° 005 de lingotes de aluminio redondo y el respectivo costo de venta.

Marzo 12. La empresa ALUMINIOS LEÓN Obligado a llevar contabilidad, solicita la elaboración de 380 lingotes de aluminio de forma rectangular según factura N° 0063 y orden de producción N°006. El cliente genera un adelanto del \$ 2.930 con cheque del Banco Pichicha N°111.

Marzo 12. Se realiza la compra de materia prima al señor Plaza Tapia Gustavo Adolfo, Persona Natural obligado a llevar Contabilidad, para la fabricación de lingotes rectangular, según factura N° 706, se cancela con cheque N° 07360 de Banco Pichicha, comprobante de egreso 027 y comprobante de retención 027.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.565	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.220,70

1.992	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.195,20
-------	-----------	-----------------	------	----------

Marzo 12. Se adquiere materia prima indirecta en M Y M Hermanos, por un valor total de \$1.554,59; por valor unitario de \$1,69 según factura N° 964768, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 028 y comprobante de retención 028.

Marzo 14. El departamento de producción fundido solicita materia prima necesaria para atender la orden de producción N°006, según orden de Requisición N°006.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.565	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.220,70
1.992	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	1.195,20
300	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	11,84

Marzo 14. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°005, según orden de Requisición N° 006.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
916	litros	Diésel	1,70	1.554,83

Marzo 14. El departamento de producción solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción N°005, según orden de Requisición N° 006.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Quintal	Sal industrial	16,36	16,36

Marzo 15. Se adquiere una compra en la Estación de servicios Gasolinera La Mama Negra, factura N°000879041, por un valor total de \$ 250. Se cancela en efectivo, comprobante de retención 029 y comprobante de egreso 029. El vehículo de administración ocupa 35% de combustible y el vehículo de venta lo sobrante.

Marzo 21. Se realiza la respectiva liquidación del impuesto al Instituto de Seguridad Social (IESS) del mes de enero.

Marzo 21. Se realiza la respectiva liquidación del Impuesto al Valor Agregado (IVA) e Impuesto a la Renta (IR) del mes de enero.

Marzo 23. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 006.

Marzo 23. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 006.

Marzo 23. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 006.

Marzo 23. Se genera la venta de la orden de producción N° 006 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Marzo 23. La empresa UMCO obligado a llevar contabilidad, solicita la elaboración de 300 lingotes de aluminio de forma rectangular según factura N° 060 y orden de producción N°007. El cliente genera un adelanto del \$6.500 según cheque N°34 de Banco Guayaquil.

Marzo 23. Se realiza la compra de materia prima al Señor Toaquizza Toaquizza Cristian Joel Persona Natural No obligada a llevar contabilidad, para la fabricación de lingotes rectangular, según factura N° 357, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 030 y comprobante de retención 030.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.285	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.002,30
1.100	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	660,00

Marzo 23. Se adquiere materia prima indirecta en M Y M Hermanos, por un valor total de \$1.110; por valor unitario de \$ 1,69 según factura N° 957534, el pago se lo realiza en efectivo, comprobante de egreso 031 y comprobante de retención 031.

Marzo 24. El departamento de producción fundido solicita materia prima necesaria para atender la orden de producción N°007, según orden de Requisición N°007.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1.485	kilogramo	Aluminio mixto	0,78	1.158,30
1.450	kilogramo	Aluminio grueso	0,60	870,00
800	kilogramo	Escoria de Aluminio	0,04	31,59

Marzo 24. El departamento de producción fundido solicita a bodega la materia prima indirecta necesaria para atender la orden de producción N°007, según orden de Requisición N° 007.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
654	litros	Diésel	1,70	1.110,11

Marzo 24. El departamento de producción solicita a bodega los suministros de fábrica necesaria para atender la orden de producción 007 según orden de Requisición N° 007.

Cantidad	Medida	Descripción	V. Unitario	V. Total
1	Quintal	Sal industrial	16,36	16,36

Marzo 25. Se liquidan cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021 por un valor total de \$ 35.500 por la cual los clientes cancelaron en efectivo.

Marzo 29. Se liquidan cuentas por cobrar FRIBRANAC S.A. mes de febrero, realiza la transferencia al Banco Pichincha por un valor total \$ 4.500.

Marzo 30. Se registra la mano de obra directa e indirecta que intervienen en la Orden de producción N° 006.

Marzo 30. Se registrar los costos indirectos de fabricación que intervienen en la Orden de producción N° 006.

Marzo 30. Se procede al registro de la producción, mediante la orden de producción N° 006.

Marzo 31. Se genera la venta de la orden de producción N° 006 de lingotes de aluminio rectangular y el respectivo costo de venta.

Marzo 31. Se realiza el pago a trabajadores de producción, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de marzo.

Marzo 31. Se realiza el pago a trabajadores de producción fundido y prensado MP, administración y ventas según rol de pagos y provisiones de marzo.

Marzo 31. Registro de la variación de los Costos Indirectos de Fabricación generados en el mes de marzo relativo a las órdenes de producción circulantes.

Marzo 31. Registro de depreciación de Propiedad, Planta y Equipo de los departamentos producción, administración y ventas del mes de marzo.

6.4. Estado de Situación Financiera Inicial

		EMPRESA ALUMINEX S.A. ESTADO FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 EXPRESADO EN USD (\$)	
1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		\$ 168.643,02
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 21.051,56	
1.01.01.01.	CAJA GENERAL	\$ 21.051,56	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 26.722,14
1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 9.760,00	
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.962,14	
1.01.03.	INVENTARIOS		\$ 73.955,75
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ 6.162,71	
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$ 2.174,50	
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 61.581,82	
1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$ 4.036,73	
1.01.05.	IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 46.913,57	
1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 46.913,57	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 208.132,61
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 208.132,61
1.02.01.02.	EDIFICIOS	\$ 94.703,02	
1.02.01.02.01	Edificio	\$ 107.771,31	
1.02.01.02.02	(-)Depreciación Acumulada Edificio	\$ -13.068,29	
1.02.01.03.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 675,14	
1.02.01.03.01	Muebles y Enceres	\$ 970,00	
1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	\$ -294,87	
1.02.01.04.	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 48.046,77	
1.02.01.04.01	Maquinaria y Equipo	\$ 54.629,78	
1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	\$ -6.583,01	
1.02.01.05.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.555,50	
1.02.01.05.01	Equipo de Computación	\$ 2.970,00	
1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	\$ -1.414,51	
1.02.01.06.	VEHÍCULOS	\$ 63.152,19	
1.02.01.06.01	Vehículos	\$ 103.579,40	
1.02.01.06.02	(-)Depreciación Acumulada Vehículos	\$ -40.427,21	
TOTAL DEL ACTIVO			\$ 376.775,63
2.	PASIVOS		
2.01.	PASIVOS CORRIENTES		\$ 208.589,72
2.01.02.	OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	\$ 5.473,00	
2.01.02.01.	PROVEEDORES	\$ 5.473,00	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 192.767,65	
2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	\$ 88.740,00	
2.01.03.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 17.182,65	
2.01.03.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 86.845,00	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	\$ 8.503,07	
2.01.04.03.	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR	\$ 8.503,07	
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 788,00	
2.01.06.01.	IESS POR PAGAR	\$ 788,00	
2.01.09.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 1.058,00	
2.01.09.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	\$ 1.058,00	
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 156.635,00
2.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 156.635,00	
2.02.01.01.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ 156.635,00	
TOTAL PASIVO			\$ 365.224,72
3.	PATRIMONIO NETO		\$ 11.550,91
3.01.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS	\$ 11.550,91	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 11.550,91	
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	\$ 11.550,91	
TOTAL PATRIMONIO			\$ 11.550,91
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			\$ 376.775,63
GERENTE		CONTADOR	

6.5. Jornalización – Libro Diario

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO DIARIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO USD (\$)					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1/1/2022		1			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		\$ 21.051,56	
	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 9.760,00	
	1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 16.962,14	
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 6.162,71	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 2.174,50	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 61.581,82	
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 37.976,29		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 23.605,52		
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA		\$ 4.036,73	
	1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 46.913,57	
	1.02.01.02.	EDIFICIOS		\$ 94.703,02	
	1.02.01.02.01	Edificio	\$ 107.771,31		
	1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulada Edificio	\$ (13.068,29)		
	1.02.01.03.	MUEBLES Y ENSERES		\$ 675,14	
	1.02.01.03.01	Muebles y Enseres	\$ 970,00		
	1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	\$ (294,87)		
	1.02.01.04.	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 48.046,77	
	1.02.01.04.01	Maquinaria y Equipo	\$ 54.629,78		
	1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	\$ (6.583,01)		
	1.02.01.05.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 1.555,50	
	1.02.01.05.01	Equipo de Computación	\$ 2.970,00		
	1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	\$ (1.414,51)		
	1.02.01.06.	VEHÍCULOS		\$ 63.152,19	
	1.02.01.06.01	Vehículos	\$ 103.579,40		
	1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	\$ (40.427,21)		
	2.01.01.01.	LOCALES			\$ 5.473,00
	2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR			\$ 88.740,00
	2.01.03.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR			\$ 17.182,65
	2.01.03.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			\$ 86.845,00
	2.01.04.03.	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR			\$ 8.503,07
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 788,00
	2.01.09.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS			\$ 1.058,00
	2.02.01.01.	PRÉSTAMOS POR PAGAR			\$ 156.635,00
	3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL			\$ 11.550,91
		<i>P/R Según Estado Inicial 2022</i>			
3/1/2022		2			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 26.993,12	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 26.993,12		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 442,93	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 911,16	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 25.310,00
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 13.480,00		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 11.830,00		
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 3.037,20
		<i>P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201</i>			
3/1/2022		3			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 24.033,02	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 24.033,02
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 6.500,00		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 17.533,02		
		<i>P/R Costo de Venta S/F N° 00026 y Cheque N° 201</i>			
3/1/2022		4			
	6.01.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 70,00	
	6.01.01.06.01	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 70,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 8,40	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 71,12
	2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%			\$ 1,40
	2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%			\$ 5,88
		<i>P/R Pago de Mantenimiento a PNOC de 2 ventilador industrial S/F 15052</i>			
3/1/2022		5			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 4.080,30	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 4.080,30		
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 4.080,30
	2.01.07.01.01	Cruz Sánchez José Alejandro	\$ 4.080,30		
		<i>P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 000027</i>			
		SUMA Y PASA		\$ 433.314,56	\$ 433.314,56

VIENE				\$ 433.314,56	\$ 433.314,56
3/1/2022		6			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 37,00	
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 37,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 36,35
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 0,65
		P/R Compra a la empresa CEDAL, egreso 001-comprobante de retencion 001			
3/1/2022		7			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 783,90	
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 783,90		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 94,07	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 836,03
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 836,03		
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 13,72
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 28,22
		P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001			
3/1/2022		8			
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 1.000,00	
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.000,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 120,00	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.120,00
		P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#475040			
3/1/2022		9			
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA		\$ 30,00	
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 30,00		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 29,48
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 29,48		
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 0,53
		P/R Compra sal industrial a Ferrteria Disensa S/F N° 00000560			
3/1/2022		10			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 594,00	
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 594,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 71,28	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 633,50
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 633,50		
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 10,40
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 21,38
		P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.			
4/1/2022		11			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.453,02	
	1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 1.453,02
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 624,00		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 807,30		
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 21,72		
		P/R Envio de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.			
4/1/2022		12			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 441,06	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 441,06
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 441,06		
		P/R Recargo de MPIa CIF con requisición de materiales N° 0001.			
4/1/2022		13			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 98,18	
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 98,18
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 98,18		
		P/R Recargo de MPI a CIF con requisición de materiales N° 0001.			
4/1/2022		14			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 539,24	
	1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001	\$ 539,24		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 539,24
		P/R Envio Materia prima indirecta de PP según TP.			
5/1/2022		15			
	2.01.04.03.	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR		\$ 8.503,07	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 8.503,07
		P/Rpago de participación laboral del año anterior 2022.			
7/1/2022		16			
	6.01.01.07.	GASTOS SERVICIOS		\$ 500,00	
	6.01.01.07.04	Servicio de construcción	\$ 500,00		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 490,00
	2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%			\$ 10,00
		P/R Pago servicio de Construcción S/F 45.			
SUMA Y PASA				\$ 447.579,37	\$ 447.579,37

VIENE			\$ 447.579,37	\$ 447.579,37
7/1/2022	17			
1.01.01.01.	CAJA GENERAL		\$ 12.097,31	
1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 198,50	
1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 408,35	
4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 11.343,00
4.01.01.01.01	Lingotes de aluminio Rectangular	\$ 6.660,00		
4.01.01.01.02	Lingotes de aluminio Redondo	\$ 4.683,00		
2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.361,16
	<i>P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.</i>			
7/1/2022	18			
5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 8.518,50	
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 8.518,50
1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 4.875,00		
1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 3.643,50		
	<i>P/R Costo de Venta S/F N° 19; UMCO.</i>			
8/1/2022	19			
5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA		\$ 68,33	
5.01.10.08.01	Agua	\$ 11,44		
5.01.10.08.02	Luz Eléctrica	\$ 56,89		
6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN		\$ 13,67	
6.01.01.12.01	Agua	\$ 2,29		
6.01.01.12.02	Luz Eléctrica	\$ 11,38		
6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS		\$ 9,11	
6.01.02.12.01	Agua	\$ 1,53		
6.01.02.12.02	Luz Eléctrica	\$ 7,59		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 91,10
	<i>P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 007 y egreso 007.</i>			
14/1/2022	20			
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.511,70	
1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001	\$ 1.511,70		
5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$1.511,70
	<i>P/R Mano de Obra Directa Según orden de produccion N° 001</i>			
14/1/2022	21			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 399,26	
5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 399,26
	<i>P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de produccion N° 001.</i>			
14/1/2022	22			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 369,04	
5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 345,13
5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 23,91
	<i>P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. Producción N° 001.</i>			
14/1/2022	23			
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 768,30	
1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001	\$ 768,30		
5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$768,30
	<i>P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).</i>			
14/1/2022	24			
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 4.272,26	
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 4.272,26
1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001	\$ 4.272,26		
	<i>P/R Registro de la orden de produccion N° 001 y hoja de costos 001.</i>			
15/1/2022	25			
2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 4.080,30	
2.01.07.01.01	Cruz Sánchez José Alejandro	\$ 4.080,30		
1.01.01.04.	BANCOS		\$ 3.209,88	
1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 3.209,88		
1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 119,62	
1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 246,08	
4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 6.835,61
2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 820,27
	<i>P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001</i>			
15/1/2022	26			
5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 4.272,26	
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 4.272,26
	<i>P/R Costo de Venta de la orden de producción N°001.</i>			
15/1/2022	27			
6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN		\$ 66,00	
6.01.01.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 66,00		
6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS		\$ 54,00	
6.01.02.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 54,00		
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 14,40	
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 134,40
	<i>P/R Compra S/F N° 00082312; comp. egreso 006, Compr. de retención 006.</i>			
SUMA Y PASA			\$ 488.276,22	\$ 488.276,22

VIENE				\$ 488.276,22	\$ 488.276,22
15/1/2022		28			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 20.762,09	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 1.041,51		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 340,68	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 700,83	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 19.467,50
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 9.990,00		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 9.477,50		
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 2.336,10
		<i>P/R Venta del producto terminado empresa Alumivit S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.</i>			
15/1/2022		29			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 14.686,25	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 14.686,25
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 7.312,50		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 7.373,75		
		<i>P/R Costo de Venta S/F N° 00031y Cheque N° 125.</i>			
15/1/2022		30			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 17.308,23	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 868,25		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 284,01	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 584,24	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 16.229,00
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 11.100,00		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 5.129,00		
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.947,48
		<i>P/R Venta del producto terminado al Recynter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.</i>			
15/1/2022		31			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 14.168,99	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 14.168,99
	1.01.03.04.01	Lingote de Aluminio Rectangular	\$ 10.178,49		
	1.01.03.04.02	Lingote de Aluminio Redondo	\$ 3.990,50		
		<i>P/R Costo de Venta S/F N° 32 y Cheque N° 97.</i>			
15/1/2022		32			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 11.920,00	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 11.920,00		
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 11.920,00
	2.01.07.01.03	FADHELEC Cía. Ltda.	\$ 11.920,00		
		<i>P/R Venta de lingotes de Aluminio redondo S/F 39.</i>			
17/1/2022		33			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 1.170,00	
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.170,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 140,40	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 1.247,81
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 1.247,81		
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 20,48
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 42,12
		<i>P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.</i>			
17/1/2022		34			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.799,41	
	1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002	\$ 1.799,41		
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 1.799,41
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 813,60		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 946,92		
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 38,89		
		<i>P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.</i>			
17/1/2022		35			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 1.102,37	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 1.102,37
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.102,37		
		<i>P/R Recargo MPI,por requisición de materiales N° 002</i>			
17/1/2022		36			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 16,36	
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 16,36
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 16,36		
		<i>P/R Recargo de suministros de fábrica, por requisición de materiales N° 002.</i>			
17/1/2022		37			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.118,73	
	1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002	\$ 1.118,73		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 1.118,73
		<i>P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, orden de requisición N°002</i>			
SUMA Y PASA				\$ 574.378,82	\$ 574.378,82

VIENE				\$ 574.378,82	\$ 574.378,82
19/1/2022		38			
	6.02.02.	GASTOS VARIOS		\$ 11,47	
	6.02.02.01.	FOCOS LED ALTA/POTENCIA	\$ 11,47		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 1,38	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 12,31
	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 0,11
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 0,41
	<i>P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009</i>				
19/1/2022		39			
	6.02.02.	GASTOS VARIOS		\$ 46,00	
	6.02.02.02.	POLVO QUIMICO SECO	\$ 46,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 5,52	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 49,40
	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 0,46
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 1,66
	<i>P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.</i>				
19/1/2022		40			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		\$ 4.512,75	
	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 4.512,75
	<i>P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.</i>				
29/1/2022		41			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.786,56	
	1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002	\$ 1.786,56		
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$ 1.786,56
	<i>P/R Mano de Obra Directa Según orden de produccion N° 002.</i>				
29/1/2022		42			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 471,85	
	5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 471,85
	<i>P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de produccion N° 002.</i>				
29/1/2022		43			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 502,54	
	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 458,13
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 44,41
	<i>P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. produccion N° 002.</i>				
29/1/2022		44			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 974,39	
	1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002	\$ 974,39		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 974,39
	<i>P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#2.</i>				
29/1/2022		45			
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 5.679,09	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 5.679,09
	1.01.03.03.02	Orden de Producción N°002	\$ 5.679,09		
	<i>P/R Registro de la orden de produccion N° 002 y hoja de costos 002.</i>				
29/1/2022		46			
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 11.920,00	
	2.01.07.01.03	FADHELEC Cía. Ltda.	\$ 11.920,00		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ (2.229,20)	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ (2.229,20)		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 159,01	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 327,12	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 9.086,54
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.090,38
	<i>P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.</i>				
29/1/2022		47			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 5.679,09	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 5.679,09
	<i>P/R Costo de Venta de la orden de producción N°002.</i>				
31/1/2022		48			
	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR		\$ 4.169,36	
	5.01.03.02.	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.150,00		
	5.01.03.03.	HORAS EXTRAS	\$ 860,00		
	5.01.09.04.	APORTE PATRONAL	\$ 365,72		
	5.01.09.05.01	Décimo Tercera Remuneración	\$ 250,83		
	5.01.09.05.02	Décimo Cuarta Remuneración	\$ 166,67		
	5.01.09.05.03	Fondo de Reserva	\$ 250,73		
	5.01.09.05.04	Vacaciones	\$ 125,42		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 2.725,56
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 650,16
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 284,45		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 365,72		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 793,65
	<i>P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de enero</i>				
SUMA Y PASA				\$ 608.395,73	\$ 608.395,73

VIENE				\$ 608.395,73	\$ 608.395,73
31/1/2022		49			
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 3.298,26	
	5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA		\$ 871,11	
	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR			\$ 4.169,36
		<i>P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de enero.</i>			
31/1/2022		50			
	6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.039,78	
	6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 950,00		
	6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 89,78		
	6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMZACIONES-ADMINISTRACIÓN		\$ 268,75	
	6.01.01.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 79,17		
	6.01.01.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 70,83		
	6.01.01.03.03	Fondos de reserva	\$ 79,17		
	6.01.01.03.04	Vacaciones	\$ 39,58		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 834,58
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 205,20
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 89,78		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 115,43		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 268,75
		<i>P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.</i>			
31/1/2022		51			
	6.01.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS - VENTAS		\$ 437,39	
	6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 390,00		
	6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 47,39		
	6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMZACIONES-VENTAS		\$ 116,67	
	6.01.02.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 32,50		
	6.01.02.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 35,42		
	6.01.02.03.03	Fondos de reserva	\$ 32,50		
	6.01.02.03.04	Vacaciones	\$ 16,25		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 353,15
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 84,24
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 36,86		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 47,39		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 116,67
		<i>P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.</i>			
31/1/2022		52			
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS		\$ 3.400,66	
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES			\$ 3.400,66
		<i>P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de enero.(Cierre CIF)</i>			
31/1/2022		53			
	6.01.01.14.01	Gasto Depreciación Edificios		\$ 426,59	
	6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo		\$ 42,12	
	6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres		\$ 7,28	
	6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos		\$ 1.381,06	
	6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación		\$ 55,00	
	1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio			\$ 426,59
	1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo			\$ 42,12
	1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres			\$ 7,28
	1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			\$ 55,00
	1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos			\$ 1.381,06
		<i>P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.</i>			
31/1/2022		54			
	6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES		\$ 52,47	
	6.01.01.13.01	Gasto de Cuentas Incobrables	\$ 52,47		
	1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES			\$ 52,47
	1.01.02.06.01	Provisiones de cuentas incobrables	\$ 52,47		
		<i>P/R Provisión de cuentas por cobrar.</i>			
31/1/2022		55			
	6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES		\$ 169,62	
	6.01.01.13.01	Gasto de Cuentas Incobrables	\$ 169,62		
	1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES			\$ 169,62
	1.01.02.06.01	Provisiones de cuentas incobrables	\$ 169,62		
		<i>P/R Provisión de cuentas por cobrar.</i>			
1/2/2022		56			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 1.805,08	
	1.01.01.04.03	Bco.Guayaquil	\$ 1.805,08		
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 1.805,08
	2.01.07.01.06	INDALRO			
		<i>P/R Venta de lingotes redondo S/F 040 y con cheque N°050 , orden # 003</i>			
SUMA Y PASA				\$ 621.767,55	\$ 621.767,55

VIENE				\$ 621.767,55	\$ 621.767,55
1/2/2022		57			
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 3.477,54	
1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.041,60			
1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 2.435,94			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 417,30		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 952,85	
2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR			\$ 2.782,03	
2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 34,78	
2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 125,19	
	<i>P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013</i>				
1/2/2022		58			
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 1.193,93	\$ 1.193,93	
1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.193,93			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 143,27		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.337,20	
	<i>P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#652434.</i>				
2/2/2022		59			
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 3.742,38	\$ 3.742,38	
1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003	\$ 3.742,38			
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 3.742,38	
1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.164,00			
1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 2.538,90			
1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 39,48			
	<i>P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003</i>				
2/2/2022		60			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 1.005,25	\$ 1.005,25	
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 1.005,25	
1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.005,25			
	<i>P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 0003</i>				
2/2/2022		61			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 32,73	\$ 32,73	
1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 32,73	
1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 32,73			
	<i>P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 003.</i>				
2/2/2022		62			
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.037,97	\$ 1.037,97	
1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003	\$ 1.037,97			
5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 1.037,97	
	<i>P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°003.</i>				
5/2/2022		63			
6.01.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 180,20	\$ 180,20	
6.01.01.06.01	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 70,00			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 21,62		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 183,08	
2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%			\$ 3,60	
2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%			\$ 15,14	
	<i>P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.</i>				
7/2/2022		64			
2.01.06.01.	IESS POR PAGAR		\$ 788,00	\$ 788,00	
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 788,00	
	<i>P/R Liquidación IESS pendiente.</i>				
14/2/2022		65			
5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA		\$ 79,79	\$ 79,79	
5.01.10.08.01	Agua	\$ 9,38			
5.01.10.08.02	Luz Eléctrica	\$ 70,42			
6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN		\$ 15,96		
6.01.01.12.01	Agua	\$ 1,88			
6.01.01.12.02	Luz Eléctrica	\$ 14,08			
6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS		\$ 10,64		
6.01.02.12.01	Agua	\$ 1,25			
6.01.02.12.02	Luz Eléctrica	\$ 9,39			
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 106,39	
	<i>P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 018 y egreso 018</i>				
15/2/2022		66			
6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN		\$ 52,50	\$ 52,50	
6.01.01.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 52,50			
6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS		\$ 197,50		
6.01.02.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 97,50			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 30,00		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 280,00	
	<i>P/R Compra S/F N° 758302; Comprobante egreso 019, Comprobante de retención 019.</i>				
16/2/2022		67			
6.01.01.11.	GASTOS DE GESTIÓN		\$ 50,00	\$ 50,00	
6.01.01.11.03	Adquisición de Agua Potable (Botellones)	\$ 50,00			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 6,00		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 53,33	
2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 0,88	
2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 1,80	
	<i>P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.</i>				
17/2/2022		68			
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 2.116,38	\$ 2.116,38	
1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003	\$ 2.116,38			
5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$ 2.116,38	
	<i>P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 003.</i>				
17/2/2022		69			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 558,96	\$ 558,96	
5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 558,96	
	<i>P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 003.</i>				
17/2/2022		70			
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 532,81	\$ 532,81	
5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 476,96	
5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 55,85	
	<i>P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 003.</i>				
SUMA Y PASA				\$ 637.458,28	\$ 637.458,28

VIENE				\$ 637.458,28	\$ 637.458,28
17/2/2022		71			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.091,77	
	1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003	\$ 1.091,77		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$1.091,77
		<i>P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).</i>			
17/2/2022		72			
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 7.988,51	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 7.988,51
	1.01.03.03.01	Orden de Producción N°001	\$ 7.988,51		
		<i>P/R Registro de la orden de produccion N° 003 y hoja de costos 003.</i>			
17/2/2022		73			
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 1.805,08	
	2.01.07.01.06	INDALRO	\$ 1.805,08		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 11.826,52	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 11.826,52		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 223,68	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 460,14	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 12.781,62
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.533,79
		<i>P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.</i>			
18/2/2022		74			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 7.988,51	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 7.988,51
		<i>P/R Costo de Venta de la orden de producción N°003.</i>			
18/2/2022		75			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		\$ 650,00	
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 650,00
	2.01.07.01.07	UMCO	\$ 650,00		
		<i>P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0052.</i>			
18/2/2022		76			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 1.967,16	
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.228,20		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.967,16		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 236,06	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 2.097,98
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 2.097,98		
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%			\$ 34,43
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 70,82
		<i>P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.</i>			
18/2/2022		77			
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 1.294,00	
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.294,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 155,28	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.449,28
		<i>P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura# 965746.</i>			
19/2/2022		78			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 3.189,89	
	1.01.03.03.04	Orden de Producción N°004	\$ 3.189,89		
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 3.189,89
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.341,00		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.825,20		
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 23,69		
		<i>P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.</i>			
19/2/2022		79			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 1.485,19	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 1.485,19
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.485,19		
		<i>P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 004.</i>			
19/2/2022		80			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 16,36	
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 16,36
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 16,36		
		<i>P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 004.</i>			
19/2/2022		81			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.501,56	
	1.01.03.03.03	Orden de Producción N°003	\$ 1.501,56		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 1.501,56
		<i>P/R Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°004.</i>			
21/2/2022		82			
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR		\$ 939,60	
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 411,08		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 528,53		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 939,60
		<i>P/R Liquidación IESS del mes de Enero.</i>			
SUMA Y PASA				\$ 680.277,59	\$ 680.277,59

VIENE				\$ 680.277,59	\$ 680.277,59
21/2/2022		83			
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR		\$ 10.592,60	
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%		\$ 93,79	
	2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%		\$ 5,88	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 7.059,05
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS			\$ 455,44
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%			\$ 3.177,78
		P/R Liquidación IVA del mes de Enero.			
21/2/2022		84			
	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%		\$ 0,57	
	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%		\$ 45,76	
	2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%		\$ 11,40	
	1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA		\$ 1.487,02	
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%			\$ 1.544,75
		P/R Liquidación IR del mes de Enero.			
25/2/2022		85			
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL		\$ 1.200,00	
	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 1.200,00
		P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.			
28/2/2022		86			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.181,88	
	1.01.03.03.04	Orden de Producción N°004	\$ 1.181,88		
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$1.181,88
		P/R Mano de Obra Directa Según orden de produccion N° 004.			
28/2/2022		87			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 312,15	
	5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 312,15
		P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de produccion N° 004.			
28/2/2022		88			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 334,23	
	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 310,30
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 23,94
		P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 004.			
28/2/2022		89			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 646,38	
	1.01.03.03.04	Orden de Producción N°004	\$ 646,38		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$646,38
		P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#4.			
28/2/2022		90			
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 6.519,70	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 6.519,70
	1.01.03.03.04	Orden de Producción N°004	\$ 6.519,70		
		P/R Registro de la orden de produccion N° 004 y hoja de costos 004.			
28/2/2022		91			
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 650,00	
	2.01.07.01.07	UMCO	\$ 650,00		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 10.475,22	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 10.475,22		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 182,55	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 375,53	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 10.431,52
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.251,78
		P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.			
28/2/2022		92			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 6.519,70	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 6.519,70
		P/R Costo de Venta de la orden de producción N°004.			
28/2/2022		93			
	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR		\$ 4.169,36	
	5.01.03.02.	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.150,00		
	5.01.03.03.	HORAS EXTRAS	\$ 860,00		
	5.01.09.04.	APORTE PATRONAL	\$ 365,72		
	5.01.09.05.01	Décimo Tercera Remuneración	\$ 250,83		
	5.01.09.05.02	Décimo Cuarta Remuneración	\$ 166,67		
	5.01.09.05.03	Fondo de Reserva	\$ 250,73		
	5.01.09.05.04	Vacaciones	\$ 125,42		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 2.725,56
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 650,16
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 284,45		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 365,72		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 793,65
		P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de febrero.			
28/2/2022		94			
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 3.298,26	
	5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA		\$ 871,11	
	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR			\$ 4.169,36
		P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de Febrero.			
28/2/2022		95			
	6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.004,68	
	6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 950,00		
	6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 54,68		
	6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-ADMINISTRACIÓN		\$ 129,17	
	6.01.01.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 37,50		
	6.01.01.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 35,42		
	6.01.01.03.03	Fondos de reserva	\$ 37,50		
	6.01.01.03.04	Vacaciones	\$ 18,75		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 238,42
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 766,26
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 711,59		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 54,68		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 129,17
		P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.			
SUMA Y PASA				\$ 730.384,53	\$ 730.384,53

VIENE				\$ 730.384,53	\$ 730.384,53
28/2/2022		96			
6.01.02.01.	SUELDO Y SALARIOS - VENTAS			\$ 437,39	
6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 390,00			
6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 47,39			
6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-VENTAS		\$ 116,67		
6.01.02.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 32,50			
6.01.02.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 35,42			
6.01.02.03.03	Fondos de reserva	\$ 32,50			
6.01.02.03.04	Vacaciones	\$ 16,25			
1.01.01.04.	BANCOS			\$ 353,15	
2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 84,24	
2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 36,86			
2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 47,39			
2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		\$ 116,67		
28/2/2022	<i>P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Febrero .</i>				
	97				
5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS		\$ 4.277,68		
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES			\$ 4.277,68	
28/2/2022	<i>P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de febrero.(Cierre CIF)</i>				
	98				
6.01.01.14.01	Gasto Depreciación Edificios		\$ 426,59		
6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo		\$ 42,12		
6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres		\$ 7,28		
6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos		\$ 1.381,06		
6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación		\$ 55,00		
1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio			\$ 426,59	
1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo			\$ 42,12	
1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres			\$ 7,28	
1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			\$ 55,00	
1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos			\$ 1.381,06	
28/2/2022	<i>P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.</i>				
	99				
6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES		\$ 40,47		
6.01.01.13.01	Gasto de Cuentas Incobrables	\$ 40,47			
1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES			\$ 40,47	
1.01.02.06.01	Provisiones de cuentas incobrables	\$ 40,47			
1/3/2022	<i>P/R Provisión de cuentas por cobrar febrero.</i>				
	100				
1.01.01.04.	BANCOS		\$ 4.000,00		
1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 4.000,00			
2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 4.000,00	
2.01.07.01.06	INDALRO	\$ 4.000,00			
1/3/2022	<i>P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.</i>				
	101				
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 1.971,30		
1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.086,00			
1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 885,30			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 236,56		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 2.117,18	
2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 19,71	
2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 70,97	
1/3/2022	<i>P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.</i>				
	102				
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 990,00		
1.01.03.02.01	Diésel	\$ 990,00			
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 118,80		
1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.108,80	
2/3/2022	<i>P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#957342.</i>				
	103				
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.975,25		
1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 1.975,25			
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 1.975,25	
1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.086,00			
1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 885,30			
1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 3,95			
2/3/2022	<i>P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.</i>				
	104				
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 990,25		
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 990,25	
1.01.03.02.01	Diésel	\$ 990,25			
2/3/2022	<i>P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 005.</i>				
	105				
5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 16,36		
1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 16,36	
1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 16,36			
2/3/2022	<i>P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 005.</i>				
	106				
1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.006,61		
1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 1.006,61			
5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 1.006,61	
	<i>P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°005.</i>				
SUMA Y PASA				\$ 748.473,91	\$ 748.473,91

VIENE				\$ 748.473,91	\$ 748.473,91
8/3/2022		107			
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA		\$ 91,27	
	5.01.10.08.01	Agua	\$ 12,15		
	5.01.10.08.02	Luz Eléctrica	\$ 79,12		
	6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN		\$ 18,25	
	6.01.01.12.01	Agua	\$ 2,43		
	6.01.01.12.02	Luz Eléctrica	\$ 15,82		
	6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS		\$ 12,17	
	6.01.02.12.01	Agua	\$ 1,62		
	6.01.02.12.02	Luz Eléctrica	\$ 10,55		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 121,69
		<i>P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 026 y egreso 026.</i>			
11/3/2022		108			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.164,87	
	1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 1.164,87		
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$ 1.164,87
		<i>P/R Mano de Obra Directa Según orden de produccion N° 005.</i>			
11/3/2022		109			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 305,39	
	5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 305,39
		<i>P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de produccion N° 005.</i>			
11/3/2022		110			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 296,61	
	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 266,50
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 30,12
		<i>P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. produccion N° 005.</i>			
11/3/2022		111			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 602,00	
	1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 602,00		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 602,00
		<i>P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).</i>			
11/3/2022		112			
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 4.748,73	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 4.748,73
	1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 4.748,73		
		<i>P/R Registro de la orden de produccion N° 005 y hoja de costos 005.</i>			
12/3/2022		113			
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 4.000,00	
	2.01.07.01.06	INDALRO	\$ 4.000,00		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 4.103,24	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 4.103,24		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 132,96	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 273,53	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 7.597,98
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 911,76
		<i>P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.</i>			
12/3/2022		114			
	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 4.748,73	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 4.748,73
		<i>P/R Costo de Venta de la orden de producción N°005.</i>			
12/3/2022		115			
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 2.930,00	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 2.930,00		
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 2.930,00
	2.01.07.01.08	ALUMINIOS LEÓN	\$ 2.930,00		
		<i>P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.</i>			
12/3/2022		116			
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 2.415,90	
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.195,20		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.220,70		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 289,91	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 2.594,68
	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 24,16
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 86,97
		<i>P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.</i>			
12/3/2022		117			
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 1.554,59	
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.554,59		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 186,55	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.741,14
		<i>P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura #964768.</i>			
14/3/2022		118			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 2.427,74	
	1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 2.427,74		
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			\$ 2.427,74
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 1.195,20		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.220,70		
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 11,84		
		<i>P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.</i>			
14/3/2022		119			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 1.554,83	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 1.554,83
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.554,83		
		<i>P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 006.</i>			
14/3/2022		120			
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 16,36	
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 16,36
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 16,36		
		<i>P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 006.</i>			
14/3/2022		121			
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.571,19	
	1.01.03.03.05	Orden de Producción N°005	\$ 1.571,19		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$ 1.571,19
		<i>P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°006.</i>			
15/3/2022		122			
	6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN		\$ 87,50	
	6.01.01.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 43,75		
	6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS		\$ 162,50	
	6.01.02.10.01	Combustibles y lubricantes	\$ 81,25		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 30,00	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 280,00
		<i>P/R Compra S/F N° 879041; Comprobante egreso 029, Comprobante de retención 029.</i>			
SUMA Y PASA				\$ 782.198,76	\$ 782.198,76

VIENE				\$ 782.198,76	\$ 782.198,76
21/3/2022		123			
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR		\$ 1.500,66	
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 1.032,89		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 467,78		
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.500,66
21/3/2022		P/R Liquidación IESS del mes de Febrero.			
		124			
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR		\$ 2.785,58	
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%		\$ 197,81	
	2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%		\$ 15,14	
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 1.943,22
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS			\$ 1.009,54
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%			\$ 45,76
		P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.			
		125			
23/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.177,67	
	1.01.03.03.06	Orden de Producción N°006	\$ 1.177,67		\$1.177,67
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			
		P/R Mano de Obra Directa Según orden de produccion N° 006.			
		126			
23/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 308,74	
	5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 308,74
		P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de produccion N° 006.			
		127			
23/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 315,33	
	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 281,56
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 33,77
		P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. produccion N° 006.			
		128			
23/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 624,07	
	1.01.03.03.06	Orden de Producción N°006	\$ 624,07		\$ 624,07
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			
		P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).			
		129			
23/3/2022	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 5.800,69	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 5.800,69
	1.01.03.03.06	Orden de Producción N°006	\$ 5.800,69		
		P/R Registro de la orden de produccion N° 005 y hoja de costos 006.			
		130			
23/3/2022	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 2.930,00	
	2.01.07.01.08	ALUMINIOS LEÓN	\$ 2.930,00		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 6.968,29	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 6.968,29		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 162,42	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 334,12	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 9.281,10
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 1.113,73
		P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.			
		131			
23/3/2022	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 5.800,69	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 5.800,69
		P/R Costo de Venta de la orden de producción N°006.			
		132			
23/3/2022	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 4.000,00	
	1.01.01.04.01	Bco del Pichincha	\$ 4.000,00		
	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES			\$ 4.000,00
	2.01.07.01.07	UMCO	\$ 4.000,00		
		P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 59.			
		133			
23/3/2022	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		\$ 1.662,30	
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 660,00		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.002,30		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 199,48	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.785,31
	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			\$ 16,62
	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%			\$ 59,84
		P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.			
		134			
23/3/2022	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA		\$ 1.110,00	
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.110,00		
	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS		\$ 133,20	
	1.01.01.01.	CAJA GENERAL			\$ 1.243,20
		P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#957534.			
		135			
24/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.693,89	
	1.01.03.03.06	Orden de Producción N°006	\$ 1.693,89		\$ 1.693,89
	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA			
	1.01.03.01.01	Aluminio grueso	\$ 660,00		
	1.01.03.01.02	Aluminio mixto	\$ 1.002,30		
	1.01.03.01.03	Escoria de Aluminio	\$ 31,59		
		P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.			
		136			
24/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 1.110,11	
	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA			\$ 1.110,11
	1.01.03.02.01	Diésel	\$ 1.110,11		
		P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 007.			
		137			
24/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 16,36	
	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA			\$ 16,36
	1.01.03.05.01	Sal industrial	\$ 16,36		
		P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 007.			
		138			
24/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 1.126,47	
	1.01.03.03.07	Orden de Producción N°007	\$ 1.126,47		\$ 1.126,47
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			
		P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°007.			
		139			
25/3/2022	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 1.500,00	
	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 1.500,00
		P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.			
		140			
29/3/2022	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 2.540,00	
	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 2.540,00
		P/R Cuentas por cobrar de la venta FRIBRANAC S.A. S/F N° 43 y Cheque N°367.			
SUMA Y PASA				\$ 826.211,77	\$ 826.211,77

VIENE				\$ 826.211,77	\$ 826.211,77
30/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			
	1.01.03.03.07	Orden de Producción N°007	\$ 729,65	\$ 729,65	
	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA			\$729,65
		P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 007.			
30/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 191,29	
	5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA			\$ 191,29
		P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 007.			
30/3/2022	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES		\$ 282,58	
	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			\$ 255,20
	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA			\$ 27,38
		P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 007.			
30/3/2022	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		\$ 473,86	
	1.01.03.03.07	Orden de Producción N°007	\$ 473,86		
	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS			\$473,86
		P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).			
30/3/2022	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO		\$ 4.023,86	
	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO			\$ 4.023,86
	1.01.03.03.07	Orden de Producción N°007	\$ 4.023,86		
		P/R Registro de la orden de producción N° 007 y hoja de costos 007.			
31/3/2022	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		\$ 4.000,00	
	2.01.07.01.07	UMCO	\$ 4.000,00		
	1.01.01.04.	BANCOS		\$ 2.866,32	
	1.01.01.04.01.	Bco del Pichincha	\$ 2.866,32		
	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%		\$ 112,67	
	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%		\$ 231,77	
	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES			\$ 6.438,18
	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR			\$ 772,58
		P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.			
31/3/2022	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 4.023,86	
	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO			\$ 4.023,86
		P/R Costo de Venta de la orden de producción N°007.			
31/3/2022	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR		\$ 3.877,61	
	5.01.03.02.	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 2.150,00		
	5.01.03.03.	HORAS EXTRAS	\$ 645,00		
	5.01.09.04.	APORTE PATRONAL	\$ 333,74		
	5.01.09.05.01	Décimo Tercera Remuneración	\$ 232,92		
	5.01.09.05.02	Décimo Cuarta Remuneración	\$ 166,67		
	5.01.09.05.03	Fondo de Reserva	\$ 232,82		
	5.01.09.05.04	Vacaciones	\$ 116,46		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 2.530,87
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 597,87
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 264,13		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 333,74		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 748,87
		P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de Marzo.			
31/3/2022	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA		\$ 3.072,19	
	5.01.09.	MANO DE OBRA INDIRECTA		\$ 805,42	
	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR			\$ 3.877,61
		P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de Marzo.			
31/3/2022	6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.233,65	
	6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 1.100,00		
	6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 133,65		
	6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-ADMINISTRACIÓN		\$ 300,00	
	6.01.01.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 91,67		
	6.01.01.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 70,83		
	6.01.01.03.03	Fondos de reserva	\$ 91,67		
	6.01.01.03.04	Vacaciones	\$ 45,83		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 996,05
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 237,60
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 103,95		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 133,65		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 300,00
		P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.			
31/3/2022	6.01.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS - VENTAS		\$ 583,18	
	6.01.01.01.01	Remuneración	\$ 520,00		
	6.01.01.01.05	Aporte Patronal 12,15%	\$ 63,18		
	6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-VENTAS		\$ 143,75	
	6.01.02.03.01	Decimotercera remuneración	\$ 43,33		
	6.01.02.03.02	Decimocuarta remuneración	\$ 35,42		
	6.01.02.03.03	Fondos de reserva	\$ 43,33		
	6.01.02.03.04	Vacaciones	\$ 21,67		
	1.01.01.04.	BANCOS			\$ 470,86
	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR			\$ 112,32
	2.01.06.01.01	Aporte personal 9,45% al IESS por pagar	\$ 49,14		
	2.01.06.01.02	Aporte patronal 12,15% al IESS por pagar	\$ 63,18		
	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			\$ 143,75
		P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo .			
31/3/2022	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS		\$ 5.404,21	
	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES			\$ 5.404,21
		P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo.(Cierre CIF)			
31/3/2022	6.01.01.14.01	Gasto Depreciación Edificios		\$ 426,59	
	6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo		\$ 42,12	
	6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres		\$ 7,28	
	6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos		\$ 1.381,06	
	6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación		\$ 55,00	
	1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio			\$ 426,59
	1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo			\$ 42,12
	1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			\$ 7,28
	1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación			\$ 55,00
	1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos			\$ 1.381,06
		P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo			
31/3/2022	6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES		\$ 0,07	
	6.01.01.13.01	Gasto de Cuentas Incobrables	\$ 0,07		
	1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES			\$ 0,07
	1.01.02.06.01	Provisiones de cuentas incobrables	\$ 0,07		
		P/R Provisión de cuentas por cobrar Marzo.			
SUMA Y PASA				\$ 860.479,76	\$ 860.479,76

VIENE				\$ 860.479,76	\$ 860.479,76
ASIENTO DE CIERRE					
31/3/2022		155			
4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES		\$	134.802,05	
5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS				\$ 100.439,61
4.03.01.07.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				\$ 34.362,44
	<i>P/R Utilidad Bruto en Ventas.</i>				
31/3/2022		156			
4.03.01.07.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$	34.362,44	
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS				\$ 11.028,87
6.01.02.	GASTOS VENTAS				\$ 2.338,42
3.01.04.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO				\$ 20.995,16
	<i>P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.</i>				
SUMA TOTAL				\$ 1.029.644,25	\$ 1.029.644,25
GERENTE			CONTADOR		

6.6. Mayorización – Libro Mayor

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 1		
CUENTA:	CAJA GENERAL	CÓDIGO:	1.01.01.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 21.051,56		\$ 21.051,56
3/1/2022	P/R Pago de Mantenimiento a PNOG de 2 ventilador industrial S/F 15052	4		\$ 71,12	\$ 20.980,44
3/1/2022	P/R Compra a la empresa CEDAL, egreso 001-comprobante de retención 001	6		\$ 36,35	\$ 20.944,09
3/1/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#475040	8		\$ 1.120,00	\$ 19.824,09
7/1/2022	P/R Pago servicio de Construcción S/F 45.	16		\$ 490,00	\$ 19.334,09
7/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.	17	\$ 12.097,31		\$ 31.431,40
8/1/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 007 y egreso 007.	19		\$ 91,10	\$ 31.340,30
15/1/2022	P/R Compra S/F N° 00082312; comp. egreso 006, Compr. de retención 006.	27		\$ 134,40	\$ 31.205,90
19/1/2022	P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009	38		\$ 12,31	\$ 31.193,58
19/1/2022	P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.	39		\$ 49,40	\$ 31.144,18
19/1/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	40	\$ 4.512,75		\$ 35.656,93
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57		\$ 952,85	\$ 34.704,08
1/2/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#652434.	58		\$ 1.337,20	\$ 33.366,89
5/2/2022	P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.	63		\$ 183,08	\$ 33.183,80
7/2/2022	P/R Liquidación IESS pendiente.	64		\$ 788,00	\$ 32.395,80
14/2/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 018 y egreso 018	65		\$ 106,39	\$ 32.289,41
15/2/2022	P/R Compra S/F N° 758302; Comprobante egreso 019, Comprobante de retención 019.	66		\$ 280,00	\$ 32.009,41
16/2/2022	P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.	67		\$ 53,33	\$ 31.956,09
18/2/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0052.	75	\$ 650,00		\$ 32.606,09
18/2/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura# 965746.	77		\$ 1.449,28	\$ 31.156,81
21/2/2022	P/R Liquidación IESS del mes de Enero.	82		\$ 939,60	\$ 30.217,21
25/2/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	85	\$ 1.200,00		\$ 31.417,21
1/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	101		\$ 2.117,18	\$ 29.300,03
1/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#957342.	102		\$ 1.108,80	\$ 28.191,23
8/3/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 026 y egreso 026.	107		\$ 121,69	\$ 28.069,54
12/3/2022	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360 , según comprobante de egreso 027 y retención 027.	116		\$ 2.594,68	\$ 25.474,86
12/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#964768.	117		\$ 1.741,14	\$ 23.733,72
15/3/2022	P/R Compra S/F N° 879041; Comprobante egreso 029, Comprobante de retención 029.	122		\$ 280,00	\$ 23.453,72
21/3/2022	P/R Liquidación IESS del mes de Febrero.	123		\$ 1.500,66	\$ 21.953,06
23/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	133		\$ 1.785,31	\$ 20.167,75
23/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#957534.	134		\$ 1.243,20	\$ 18.924,55
SUMAS			\$ 39.511,62	\$ 20.587,07	\$ 18.924,55

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 2		
CUENTA:	BANCOS	CÓDIGO:	1.01.01.04.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201	2	\$ 26.993,12		\$ 26.993,12
3/1/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 000027	5	\$ 4.080,30		\$ 31.073,42
3/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	7		\$ 836,03	\$ 30.237,39
3/1/2022	P/R Compra sal industrial a Ferreteria Disensa S/F N° 00000560	9		\$ 29,48	\$ 30.207,91
3/1/2022	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	10		\$ 633,50	\$ 29.574,41
5/1/2022	P/R pago de participación laboral del año anterior 2022.	15		\$ 8.503,07	\$ 21.071,34
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25	\$ 3.209,88		\$ 24.281,22
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Alumivit S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.	28	\$ 20.762,09		\$ 45.043,31
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado al Recynter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.	30	\$ 17.308,23		\$ 62.351,53
15/1/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio redondo S/F 39.	32	\$ 11.920,00		\$ 74.271,53
17/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	33		\$ 1.247,81	\$ 73.023,73
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46	\$ -2.229,20		\$ 70.794,53
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de enero	48		\$ 2.725,56	\$ 68.068,97
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.	50		\$ 834,58	\$ 67.234,40
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.	51		\$ 353,15	\$ 66.881,25
1/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 040 y con cheque N°050 , orden # 003	56	\$ 1.805,08		\$ 68.686,33
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73	\$ 11.826,52		\$ 80.512,84
18/2/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	76		\$ 2.097,98	\$ 78.414,87
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83		\$ 7.059,05	\$ 71.355,82
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91	\$ 10.475,22		\$ 81.831,04
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de febrero.	93		\$ 2.725,56	\$ 79.105,48
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.	95		\$ 238,42	\$ 78.867,07
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Febrero .	96		\$ 353,15	\$ 78.513,92
1/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.	100	\$ 4.000,00		\$ 82.513,92
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113	\$ 4.103,24		\$ 86.617,17
12/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.	115	\$ 2.930,00		\$ 89.547,17
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124		\$ 1.943,22	\$ 87.603,94
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130	\$ 6.968,29		\$ 94.572,23
23/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 59.	132	\$ 4.000,00		\$ 98.572,23
25/3/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	139	\$ 1.500,00		\$ 100.072,23
31/3/2022	P/R Cuentas por cobrar de la venta FRIBRANAC S.A. S/F N° 43 y Cheque N°367.	140	\$ 2.540,00		\$ 102.612,23
31/3/2022	P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146	\$ 2.866,32		\$ 105.478,56
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de Marzo.	148		\$ 2.530,87	\$ 102.947,68
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.	150		\$ 996,05	\$ 101.951,63
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo .	151		\$ 470,86	\$ 101.480,77
SUMAS			\$ 135.059,07	\$ 33.578,30	\$ 101.480,77

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 3
CUENTA:	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	CÓDIGO:	1.01.02.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 9.760,00		\$ 9.760,00
19/1/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	40		\$ 4.512,75	\$ 5.247,25
25/2/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	85		\$ 1.200,00	\$ 4.047,25
25/3/2022	P/R Pago de cuentas por cobrar del mes de diciembre 2021.	139		\$ 1.500,00	\$ 2.547,25
29/3/2022	P/R Cuentas por cobrar de la venta FRIBRANAC S.A. S/F N° 43 y Cheque N°367.	140		\$ 2.540,00	\$ 7,25
SUMAS			\$ 9.760,00	\$ 9.752,75	\$ 7,25

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 4
CUENTA:	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	CÓDIGO:	1.01.02.06.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar.	54		\$ 52,47	\$ -52,47
31/1/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar.	55		\$ 169,62	\$ -222,09
28/2/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar febrero.	99		\$ 40,47	\$ -262,57
31/3/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar Marzo.	154		\$ 0,07	\$ -262,64
SUMAS			\$ -	\$ 262,64	\$ -262,64

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 5
CUENTA:	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	CÓDIGO:	1.01.02.07.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 16.962,14		\$ 16.962,14
SUMAS			\$ 16.962,14	\$ -	\$ 16.962,14

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 6
CUENTA:	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	CÓDIGO:	1.01.03.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 6.162,71		\$ 6.162,71
3/1/2022	P/R Compra a la empresa CEDAL, egreso 001-comprobante de retención 001	6	\$ 37,00		\$ 6.199,71
3/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	7	\$ 783,90		\$ 6.983,61
3/1/2022	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	10	\$ 594,00		\$ 7.577,61
4/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.	11		\$ 1.453,02	\$ 6.124,59
17/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	33	\$ 1.170,00		\$ 7.294,59
17/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.	34		\$ 1.799,41	\$ 5.495,18
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57	\$ 3.477,54		\$ 8.972,72
2/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003	59		\$ 3.742,38	\$ 5.230,34
18/2/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	76	\$ 1.967,16		\$ 7.197,50
19/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.	78		\$ 3.189,89	\$ 4.007,61
1/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	101	\$ 1.971,30		\$ 5.978,91
2/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.	103		\$ 1.975,25	\$ 4.003,66
12/3/2022	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.	116	\$ 2.415,90		\$ 6.419,56
14/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.	118		\$ 2.427,74	\$ 3.991,81
23/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	133	\$ 1.662,30		\$ 5.654,11
24/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.	135		\$ 1.693,89	\$ 3.960,23
SUMAS			\$ 20.241,81	\$ 16.281,58	\$ 3.960,23

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 7
CUENTA:	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	CÓDIGO:	1.01.03.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 2.174,50		\$ 2.174,50
3/1/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#475040	8	\$ 1.000,00		\$ 3.174,50
4/1/2022	P/R Recargo de MPLa CIF con requisición de materiales N° 0001.	12		\$ 441,06	\$ 2.733,43
17/1/2022	P/R Recargo MPLpor requisición de materiales N° 002	35		\$ 1.102,37	\$ 1.631,06
1/2/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#652434.	58	\$ 1.193,93		\$ 2.824,99
2/2/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 0003	60		\$ 1.005,25	\$ 1.819,74
18/2/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura# 965746.	77	\$ 1.294,00		\$ 3.113,74
19/2/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 004.	79		\$ 1.485,19	\$ 1.628,55
1/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#957342.	102	\$ 990,00		\$ 2.618,55
2/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 005.	104		\$ 990,25	\$ 1.628,30
12/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#964768.	117	\$ 1.554,59		\$ 3.182,89
14/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 006.	119		\$ 1.554,83	\$ 1.628,06
23/3/2022	P/R Compra de disel en MyM HERMANOS según factura#957534.	134	\$ 1.110,00		\$ 2.738,06
24/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 007.	136		\$ 1.110,11	\$ 1.627,95
SUMAS			\$ 9.317,01	\$ 7.689,07	\$ 1.627,95

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		8
CUENTA:	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	CÓDIGO:	1.01.03.03.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.	11	\$ 1,453,02		\$ 1,453,02
4/1/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP.	14	\$ 539,24		\$ 1,992,26
14/1/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 001	20	\$ 1,511,70		\$ 3,503,96
14/1/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	23	\$ 768,30		\$ 4,272,26
14/1/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 001 y hoja de costos 001.	24		\$ 4,272,26	\$ 1,799,41
17/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.	34	\$ 1,799,41		\$ 2,918,15
17/1/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, orden de requisición N°002	37	\$ 1,118,73		\$ 4,704,70
29/1/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 002.	41	\$ 1,786,56		\$ 5,679,09
29/1/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#2.	44	\$ 974,39		\$ 5,679,09
29/1/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 002 y hoja de costos 002.	45		\$ 5,679,09	\$ 3,742,38
2/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003	59	\$ 3,742,38		\$ 4,780,35
2/2/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°003.	62	\$ 1,037,97		\$ 6,896,74
17/2/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 003.	68	\$ 2,116,38		\$ 7,988,51
17/2/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	71	\$ 1,091,77		\$ -
17/2/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 003 y hoja de costos 003.	72		\$ 7,988,51	\$ 3,189,89
19/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.	78	\$ 3,189,89		\$ 4,691,45
19/2/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°004.	81	\$ 1,501,56		\$ 5,873,32
28/2/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 004.	86	\$ 1,181,88		\$ 6,519,70
28/2/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#4.	89	\$ 646,38		\$ -
28/2/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 004 y hoja de costos 004.	90		\$ 6,519,70	\$ 1,975,25
2/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.	103	\$ 1,975,25		\$ 2,981,86
2/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°005.	105	\$ 1,006,61		\$ 4,146,73
11/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 005.	108	\$ 1,164,87		\$ 4,748,73
11/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	111	\$ 602,00		\$ -
11/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 005 y hoja de costos 005.	112		\$ 4,748,73	\$ 2,427,74
14/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.	118	\$ 2,427,74		\$ 3,998,94
14/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°006.	121	\$ 1,571,19		\$ 5,176,61
23/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 006.	125	\$ 1,177,67		\$ 5,800,69
23/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	128	\$ 624,07		\$ -
23/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 006 y hoja de costos 006.	129		\$ 5,800,69	\$ 1,693,89
24/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.	135	\$ 1,693,89		\$ 2,820,36
24/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°007.	138	\$ 1,126,47		\$ 3,550,00
30/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 007.	141	\$ 729,65		\$ 4,023,86
30/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	144	\$ 473,86		\$ -
30/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 007 y hoja de costos 007.	145		\$ 4,023,86	\$ -
SUMAS			\$ 39,032,84	\$ 39,032,84	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		9
CUENTA:	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	CÓDIGO:	1.01.03.04.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 61,581,82		\$ 61,581,82
3/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 00026 y Cheque N° 201	3		\$ 24,033,02	\$ 37,548,79
7/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 19; UMCO.	18		\$ 8,518,50	\$ 29,030,29
14/1/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 001 y hoja de costos 001.	24	\$ 4,272,26		\$ 33,302,55
15/1/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°001.	26		\$ 4,272,26	\$ 29,030,29
15/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 00031 y Cheque N° 125.	29		\$ 14,686,25	\$ 14,344,04
15/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 32 y Cheque N° 97.	31		\$ 14,168,99	\$ 175,05
29/1/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 002 y hoja de costos 002.	45	\$ 5,679,09		\$ 5,854,14
29/1/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°002.	47		\$ 5,679,09	\$ 175,05
17/2/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 003 y hoja de costos 003.	72	\$ 7,988,51		\$ 8,163,56
18/2/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°003.	74		\$ 7,988,51	\$ 175,05
28/2/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 004 y hoja de costos 004.	90	\$ 6,519,70		\$ 6,694,75
28/2/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°004.	92		\$ 6,519,70	\$ 175,05
11/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 005 y hoja de costos 005.	112	\$ 4,748,73		\$ 4,923,79
12/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°005.	114		\$ 4,748,73	\$ 175,05
23/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 005 y hoja de costos 006.	129	\$ 5,800,69		\$ 5,975,74
23/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°006.	131		\$ 5,800,69	\$ 175,05
30/3/2022	P/R Registro de la orden de producción N° 007 y hoja de costos 007.	145	\$ 4,023,86		\$ 4,198,92
31/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°007.	147		\$ 4,023,86	\$ 175,05
SUMAS			\$ 100,614,66	\$ 100,439,61	\$ 175,05

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		10
CUENTA:	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA	CÓDIGO:	1.01.03.05.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 4,036,73		\$ 4,036,73
3/1/2022	P/R Compra sal industrial a Ferrtería Disensa S/F N° 00000560	9	\$ 30,00		\$ 4,066,73
4/1/2022	P/R Recargo de MPI a CIF con requisición de materiales N° 0001.	13		\$ 98,18	\$ 3,968,56
17/1/2022	P/R Recargo de suministros de fábrica, por requisición de materiales N° 002.	36		\$ 16,36	\$ 3,952,19
2/2/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 003.	61		\$ 32,73	\$ 3,919,47
19/2/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 004.	80		\$ 16,36	\$ 3,903,11
2/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 005.	105		\$ 16,36	\$ 3,886,74
14/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 006.	120		\$ 16,36	\$ 3,870,38
24/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 007.	137		\$ 16,36	\$ 3,854,02
SUMAS			\$ 4,066,73	\$ 212,71	\$ 3,854,02

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		12
CUENTA:	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%	CÓDIGO:	1.01.05.06.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201	2	\$ 442,93		\$ 442,93
7/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.	17	\$ 198,50		\$ 641,43
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25	\$ 119,62		\$ 761,05
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Alumivit S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.	28	\$ 340,68		\$ 1,101,73
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado al Recyter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.	30	\$ 284,01		\$ 1,385,74
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46	\$ 159,01		\$ 1,544,75
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73	\$ 223,68		\$ 1,768,43
21/2/2022	P/R Liquidación IR del mes de Enero.	84		\$ 1,544,75	\$ 223,68
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91	\$ 182,55		\$ 406,23
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113	\$ 132,96		\$ 539,19
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130	\$ 162,42		\$ 701,61
31/3/2022	P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146	\$ 112,67		\$ 814,28
SUMAS			\$ 2,359,04	\$ 1,544,75	\$ 814,28

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 11		
CUENTA:	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS	CÓDIGO:	1.01.05.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Pago de Mantenimiento a PNOG de 2 ventilador industrial S/F 15052	4	\$ 8,40		\$ 8,40
3/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	7	\$ 94,07		\$ 102,47
3/1/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#475040	8	\$ 120,00		\$ 222,47
3/1/2022	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	10	\$ 71,28		\$ 293,75
15/1/2022	P/R Compra S/F N° 00082312; comp. egreso 006, Compr. de retención 006.	27	\$ 14,40		\$ 308,15
17/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	33	\$ 140,40		\$ 448,55
19/1/2022	P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009	38	\$ 1,38		\$ 449,92
19/1/2022	P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.	39	\$ 5,52		\$ 455,44
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57	\$ 417,30		\$ 872,75
1/2/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#652434.	58	\$ 143,27		\$ 1.016,02
5/2/2022	P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.	63	\$ 21,62		\$ 1.037,64
15/2/2022	P/R Compra S/F N° 758302; Comprobante egreso 019, Comprobante de retención 019.	66	\$ 30,00		\$ 1.067,64
16/2/2022	P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.	67	\$ 6,00		\$ 1.073,64
18/2/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	76	\$ 236,06		\$ 1.309,70
18/2/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura# 965746.	77	\$ 155,28		\$ 1.464,98
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83		\$ 455,44	\$ 1.009,54
1/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	101	\$ 236,56		\$ 1.246,10
1/3/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#957342.	102	\$ 118,80		\$ 1.364,90
12/3/2022	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.	116	\$ 289,91		\$ 1.654,80
12/3/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#964768.	117	\$ 186,55		\$ 1.841,35
15/3/2022	P/R Compra S/F N° 879041; Comprobante egreso 029, Comprobante de retención 029.	122	\$ 30,00		\$ 1.871,35
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124		\$ 1.009,54	\$ 861,81
23/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	133	\$ 199,48		\$ 1.061,29
23/3/2022	P/R Compra de diésel en MyM HERMANOS según factura#957534.	134	\$ 133,20		\$ 1.194,49
SUMAS			\$ 2.659,47	\$ 1.464,98	\$ 1.194,49

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 13		
CUENTA:	Anticipo Retenido IVA 30%	CÓDIGO:	1.01.05.02.03		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201	2	\$ 911,16		\$ 911,16
7/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.	17	\$ 408,35		\$ 1.319,51
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José. S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25	\$ 246,08		\$ 1.565,59
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Alumivit S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.	28	\$ 700,83		\$ 2.266,42
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado al Recyter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.	30	\$ 584,24		\$ 2.850,66
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46	\$ 327,12		\$ 3.177,78
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73	\$ 460,14		\$ 3.637,92
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83		\$ 3.177,78	\$ 460,14
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91	\$ 375,53		\$ 835,67
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113	\$ 273,53		\$ 1.109,20
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124		\$ 45,76	\$ 1.063,44
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130	\$ 334,12		\$ 1.397,56
31/3/2022	P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146	\$ 231,77		\$ 1.629,33
SUMAS			\$ 4.852,87	\$ 3.223,54	\$ 1.629,33

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 14		
CUENTA:	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	CÓDIGO:	1.01.05.05.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 46.913,57		\$ 46.913,57
21/2/2022	P/R Liquidación IR del mes de Enero.	84	\$ 1.487,02		\$ 48.400,59
SUMAS			\$ 48.400,59	\$ -	\$ 48.400,59

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 15		
CUENTA:	Edificio	CÓDIGO:	1.02.01.02.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 107.771,31		\$ 107.771,31
SUMAS			\$ 107.771,31	\$ -	\$ 107.771,31

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 16		
CUENTA:	(-) Depreciación Acumulado Edificio	CÓDIGO:	1.02.01.02.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ -13.068,29		\$ -13.068,29
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53		\$ 426,59	\$ -13.494,88
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98		\$ 426,59	\$ -13.921,48
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153		\$ 426,59	\$ -14.348,07
SUMAS			\$ -13.068,29	\$ 1.279,78	\$ -14.348,07

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 17		
CUENTA:	Muebles y Enceres	CÓDIGO:	1.02.01.03.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 970,00		\$ 970,00
SUMAS			\$ 970,00	\$ -	\$ 970,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 18		
CUENTA:	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	CÓDIGO:	1.02.01.03.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	-294,865		-294,865
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53		\$ 7,28	\$ -302,14
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98		\$ 7,28	\$ -309,42
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153		\$ 7,28	\$ -316,69
SUMAS			\$ -294,87	\$ 21,83	\$ -316,69

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		19
CUENTA:	Maquinaria y Equipo	CÓDIGO:	1.02.01.04.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 54.629,78		\$ 54.629,78
	SUMAS		\$ 54.629,78	\$ -	\$ 54.629,78

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		20
CUENTA:	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	CÓDIGO:	1.02.01.04.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ -6.583,01		\$ -6.583,01
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53		\$ 42,12	\$ -6.625,13
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98		\$ 42,12	\$ -6.667,25
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153		\$ 42,12	\$ -6.709,36
	SUMAS		\$ -6.583,01	\$ 126,35	\$ -6.709,36

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		21
CUENTA:	Equipo de Computación	CÓDIGO:	1.02.01.05.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 2.970,00		\$ 2.970,00
	SUMAS		\$ 2.970,00	\$ -	\$ 2.970,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		22
CUENTA:	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	CÓDIGO:	1.02.01.05.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ -1.414,51		\$ -1.414,51
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53		\$ 55,00	\$ -1.469,51
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98		\$ 55,00	\$ -1.524,51
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153		\$ 55,00	\$ -1.579,51
	SUMAS		\$ -1.414,51	\$ 165,00	\$ -1.579,51

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		23
CUENTA:	Vehículos	CÓDIGO:	1.02.01.06.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ 103.579,40		\$ 103.579,40
	SUMAS		\$ 103.579,40	\$ -	\$ 103.579,40

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		24
CUENTA:	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	CÓDIGO:	1.02.01.06.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1	\$ -40.427,21		\$ -40.427,21
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53		\$ 1.381,06	\$ -41.808,27
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98		\$ 1.381,06	\$ -43.189,33
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153		\$ 1.381,06	\$ -44.570,39
	SUMAS		\$ -40.427,21	\$ 4.143,18	\$ -44.570,39

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		25
CUENTA:	PROVEEDORES	CÓDIGO:	2.01.02.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 5.473,00	\$ -5.473,00
	SUMAS		\$ -	\$ 5.473,00	\$ -5.473,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		26
CUENTA:	CUENTAS POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.03.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 88.740,00	\$ -88.740,00
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57		\$ 2.782,03	\$ -91.522,03
	SUMAS		\$ -	\$ 91.522,03	\$ -91.522,03

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		27
CUENTA:	DOCUMENTOS POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.03.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 17.182,65	\$ -17.182,65
	SUMAS		\$ -	\$ 17.182,65	\$ -17.182,65

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		28
CUENTA:	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.03.03.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 86.845,00	\$ -86.845,00
	SUMAS		\$ -	\$ 86.845,00	\$ -86.845,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		29
CUENTA:	NÓMINA POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.04.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de enero	48	\$ 4.169,36		\$ 4.169,36
31/1/2022	P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de enero.	49		\$ 4.169,36	\$ -
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de febrero.	93	\$ 4.169,36		\$ 4.169,36
28/2/2022	P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de Febrero.	94		\$ 4.169,36	\$ -
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de Marzo.	148	\$ 3.877,61		\$ 3.877,61
31/3/2022	P/R Distribución de la Nomina de fábrica por el mes de Marzo.	149		\$ 3.877,61	\$ -
	SUMAS		\$ 12.216,34	\$ 12.216,34	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		30
CUENTA:	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.04.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de enero	48		\$ 793,65	\$ -793,65
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.	50		\$ 268,75	\$ -1.062,40
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.	51		\$ 116,67	\$ -1.179,07
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de febrero.	93		\$ 793,65	\$ -1.972,72
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.	95		\$ 129,17	\$ -2.101,88
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de febrero.	96		\$ 116,67	\$ -2.218,55
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de Marzo.	148		\$ 748,87	\$ -2.967,41
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.	150		\$ 300,00	\$ -3.267,41
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo.	151		\$ 143,75	\$ -3.411,16
SUMAS			\$ -	\$ 3.411,16	\$ -3.411,16

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		31
CUENTA:	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.04.03.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 8.503,07	\$ -8.503,07
5/1/2022	P/R pago de participación laboral del año anterior 2022.	15	\$ 8.503,07		\$ -
SUMAS			\$ 8.503,07	\$ 8.503,07	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		32
CUENTA:	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.05.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201	2		\$ 3.037,20	\$ -3.037,20
7/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.	17		\$ 1.361,16	\$ -4.398,36
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25		\$ 820,27	\$ -5.218,63
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Alumivit S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.	28		\$ 2.336,10	\$ -7.554,73
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado al Recynter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.	30		\$ 1.947,48	\$ -9.502,21
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46		\$ 1.090,38	\$ -10.592,60
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73		\$ 1.533,79	\$ -12.126,39
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83	\$ 10.592,60		\$ -1.533,79
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91		\$ 1.251,78	\$ -2.785,58
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113		\$ 911,76	\$ -3.697,33
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124	\$ 2.785,58		\$ -911,76
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130		\$ 1.113,73	\$ -2.025,49
31/3/2022	P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146		\$ 772,58	\$ -2.798,07
SUMAS			\$ 13.378,17	\$ 16.176,25	\$ -2.798,07

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		33
CUENTA:	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	CÓDIGO:	2.01.05.03.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
19/1/2022	P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009	38		\$ 0,11	\$ -0,11
19/1/2022	P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.	39		\$ 0,46	\$ -0,57
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57		\$ 34,78	\$ -35,35
21/2/2022	P/R Liquidación IR del mes de Enero.	84	\$ 0,57		\$ -34,78
1/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	101		\$ 19,71	\$ -54,49
12/3/2022	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360 , según comprobante de egreso 027 y retención 027.	116		\$ 24,16	\$ -78,65
23/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	133		\$ 16,62	\$ -95,27
SUMAS			\$ 0,57	\$ 95,85	\$ -95,27

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		34
CUENTA:	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%	CÓDIGO:	2.01.05.03.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Compra a la empresa CEDAL, egreso 001-comprobante de retención 001	6		\$ 0,65	\$ -0,65
3/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	7		\$ 13,72	\$ -14,37
3/1/2022	P/R Compra sal industrial a Ferrtería Disensa S/F N° 00000560	9		\$ 0,53	\$ -14,89
3/1/2022	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	10		\$ 10,40	\$ -25,29
17/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	33		\$ 20,48	\$ -45,76
16/2/2022	P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.	67		\$ 0,88	\$ -46,64
18/2/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	76		\$ 34,43	\$ -81,06
21/2/2022	P/R Liquidación IR del mes de Enero.	84	\$ 45,76		\$ -35,30
SUMAS			\$ 45,76	\$ 81,06	\$ -35,30

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		35
CUENTA:	Retención impuesto a la renta por pagar 2%	CÓDIGO:	2.01.05.03.03		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Pago de Mantenimiento a PNOG de 2 ventilador industrial S/F 15052	4		\$ 1,40	\$ -1,40
7/1/2022	P/R Pago servicio de Construcción S/F 45.	16		\$ 10,00	\$ -11,40
5/2/2022	P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.	63		\$ 3,60	\$ -15,00
21/2/2022	P/R Liquidación IR del mes de Enero.	84	\$ 11,40		\$ -3,60
SUMAS			\$ 11,40	\$ 15,00	\$ -3,60

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 36	
CUENTA:	Retención IVA por pagar 30%	CÓDIGO:	2.01.05.04.03		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	7		\$ 28,22	\$ -28,22
3/1/2022	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	10		\$ 21,38	\$ -49,60
17/1/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	33		\$ 42,12	\$ -91,72
19/1/2022	P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009	38		\$ 0,41	\$ -92,14
19/1/2022	P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.	39		\$ 1,66	\$ -93,79
1/2/2022	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	57		\$ 125,19	\$ -218,98
16/2/2022	P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.	67		\$ 1,80	\$ -220,78
18/2/2022	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	76		\$ 70,82	\$ -291,60
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83	\$ 93,79		\$ -197,81
1/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	101		\$ 70,97	\$ -268,78
12/3/2022	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.	116		\$ 86,97	\$ -355,75
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124	\$ 197,81		\$ -157,78
23/3/2022	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	133		\$ 59,84	\$ -217,78
SUMAS			\$ 291,60	\$ 509,38	\$ -217,78

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 37	
CUENTA:	Retención IVA por pagar 70%	CÓDIGO:	2.01.05.04.04		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Pago de Mantenimiento a PNOG de 2 ventilador industrial S/F 15052	4		\$ 5,88	\$ -5,88
5/2/2022	P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.	63		\$ 15,14	\$ -21,02
21/2/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Enero.	83	\$ 5,88		\$ -15,14
21/3/2022	P/R Liquidación IVA del mes de Febrero.	124	\$ 15,14		\$ -
SUMAS			\$ 21,02	\$ 21,02	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 38	
CUENTA:	IESS POR PAGAR	CÓDIGO:	2.01.06.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 788,00	\$ -788,00
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de enero	48		\$ 650,16	\$ -1.438,16
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.	50		\$ 205,20	\$ -1.643,36
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.	51		\$ 84,24	\$ -1.727,60
7/2/2022	P/R Liquidación IESS pendiente.	64	\$ 788,00		\$ -939,60
21/2/2022	P/R Liquidación IESS del mes de Enero.	82	\$ 939,60		\$ -
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de febrero.	93		\$ 650,16	\$ -650,16
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.	95		\$ 766,26	\$ -1.416,42
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Febrero .	96		\$ 84,24	\$ -1.500,66
21/3/2022	P/R Liquidación IESS del mes de Febrero.	123	\$ 1.500,66		\$ -
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios FUNDIDO mes de Marzo.	148		\$ 597,87	\$ -597,87
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.	150		\$ 237,60	\$ -835,47
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo .	151		\$ 112,32	\$ -947,79
SUMAS			\$ 3.228,26	\$ 4.176,05	\$ -947,79

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 39	
CUENTA:	ANTICIPO DE CLIENTES	CÓDIGO:	2.01.07.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 000027	5		\$ 4.080,30	\$ -4.080,30
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25	\$ 4.080,30		\$ -
15/1/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio redondo S/F 39.	32		\$ 11.920,00	\$ -11.920,00
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46	\$ 11.920,00		\$ -
1/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 040 y con cheque N°050, orden # 003	56		\$ 1.805,08	\$ -1.805,08
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73	\$ 1.805,08		\$ -
18/2/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0052.	75		\$ 650,00	\$ -650,00
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91	\$ 650,00		\$ -
1/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.	100		\$ 4.000,00	\$ -4.000,00
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113	\$ 4.000,00		\$ -
12/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 0059.	115		\$ 2.930,00	\$ -2.930,00
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130	\$ 2.930,00		\$ -
23/3/2022	P/R Venta de lingotes de Aluminio rectangular S/F 59.	132		\$ 4.000,00	\$ -4.000,00
31/3/2022	P/R Venta al UMC0 S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146	\$ 4.000,00		\$ -
SUMAS			\$ 29.385,38	\$ 29.385,38	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 40	
CUENTA:	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	CÓDIGO:	2.01.09.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 1.058,00	\$ -1.058,00
SUMAS			\$ -	\$ 1.058,00	\$ -1.058,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 41	
CUENTA:	PRÉSTAMOS POR PAGAR	CÓDIGO:	2.02.01.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 156.635,00	\$ -156.635,00
SUMAS			\$ -	\$ 156.635,00	\$ -156.635,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 42	
CUENTA:	CAPITAL SOCIAL	CÓDIGO:	3.01.01.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
1/1/2022	P/R Según Estado Inicial 2022	1		\$ 11.550,91	\$ -11.550,91
SUMAS			\$ -	\$ 11.550,91	\$ -11.550,91

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 43		
CUENTA:	VENTA DE LINGOTES	CÓDIGO:	4.01.01.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Fadhelec Cía. Ltda. S/F N° 00026 y Cheque N°201	2		\$ 25,310.00	\$ -25,310.00
7/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa UMCO S/F N° 00019.	17		\$ 11,343.00	\$ -36,653.00
15/1/2022	P/R Venta al señor Cruz José . S/F N° 00027 de la orden de producción N°001	25		\$ 6,835.61	\$ -43,488.61
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado empresa Alumivir S.A. S/F N°31 y Cheque N°125.	28		\$ 19,467.50	\$ -62,956.11
15/1/2022	P/R Venta del producto terminado al Recynter S.A. S/F N° 00032 y Cheque N°97.	30		\$ 16,229.00	\$ -79,185.11
29/1/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000039 de orden de producción 002.	46		\$ 9,086.54	\$ -88,271.65
17/2/2022	P/R Venta a INDALRO S/F N° 00027 de la orden de producción N°003.	73		\$ 12,781.62	\$ -101,053.27
28/2/2022	P/R Venta de lingotes redondo S/F 000052 de orden de producción 004.	91		\$ 10,431.52	\$ -111,484.79
12/3/2022	P/R Venta al INDALRO S/F N° 59 de la orden de producción N°005.	113		\$ 7,597.98	\$ -119,082.77
23/3/2022	P/R Venta al ALUMINIOS LEÓN S/F N° 59 de la orden de producción N°006.	130		\$ 9,281.10	\$ -128,363.86
31/3/2022	P/R Venta al UMCO S/F N° 59 de la orden de producción N°007.	146		\$ 6,438.18	\$ -134,802.05
	SUMAS		\$ -	\$ 134,802.05	\$ -134,802.05
31/3/2022	P/R Utilidad Bruto en Ventas.	155	\$ 134,802.05		
	SUMAS		\$ 134,802.05	\$ 134,802.05	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 44		
CUENTA:	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	CÓDIGO:	5.01.02.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 00026 y Cheque N° 201	3	\$ 24,033.02		\$ 24,033.02
7/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 19; UMCO	18	\$ 8,518.50		\$ 32,551.52
15/1/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°001.	26	\$ 4,272.26		\$ 36,823.78
15/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 00031 y Cheque N° 125.	29	\$ 14,686.25		\$ 51,510.03
15/1/2022	P/R Costo de Venta S/F N° 32 y Cheque N° 97.	31	\$ 14,168.99		\$ 65,679.02
29/1/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°002.	47	\$ 5,679.09		\$ 71,358.11
18/2/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°003.	74	\$ 7,988.51		\$ 79,346.62
28/2/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°004.	92	\$ 6,519.70		\$ 85,866.32
12/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°005.	114	\$ 4,748.73		\$ 90,615.05
23/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°006.	131	\$ 5,800.69		\$ 96,415.74
31/3/2022	P/R Costo de Venta de la orden de producción N°007.	147	\$ 4,023.86		\$ 100,439.61
	SUMAS		\$ 100,439.61	\$ -	\$ 100,439.61
31/3/2022	P/R Utilidad Bruto en Ventas.	155		\$ 100,439.61	
	SUMAS		\$ 100,439.61	\$ 100,439.61	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 45		
CUENTA:	MANO DE OBRA DIRECTA	CÓDIGO:	5.01.03.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
14/1/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 001	20		\$ 1,511.70	\$ -1,511.70
29/1/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 002.	41		\$ 1,786.56	\$ -3,298.26
31/1/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de enero.	49	\$ 3,298.26		\$ -
17/2/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 003.	68		\$2,116.38	\$ -2,116.38
28/2/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 004.	86		\$1,181.88	\$ -3,298.26
28/2/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de Febrero.	94	\$ 3,298.26		\$ -
11/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 005.	108		\$1,164.87	\$ -1,164.87
23/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 006.	125		\$1,177.67	\$ -2,342.55
30/3/2022	P/R Mano de Obra Directa Según orden de producción N° 007.	141		\$729.65	\$ -3,072.19
31/3/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de Marzo.	149	\$ 3,072.19		\$ -
	SUMAS		\$ 9,668.71	\$ 9,668.71	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 46		
CUENTA:	MANO DE OBRA INDIRECTA	CÓDIGO:	5.01.09.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
14/1/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 001.	21		\$ 399.26	\$ -399.26
29/1/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 002.	42		\$ 471.85	\$ -871.11
31/1/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de enero.	49	\$ 871.11		\$ -
17/2/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 003.	69		\$ 558.96	\$ -558.96
28/2/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 004.	87		\$ 312.15	\$ -871.11
28/2/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de Febrero.	94	\$ 871.11		\$ -
11/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 005.	109		\$ 305.39	\$ -305.39
23/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 006.	126		\$ 308.74	\$ -614.13
30/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 007.	142		\$ 191.29	\$ -805.42
31/3/2022	P/R Distribución de la Nómina de fábrica por el mes de Marzo.	149	\$ 805.42		\$ -
	SUMAS		\$ 2,547.63	\$ 2,547.63	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N° 47		
CUENTA:	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	CÓDIGO:	5.01.10.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2022	P/R Recargo de MPIa CIF con requisición de materiales N° 0001.	12	441.06		441.06
4/1/2022	P/R Recargo de MPI a CIF con requisición de materiales N° 0001.	13	98.18		539.24
14/1/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 001.	21	399.26		938.50
14/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. Producción N° 001.	22	369.04		1,307.54
17/1/2022	P/R Recargo MPI por requisición de materiales N° 002	35	1,102.37		2,409.91
17/1/2022	P/R Recargo de suministros de fábrica, por requisición de materiales N° 002.	36	16.36		2,426.27
29/1/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 002.	42	471.85		2,898.12
29/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 002.	43	502.54		3,400.66
31/1/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de enero.(Cierre CIF)	52		3,400.66	-
2/2/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 0003	60	1,005.25		1,005.25
2/2/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 0003	61	32.73		1,037.97
17/2/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 003.	69	558.96		1,596.93
17/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 003.	70	532.81		2,129.75
19/2/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 004.	79	1,485.19		3,614.94
19/2/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 004.	80	16.36		3,631.30
28/2/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 004.	87	312.15		3,943.45
28/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 004.	88	334.23		4,277.68
28/2/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de febrero.(Cierre CIF)	97		4,277.68	-
2/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 005.	104	990.25		990.25
2/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 005.	105	16.36		1,006.61
11/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 005.	109	305.39		1,312.00
11/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 005.	110	296.61		1,608.61
14/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 006.	119	1,554.83		3,163.44
14/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 006.	120	16.36		3,179.81
23/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 006.	126	308.74		3,488.55
23/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 006.	127	315.33		3,803.88
24/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 007.	136	1,110.11		4,913.99
24/3/2022	P/R Recargo de MPI y SF a CIF con requisición de materiales N° 007.	137	16.36		4,930.35
30/3/2022	P/R Mano de Obra indirecta a CIF según orden de producción N° 007.	142	191.29		5,121.64
30/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 007.	143	282.58		5,404.21
31/3/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo.(Cierre CIF)	152		5,404.21	-
	SUMAS		\$ 13,082.56	\$ 13,082.56	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		48
CUENTA:	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	CÓDIGO:	5.01.10.02.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
14/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. Producción N° 001.	22		345,13	-345,13
29/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 002.	43		458,13	-803,25
17/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 003.	70		476,96	-1.280,21
28/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 004.	88		310,30	-1.590,51
11/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 005.	110		266,50	-1.857,00
23/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 006.	127		281,56	-2.138,56
30/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 007.	143		255,20	-2.393,76
	SUMAS		\$	-	\$ 2.393,76

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		49
CUENTA:	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	CÓDIGO:	5.01.10.08.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
8/1/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 007 y egreso 007.	19	68,325		68,325
14/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. Producción N° 001.	22		23,91	44,41
29/1/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 002.	43		44,41	-
14/2/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 018 y egreso 018.	65	79,79		79,79
17/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 003.	70		55,85	23,94
28/2/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 004.	88		23,94	-
8/3/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 025 y egreso 025.	107	91,27		91,27
11/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 005.	110		30,12	61,15
23/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 006.	127		33,77	27,38
30/3/2022	P/R Recargo de depreciación y servicios de fábrica según Ord. producción N° 007.	143		27,38	-
	SUMAS		\$ 239,39	\$ 239,39	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		50
CUENTA:	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	CÓDIGO:	5.01.11.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
4/1/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP.	14		539,24	-539,24
14/1/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	23		768,30	-1.307,54
17/1/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, orden de requisición N°002	37		1.118,73	-2.426,27
29/1/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#2.	44		974,39	-3.400,66
31/1/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de enero. (Cierre CIF)	52	3.400,66		-
2/2/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°003.	62		1.037,97	-1.037,97
17/2/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	71		1.091,77	-2.129,75
19/2/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°004.	81		1.501,56	-3.631,30
28/2/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP) OP#4.	89		\$646,38	-4.277,68
28/2/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de febrero. (Cierre CIF)	97	4.277,68		-
2/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°005.	106		1.006,61	-1.006,61
11/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	111		602,00	-1.608,61
14/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°006.	121		1.571,19	-3.179,81
23/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	128		624,07	-3.803,88
24/3/2022	P/R Envío Materia prima indirecta de PP según TP, según orden de requisición N°007.	138		1.126,47	-4.930,35
30/3/2022	P/R Recargo de CIF a PP según la tasa predeterminada (TP).	144		\$473,86	-5.404,21
31/3/2022	P/R Registro de Variación del CIF generado en el mes de Marzo. (Cierre CIF)	152	5.404,21		-
	SUMAS		\$ 13.082,56	\$ 13.082,56	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		51
CUENTA:	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	CÓDIGO:	6.01.01.01.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.	50	\$ 1.039,78		\$ 1.039,78
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.	95	\$ 1.004,68		\$ 2.044,45
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.	150	\$ 1.233,65		\$ 3.278,10
	SUMAS		\$ 3.278,10	\$ -	\$ 3.278,10
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 3.278,10	-
	SUMAS		\$ 3.278,10	\$ 3.278,10	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		52
CUENTA:	BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES-ADMINISTRACIÓN	CÓDIGO:	6.01.01.03.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de enero.	50	\$ 268,75		\$ 268,75
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de febrero.	95	\$ 129,17		\$ 397,92
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios ADMINISTRATIVO mes de Marzo.	150	\$ 300,00		\$ 697,92
	SUMAS		\$ 697,92	\$ -	\$ 697,92
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 697,92	-
	SUMAS		\$ 697,92	\$ 697,92	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		53
CUENTA:	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	CÓDIGO:	6.01.01.06.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
3/1/2022	P/R Pago de Mantenimiento a PNOG de 2 ventilador industrial S/F 15052	4	\$ 70,00		\$ 70,00
5/2/2022	P/R Pago de Mantenimiento Vehículo de ventas S/F 228.	63	\$ 180,20		\$ 250,20
	SUMAS		\$ 250,20	\$ -	\$ 250,20
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 250,20	-
	SUMAS		\$ 250,20	\$ 250,20	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		54
CUENTA:	GASTOS SERVICIOS	CÓDIGO:	6.01.01.07.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
7/1/2022	P/R Pago servicio de Construcción S/F 45.	16	\$ 500,00		\$ 500,00
	SUMAS		\$ 500,00	\$ -	\$ 500,00
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 500,00	-
	SUMAS		\$ 500,00	\$ 500,00	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		55
CUENTA:	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	CÓDIGO:	6.01.01.10.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
15/1/2022	P/R Compra S/F N° 00082312; comp. egreso 006, Compr. de retención 006.	27	\$ 66,00		\$ 66,00
15/2/2022	P/R Compra S/F N° 758302; Comprobante egreso 019, Comprobante de retención 019.	66	\$ 52,50		\$ 118,50
15/3/2022	P/R Compra S/F N° 879041; Comprobante egreso 029, Comprobante de retención 029.	122	\$ 87,50		\$ 206,00
	SUMAS		\$ 206,00	\$ -	\$ 206,00
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 206,00	
	SUMAS		\$ 206,00	\$ 206,00	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		56
CUENTA:	GASTOS DE GESTIÓN	CÓDIGO:	6.01.01.11.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
16/2/2022	P/R Pago de botellones de agua S/F N°8459; Comprobante egreso 020, Comprobante de retención 020.	67	\$ 50,00		\$ 50,00
	SUMAS		\$ 50,00	\$ -	\$ 50,00
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 50,00	
	SUMAS		\$ 50,00	\$ 50,00	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		57
CUENTA:	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	CÓDIGO:	6.01.01.12.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
8/1/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 007 y egreso 007.	19	\$ 13,67		\$ 13,67
14/2/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 018 y egreso 018.	65	\$ 15,96		\$ 29,62
8/3/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 026 y egreso 026.	107	\$ 18,25		\$ 47,88
	SUMAS		\$ 47,88	\$ -	\$ 47,88
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 47,88	
	SUMAS		\$ 47,88	\$ 47,88	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		58
CUENTA:	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	CÓDIGO:	6.01.01.13.		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar.	54	\$ 52,47		\$ 52,47
31/1/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar.	55	\$ 169,62		\$ 222,09
28/2/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar febrero.	99	\$ 40,47		\$ 262,57
31/3/2022	P/R Provisión de cuentas por cobrar Marzo.	154	\$ 0,07		\$ 262,64
	SUMAS		\$ 262,64	\$ -	\$ 262,64
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 262,64	
	SUMAS		\$ 262,64	\$ 262,64	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		59
CUENTA:	Gasto Depreciación Edificios	CÓDIGO:	6.01.01.14.01		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53	\$ 426,59		\$ 426,59
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98	\$ 426,59		\$ 853,19
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153	\$ 426,59		\$ 1.279,78
	SUMAS		\$ 1.279,78	\$ -	\$ 1.279,78
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 1.279,78	
	SUMAS		\$ 1.279,78	\$ 1.279,78	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		60
CUENTA:	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo	CÓDIGO:	6.01.01.14.02		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53	\$ 42,12		\$ 42,12
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98	\$ 42,12		\$ 84,23
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153	\$ 42,12		\$ 126,35
	SUMAS		\$ 126,35	\$ -	\$ 126,35
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 126,35	
	SUMAS		\$ 126,35	\$ 126,35	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		61
CUENTA:	Gasto Depreciación Muebles y enseres	CÓDIGO:	6.01.01.14.03		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53	\$ 7,28		\$ 7,28
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98	\$ 7,28		\$ 14,55
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153	\$ 7,28		\$ 21,83
	SUMAS		\$ 21,83	\$ -	\$ 21,83
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 21,83	
	SUMAS		\$ 21,83	\$ 21,83	\$ -

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL			FOLIO N°		62
CUENTA:	Gasto Depreciación Vehículos	CÓDIGO:	6.01.01.14.05		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53	\$ 1.381,06		\$ 1.381,06
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98	\$ 1.381,06		\$ 2.762,12
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153	\$ 1.381,06		\$ 4.143,18
	SUMAS		\$ 4.143,18	\$ -	\$ 4.143,18
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 4.143,18	
	SUMAS		\$ 4.143,18	\$ 4.143,18	\$ -

		EMPRESA ALUMINEX S.A.			
		LIBRO MAYOR			
		DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022			
		EXPRESADO EN USD (\$)			
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 63	
CUENTA:	Gasto Depreciación Equipos de computación	CÓDIGO:	6.01.01.14.06		
Fecha	Detalle	Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de enero.	53	\$ 55,00		\$ 55,00
28/2/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Febrero.	98	\$ 55,00		\$ 110,00
31/3/2022	P/R Depreciación propiedad, planta y equipo mes de Marzo	153	\$ 55,00		\$ 165,00
SUMAS			\$ 165,00	\$ -	\$ 165,00
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.	156		\$ 165,00	
SUMAS			\$ 165,00	\$ 165,00	\$ -

		EMPRESA ALUMINEX S.A.				
		LIBRO MAYOR				
		DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022				
		EXPRESADO EN USD (\$)				
MAYOR GENERAL						
						FOLIO N° 64
CUENTA:	SUELDO Y SALARIOS - VENTAS		CÓDIGO:	6.01.02.01.		
Fecha	Detalle		Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.		51	\$ 437,39		\$ 437,39
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Febrero .		96	\$ 437,39		\$ 874,77
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo .		151	\$ 583,18		\$ 1.457,95
SUMAS				\$ 1.457,95	\$ -	\$ 1.457,95
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.		156		\$ 1.457,95	
SUMAS				\$ 1.457,95	\$ 1.457,95	\$ -

		EMPRESA ALUMINEX S.A.				
		LIBRO MAYOR				
		DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022				
		EXPRESADO EN USD (\$)				
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 65		
CUENTA:	BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES-VENTAS		CÓDIGO:	6.01.02.03.		
Fecha	Detalle		Asiento	Debe	Haber	Saldo
31/1/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de enero.		51	\$ 116,67		\$ 116,67
28/2/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Febrero .		96	\$ 116,67		\$ 233,33
31/3/2022	P/R Pago de sueldos y salarios VENTAS mes de Marzo .		151	\$ 143,75		\$ 377,08
SUMAS				\$ 377,08	\$ -	\$ 377,08
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.		156		\$ 377,08	
SUMAS				\$ 377,08	\$ 377,08	\$ -

						
EMPRESA ALUMINEX S.A.						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						
EXPRESADO EN USD (\$)						
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 66	
CUENTA:		GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS		CÓDIGO:		6.01.02.10.
Fecha	Detalle		Asiento	Debe	Haber	Saldo
15/1/2022	P/R Compra S/F N° 00082312; comp. egreso 006, Compr. de retención 006.		27	\$ 54,00		\$ 54,00
15/2/2022	P/R Compra S/F N° 758302; Comprobante egreso 019, Comprobante de retención 019.		66	\$ 197,50		\$ 251,50
15/3/2022	P/R Compra S/F N° 879041; Comprobante egreso 029, Comprobante de retención 029.		122	\$ 162,50		\$ 414,00
SUMAS				\$ 414,00	\$ -	\$ 414,00
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.		156		\$ 414,00	
SUMAS				\$ 414,00	\$ 414,00	\$ -

		EMPRESA ALUMINEX S.A.					
		LIBRO MAYOR					
		DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022					
		EXPRESADO EN USD (\$)					
MAYOR GENERAL				FOLIO N° 67			
CUENTA:	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS		CÓDIGO:	6.01.02.12.			
Fecha	Detalle		Asiento	Debe	Haber	Saldo	
8/1/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 007 y egreso 007.		19	\$ 9,11		\$ 9,11	
14/2/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 018 y egreso 018		65	\$ 10,64		\$ 19,75	
8/3/2022	P/R Pago de servicio básico, según comprobante de Retención 026 y egreso 026.		107	\$ 12,17		\$ 7,58	
SUMAS				\$ 31,92	\$ -	\$ 31,92	
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.		156		\$ 31,92		
SUMAS				\$ 31,92	\$ 31,92	\$ -	

 EMPRESA ALUMINEX S.A. LIBRO MAYOR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)						
MAYOR GENERAL					FOLIO N° 68	
CUENTA:	GASTOS VARIOS		CÓDIGO:	6.02.02.		
Fecha	Detalle		Asiento	Debe	Haber	Saldo
19/1/2022	P/R Compra de focos led 400w S/F 1901, Comprobante de egreso y retención 009		38	\$ 11,47		\$ 11,47
19/1/2022	P/R Recargo extintores S/F 001409, Comprobante de egreso 010 y comprobante retención 010.		39	\$ 46,00		\$ 57,47
SUMAS				\$ 57,47	\$ -	\$ 57,47
31/3/2022	P/R Cierre de cuentas de Estado de Resultados.		156		\$ 57,47	
SUMAS				\$ 57,47	\$ 57,47	\$ -

6.7. Balance de Comprobación

EMPRESA ALUMINEX S.A.						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						
EXPRESADO EN USD (\$)						
N°	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.01.01.	CAJA GENERAL	\$ 39.511,62	\$ 20.587,07	\$ 18.924,55	-
2	1.01.01.04.	BANCOS	\$ 135.059,07	\$ 33.578,30	\$ 101.480,77	-
3	1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 9.760,00	\$ 9.752,75	\$ 7,25	-
4	1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ -	\$ 262,64	-	\$ 262,64
5	1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.962,14	\$ -	\$ 16.962,14	-
6	1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ 20.241,81	\$ 16.281,58	\$ 3.960,23	-
7	1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$ 9.317,01	\$ 7.689,07	\$ 1.627,95	-
8	1.01.03.03.	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 39.032,84	\$ 39.032,84	-	-
9	1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 100.614,66	\$ 100.439,61	\$ 175,05	-
10	1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$ 4.066,73	\$ 212,71	\$ 3.854,02	-
11	1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS	\$ 2.659,47	\$ 1.464,98	\$ 1.194,49	-
12	1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%	\$ 2.359,04	\$ 1.544,75	\$ 814,28	-
13	1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%	\$ 4.852,87	\$ 3.223,54	\$ 1.629,33	-
14	1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 48.400,59	\$ -	\$ 48.400,59	-
15	1.02.01.02.01	Edificio	\$ 107.771,31	\$ -	\$ 107.771,31	-
16	1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio	\$ -13.068,29	\$ 1.279,78	-	\$ 14.348,07
17	1.02.01.03.01	Muebles y Enceres	\$ 970,00	\$ -	\$ 970,00	-
18	1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	\$ -294,87	\$ 21,83	-	\$ 316,69
19	1.02.01.04.01	Maquinaria y Equipo	\$ 54.629,78	\$ -	\$ 54.629,78	-
20	1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	\$ -6.583,01	\$ 126,35	-	\$ 6.709,36
21	1.02.01.05.01	Equipo de Computación	\$ 2.970,00	\$ -	\$ 2.970,00	-
22	1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	\$ -1.414,51	\$ 165,00	-	\$ 1.579,51
23	1.02.01.06.01	Vehículos	\$ 103.579,40	\$ -	\$ 103.579,40	-
24	1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	\$ -40.427,21	\$ 4.143,18	-	\$ 44.570,39
25	2.01.02.01.	PROVEEDORES	\$ -	\$ 5.473,00	-	\$ 5.473,00
26	2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ 91.522,03	-	\$ 91.522,03
27	2.01.03.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	\$ 17.182,65	-	\$ 17.182,65
28	2.01.03.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	\$ 86.845,00	-	\$ 86.845,00
29	2.01.04.01.	NÓMINA POR PAGAR	\$ 12.216,34	\$ 12.216,34	-	-
30	2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ -	\$ 3.411,16	-	\$ 3.411,16
31	2.01.04.03.	PARTICIPACIÓN LABORAL POR PAGAR	\$ 8.503,07	\$ 8.503,07	-	-
32	2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	\$ 13.378,17	\$ 16.176,25	-	\$ 2.798,07
33	2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$ 0,57	\$ 95,85	-	\$ 95,27
34	2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%	\$ 45,76	\$ 81,06	-	\$ 35,30
35	2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%	\$ 11,40	\$ 15,00	-	\$ 3,60
36	2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%	\$ 291,60	\$ 509,38	-	\$ 217,78
37	2.01.05.04.04	Retención IVA por pagar 70%	\$ 21,02	\$ 21,02	-	-
38	2.01.06.01.	IESS POR PAGAR	\$ 3.228,26	\$ 4.176,05	-	\$ 947,79
39	2.01.07.01.	ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 29.385,38	\$ 29.385,38	-	-
40	2.01.09.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	\$ -	\$ 1.058,00	-	\$ 1.058,00
41	2.02.01.01.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$ -	\$ 156.635,00	-	\$ 156.635,00
42	3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	\$ -	\$ 11.550,91	-	\$ 11.550,91
43	4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES	\$ -	\$ 134.802,05	-	\$ 134.802,05
44	5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 100.439,61	\$ -	\$ 100.439,61	-
45	5.01.03.01.	MANO DE OBRA DIRECTA	\$ 9.668,71	\$ 9.668,71	-	-
46	5.01.09.01.	MANO DE OBRA INDIRECTA	\$ 2.547,63	\$ 2.547,63	-	-
47	5.01.10.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN REALES	\$ 13.082,56	\$ 13.082,56	-	-
48	5.01.10.02.	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 2.393,76	-	\$ 2.393,76
49	5.01.10.08.	SERVICIOS BÁSICOS DE FÁBRICA	\$ 239,39	\$ 239,39	-	-
50	5.01.11.	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS	\$ 13.082,56	\$ 13.082,56	-	-
51	6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3.278,10	\$ -	\$ 3.278,10	-
52	6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-ADMINISTRACIÓN	\$ 697,92	\$ -	\$ 697,92	-
53	6.01.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 250,20	\$ -	\$ 250,20	-
54	6.01.01.07.	GASTOS SERVICIOS	\$ 500,00	\$ -	\$ 500,00	-
55	6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$ 206,00	\$ -	\$ 206,00	-
56	6.01.01.11.	GASTOS DE GESTIÓN	\$ 50,00	\$ -	\$ 50,00	-
57	6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$ 47,88	\$ -	\$ 47,88	-
58	6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ 262,64	\$ -	\$ 262,64	-
59	6.01.01.14.01	Gasto Depreciación Edificios	\$ 1.279,78	\$ -	\$ 1.279,78	-
60	6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo	\$ 126,35	\$ -	\$ 126,35	-
61	6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres	\$ 21,83	\$ -	\$ 21,83	-
62	6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos	\$ 4.143,18	\$ -	\$ 4.143,18	-
63	6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación	\$ 165,00	\$ -	\$ 165,00	-
64	6.01.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS - VENTAS	\$ 1.457,95	\$ -	\$ 1.457,95	-
65	6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENMIZACIONES-VENTAS	\$ 377,08	\$ -	\$ 377,08	-
66	6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$ 414,00	\$ -	\$ 414,00	-
67	6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS	\$ 31,92	\$ -	\$ 31,92	-
68	6.02.02.	GASTOS VARIOS	\$ 57,47	\$ -	\$ 57,47	-
TOTAL			\$ 860.479,76	\$ 860.479,76	\$ 582.758,04	\$ 582.758,04

6.8. Estado Financieros

6.8.1. Estados de Costos de Productos Vendidos

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ESTADO DE COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)			
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		\$	16.281,58
(+)	Inventario Inicial de Materia Prima	\$	6.162,71
(+)	Compras Netas de Materia Prima	\$	14.079,10
(-)	Devolucion de Materia Prima	\$	-
(=)	Materia Prima Disponible para la Producción	\$	20.241,81
(-)	Inventario Final de la Materia Prima	\$	3.960,23
(=)	MATERIA PRIMA CONSUMIDA	\$	16.281,58
MANO DE OBRA		\$	9.668,71
(+)	Mano de obra directa.	\$	9.668,71
(=)	MANO DE OBRA UTILIZADA EN EL PERIODO	\$	9.668,71
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		\$	13.082,56
(+)	Inventario Inicial de materia prima indirecta	\$	2.174,50
(+)	Compras Netas de materia prima indirecta	\$	7.142,52
(-)	Devolución de materia prima indirecta	\$	-
(=)	Materia Prima Indirecta disponible (para la producción).	\$	9.317,01
(-)	Inventario final de materia prima indirecta	\$	1.627,95
(=)	MATERIA PRIMA INDIRECTA CONSUMIDA	\$	7.689,07
(+)	Inventario Inicial de suministros y materiales	\$	4.036,73
(+)	Compras Netas de suministros y materiales	\$	30,00
(-)	Devolución de suministros y materiales	\$	-
(=)	Suministros y materiales disponibles (para la producción)	\$	4.066,73
(-)	Inventario final de suministros y materiales	\$	3.854,02
(=)	SUMINISTROS Y MATERIALES CONSUMIDOS	\$	212,71
(=)	MANO DE OBRA INDIRECTA	\$	2.547,63
(=)	OTROS CIF	\$	2.633,14
TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN		\$	39.032,84
(+)	Inventario Inicial de Productos en Proceso.	\$	-
(=)	Total Inventario de Productos en Proceso.	\$	39.032,84
(-)	Inventario Final de Productos en Proceso.	\$	-
(=)	Costo de Producción Acumulado.	\$	39.032,84
(+)	Inventario Inicial de Productos Terminados.	\$	61.581,82
(=)	Total Inventario de Productos Terminados.	\$	100.614,66
(-)	Inventario Final de Productos Terminados.	\$	175,05
(=)	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS.	\$	100.439,61
_____ GERENTE _____ CONTADOR			

6.8.2. Estado de Resultados

		EMPRESA ALUMINEX S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)	
4.	INGRESOS		\$ 134.802,05
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		\$ 134.802,05
4.01.01.	VENTA DE BIENES	<u>\$ 134.802,05</u>	
4.01.01.01.	VENTA DE LINGOTES	\$ 134.802,05	
5.	COSTOS		\$ 100.439,61
5.01.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		\$ 100.439,61
5.01.02.	COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	<u>\$ 100.439,61</u>	
5.01.02.01.	COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	\$ 100.439,61	
4.03.01.07.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 34.362,44
6.	GASTOS		\$ 13.367,28
6.01.	GASTOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		\$ 13.309,82
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 11.028,87	
6.01.01.01.	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3.278,10	
6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES-ADMINISTRACIÓN	\$ 697,92	
6.01.01.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 250,20	
6.01.01.07.	GASTOS SERVICIOS	\$ 500,00	
6.01.01.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD ADMINISTRACIÓN	\$ 206,00	
6.01.01.11.	GASTOS DE GESTIÓN	\$ 50,00	
6.01.01.12.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACIÓN	\$ 47,88	
6.01.01.13.	GASTO DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ 262,64	
6.01.01.14.	GASTO DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.736,13	
6.01.01.14.02	Gasto Depreciación Maquinaria y equipo	\$ 126,35	
6.01.01.14.03	Gasto Depreciación Muebles y enseres	\$ 21,83	
6.01.01.14.05	Gasto Depreciación Vehículos	\$ 4.143,18	
6.01.01.14.06	Gasto Depreciación Equipos de computación	<u>\$ 165,00</u>	
6.01.02.	GASTOS VENTAS	\$ 2.280,95	
6.01.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS - VENTAS	\$ 1.457,95	
6.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES-VENTAS	\$ 377,08	
6.01.02.10.	GASTO DE TRANSPORTE Y MOVILIDAD VENTAS	\$ 414,00	
6.01.02.12.	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS-VENTAS	\$ 31,92	
6.02.	GASTOS DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		\$ 57,47
6.02.02.	GASTOS VARIOS	\$ 57,47	
3.01.04.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 20.995,16
GERENTE		CONTADOR	

6.8.3. Estado de Situación Financiera

		EMPRESA ALUMINEX S.A. ESTADO FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2022 EXPRESADO EN USD (\$)	
1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		\$ 198.768,02
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 120.405,33
1.01.01.01.	CAJA GENERAL	\$ 18.924,55	
1.01.01.04.	BANCOS	\$ 101.480,77	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 16.706,75
1.01.02.02.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 7,25	
1.01.02.06.	PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ -262,64	
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 16.962,14	
1.01.03.	INVENTARIOS		\$ 9.617,25
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	\$ 3.960,23	
1.01.03.02.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA INDIRECTA	\$ 1.627,95	
1.01.03.04.	INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO	\$ 175,05	
1.01.03.05.	INVENTARIO SUMINISTROS DE FÁBRICA	\$ 3.854,02	
1.01.05.	IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 52.038,69
1.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO EN COMPRAS	\$ 1.194,49	
1.01.05.01.01	12% IVA en compras	\$ 1.194,49	
1.01.05.02.	ANTICIPO RETENCIONES IVA	\$ 1.629,33	
1.01.05.02.03	Anticipo Retenido IVA 30%	\$ 1.629,33	
1.01.05.05.	CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 48.400,59	
1.01.05.06.	ANTICIPO RETENIDO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 814,28	
1.01.05.06.02	Anticipo del Impuesto a la Renta 1,75%	\$ 814,28	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 200.002,72
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 200.002,72
1.02.01.02.	EDIFICIOS	\$ 93.423,24	
1.02.01.02.01	Edificio	\$ 107.771,31	
1.02.01.02.02	(-) Depreciación Acumulado Edificio	\$ -14.348,07	
1.02.01.03.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 653,31	
1.02.01.03.01	Muebles y Enceres	\$ 970,00	
1.02.01.03.02	(-)Depreciación Acumulada de Muebles y Enceres	\$ -316,69	
1.02.01.04.	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 45.526,66	
1.02.01.04.01	Maquinaria y Equipo	\$ 54.629,78	
1.02.01.04.02	(-)Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	\$ -9.103,12	
1.02.01.05.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.390,50	
1.02.01.05.01	Equipo de Computación	\$ 2.970,00	
1.02.01.05.02	(-)Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	\$ -1.579,51	
1.02.01.06.	VEHÍCULOS	\$ 59.009,01	
1.02.01.06.01	Vehículos	\$ 103.579,40	
1.02.01.06.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículos	\$ -44.570,39	
TOTAL DEL ACTIVO			\$ 398.770,73
2.	PASIVOS		
2.01.	PASIVOS CORRIENTES		209.589,66
2.01.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.473,00
2.01.02.01.	PROVEEDORES	5.473,00	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		195.549,68
2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	91.522,03	
2.01.03.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR	17.182,65	
2.01.03.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	86.845,00	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		3.411,16
2.01.04.02.	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 3.411,16	
2.01.05.	OBLIGACIONES CON EL FISCO		\$ 3.150,03
2.01.05.01.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO POR PAGAR	\$ 2.798,07	
2.01.05.03.	RETENCIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 134,17	
2.01.05.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$ 95,27	
2.01.05.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 1,75%	\$ 35,30	
2.01.05.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar 2%	\$ 3,60	
2.01.05.04.	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	\$ 217,78	
2.01.05.04.03	Retención IVA por pagar 30%	\$ 217,78	
2.01.06.	OBLIGACIONES CON EL IEES		947,79
2.01.06.01.	IEES POR PAGAR	947,79	
2.01.09.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		1.058,00
2.01.09.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	1.058,00	
2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES		156.635,00
2.02.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		156.635,00
2.02.01.01.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	156.635,00	
TOTAL PASIVO			366.224,66
3.	PATRIMONIO NETO		
3.01.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		\$ 32.546,07
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		\$ 11.550,91
3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	\$ 11.550,91	
3.01.04.	RESULTADOS		\$ 20.995,16
3.01.04.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 20.995,16	
TOTAL PATRIMONIO			32.546,07
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			398.770,73
GERENTE		CONTADOR	

6.9. Documentos Internos de Producción

6.9.1. Orden de Producción

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 001			
Lugar y Fecha:	Latacunga-Martes, 04 de enero del 2022		
Cliente:	Cruz Sánchez José Alejandro	Lote#:	001
Artículo:	Lingote de Aluminio Rectangular		
Cantidad	300		
Fecha de Inicio:	4/1/2022	Fecha de Terminación:	14/1/2022
Entrega el día:	15/1/2022		
ESPECIFICACIONES			
Los lingotes de aluminio son de forma rectangular donde cada uno pesa 8 kg.			
Observaciones	Jefe de producción		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 002			
Lugar y Fecha:	Latacunga-Lunes, 17 de enero del 2022		
Cliente:	FADHALEC S.A.	Lote#:	002
Artículo:	Lingote de Aluminio Redondo		
Cantidad	350		
Fecha de Inicio:	17/1/2022	Fecha de Terminación:	29/1/2022
Entrega el día:	29/1/2022		
ESPECIFICACIONES			
Los lingotes de aluminio son de forma redondo donde cada uno pesa 10,15 kg.			
Observaciones	Jefe de producción		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 003			
Lugar y Fecha:	Latacunga-Lunes, 17 de enero del 2022		
Cliente:	INDALRO	Lote#:	003
Artículo:	Lingote de Aluminio Redondo		
Cantidad	380		
Fecha de Inicio:	2/2/2022	Fecha de Terminación:	17/1/2022
Entrega el día:	18/2/2022		
ESPECIFICACIONES			
Los lingotes de aluminio son de forma redondo donde cada uno pesa 15 kg.			
Observaciones	Jefe de producción		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 004			
Lugar y Fecha:	Latacunga-Martes, 04 de enero del 2022		
Cliente:	UMCO	Lote#:	004
Artículo:	Lingote de Aluminio Rectangular		
Cantidad	450		
Fecha de Inicio:	19/2/2022	Fecha de Terminación:	28/2/2022
Entrega el día:	28//2022		
ESPECIFICACIONES			
Los lingotes de aluminio son de forma rectangular con medidas de largo 51 cm y 44,5 cm y de ancho 10 cm y 15cm donde cada uno pesa 10,15 kg.			
Observaciones	Jefe de producción		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 005			
Lugar y Fecha:	Latacunga-Martes, 04 de enero del 2022		
Cliente:	INDALRO	Lote#:	005
Artículo:	Lingote de Aluminio Redondo		
Cantidad	330		
Fecha de Inicio:	2/3/2022	Fecha de Terminación:	11/3/2022
Entrega el día:	12/3/2022		
ESPECIFICACIONES			
Los lingotes de aluminio son de forma redondo donde cada uno pesa 10,15 kg.			
Observaciones	Jefe de producción		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 006	
Lugar y Fecha:	Latacunga-Sabado, 12 de enero del 2022
Cliente:	ALUMINIOS LEÓN Lote#: 006
Artículo:	Lingote de Aluminio Rectangular
Cantidad	380
Fecha de Inicio:	14/3/2022
Entrega el día:	24/3/2022
ESPECIFICACIONES	
Los lingotes de aluminio son de forma rectangular con medidas de largo 51 cm y 44,5 cm y de ancho 10 cm y 15cm donde cada uno pesa 10,15 kg.	
Observaciones	Jefe de producción

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 006	
Lugar y Fecha:	Latacunga-Martes, 04 de enero del 2022
Cliente:	UMCO Lote#: 007
Artículo:	Lingote de Aluminio Rectangular
Cantidad	300
Fecha de Inicio:	24/3/2022
Entrega el día:	31/3/2022
ESPECIFICACIONES	
Los lingotes de aluminio son de forma rectangular con un peso de 12kg	
Observaciones	Jefe de producción

6.9.2. Orden de Compra

 EMPRESA ALUMINEX S.A.				
Orden de Compra N°	0001			
Señor proveedor:	Empresa CEDAL			
Fecha:	4/1/2022			
Dirección:	Latacunga-Ecuador			
Teléfono:	(032) 812-610			
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados
1.000	kilogramo	Escoria de Aluminio	1.01.03.01.03	Unitario Total
				0,04 37,00
				Subtotal \$ 37,00
				IVA 12% \$ 4,44
				Total \$ 41,44
Solicitado por:				
Autorizado por:				
Recibido por:				

 EMPRESA ALUMINEX S.A.				
Orden de Compra N°	0002			
Señor proveedor:	Caiza Magua Carlos			
Fecha:	4/1/2022			
Dirección:	Quito, Ecuador			
Teléfono:				
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados
1.005	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	Unitario Total
				0,78 783,90
				Subtotal \$ 783,90
				IVA 12% \$ 94,07
				Total \$ 877,97
Solicitado por:				
Autorizado por:				
Recibido por:				

 EMPRESA ALUMINEX S.A.				
Orden de Compra N°	0003			
Señor proveedor:	M y M HERMANOS			
Fecha:	4/1/2022			
Dirección:	Latacunga-El Fogón			
Teléfono:				
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados
600	litros	Diésel	1.01.03.02.01	Unitario Total
				1,70 \$ 1.000,00
				Subtotal \$ 1.000,00
				IVA 12% \$ 120,00
				Total \$ 1.120,00
Solicitado por:				
Autorizado por:				
Recibido por:				

 EMPRESA ALUMINEX S.A.				
Orden de Compra N°	0004			
Señor proveedor:	Ferretería Disensa			
Fecha:	5/1/2022			
Dirección:	San buenaventura			
Teléfono:				
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados
2	Quintal	Sal industrial	1.01.03.05.01	Unitario Total
				15,00 \$ 30,00
				Subtotal \$ 30,00
				IVA 12% \$ 3,60
				Total \$ 33,60
Solicitado por:				
Autorizado por:				
Recibido por:				

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0005				Fecha: 4/1/2022		
Señor proveedor: Plaza Tapia Gustavo Adolfo				Dirección: Quito		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
990	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	0,60	\$ 594,00	
				Subtotal	\$ 594,00	
				IVA 12%	\$ 71,28	
				Total	\$ 665,28	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0006				Fecha: 15/1/2022		
Señor proveedor: Chancusig Chancusig Sandra Lorena				Dirección: Quito, Ecuador		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
1.500	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	1.170,00	
				Subtotal	\$ 1.170,00	
				IVA 12%	\$ 140,40	
				Total	\$ 1.310,40	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0007				Fecha: 1/2/2022		
Señor proveedor: Toaquiza Toaquiza Cristian Joel				Dirección: Quito, Ecuador		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
1.736	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	0,60	1.041,60	
3.123	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	2.435,94	
				Subtotal	\$ 3.477,54	
				IVA 12%	\$ 417,30	
				Total	\$ 3.894,84	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0008				Fecha: 1/2/2022		
Señor proveedor: M y M HERMANOS				Dirección: Latacunga-El Fogón		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
703,8	litros	Diésel	1.01.03.02.01	1,70	\$ 1.186,70	
				Subtotal	\$ 1.186,70	
				IVA 12%	\$ 142,40	
				Total	\$ 1.329,10	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0009				Fecha: 19/2/2022		
Señor proveedor: Toaquiza Toaquiza Cristian Joel				Dirección: Quito, Ecuador		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
2.047	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	0,60	1.228,20	
2.522	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	1.967,16	
				Subtotal	\$ 3.195,36	
				IVA 12%	\$ 383,44	
				Total	\$ 3.578,80	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0010				Fecha: 19/2/2022		
Señor proveedor: M y M HERMANOS				Dirección: Latacunga-El Fogón		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
762,79	litros	Diésel	1.01.03.02.01	1,70	\$ 1.294,00	
				Subtotal	\$ 1.294,00	
				IVA 12%	\$ 155,28	
				Total	\$ 1.449,28	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

 EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N° 0011				Fecha: 1/3/2022		
Señor proveedor: Toaquiza Toaquiza Cristian Joel				Dirección: Quito, Ecuador		
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados		
				Unitario	Total	
1.810	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	0,60	1.086,00	
1.135	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	885,30	
				Subtotal	\$ 1.971,30	
				IVA 12%	\$ 236,56	
				Total	\$ 2.207,86	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N°		0012		Fecha:		1/3/2022
Señor proveedor:		M y M HERMANOS		Dirección:		Latacunga-El Fogón
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	Total	
583,6	litros	Diésel	1.01.03.02.01	Unitario 1,70	\$ 990,00	
				Subtotal	\$ 990,00	
				IVA 12%	\$ 118,80	
				Total	\$ 1.108,80	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						
ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N°		0013		Fecha:		12/3/2022
Señor proveedor:		Plaza Tapia Gustavo Adolfo		Dirección:		Quito, Ecuador
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	Total	
1.992	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	Unitario 0,60	\$ 1.195,20	
1.565	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	\$ 1.220,70	
				Subtotal	\$ 2.415,90	
				IVA 12%	\$ 289,91	
				Total	\$ 2.705,81	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						
ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N°		0014		Fecha:		12/3/2022
Señor proveedor:		M y M HERMANOS		Dirección:		Latacunga-El Fogón
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	Total	
916,41	litros	Diésel	1.01.03.02.01	Unitario 1,70	\$ 1.554,59	
				Subtotal	\$ 1.554,59	
				IVA 12%	\$ 186,55	
				Total	\$ 1.741,14	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						
ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N°		0015		Fecha:		23/3/2022
Señor proveedor:		Plaza Tapia Gustavo Adolfo		Dirección:		Quito, Ecuador
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	Total	
1.100	kilogramos	Aluminio grueso	1.01.03.01.01	Unitario 0,60	\$ 660,00	
1.285	kilogramos	Aluminio mixto	1.01.03.01.02	0,78	\$ 1.002,30	
				Subtotal	\$ 1.662,30	
				IVA 12%	\$ 199,48	
				Total	\$ 1.861,78	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						
ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.						
Orden de Compra N°		0016		Fecha:		23/3/2022
Señor proveedor:		M y M HERMANOS		Dirección:		Latacunga-El Fogón
				Teléfono:		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	Total	
654,33	litros	Diésel	1.01.03.02.01	Unitario 1,70	\$ 1.110,00	
				Subtotal	\$ 1.110,00	
				IVA 12%	\$ 133,20	
				Total	\$ 1.243,20	
Solicitado por:						
Autorizado por:						
Recibido por:						

6.9.3. Orden de Requisición

ALUMINEX S.A. EMPRESA ALUMINEX S.A.					
NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022					
					N° 001
Fecha de Solicitud:		4-ene-22			
Departamento:		Producción			
Orden de Producción N°		001			
MATERIA PRIMA DIRECTA					
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total
1.01.03.01.01	kilogramos	Aluminio grueso	1.040	0,60	624,00
1.01.03.01.02	kilogramos	Aluminio mixto	1.035	0,78	807,30
1.01.03.01.03	kilogramos	Escoria de Aluminio	550	0,04	21,72
MATERIA PRIMA INDIRECTA					
1.01.03.02.01	litros	Diésel	260	1,70	441,06
SUMINISTROS DE FÁBRICA					
1.01.03.05.01	quintal	Sal industrial	6	16,36	98,18
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					1.453,02
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					441,06
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					98,18
TOTAL					1.992,26
Aprobado por: _____ Recibido por: _____					

 EMPRESA ALUMINEX S.A. NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						N° 002
Fecha de Solicitud:		17-ene-22				
Departamento:		Producción				
Orden de Producción N°		002				
MATERIA PRIMA DIRECTA						
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total	
1.01.03.01.01	kilogramos	Aluminio grueso	1.356	0,60	813,60	
1.01.03.01.02	kilogramos	Aluminio mixto	1.214	0,78	946,92	
1.01.03.01.03	kilogramos	Escoria de Aluminio	985	0,04	38,89	
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
1.01.03.02.01	litros	Diésel	649	1,70	1.102,37	
SUMINISTROS DE FÁBRICA						
1.01.03.05.01	Quintal	Sal industrial	1	16,37	16,37	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					1.799,41	
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					1.102,37	
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					16,37	
TOTAL					2.918,16	
Aprobado por: _____ Recibido por: _____						

 EMPRESA ALUMINEX S.A. NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						N° 003
Fecha de Solicitud:		2-feb-22				
Departamento:		Producción				
Orden de Producción N°		003				
MATERIA PRIMA DIRECTA						
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total	
1.01.03.01.01	kilogramos	Aluminio grueso	1.940	0,60	1.164,00	
1.01.03.01.02	kilogramos	Aluminio mixto	3.255	0,78	2.538,90	
1.01.03.01.03	kilogramos	Escoria de Aluminio	1.000	0,04	39,48	
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
1.01.03.02.01	litros	Diésel	592	1,70	1.005,25	
SUMINISTROS DE FÁBRICA						
1.01.03.05.01	quintal	Sal industrial	2	16,36	32,73	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					3.742,38	
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					1.005,25	
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					32,73	
TOTAL					4.780,35	
Aprobado por: _____ Recibido por: _____						

 EMPRESA ALUMINEX S.A. NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						N° 004
Fecha de Solicitud:		19-feb-22				
Departamento:		Producción				
Orden de Producción N°		004				
MATERIA PRIMA DIRECTA						
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total	
1.01.03.01.01	kilogramos	Aluminio grueso	2.235	0,60	1.341,00	
1.01.03.01.02	kilogramos	Aluminio mixto	2.340	0,78	1.825,20	
1.01.03.01.03	kilogramos	Escoria de Aluminio	600	0,04	23,69	
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
1.01.03.02.01	litros	Diésel	875	1,70	1.485,19	
SUMINISTROS DE FÁBRICA						
1.01.03.05.01	quintal	Sal industrial	1	16,36	16,36	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					3.189,89	
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					1.485,19	
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					16,36	
TOTAL					4.691,45	
Aprobado por: _____ Recibido por: _____						

 EMPRESA ALUMINEX S.A. NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022						N° 005
Fecha de Solicitud:		2-mar-22				
Departamento:		Producción				
Orden de Producción N°		005				
MATERIA PRIMA DIRECTA						
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total	
1.01.03.01.01	kilogramos	Aluminio grueso	1.810	0,60	1.086,00	
1.01.03.01.02	kilogramos	Aluminio mixto	1.135	0,78	885,30	
1.01.03.01.03	kilogramos	Escoria de Aluminio	100	0,04	3,95	
MATERIA PRIMA INDIRECTA						
1.01.03.02.01	litros	Diésel	583,53	1,70	990,25	
SUMINISTROS DE FÁBRICA						
1.01.03.05.01	quintal	Sal industrial	1	16,36	16,36	
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					1.975,25	
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					990,25	
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					16,36	
TOTAL					2.981,86	
Aprobado por: _____ Recibido por: _____						

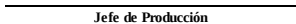
				EMPRESA ALUMINEX S.A. DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN			
HOJA DE COSTOS						002	
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA		C.I.F	
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	
29-ene-22	Aluminio grueso	1.356	\$ 813,60	29-ene-22	Fundidores y obreros	\$1.786,56	29-01-2022 Depreciación de Maquinaria
	Aluminio mixto	1.214	\$ 946,92				29-01-2022 Servicios Básicos de Fábrica
	Escoria de Aluminio	985	\$ 38,89				Mano Indirecta
							Sal industrial
							Diesel
							Depreciación Edificio
TOTAL			\$ 1.799,41	TOTAL		\$1.786,56	TOTAL
							\$ 2.093,12
RESUMEN				RESPONSABLE		ARTÍCULO:	
Materia Prima		1.799,41				Lingotes de aluminio redondo 10,15kg 350 	
Mano de Obra		\$1.786,56					
Costo Primo		3.585,97					
CIF		2.093,12					
Costo de Fabricación		5.679,09					
Unidades a producir		350,00					
Costo Total		16,23		Jefe de Producción			
UTILIDAD 60%		9,74					
PRECIO DE VENTA		25,96					

ALUMINEX S.A.				EMPRESA ALUMINEX S.A.							
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
HOJA DE COSTOS						003					
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	
17-feb-22	Aluminio grueso	1.940	\$ 1.164,00	17-feb-22	Fundidores y obreros	\$2.116,38	17-02-2022	Depreciación de Maquinaria	2	\$ 263,66	
	Aluminio mixto	3.255	\$ 2.538,90				17-02-2022	Servicios Básicos de Fábrica	1	\$ 55,85	
	Escoria de Aluminio	1.000	\$ 39,48					Mano Indirecta	1	\$558,96	
								Sal industrial	1	\$ 32,73	
								Diesel	592	\$ 1.005,25	
								Depreciación Edificio		\$ 213,30	
TOTAL			\$ 3.742,38	TOTAL		\$2.116,38	TOTAL				\$ 2.129,75
RESUMEN				RESPONSABLE				ARTÍCULO:			
Materia Prima		3.742,38		Jefe de Producción				Lingotes de aluminio redondo 15kg 380			
Mano de Obra		\$2.116,38									
Costo Primo		5.858,76									
CIF		2.129,75									
Costo de Fabricación		7.988,51									
Unidades a producir		380									
Costo Total		21,02									
UTILIDAD 60%		12,61									
PRECIO DE VENTA		33,64									

ALUMINEX S.A.				EMPRESA ALUMINEX S.A.								
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN												
HOJA DE COSTOS												004
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F					
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL		
28-feb-22	Aluminio grueso	2.235	\$ 1.341,00	28-feb-22	Fundidores y obreros	\$1.181,88	28-02-2022	Depreciación de Maquinaria	2	\$ 113,00		
	Aluminio mixto	2.340	\$ 1.825,20				28-02-2022	Servicios Básicos de Fábrica	1	\$ 23,94		
	Escoria de Aluminio	600	\$ 23,69				28-02-2022	Mano Indirecta	1	\$ 312,15		
							28-02-2022	Sal industrial	1	\$ 16,36		
							28-02-2022	Diesel	2	\$ 1.485,19		
								Depreciación Edificio		\$ 197,30		
TOTAL			\$ 3.189,89	TOTAL		\$1.181,88	TOTAL			\$ 2.147,94		
RESUMEN			RESPONSABLE						ARTÍCULO:			
Materia Prima	3.189,89		Jefe de Producción						Lingotes de aluminio rectangular 10,15kg 450			
Mano de Obra	\$1.181,88											
Costo Primo	4.371,77											
CIF	2.147,94											
Costo de Fabricación	6.519,70											
Unidades a producir	450,00											
Costo Total	14,49											
UTILIDAD 60%	8,69											
PRECIO DE VENTA	23,18											

ALUMINEX S.A.				EMPRESA ALUMINEX S.A. DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN								
HOJA DE COSTOS												005
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F					
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL		
11-mar-22	Aluminio grueso	1.810	\$ 1.086,00	11-mar-22	Fundidores y obreros	\$1.164,87	11-mar-22	Depreciación de Maquinaria	2	\$ 124,30		
	Aluminio mixto	1.135	\$ 885,30				11-mar-22	Servicios Básicos de Fábrica	1	\$ 30,12		
	Escoria de Aluminio	100	\$ 3,95				11-mar-22	Mano Indirecta	1	\$ 305,39		
							11-mar-22	Sal Industrial	1	\$ 16,36		
							11-mar-22	Diesel	584	\$ 990,25		
								Depreciación Edificio		\$ 142,20		
TOTAL			\$ 1.975,25	TOTAL		\$1.164,87	TOTAL			\$ 1.608,61		
RESUMEN			RESPONSABLE						ARTÍCULO:			
Materia Prima		1.975,25	Jefe de Producción						Lingotes de aluminio redondo 10,15kg 330			
Mano de Obra		\$1.164,87										
Costo Primo		3.140,12										
CIF		1.608,61										
Costo de Fabricación		4.748,73										
Unidades a producir		330										
Costo Total		14,39										
UTILIDAD 60%		8,63										
PRECIO DE VENTA		23,02										

ALUMINEX S.A.				EMPRESA ALUMINEX S.A.								
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN												
HOJA DE COSTOS												006
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA				C.I.F				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL		
17-feb-22	Aluminio grueso	1.992	\$ 1.195,20	17-feb-22	Fundidores y obreros	\$1.177,67	17-02-2022	Depreciación de Maquinaria	2	\$	139,36	
	Aluminio mixto	1.565	\$ 1.220,70				17-02-2022	Servicios Básicos de Fábrica	1	\$	33,77	
	Escoria de Aluminio	300	\$ 11,84				17-02-2022	Mano Indirecta	1	\$	\$308,74	
							17-02-2022	Sal industrial	1	\$	16,36	
							17-02-2022	Diesel	1	\$	1.554,83	
								Depreciación de Edificios		\$	142,20	
TOTAL			\$ 2.427,74	TOTAL			\$1.177,67	TOTAL			\$ 2.195,27	
RESUMEN				RESPONSABLE				ARTÍCULO:				
Materia Prima			2.427,74	Jefe de Producción				Lingotes de aluminio rectangular 10,15kg 380				
Mano de Obra			\$1.177,67									
Costo Primo			3.605,42									
CIF			2.195,27									
Costo de Fabricación			5.800,69									
Unidades a producir			380									
Costo Total			15,26									
UTILIDAD 60%			9,16									
PRECIO DE VENTA			24,42									

ALUMINEX S.A.				EMPRESA ALUMINEX S.A.							
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN											
HOJA DE COSTOS										007	
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA				C.I.F			
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	
17-feb-22	Aluminio grueso	1.100	\$ 660,00	17-feb-22	Fundidores y obreros	\$729,65	17-02-2022	Depreciación de Maquinaria	2	\$ 113,00	
	Aluminio mto	1.285	\$ 1.002,30				17-02-2022	Servicios Básicos de Fábrica	1	\$ 27,38	
	Escoria de Aluminio	800	\$ 31,59				17-02-2022	Mano Indirecta	1	\$ 191,29	
							17-02-2022	Sal industrial	1	\$ 16,36	
							17-02-2022	Diesel	654	\$ 1.110,11	
								Depreciación de Edificio		\$ 142,20	
TOTAL			\$ 1.693,89	TOTAL			\$729,65	TOTAL			\$ 1.600,33
RESUMEN				RESPONSABLE				ARTÍCULO:			
Materia Prima		1.693,89		 Jefe de Producción				Lingotes de aluminio rectangular 12kg 300			
Mano de Obra		\$729,65									
Costo Primo		2.423,53									
CIF		1.600,33									
Costo de Fabricación		4.023,86									
Unidades a producir		300									
Costo Total		13,41									
UTILIDAD 60%		8,05									
PRECIO DE VENTA		21,46									

6.10. Documentos y Cálculos adicionales

6.10.1. Kárdex

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX MATERIA PRIMA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022											
No 001											
ARTICULO: Aluminio mixto				UNIDAD DE MEDIDA: kilogramos				MÁX:			
MÉTODO: Promedio ponderado								MIN:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	
1-ene-22	Inventario Inicial							1.674	\$ 0,78	\$	1.305,87
3-ene-22	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 00000258; Comprobante egreso 001, Comprobante de retención 001	1.005	0,78	783,90				2.679	\$ 0,78		2.089,77
4-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.				1.035	0,78	\$ 807,30	1.644	\$ 0,78		1.282,47
17-ene-22	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 454; Comprobante egreso 008, Comprobante de retención 008.	1.500	0,78	1.170,00				3.144	\$ 0,78		2.452,47
17-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.				1.214	0,78	946,92	1.930	\$ 0,78		1.505,55
1-feb-22	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	3.123	0,78	2.435,94				5.053	\$ 0,78		3.941,49
2-feb-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003				3.255	0,78	2.538,90	1.798	\$ 0,78		1.402,59
18-feb-22	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	2.522	0,78	1.967,16				4.320	\$ 0,78		3.369,75
19-feb-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.				2.340	0,78	1.825,20	1.980	\$ 0,78		1.544,55
1-mar-22	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	1.135	0,78	885,3				3.115	\$ 0,78		2.429,85
2-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.				1.135	\$ 0,78	885,30	1.980	\$ 0,78		1.544,55
12-mar-22	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.	1.565	0,78	1.220,70				3.545	\$ 0,78		2.765
14-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.				1.565	\$ 0,78	1.220,70	1.980	\$ 0,78		1.544,55
23-mar-22	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	1.285	0,78	1.002,30				3.265	\$ 0,78		2.546,85
24-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.				1.285	\$ 0,78	1.002,30	1.980	\$ 0,78		1.544,55

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX MATERIA PRIMA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022											
No 002											
ARTICULO: Aluminio grueso				UNIDAD DE MEDIDA: kilogramos				MÁX:			
MÉTODO: Promedio ponderado								MIN:			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	
1-ene-22	Inventario Inicial							7.774	\$ 0,60	\$	4.664,68
3-ene-22	P/R Compra a Plaza Tapia Gustavo Adolfo S/F 00000681; Comprobante egreso 004, Comprobante de retención 004.	990	0,60	594,00				8.764	0,60		5.258,68
4-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.				1.040	0,60	624,00	7.724	0,60		4.634,68
17-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.				1.356	0,60	813,60	6.368	0,60		3.821,08
1-feb-22	P/R Compra de MP S/F N°338, según comprobante de egreso 013 y retención 013	1.736	0,60	1.041,60				8.104	0,60		4.862,68
2-feb-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003				1.940	0,60	1.164,00	6.164	0,60		3.698,68
18-feb-22	P/R Compra a Caiza Maigua Carlos S/F 314; Comprobante egreso 0021, Comprobante de retención 021.	2.047	0,60	1.228,20				8.211	0,60		4.926,88
19-feb-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.				2.235	0,60	1.341,00	5.976	0,60		3.585,88
1-mar-22	P/R Compra de MP S/F N°351, según comprobante de egreso 023 y retención 023.	1.810	0,60	1.086,00				7.786	0,60		4.671,88
2-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.				1.810	0,60	1.086,00	5.976	0,60		3.585,88
12-mar-22	P/R Compra de MP S/F N° 706, Cheque 7360, según comprobante de egreso 027 y retención 027.	1.992	0,60	1.195,20				7.968	0,60		4.781,08
14-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.				1.992	0,60	1.195,20	5.976	0,60		3.585,88
23-mar-22	P/R Compra de MP S/F N°357, según comprobante de egreso 030 y retención 030.	1.100	0,60	660,00				7.076	0,60		4.245,88
24-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.				1.100	0,60	660,00	5.976	0,60		3.585,88

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX MATERIAPRIMA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022										
No 003										
ARTICULO: Escoria de Aluminio				UNIDAD DE MEDIDA: kilogramo				MÁX:		
MÉTODO: Promedio ponderado								MIN:		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL
1/1/2022	Saldo Inicial							4.804	\$ 0,04	192,16
3/1/2022	P/R Compra a la empresa CEDAL, egreso 001-comprobante de retención 001	1.000	0,04	37,00				5.804	0,04	229,16
4/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.				550	0,04	21,72	5.254	0,04	207,44
17/1/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.				985	0,04	38,89	4.269	0,04	168,55
2/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003				1.000	0,04	39,48	3.269	0,04	129,07
19/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 004.				600	0,04	23,69	2.669	0,04	105,38
2/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 005.				100	0,04	3,95	2.569	0,04	101,43
14/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 006.				300	0,04	11,84	2.269	0,04	89,58
24/3/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.				800	0,04	31,59	1.469	0,04	58,00

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX MATERIAPRIMA INDIRECTA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022										
No 001										
ARTICULO: Diesel				UNIDAD DE MEDIDA: Litros				MÁX:		
MÉTODO: Promedio ponderado								MIN:		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL
1-ene-22	Saldo Inicial							1.279	1,70	2.174,50
3-ene-22	Compra de Diesel según factura #001-013-00475040.	589	1,70	1.000,00				1.869	1,70	3.174,50
4-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0001.				260	1,70	441,06	1.609	1,70	2.733,43
17-ene-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 002.				649	1,70	1.102,37	960	1,70	1.631,06
1-feb-22	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura#652434.	703,8	1,70	1.193,93				1.664	1,70	2.824,99
2-feb-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003				592	1,70	1.005,25	1.072	1,70	1.819,74
18-feb-22	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura# 965746.	762,79	1,70	1.294,00				1.834,46	1,70	3.113,74
19-feb-22	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 004.				875	1,70	1.485,19	959,46	1,70	1.628,55
1-mar-22	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura#957342.	583,59	1,70	990,00				1.543,04	1,70	2.618,55
2-mar-22	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 005.				583,53	1,70	990,25	959,51	1,70	1.628,30
12-mar-22	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura#964768.	916,41	1,70	1.554,59				1.875,92	1,70	3.182,89
14-mar-22	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 006.				916,3817	1,70	1.554,83	959,54	1,70	1.628,06
23-mar-22	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura#957534.	654,33	1,70	1.110,00				1.613,87	1,70	2.738,06
24-mar-22	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 007.				654	1,70	1.110,11	959,55	1,70	1.627,95

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX SUMINISTRO DE FÁBRICA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022										
No 001										
ARTICULO: Sal Industrial				UNIDAD DE MEDIDA: Quintal				MÁX:		
MÉTODO: Promedio ponderado								MIN:		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL
1/1/2022	Sando Inicial							25	\$ 16,47	\$ 416,17
3/1/2022	P/R Compra de diesel en MyM HERMANOS según factura#475040	2	\$ 15,00	\$ 30,00				27	\$ 16,36	\$ 446,17
4/1/2022	P/R Recargo de MP1a CIF con requisición de materiales N° 0001.				6	\$ 16,36	\$ 98,18	21	\$ 16,36	\$ 348,00
17/1/2022	P/R Recargo MP1por requisición de materiales N° 002				1	\$ 16,36	\$ 16,36	20	\$ 16,36	\$ 331,64
2/2/2022	P/R Envío de MP a Producción según nota requisición de materiales N° 0003				2	\$ 16,36	\$ 32,73	18	\$ 16,36	\$ 298,91
19/2/2022	P/R Recargo de MP1 y SF a CIF con requisición de materiales N° 004.				1	\$ 16,36	\$ 16,36	17	\$ 16,36	\$ 282,55
2/3/2022	P/R Recargo de MP1 y SF a CIF con requisición de materiales N° 005.				1	\$ 16,36	\$ 16,36	16	\$ 16,36	\$ 266,19
14/3/2022	P/R Recargo de Materia Prima Indirecta a CIF con requisición de materiales N° 006.				1	\$ 16,36	\$ 16,36	15	\$ 16,36	\$ 249,82
24/3/2022	P/R Recargo de MP1 y SF a CIF con requisición de materiales N° 007.				1	\$ 16,36	\$ 16,36	14	\$ 16,36	\$ 233,46

6.11. Rol de Pagos

Mes de Enero

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ROL DE PAGOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 										
		CARGO	SALARIOS	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	PRESTAMOS IESS	ANTICIPO DE SUELDOS	TOTAL DE DEDUCIONES	VALOR NETO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO										
Mano de obra Indirecta										
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	450,00	180,00	630,00	59,54	0,00	50,00	109,54	520,47
Subtotal de Mano de Obra indirecta			450,00	180,00	630,00	59,54	0,00	50,00	109,54	520,47
Mano de Obra Directa										
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	16,00	72,23	522,77
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	16,00	72,23	522,77
4	William Pullopaxi	OBRERO	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	0,00	56,23	538,77
5	Rosa Caisaguano	OBRERO	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	0,00	56,23	538,77
Subtotal de Mano de Obra directa			1700,00	680,00	2380,00	224,91	0,00	32,00	256,91	2123,09
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			2150,00	860,00	3010,00	284,45	0,00	82,00	366,45	2643,56
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN										
6	Matin Pisculla	CONTADOR	500,00	0,00	500,00	47,25	0,00	0,00	47,25	452,75
7	María Transito Guilcamaigua	GERENTE	450,00	0,00	450,00	42,53	0,00	0,00	42,53	407,48
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			950,00	0,00	950,00	89,78	0,00	0,00	89,78	860,23
DEPARTAMENTO DE VENTAS										
8	Katherine Gulcamaigua	VENDEDOR	390,00	0,00	390,00	36,86	0,00	0,00	36,86	353,15
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			390,00	0,00	390,00	36,86	0,00	0,00	36,86	353,15
TOTAL			\$ 3.490,00	\$ 860,00	\$ 4.350,00	\$ 411,08	\$ -	\$ 82,00	\$ 493,08	\$ 3.856,93

Mes de Febrero



EMPRESA ALUMINEX S.A.

ROL DE PAGOS

DEL 31 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022

		CARGO	SALARIOS	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	PRESTAMOS IESS	ANTICIPO DE SUELDOS	TOTAL DE DEDUCIONES	VALOR NETO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO										
Mano de obra Indirecta										
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	450,00	180,00	630,00	59,54	0,00	120,00	179,54	450,47
Subtotal de Mano de Obra indirecta			450,00	180,00	630,00	59,54	0,00	120,00	179,54	450,47
Mano de Obra Directa										
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	16,00	72,23	522,77
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	16,00	72,23	522,77
4	William Pullopaxi	OBRERO	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	0,00	56,23	538,77
5	Rosa Caisaguano	OBRERO	425,00	170,00	595,00	56,23	0,00	0,00	56,23	538,77
Subtotal de Mano de Obra directa			1700,00	680,00	2380,00	224,91	0,00	32,00	256,91	2123,09
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			2150,00	860,00	3010,00	284,45	0,00	152,00	436,45	2573,56
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN										
6	Matin Pisculla	CONTADOR	500,00	0,00	500,00	47,25	0,00	0,00	47,25	452,75
7	María Transito Guilcamaigua	GERENTE	450,00	0,00	450,00	42,53	0,00	0,00	42,53	407,48
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			950,00	1880,00	7530,00	711,59	0,00	184,00	895,59	6634,42
DEPARTAMENTO DE VENTAS										
8	Katherine Gulcamaigua	VENDEDOR	390,00	0,00	390,00	36,86	0,00	0,00	36,86	353,15
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			390,00	0,00	390,00	36,86	0,00	0,00	36,86	353,15
TOTAL			\$ 3.490,00	\$ 2.740,00	\$ 10.930,00	\$ 1.032,89	\$ -	\$ 336,00	\$ 1.368,89	\$ 9.561,12

Mes de Marzo



EMPRESA ALUMINEX S.A.

ROL DE PAGOS

DEL 31 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022

		CARGO	SALARIOS	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL	PRESTAMOS IESS	ANTICIPO DE SUELDOS	TOTAL DE DEDUCIONES	VALOR NETO
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO										
Mano de obra Indirecta										
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	450,00	135,00	585,00	55,28	0,00	0,00	55,28	529,72
Subtotal de Mano de Obra indirecta			450,00	135,00	585,00	55,28	0,00	0,00	55,28	529,72
Mano de Obra Directa										
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	425,00	127,50	552,50	52,21	0,00	16,00	68,21	484,29
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	425,00	127,50	552,50	52,21	0,00	16,00	68,21	484,29
4	William Pullopaxi	OBRERO	425,00	127,50	552,50	52,21	0,00	0,00	52,21	500,29
5	Rosa Caisaguano	OBRERO	425,00	127,50	552,50	52,21	0,00	0,00	52,21	500,29
Subtotal de Mano de Obra directa			1700,00	510,00	2210,00	208,85	0,00	32,00	240,85	1969,16
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			2150,00	645,00	2795,00	264,13	0,00	32,00	296,13	2498,87
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN										
6	Matin Pisculla	OBRERO	500,00	0,00	500,00	47,25	0,00	0,00	47,25	452,75
7	María Transito Guilcamaigua	GERENTE	600,00	0,00	600,00	56,70	0,00	0,00	56,70	543,30
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			1100,00	0,00	1100,00	103,95	0,00	0,00	103,95	996,05
DEPARTAMENTO DE VENTAS										
8	Katherine Gulcamaigua	VENDEDOR	520,00	0,00	520,00	49,14	0,00	0,00	49,14	470,86
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			520,00	0,00	520,00	49,14	0,00	0,00	49,14	470,86
TOTAL			\$ 3.770,00	\$ 645,00	\$ 4.415,00	\$ 417,22	\$ -	\$ 32,00	\$ 449,22	\$ 3.965,78

6.12. Rol de Provisiones

Mes de Enero

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ROL DE PROVISIONES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 									
Nº	NOMINA	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL DE LAS PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO									
Mano de obra Indirecta									
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	\$ 630,00	\$ 52,50	\$ 33,33	\$ 26,25	\$ 52,48	\$ 76,55	\$ 241,11
Subtotal de Mano de Obra indirecta			\$ 630,00	\$ 52,50	\$ 33,33	\$ 26,25	\$ 52,48	\$ 76,55	\$ 241,11
Mano de Obra Directa									
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
13	William Pullopaxi	OBRERO	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
14	Rosa Caisaguano	OBRERO	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
Subtotal de Mano de Obra Directa			\$ 2.380,00	\$ 198,33	\$ 133,33	\$ 99,17	\$ 198,25	\$ 289,17	\$ 918,26
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			\$ 3.010,00	\$ 250,83	\$ 166,67	\$ 125,42	\$ 250,73	\$ 365,72	\$ 1.159,36
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
14	Martin Pisculla	CONTADOR	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 35,42	\$ 20,83	\$ 41,67	\$ 60,75	\$ 200,33
15	María Transito Guílcamagua	GERENTE	\$ 450,00	\$ 37,50	\$ 35,42	\$ 18,75	\$ 37,50	\$ 54,68	\$ 183,84
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			\$ 950,00	\$ 79,17	\$ 70,83	\$ 39,58	\$ 79,17	\$ 115,43	\$ 384,18
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
16	Katherine Gulcamagua	VENDEDOR	\$ 390,00	\$ 32,50	\$ 35,42	\$ 16,25	\$ 32,50	\$ 47,39	\$ 164,05
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			\$ 390,00	\$ 32,50	\$ 35,42	\$ 16,25	\$ 32,50	\$ 47,39	\$ 164,05
TOTAL			\$ 4.350,00	\$ 362,50	\$ 272,92	\$ 181,25	\$ 362,40	\$ 528,53	\$ 1.707,59

Mes de Febrero

	EMPRESA ALUMINEX S.A. ROL DE PROVISIONES DEL 31 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022
---	--

Nº	NOMINA	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL DE LAS PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO									
Mano de obra Indirecta									
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	\$ 630,00	\$ 52,50	\$ 33,33	\$ 26,25	\$ 52,48	\$ 76,55	\$ 241,11
<i>Subtotal de Mano de Obra indirecta</i>			\$ 630,00	\$ 52,50	\$ 33,33	\$ 26,25	\$ 52,48	\$ 76,55	\$ 241,11
Mano de Obra Directa									
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
13	William Pullopaxi	OBRERO	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
14	Rosa Caisaguano	OBRERO	\$ 595,00	\$ 49,58	\$ 33,33	\$ 24,79	\$ 49,56	\$ 72,29	\$ 229,56
<i>Subtotal de Mano de Obra Directa</i>			\$ 2.380,00	\$ 198,33	\$ 133,33	\$ 99,17	\$ 198,25	\$ 289,17	\$ 918,26
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			\$ 3.010,00	\$ 250,83	\$ 166,67	\$ 125,42	\$ 250,73	\$ 365,72	\$ 1.159,36
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
15	María Transito Guílcamagua	GERENTE	\$ 450,00	\$ 37,50	\$ 35,42	\$ 18,75	\$ 37,50	\$ 54,68	\$ 183,84
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			\$ 450,00	\$ 37,50	\$ 35,42	\$ 18,75	\$ 37,50	\$ 54,68	\$ 183,84
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
16	Katherine Gulcamagua	VENDEDOR	\$ 390,00	\$ 32,50	\$ 35,42	\$ 16,25	\$ 32,50	\$ 47,39	\$ 164,05
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			\$ 390,00	\$ 32,50	\$ 35,42	\$ 16,25	\$ 32,50	\$ 47,39	\$ 164,05
TOTAL			\$ 3.850,00	\$ 320,83	\$ 237,50	\$ 160,42	\$ 320,73	\$ 467,78	\$ 1.507,26

Mes de Marzo

	EMPRESA ALUMINEX S.A. ROL DE PROVICIONES DEL 31 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022
---	---

Nº	NOMINA	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	APORTE PATRONAL	TOTAL DE LAS PROVISIONES
DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO									
Mano de obra Indirecta									
1	Jose Vasquez	JEFE DE PRODUCCIÓN	\$ 585,00	\$ 48,75	\$ 33,33	\$ 24,38	\$ 48,73	\$ 65,23	\$ 220,42
<i>Subtotal de Mano de Obra indirecta</i>			\$ 585,00	\$ 48,75	\$ 33,33	\$ 24,38	\$ 48,73	\$ 65,23	\$ 220,42
Mano de Obra Directa									
2	Julio Vieguez	FUNDIDOR	\$ 552,50	\$ 46,04	\$ 33,33	\$ 23,02	\$ 46,02	\$ 67,13	\$ 215,55
3	Antonio Rodríguez	FUNDIDOR	\$ 552,50	\$ 46,04	\$ 33,33	\$ 23,02	\$ 46,02	\$ 67,13	\$ 215,55
13	William Pullopaxi	OBRERO	\$ 552,50	\$ 46,04	\$ 33,33	\$ 23,02	\$ 46,02	\$ 67,13	\$ 215,55
14	Rosa Caisaguano	OBRERO	\$ 552,50	\$ 46,04	\$ 33,33	\$ 23,02	\$ 46,02	\$ 67,13	\$ 215,55
<i>Subtotal de Mano de Obra Directa</i>			\$ 2.210,00	\$ 184,17	\$ 133,33	\$ 92,08	\$ 184,09	\$ 268,52	\$ 862,19
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN-FUNDIDO			\$ 2.795,00	\$ 232,92	\$ 166,67	\$ 116,46	\$ 232,82	\$ 333,74	\$ 1.082,61
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN									
15	Matin Pisculla	OBRERO	\$ 500,00	\$ 41,67	\$ 35,42	\$ 20,83	\$ 41,67	\$ 60,75	\$ 200,33
16	María Transito Guilcamaigua	GERENTE	\$ 600,00	\$ 50,00	\$ 35,42	\$ 25,00	\$ 50,00	\$ 72,90	\$ 233,32
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACIÓN			\$ 1.100,00	\$ 91,67	\$ 70,83	\$ 45,83	\$ 91,67	\$ 133,65	\$ 433,65
DEPARTAMENTO DE VENTAS									
16	Katherine Gulcamaigua	VENDEDOR	\$ 520,00	\$ 43,33	\$ 35,42	\$ 21,67	\$ 43,33	\$ 63,18	\$ 206,93
TOTAL DE DEPARTAMENTO DE VENTAS			\$ 520,00	\$ 43,33	\$ 35,42	\$ 21,67	\$ 43,33	\$ 63,18	\$ 206,93
TOTAL			\$ 4.415,00	\$ 367,92	\$ 272,92	\$ 183,96	\$ 367,82	\$ 530,57	\$ 1.723,19

6.13. Tarjeta Reloj

Mes de Enero

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Jose Vásquez				Codigo:		5.01.09.01.01		
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 001				
MES	Enero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	3/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	4/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	5/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	6/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	7/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	10/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	11/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	12/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	13/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	14/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								80	30

		EMPRESA ALUMINEX S.A.									
		TARJETA RELOJ									
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°2		Julio Vieguez				Codigo:		5.01.03.01.02			
DEPARTAMENTO		Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 001					
MES		Enero									
Día	Fecha	Matutina			Vespertina			Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida		Entrada	Salida		Entrada	Salida		
Lunes	3/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	4/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	5/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	6/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	7/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	10/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	11/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miercoles	12/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	13/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	14/1/2022	8:00		12:00		13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS										80	30

		EMPRESA ALUMINEX S.A.									
		TARJETA RELOJ									
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°3		Antonio Rodríguez					Codigo:		5.01.03.01.03		
DEPARTAMENTO		Producción					ORDEN DE PRODUCCIÓN 001				
MES		Enero									
Día	Fecha	Matutina		Vespertina			Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias	
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
Lunes	3/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	4/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miércoles	5/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Jueves	6/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	7/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	10/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	11/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miercoles	12/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Jueves	13/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	14/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
TOTAL DE HORAS								80	30		

		EMPRESA ALUMINEX S.A.									
		TARJETA RELOJ									
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OBRERO N°1	William Pullopaxi					Código:	5.01.03.01.04				
DEPARTAMENTO	Producción					ORDEN DE PRODUCCIÓN 001					
MES	Enero										
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias		
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
Lunes	3/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	4/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miércoles	5/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Jueves	6/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	7/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	10/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	11/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miercoles	12/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Jueves	13/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	14/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
TOTAL DE HORAS								80	30		

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°2	Rosa Caisagano				Código:	5.01.03.01.05			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 001				
MES	Enero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	3/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	4/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	5/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	6/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	7/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	10/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	11/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miercoles	12/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	13/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	14/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								80	30

EMPRESA ALUMINEX S.A.										
TARJETA RELOJ										
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022										
OPERARIO N°1		Jose Vásquez				Codigo:		5.01.09.01.01		
DEPARTAMENTO		Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 002				
MES		Enero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias	
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida			
Jueves	17/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8		
Viernes	18/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Lunes	19/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Martes	20/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Miércoles	21/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8		
Jueves	22/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Viernes	24/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Lunes	25/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	3	
Martes	26/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4	
Miércoles	27/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4	
Jueves	28/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4	
Viernes	29/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4	
TOTAL DE HORAS								96	34	

		EMPRESA ALUMINEX S.A.									
		TARJETA RELOJ									
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1		Julio Vieguez					Codigo:		5.01.03.01.02		
DEPARTAMENTO		Producción					ORDEN DE PRODUCCIÓN 002				
MES		Enero									
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias		
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
Jueves	17/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8			
Viernes	18/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	19/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	20/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miércoles	21/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8			
Jueves	22/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	24/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	25/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	26/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Miércoles	27/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Jueves	28/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Viernes	29/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
TOTAL DE HORAS								96	34		

		EMPRESA ALUMINEX S.A.									
		TARJETA RELOJ									
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Antonio Rodríguez			Codigo:		5.01.03.01.03					
DEPARTAMENTO	Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN 002							
MES	Enero										
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias		
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida				
Jueves	17/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8			
Viernes	18/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	19/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	20/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Miercoles	21/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8			
Jueves	22/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Viernes	24/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Lunes	25/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3		
Martes	26/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Miércoles	27/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Jueves	28/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
Viernes	29/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4		
TOTAL DE HORAS								96	34		

		EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBROERO N°1	William Pullopaxi				Código:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 002				
MES	Enero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	18/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	19/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	20/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miercoles	21/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	22/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	24/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	25/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	26/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Miércoles	27/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Jueves	28/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Viernes	29/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
TOTAL DE HORAS								96	34

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OBrero N°2	Rosa Caisagano				Código:	5.01.03.01.05			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 002				
MES	Enero								
Día	Fe cha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	18/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	19/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	20/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	21/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	22/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	24/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	25/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	26/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Miércoles	27/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Jueves	28/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
Viernes	29/1/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	4
TOTAL DE HORAS								96	34

EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Jose Vásquez				Código:	5.01.09.01.01			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 004				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Viernes	18/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Lunes	21/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	3
Jueves	24/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	25/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	28/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								64	22

		EMPRESA ALUMINEX S.A.								
		TARJETA RELOJ								
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022								
OPERARIO N°1	Julio Vieguez			Codigo:	5.01.03.01.02					
DEPARTAMENTO	Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN 004						
MES	Febrero									
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias	
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida			
Jueves	17/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2	
Viernes	18/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2	
Lunes	21/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Martes	22/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Miércoles	23/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	21:00	8	3	
Jueves	24/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Viernes	25/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Lunes	28/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
TOTAL DE HORAS								64	22	

EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Antonio Rodríguez				Código:	5.01.03.01.03			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 004				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Viernes	18/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Lunes	21/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	24/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	25/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	28/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								64	22

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°1	William Pullopaxi				Codigo:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 004				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Viernes	18/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Lunes	21/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	24/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	25/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	28/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								64	22

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°2	Rosa Caisagano			Código:	5.01.03.01.05				
DEPARTAMENTO	Producción			ORDEN DE PRODUCCIÓN 004					
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	17/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Viernes	18/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Lunes	21/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	24/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	25/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	28/2/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								64	22

Mes de Marzo

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°1		Jose Vásquez				Codigo:		5.01.09.01.01	
DEPARTAMENTO		Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 005			
MES		Febrero							
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Martes	1/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Miércoles	2/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	3/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Viernes	4/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	7/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Martes	8/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	9/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Jueves	10/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	11/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	19

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°2		Julio Vieguez				Codigo:		5.01.03.01.02	
DEPARTAMENTO		Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 005			
MES		Febrero							
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Martes	1/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Miércoles	2/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	3/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Viernes	4/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	7/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Martes	8/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	9/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Jueves	10/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	11/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	19

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°3	Antonio Rodríguez				Codigo:	5.01.03.01.03			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 005				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Martes	1/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Miércoles	2/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	3/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Viernes	4/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	7/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Martes	8/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	9/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Jueves	10/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	11/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	19

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°1	William Pullopaxi				Codigo:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 005				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Martes	1/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Miércoles	2/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	3/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Viernes	4/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	7/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Martes	8/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	9/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	
Jueves	10/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	11/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	19

		EMPRESA ALUMINEX S.A.								
		TARJETA RELOJ								
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022								
OBRERO N°2	Rosa Caisagano				Codigo:	5.01.03.01.05				
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 005					
MES	Febrero									
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias	
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida			
Martes	1/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2	
Miércoles	2/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Jueves	3/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8		
Viernes	4/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Lunes	7/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2	
Martes	8/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Miércoles	9/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8		
Jueves	10/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
Viernes	11/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3	
TOTAL DE HORAS								72	19	

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°1		Jose Vásquez				Codigo:		5.01.09.01.01	
DEPARTAMENTO		Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 006			
MES		Febrero							
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	14/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	19:00	8	2
Martes	15/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Miércoles	16/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	17/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	18/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	21/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	20

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
TARJETA RELOJ									
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Julio Vieguez				Codigo:	5.01.03.01.02			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 006				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	14/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	2
Martes	15/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Miércoles	16/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	17/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	18/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	21/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	20

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°1	Antonio Rodríguez				Código:	5.01.03.01.03			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 006				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
Lunes	14/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	2
Martes	15/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Miércoles	16/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	17/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	18/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	21/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	20

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OBRERO N°1	William Pullopaxi				Código:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 006				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	14/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	2
Martes	15/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Miércoles	16/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	17/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	18/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	21/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	20

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°2	Rosa Caisagano				Codigo:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 006				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Lunes	14/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	2
Martes	15/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Miércoles	16/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Jueves	17/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Viernes	18/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Lunes	21/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	22/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	23/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								72	20

		EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA RELOJ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OPERARIO N°1	Jose Vásquez				Codigo:	5.01.09.01.01			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 007				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	25/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Lunes	28/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	29/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	30/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	31/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								48	9

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
TARJETA RELOJ									
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Julio Vieguez				Codigo:	5.01.03.01.02			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 007				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	25/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Lunes	28/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	29/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	30/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	31/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								48	9

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
TARJETA RELOJ									
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OPERARIO N°1	Antonio Rodríguez				Codigo:	5.01.03.01.03			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 007				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	25/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Lunes	28/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	29/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	30/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	31/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								48	9

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
TARJETA RELOJ									
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022									
OBRERO N°1	William Pullopaxi				Codigo:	5.01.03.01.04			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 007				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	25/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Lunes	28/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	29/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	30/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	31/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								48	9

		EMPRESA ALUMINEX S.A.							
		TARJETA RELOJ							
		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022							
OBRERO N°2	Rosa Caisagano				Codigo:	5.01.03.01.05			
DEPARTAMENTO	Producción				ORDEN DE PRODUCCIÓN 007				
MES	Febrero								
Día	Fecha	Matutina		Vespertina		Extras		Horas Jornada (NORMAL)	Horas Extraordinarias
		Entrada	Salida	Entrada	Salida	Entrada	Salida		
Jueves	24/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Viernes	25/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Lunes	28/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Martes	29/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
Miércoles	30/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	
Jueves	31/3/2022	8:00	12:00	13:00	17:00	17:00	20:00	8	3
TOTAL DE HORAS								48	9

6.14. Tarjeta de Tiempo

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Enero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,63									
Desde: 4-11 de Enero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de producción N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Enero	4/1/2022	12/1/2022	1	Jose Vásquez	8:00	17:00	110	\$3,63	\$399,26
TOTAL							110	\$3,63	\$399,26
f) Jefe de producción									
630,00 Total de Ingresos. 76,55 Aporte Patronal. 164,56 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{630,00 + 76,55 + 164,56}{240}$ Valor por hora. = 3,63				
 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Enero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,44									
Desde: 4-11 de Enero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de producción N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Enero	4/1/2022	12/1/2022	1	Julio Vieguez	8:00	17:00	110	\$3,44	\$377,93
	4/1/2022	12/1/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	110	\$3,44	\$377,93
	4/1/2022	12/1/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	110	\$3,44	\$377,93
	4/1/2022	12/1/2022		Rosa Caisaguano	8:00	17:00	110	\$3,44	\$377,93
TOTAL							440	\$13,74	\$1.511,70
f) Jefe de producción									
595,00 Total de Ingresos. 72,29 Aporte Patronal. 157,27 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{595,00 + 72,29 + 157,27}{240}$ Valor por hora. = 3,44				
 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Enero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,63									
Desde: 17-27 de Enero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de producción N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Enero	17/1/2022	27/1/2022	2	Jose Vásquez	8:00	17:00	130	\$3,63	\$471,85
TOTAL							130	\$3,63	\$471,85
f) Jefe de producción									
630,00 Total de Ingresos. 76,55 Aporte Patronal. 164,56 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{630,00 + 76,55 + 164,56}{240}$ Valor por hora. = 3,63				
 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Enero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,44									
Desde: 17-27 de Enero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de producción N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Enero	17/1/2022	27/1/2022	2	Julio Vieguez	8:00	17:00	130	\$3,44	\$446,64
	17/1/2022	27/1/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	130	\$3,44	\$446,64
	17/1/2022	27/1/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	130	\$3,44	\$446,64
	17/1/2022	27/1/2022		Rosa Caisaguano	8:00	17:00	130	\$3,44	\$446,64
TOTAL							520	\$13,74	\$1.786,56
f) Jefe de producción									
595,00 Total de Ingresos. 72,29 Aporte Patronal. 157,27 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{595,00 + 72,29 + 157,27}{240}$ Valor por hora. = 3,44				

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Febrero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,63									
Desde: 2-17 de Febrero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Febrero	2/2/2022	17/2/2022	3	Jose Vásquez	8:00	17:00	154	\$3,63	\$558,96
TOTAL							154	\$3,63	\$558,96
_____ f) Jefe de producción									
630,00 Total de Ingresos. 76,55 Aporte Patronal. 164,56 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{630,00 + 76,55 + 164,56}{240}$ Valor por hora. = 3,63				

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Febrero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,44									
Desde: 2-17 de Febrero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Febrero	2/2/2022	17/2/2022	3	Julio Vieguez	8:00	17:00	154	\$3,44	\$529,10
	2/2/2022	17/2/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	154	\$3,44	\$529,10
	2/2/2022	17/2/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	154	\$3,44	\$529,10
	2/2/2022	17/2/2022		Rosa Caisaguano	8:00	17:00	154	\$3,44	\$529,10
TOTAL							616	\$13,74	\$2.116,38
_____ f) Jefe de producción									
595,00 Total de Ingresos. 72,29 Aporte Patronal. 157,27 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{595,00 + 72,29 + 157,27}{240}$ Valor por hora. = 3,44				

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Febrero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,63									
Desde: 19-28 de Febrero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Febrero	4/1/2022	11/1/2022	4	Jose Vasquez	8:00	17:00	86	\$3,63	\$312,15
TOTAL							86	\$3,63	\$312,15
_____ f) Jefe de producción									
630,00 Total de Ingresos. 76,55 Aporte Patronal. 164,56 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{630,00 + 76,55 + 164,56}{240}$ Valor por hora. = 3,63				

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Febrero Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,44									
Desde: 19-28 de Febrero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Febrero	4/1/2022	11/1/2022	4	Julio Vieguez	8:00	17:00	86	\$3,44	\$295,47
	4/1/2022	11/1/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	86	\$3,44	\$295,47
	4/1/2022	11/1/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	86	\$3,44	\$295,47
	4/1/2022	11/1/2022		Rosa Caisaguano	0:00	17:00	86	\$3,44	\$295,47
TOTAL							344	\$13,74	\$1.181,88
_____ f) Jefe de producción									
595,00 Total de Ingresos. 72,29 Aporte Patronal. 157,27 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas.					Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{595,00 + 72,29 + 157,27}{240}$ Valor por hora. = 3,44				

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,36 Desde: 2-11 de Marzo									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Marzo	2/3/2022	11/3/2022	5	Jose Vásquez	8:00	17:00	91	\$3,36	\$305,39
TOTAL							91	\$3,36	\$305,39
f) Jefe de producción									
585,00 Total de Ingresos. 65,23 Aporte Patronal. 155,19 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{585,00 + 65,23 + 155,19}{240}$ Valor por hora. = 3,36									

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,20 Desde: 2-11 de Marzo									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Marzo	2/3/2022	11/3/2022	5	Julio Vieguez	8:00	17:00	91	\$3,20	\$291,22
	2/3/2022	11/3/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	91	\$3,20	\$291,22
	2/3/2022	11/3/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	91	\$3,20	\$291,22
	2/3/2022	11/3/2022		Rosa Caisaguano	0:00	17:00	91	\$3,20	\$291,22
TOTAL							364	\$12,80	\$1.164,87
f) Jefe de producción									
552,50 Total de Ingresos. 67,13 Aporte Patronal. 148,42 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{552,50 + 67,13 + 148,42}{240}$ Valor por hora. = 3,20									

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,36 Desde: 14-23 de Marzo									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Enero	14/3/2022	24/3/2022	6	Jose Vasquez	8:00	17:00	92	\$3,36	\$308,74
TOTAL							92	\$3,36	\$308,74
f) Jefe de producción									
585,00 Total de Ingresos. 65,23 Aporte Patronal. 155,19 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{585,00 + 65,23 + 155,19}{240}$ Valor por hora. = 3,36									

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,20 Desde: 14-23 de Marzo									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Marzo	14/3/2022	24/3/2022	6	Julio Vieguez	8:00	17:00	92	\$3,20	\$294,42
	14/3/2022	24/3/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	92	\$3,20	\$294,42
	14/3/2022	24/3/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	92	\$3,20	\$294,42
	14/3/2022	24/3/2022		Rosa Caisaguano	8:00	17:00	92	\$3,20	\$294,42
TOTAL							368	\$12,80	\$1.177,67
f) Jefe de producción									
552,50 Total de Ingresos. 67,13 Aporte Patronal. 148,42 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{552,50 + 67,13 + 148,42}{240}$ Valor por hora. = 3,20									

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Indirecta Salario por Hora: \$3,36 Desde: 24-30 de Marzo									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Marzo	24/3/2022	31/3/2022	7	Jose Vasquez	8:00	17:00	57	\$3,36	\$191,29
TOTAL							57	\$3,36	\$191,29
f) Jefe de producción									
585,00 Total de Ingresos. 65,23 Aporte Patronal. 155,19 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{585,00 + 65,23 + 155,19}{240}$ Valor por hora. = 3,36									

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TARJETA DE TIEMPO DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022									
Mes: Marzo Departamento: Produccion Tipo de Mano de Obra: Mano de Obra Directa Salario por Hora: \$3,20 Desde: 4-11 de Enero									
Mes	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Orden de produccion N°	Obreros	Hora de Ingreso	Hora salida	Total de Horas	Valor por hora	Valor total
Marzo	24/3/2022	31/3/2022	7	Julio Vieguez	8:00	17:00	57	\$3,20	\$182,41
	24/3/2022	31/3/2022		Antonio Rodríguez	8:00	17:00	57	\$3,20	\$182,41
	24/3/2022	31/3/2022		William Pullopaxi	8:00	17:00	57	\$3,20	\$182,41
	24/3/2022	31/3/2022		Rosa Caisaguano	8:00	17:00	57	\$3,20	\$182,41
TOTAL							228	\$12,80	\$729,65
f) Jefe de producción									
552,50 Total de Ingresos. 67,13 Aporte Patronal. 148,42 Total de Provisiones Sociales. 240 Total de horas. Valor por hora= $\frac{\text{Total Ingresos} + \text{Aporte Patronal} + \text{Total Provisiones Sociales.}}{\text{N° Total de Horas.}}$ Valor por hora. = $\frac{552,50 + 67,13 + 148,42}{240}$ Valor por hora. = 3,20									

6.15. Depreciaciones

 EMPRESA ALUMINEX S.A. TABLA DE DEPRECIACIÓN EXPRESADO EN USD (\$) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022																	
CÓDIGO	ACTIVO FIJO	VALOR ADQUI	AÑOS VIDA UTIL	% DEP ANUAL	VALOR RESIDUAL	TOTAL	DEPR ANUAL	DEPR MENSUAL	DEPR DIARIA	DEPRECIACIÓN	DEPR MENSUAL Enero		DEPR MENSUAL Febrero		DEPR MENSUAL Marzo		
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN											OP1	OP2	OP3	OP4	OP5	OP6	OP7
											300	950	350	450	330	380	300
MAQUINARIA Y EQUIPO																	
	Soplador industrial	\$ 3.105,33	10	10%	310,53	2.794,80	\$ 279,48	\$ 23,29	\$ 0,78	\$ 69,87	\$ 5,59	\$ 17,70	\$ 10,19	\$ 13,10	\$ 7,61	\$ 8,76	\$ 6,92
	Prensador de latas	\$ 31.628,02	10	10%	4.282,80	27.345,22	\$ 2.734,52	\$ 227,88	\$ 7,60	\$ 683,63	\$ 54,69	\$ 173,19	\$ 99,70	\$ 128,18	\$ 74,45	\$ 85,74	\$ 67,69
	Horno Artesanal	\$ 1.488,52	10	10%	148,85	1.339,67	\$ 133,97	\$ 11,16	\$ 0,37	\$ 33,49	\$ 2,68	\$ 8,48	\$ 4,88	\$ 6,28	\$ 3,65	\$ 4,20	\$ 3,32
	Moldes tubo	\$ 8.082,99	10	10%	808,30	7.274,69	\$ 727,47	\$ 60,62	\$ 2,02	\$ 181,87	\$ 14,55	\$ 46,07	\$ 26,52	\$ 34,10	\$ 19,81	\$ 22,81	\$ 18,01
	Moldes rectangular	\$ 7.160,64	10	10%	716,06	6.444,58	\$ 644,46	\$ 53,70	\$ 1,79	\$ 161,11	\$ 12,89	\$ 40,82	\$ 23,50	\$ 30,21	\$ 17,55	\$ 20,21	\$ 15,95
	TOTAL	\$ 56.519,45					\$ 4.519,90	\$ 376,66	\$ 12,56	\$ 1.129,97	\$ 90,40	\$ 286,26	\$ 164,79	\$ 211,87	\$ 123,07	\$ 141,71	\$ 111,88

 EMPRESA ALUMINEX S.A. DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EXPRESADO EN USD (\$) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022									
CÓDIGO	ACTIVO FIJO	VALOR ADQUI	AÑOS VIDA UTIL	% DEP ANUAL	VALOR RESIDUAL	TOTAL	DEPR ANUAL	DEPR MENSUAL	DEPR DIARIA
1.02.01.02.	EDIFICIOS	\$ 107.771,31	20	5%	5.388,57	102.382,74	\$ 5.119,14	\$ 426,59	\$ 14,22
1.02.01.03.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 970,00	10	10%	97,00	873,00	\$ 87,30	\$ 7,28	\$ 0,24
1.02.01.05.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2.970,00	3	33%	990,00	1.980,00	\$ 660,00	\$ 55,00	\$ 1,83
1.02.01.06.	VEHÍCULOS	\$ 103.579,40	5	20%	20.715,88	82.863,52	\$ 16.572,70	\$ 1.381,06	\$ 46,04
TOTAL		\$ 215.290,71			\$ 27.191,45	\$ 188.099,26	\$ 22.439,14	\$ 1.869,93	\$ 62,33

6.16. Presupuesto de Costos Indirectos de Fabricación (Tasa Predeterminada)



EMPRESA ALUMINEX S.A.

ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022

EXPRESADO EN USD (\$)

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Responsable:

Contador de empresa

Periodo:

Enero

TASA PREDETERMINADA

TP =

Presupuesto CIF

=

\$3.400,66

=

\$5,23

Nivel de Producción Mensual

650

DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP. CIF	% PART UNID	CIF APLICADO
Lingotes de aluminio rectangular	300	\$5,23	650	38,45%	\$1.307,54
Lingotes de aluminio redondo	350	\$5,23		61,55%	\$2.093,12
TOTAL ENERO					\$3.400,66

CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS					
PRESUPUESTO	ORDEN PRODUCCIÓN N°001		ORDEN PRODUCCIÓN N°002		
(+) MATERIA PRIMA INDIRECTA.		\$539,24		\$1.118,73	
Materiales Indirectos	\$441,06		\$ 1.102,37		
Suministro de fabrica	\$98,18		\$ 16,36		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		\$399,26		\$471,85	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS.		\$ 369,04		\$ 502,54	
Luz eléctrica.	\$ 19,91		36,98		
Agua	\$ 4,00		7,43		
Depreciación de eficio	\$ 213,30		\$ 213,30		\$ 369,04
Depreciación de maquinaria y equipo.	\$ 131,83		244,83		

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 EXPRESADO EN USD (\$)					
PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS					
Responsable:	Contador de empresa				
Periodo:	Febrero				
<u>TASA PREDETERMINADA</u>					
$TP = \frac{\text{Presupuesto CIF}}{\text{Nivel de Producción Mensual}} = \frac{\$4.277,68}{830} = \$5,15$					
DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP. CIF	% PART UNID	CIF APLICADO
Lingotes de aluminio redondo	380	\$5,15	830	49,79%	\$2.129,75
Lingotes de aluminio rectangular	450	\$5,15		50,21%	\$2.147,94
TOTAL FEBRERO					\$4.277,68

CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS					
PRESUPUESTO	ORDEN PRODUCCIÓN N°003		ORDEN PRODUCCIÓN N°004		
(+) MATERIA PRIMA INDIRECTA.		\$1.037,97		\$1.501,56	
Materiales Indirectos	\$1.005,25		\$ 1.485,19		
Suministro de fabrica	\$32,73		\$ 16,36		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		\$558,96		\$312,15	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS.		\$ 532,81		\$ 334,23	
Luz eléctrica.	\$ 49,29		21,13		
Agua	\$ 6,56		2,81		
Depreciación de eficio	\$ 213,30		197,30		
Depreciación de maquinaria y equipo.	\$ 263,66		113,00		



EMPRESA ALUMINEX S.A.

ANÁLISIS DE RECURSOS A UTILIZAR

DEL 01 ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022

EXPRESADO EN USD (\$)

PRESUPUESTO DE COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN APLICADOS

Responsable:

Contador de empresa

Periodo:

Marzo

TASA PREDETERMINADA

TP =

Presupuesto CIF

Nivel de Producción Mensual

=

\$5.404,21

710

=

\$7,61

DESCRIPCIÓN	UNIDADES	TP	PRESUP. CIF	% PART UNID	CIF APLICADO
Lingotes de aluminio redondo	330	\$7,61	710	29,77%	\$1.608,61
Lingotes de aluminio rectangular	380	\$7,61		40,62%	\$2.195,27
Lingotes de aluminio rectangular	300	\$7,61		29,61%	\$1.600,33
TOTAL MARZO					\$5.404,21

CIF APLICADO CON DISTRIBUCIÓN POR ÓRDENES Y ELEMENTOS					
PRESUPUESTO	ORDEN PRODUCCIÓN N°005		ORDEN PRODUCCIÓN N°006	ORDEN PRODUCCIÓN N°007	
(+) MATERIA PRIMA INDIRECTA.		\$1.006,61	\$1.571,19		\$1.126,47
Materiales Indirectos	\$990,25		\$ 1.554,83	\$ 1.110,11	
Suministro de fabrica	\$16,36		\$ 16,36	\$ 16,36	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		\$305,39	\$308,74		\$191,29
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS.		\$ 296,61	\$ 315,33		\$ 282,58
Luz eléctrica.	\$ 26,11		29,27	23,74	
Agua	\$ 4,01		4,50	3,65	
Depreciación de eficio	\$ 142,20		\$ 142,20	\$ 142,20	
Depreciación de maquinaria y equipo.	\$ 124,30		139,36	113,00	

7. IMPACTOS

7.1. Impacto Técnico

El desarrollar el presente proyecto del sistema de costos por órdenes de producción, se aplicaron instrumentos y procedimientos técnicos, misma que se obtuvo información necesaria para la determinación de los elementos del costo dentro de la elaboración del lingote de aluminio. El sistema de costos por órdenes de producción al momento de aplicarlo dentro de la empresa Aluminex S.A., ayudará en la toma decisiones para optimizar y tecnificar el cálculo de los costos, el aprovechamiento de cada materia prima, mano de obra e insumos de fábrica, permitiendo así conocer el costo real del producto y al igual ayudará generar estrategias dentro del mercado.

7.2. Impacto Social

El impacto social del proyecto integrador es el mejoramiento operacional de la fabricación del lingote de aluminio, el manejo de materiales, mano de obra e insumos de fábrica realizando los respectivos cálculos en la elaboración del producto final de la empresa, así obteniendo un producto de calidad con el precio justo y real para los clientes, también influye para la sociedad el generar oportunidad de empleo para aquellos recolectores de desperdicios y aquellos futuros jóvenes que quieren compartir sus conocimientos en base a contabilidad de costos.

7.3. Impacto Ambiental

La empresa Aluminex S.A. es una recicladora y procesadora de residuos de insumos reciclados, indica que el impacto ambiental en el sistema por órdenes disminuye la contaminación ambiental con la reutilización de los materiales y convertirlos en materia prima para otras entidades, donde disminuye un valor de hasta del 90% de materiales reciclados y se incluye el 3,30% de productos de desechos no ferrosos de acuerdo al Ministerio del Ambiente.

7.4. Impacto Económico

La empresa Aluminex S.A. al conformar parte del procesamiento de materiales reciclados se encuentra dentro de los 40 establecimientos de desechos metálicos o plásticos en el cual estas representan una economía al país de ventas al año de unos \$ 25,8 millones, donde la entidad genera el mejoramiento económico de las familias que se dedican a la recolección de desperdicios y a las familias de los trabajadores de la empresa. El sistema de costos por órdenes producción accede a tomar decisiones adecuadas y a conocer el precio unitario del lingote de aluminio rectangular donde es \$14,24 logrado así un total de ventas del trimestre \$134.802,05 y un costo de producción de \$100.439,61., así obtenido un margen neto de \$ 15,57%.

8. CONCLUSIONES

- Al examinar el sistema de costos por órdenes de producción se puede evidenciar que la empresa Aluminex S.A. no cuenta con los instrumentos operacionales utilizados en el proceso productivo debido que la inexistencia de un sistema de costo no permite determinar el costo de los materiales involucrados en la producción, es decir, el manejo de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.
- Al ejecutar una evaluación interna en la empresa Aluminex S.A., se encontró que los materiales, la mano de obra y los costos indirectos de fabricación tienen un aumento en los precios por realizarlo de manera empírica, estableciendo así variaciones en el costo de producción y por esta razón el desconocimiento del precio de venta.
- Mediante el diseño del sistema de costos por órdenes de producción para empresa Aluminex S.A. se determinó el costo real de los lingotes de aluminio que mediante la hoja de costos se obtuvo información verídica y exacta, donde el precio unitario del lingote de aluminio rectangular es de \$14,24 logrado así un total de ventas del trimestre \$134.802,05 y un costo de producción de \$100.439,61.

9. RECOMENDACIONES

- La empresa Aluminex S.A. debe aplicar el manual de procedimientos detallado en el sistema, porque permite la identificación de la materia prima, mano de obra y costos generales de fabricación que se involucran en cada orden de producción, donde permitirá determinar el estado de Costo Producción y Ventas y conocer el costo real de la producción.
- La empresa Aluminex S.A. al tener el precio de venta elevado del lingote de aluminio debe aplicar el sistema de costos propuesto, misma que se diseñó con las características cuantitativas, es decir, que es comparable, adecuado, verificable y sistemático para realizar los cálculos respectivos del costo de la producción y conocimiento del precio de venta.
- El sistema de costos por órdenes de producción ayudara a tomar las mejores decisiones para la empresa Aluminex S.A. y al igual mantener una mejor organización para lograr con los objetivos empresariales, reducir los costos con el fin de aumentar las ventas obteniendo una utilidad para la empresa también mejorar la calidad del producto y el precio beneficioso para el cliente.

10.BIBLIOGRAFIA CITADA

- Altahona, T. (2009). *Contabilidad General*. Bucaramanga.
- Barrera , T. (2020). IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE COSTOS . Lima: USIL.
- Bravo, M. (2013). *Contabilidad General* (Primera Edición ed.). Quito: Editorial Escobar Impresiones.
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General*. Quito: Editorial Escobar impresiones.
- Bravo, M., & Ubidia, C. (2013). *Contabilidad de Costos* (Vol. Tercera Edición). Quito, Ecuador: Escobar Impresores.
- Espeza, M., & Flores, R. (Enero de 2015). *repositorio*. Obtenido de repositorio.
- Fernandez , M. (2020). Claificacion de un sistema de costos . Zimapan: UAEH.
- García, J. (2008). *Contabilidad de Costos* (Tercera ed.). México, Mc graw hill.
- Gavilanez , H. (2010). Sistema de costos por órdenes de producción. Colombia.
- Gómez, O. (Junio de 2011). Los costos y procesos de producción. *Scielo*.
- González, S., Viteri, D., Izquierdo, A., & Verdezoto, G. (2020). MODELO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA. *Científica de la Universidad de Cienfuegos*, 33.
- Huachillo, L., Ramos, E., & Pulache, J. (2020). LA GESTIÓN FINANCIERA Y SU INCIDENCIA EN LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERAS. *Científica de la Universidad de Cienfuegos*, 358.
- Huaman, L., Yupaycana, R., & Santivañez, M. (2020). *Sistema de Costo por Órdenes de Producción*. Lima: repositorio.
- Idrovo, V., & Yunga, M. (Julio de 2013). *Google Academico*. Obtenido de Google Academico.
- Lazo, M. (2013). *Contabilidad de Costos I*. Perú: Imprenta Unión de la Universidad Peruana Unión.
- Marcotrigiano, L. (2013). Presentación de estados financieros. *Actualidad Contable Faces*, 52-53.
- Masaquiza, G. (marzo de 2015). *repositorio*. Obtenido de repositorio.

- Pacheco, J. (2014). *Estados Financieros*. Lima: Editorial Macro.
- Parra. (2000). *Sistemas de costos: Convencional y actual*. Mérida, Venezuela: Facultad Ciencias Administrativas y Económicas.
- Reyes, K. (19 de 2 de 2020). *que es una línea de producción?*
- Terán Gangarillas, G. (1996). TEMAS DE CONTABILIDAD BASICA E INTERMEDIA. En T. G. J, *TEMAS DE CONTABILIDAD BASICA E INTERMEDIA* (pág. 4). LA PAZ: Editorial Educación y Cultura.
- Westreicher, G. (21 de abril de 2020). Centro de costos. Economipedia.com.
- Zapata, P. (2007). *Contabilidad de Costos* (Primera Edición ed.). Colombia: Lily Solano Arévalo.
- Zapata, P. (2015). *Contabilidad de Costos*. (S. Ardila, Ed.) Alfaomega.
- Zapata, P. (2017). *Contabilidad General* (Octava ed.). (S. G. M., Ed.) Colombia.

11. ANEXOS

Anexo 1.

Curriculum de Estudiante

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI CURRICULUM TUTOR DE TESIS													
<u>DATOS PERSONALES</u> NOMBRES Y APELLIDOS: Lisbeth Paulina Chicaiza Cando FECHA DE NACIMIENTO: 18 de septiembre del 1999 CEDULA DE CIUDADANÍA: 055048335-8 ESTADO CIVIL: Soltera NUMEROS TELÉFONICOS: 0987099944 E-MAIL: lisbeth.chicaiza3358@utc.edu.ec DIRECCIÓN DOMICILIARIA: Latacunga-Barrio Sigsicalle Sur EN CASO DE EMERGENCIA CONTACTARSE CON: Mis padres- 0998259392  <u>ESTUDIOS REALIZADOS Y TÍTULOS OBTENIDOS</u> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">NIVEL</th> <th style="width: 50%;">TÍTULO OBTENIDO</th> <th style="width: 30%;">FECHA DE GRADUACIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PRIMARIA</td> <td>Educación Básica</td> <td>Julio del 2011</td> </tr> <tr> <td>SECUNDARIA</td> <td>Bachiller Técnico</td> <td>Julio del 2017</td> </tr> <tr> <td>SUPERIOR</td> <td>Estudiante</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <u>EXPERIENCIA LABORAL</u> Atención al cliente			NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN	PRIMARIA	Educación Básica	Julio del 2011	SECUNDARIA	Bachiller Técnico	Julio del 2017	SUPERIOR	Estudiante	
NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE GRADUACIÓN												
PRIMARIA	Educación Básica	Julio del 2011												
SECUNDARIA	Bachiller Técnico	Julio del 2017												
SUPERIOR	Estudiante													

Anexo 2.

Curriculum del tutor

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI CURRICULUM TUTOR DE TESIS																	
<u>DATOS PERSONALES</u> NOMBRES Y APELLIDOS: Vizuite Achig Marcela Patricia FECHA DE NACIMIENTO: Latacunga 16 de enero de 1979 CEDULA DE CIUDADANÍA: 0502387590 ESTADO CIVIL: Soltera NÚMERO DE CARGAS FAMILIARES: 2 NUMEROS TELÉFONICOS: 0983871285 E-MAIL: marcela.vizuite@utc.edu.ec DIRECCIÓN DOMICILIARIA: Ciudadela Tiobamba, M3F4A <u>ESTUDIOS REALIZADOS Y TÍTULOS OBTENIDOS</u> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">NIVEL</th> <th style="width: 40%;">TÍTULO OBTENIDO</th> <th style="width: 20%;">FECHA DE REGISTRO</th> <th style="width: 25%;">CÓDIGO DEL REGISTRO CONESUP O SENESCYT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TERCER</td> <td>Licenciada en Contabilidad y Auditoría</td> <td>03-08-2002</td> <td>1010-02-141296</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Doctora en Contabilidad y Auditoría</td> <td>21-03-2003</td> <td>1010-03-358622</td> </tr> <tr> <td>CUARTO</td> <td>Magister en Contabilidad y Auditoría</td> <td>06-01-2012</td> <td>1020-12-740841</td> </tr> </tbody> </table> <u>EXPERIENCIA LABORAL</u> Unidad Administrativa o Académica en la que Labora: Extensión Pujilí Área del Conocimiento en la cual se desempeña: Administración: Contabilidad y Auditoría			NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE REGISTRO	CÓDIGO DEL REGISTRO CONESUP O SENESCYT	TERCER	Licenciada en Contabilidad y Auditoría	03-08-2002	1010-02-141296		Doctora en Contabilidad y Auditoría	21-03-2003	1010-03-358622	CUARTO	Magister en Contabilidad y Auditoría	06-01-2012	1020-12-740841
NIVEL	TÍTULO OBTENIDO	FECHA DE REGISTRO	CÓDIGO DEL REGISTRO CONESUP O SENESCYT															
TERCER	Licenciada en Contabilidad y Auditoría	03-08-2002	1010-02-141296															
	Doctora en Contabilidad y Auditoría	21-03-2003	1010-03-358622															
CUARTO	Magister en Contabilidad y Auditoría	06-01-2012	1020-12-740841															

Anexo 3.
Instalaciones de la empresa



Anexo 4.
Fundido



Anexo 5.

Producto Terminado



Anexo 6.

Entrevista al Gerente

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
	CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
	EMPRESA ALUMINEX S.A.
	ENTREVISTA DIRIGIDA AL GERENTE
OBJETIVO: Recopilar información necesaria de la producción para la empresa Aluminex S.A. ubicada en el barrio Pillig Loma - Latacunga, a través de una entrevista.	
1. ¿Cómo inicio su empresa?	
2. ¿Cómo está conformada su empresa?	
3. ¿Qué actividades desarrollan en la empresa o que producto ofertan?	
4. ¿Cuál es el personal que está integrada la empresa?	
5. ¿Cuál es la jornada laboral de los empleados?	
6. ¿Existe desperdicios y como los maneja?	
7. ¿En la elaboración del producto, cual han sido los problemas que se han presentado?	
8. ¿Cuáles son los encargados de la fabricación del producto?	
9. ¿Usted cree que la competencia ha afectado el nivel de producción?	
10. ¿Conoce usted el costo de producción de la elaboración de su producto?	
11. ¿Conoce usted un sistema de costos que le permite mejorar la rentabilidad?	
12. ¿Está de acuerdo que se realice un sistema de costos para ayude a mejorar la rentabilidad de su empresa?	
¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!	

Anexo 7.**Encuesta al Bodeguero**

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
	CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
	EMPRESA ALUMINEX S.A.
ENCUESTA DIRIGIDA AL BODEGUERO	
OBJETIVO: Recopilar información en base a las entradas y salidas de los insumos para la producción en la empresa Aluminex S.A. ubicada en el barrio Pillig Loma - Latacunga.	
1. ¿Qué documentos tiene para el registro las entradas y salidas de los materiales, herramientas y otros?	
2. ¿Usted mantiene al día los archivos de documentos que acreditan la existencia de materiales?	
3. ¿Mantiene actualizada la tarjeta de control de existencias?	
4. ¿Se requiere documentación aprobada para la autorizar la salida de materiales de bodega? SI () NO ()	
5. ¿Aplica formulario o documentos auxiliares en el caso de solicitud de materiales, traslado de material, requisición de materiales, entre otros?	
6. ¿Firma las respectivas facturas en trámite, acreditando con su firma la recepción de los bienes?	
7. ¿Informa a su jefe inmediato en el caso de haber pérdidas de materiales detectados en el ejercicio de sus funciones?	
8. ¿Los materiales embodegados se encuentran ordenados de tal manera que facilite y simplifique la manipulación y recuento de los materiales?	
9. ¿Cada cuánto tiempo realiza el inventario de materiales en relación de verificación, inspección y recuento?	
10. ¿Cree usted que es necesario un diseño de un sistema de costos para el registro de inventario? Especifique el ¿Por qué? SI () NO ()	
¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!	

Anexo 8.**Encuesta al Contador**

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
	CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
	EMPRESA ALUMINEX S.A.
	ENCUESTA DIRIGIDA AL CONTADOR

OBJETIVO: Recopilar información en base a los costos en el proceso de la producción para la empresa Aluminex S.A. ubicada en el barrio Pillig Loma - Latacunga.

1. ¿Cuál es el proceso de costo que maneja la empresa para la determinación del costo de producción?
.....
2. ¿Qué documentos aplica para el registro de libros de contabilidad de costos?
.....
3. ¿Cómo realiza el registro de los costos (materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación)?
.....
4. ¿Cómo realizan la producción de los artículos para destinarlos a la venta?
.....
5. ¿Qué materiales intervienen en la producción?
.....
6. ¿Qué máquinas utilizan en la producción?
.....
7. Los costos indirectos como luz, agua, depreciaciones, combustible, entre otros; ¿los carga directamente al costo del producto? (valor mensual)
.....
8. ¿Qué tipo de sistema de inventarios aplica usted en la empresa?
.....
9. ¿Cómo realiza el pago de mano de obra?
.....
10. ¿Cómo determina el costo unitario y el precio de venta del producto?
.....
11. ¿La compra de la materia prima que adquiere lo hace por lote o por unidades de requerimiento?
.....
12. ¿Cree que es indispensable un diseño de un Sistema de Costos para la entidad? ¿Por qué?
.....

¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!

Anexo 9.

Encuesta dirigida al supervisor o jefe de producción

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
	CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
	EMPRESA ALUMINEX S.A.
	ENCUESTA DIRIGIDA AL SUPERVISOR
OBJETIVO: Obtener información en relación al proceso de la producción para la empresa Aluminex S.A. ubicada en el barrio Pillig Loma - Latacunga.	
1. ¿Existe alguna persona encargada en dar mantenimiento a las máquinas y cada cuanto lo hace?	
2. ¿Cuál es el proceso de producción del producto que oferta?	
3. ¿Existe desperdicios y como los maneja?	
4. ¿En la elaboración del producto, cual han sido los problemas que se han presentado?	
5. ¿Qué tiempo se demora en la fabricación?	
6. ¿Después de la producción existe algún tipo de reporte?	
7. ¿Considera usted que la empresa debería tener un sistema el cual les permita registrar los materiales e insumos exactos que sean necesarios en la producción?	
8. ¿Cuántas personas laboran en la producción?	
9. ¿Quién es la persona encargada de hacer y autorizar los pedidos con el producto?	
10. ¿Existe algún documento para el pedido de materiales y cuál es?	
¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!	

Anexo 10.**Encuesta a empleados**

	UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI
	FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS
	CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
	EMPRESA ALUMINEX S.A.
	ENCUESTA DIRIGIDA A EMPLEADOS

OBJETIVO: El siguiente instrumento tiene como objetivo recopilar información necesaria en relación a los empleados de la empresa Aluminex S.A. ubicada en el barrio Pillig Loma - Latacunga.

- ¿Mencione el tiempo que lleva laborando?
 Menos de 1 año ()
 1-3 años ()
 3-6 años ()
 6 - 9 años ()
 9 – mas ()
- ¿En qué área labora usted?
 Área administrativa ()
 Área de producción ()
 Área de ventas ()
 Otro.....
- Especifique la modalidad que corresponde a su trabajo en la empresa Jornada a:
 Tiempo completo ()
 Jornada por horas ()
- ¿Cuántas horas trabaja al día?
 5 - 8 horas ()
 8- 12 horas ()
 12 o más ()
- ¿Existe un registro del ingreso y salida de los empleados?
 SI () NO ()
- ¿Cómo registra su horario de ingreso y salida?
 Tarjeta reloj ()
 Registro de horas ()
 Otro
- El pago de su salario lo recibe de manera:
 Semanal ()
 Quincenal ()
 Mensual ()
- ¿Reciben los beneficios sociales que por ley le corresponden?
 SI () NO ()
- ¿Conoce cómo se realiza la elaboración del producto que realiza la empresa?
 SI () NO ()
- ¿Considera que es indispensable que se diseñe un sistema de costos para la empresa?
 SI () NO ()

¡GRACIAS POR SU COLABORACIÓN!

Anexo 11.

Tarjeta kárdex

 EMPRESA ALUMINEX S.A. KARDEX MATERIAPRIMA Del 1 Enero al 31 de Marzo del 2022										
ARTICULO: _____										No.
MÉTODO: _____										MÁX: _____
										MIN: _____
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL	CANT.	C/U	TOTAL

Anexo 12.

Orden de Producción

 EMPRESA ALUMINEX S.A. ORDEN DE PRODUCCIÓN N°		
Lugar y Fecha: _____		
Cliente: _____		Lote#: ☐
Artículo: _____		
Cantidad _____		
Fecha de Inicio: _____		Fecha de Terminación: _____
Entrega el día: _____		
ESPECIFICACIONES		
Observaciones		Jefe de producción

Anexo 13.

Orden de Compra

 EMPRESA ALUMINEX S.A.					
Orden de Compra N° ☒			Fecha: _____		
Señor proveedor: _____			Dirección: _____		
			Télefono: _____		
Cantidad	Unidad	Descripción	Código	Precios Ofertados	
				Unitario	Total
				Subtotal	
				IVA 12%	
				Total	
Solicitado por: _____					
Autorizado por: _____					
Recibido por: _____					

Anexo 14.

Requisición de Materiales

 EMPRESA ALUMINEX S.A. NOTA DE REQUISICIÓN DE MATERIALES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022					
N° ☒					
Fecha de Solicitud: _____					
Departamento: _____					
Orden de Producción N° ☒					
MATERIA PRIMA DIRECTA					
Código	Medida	Descripción	Cantidad	Unitario	Total
MATERIA PRIMA INDIRECTA					
SUMINISTROS DE FÁBRICA					
TOTAL DE MATERIA PRIMA DIRECTA					
TOTAL DE MATERIA PRIMA INDIRECTA					
TOTAL DE SUMINISTROS DE FÁBRICA					
TOTAL					
Aprobado por: _____ Recibido por: _____					

[illegible]

				EMPRESA ALUMINEX S.A. DEPARTAMENTO DE PRODUCCIÓN							
HOJA DE COSTOS											
MATERIA PRIMA				MANO DE OBRA DIRECTA			C.I.F				
FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	FECHA	TRABAJADORES	V.TOTAL	FECHA	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	V.TOTAL	
TOTAL				TOTAL			TOTAL				

RESUMEN		RESPONSABLE	ARTÍCULO:
Materia Prima		Jefe de Producción	
Mano de Obra			
Costo Primo			
CIF			
Costo de Fabricación	3.400,40		
Unidades a producir			
Costo Total			
UTILIDAD 60%			
PRECIO DE VENTA			