



**UNIVERSIDAD DEL AZUAY
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR**

**“MANUAL DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCION PARA LA
EMPRESA TEXTIL JEANS PREY”**

**TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE
INGENIERO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

AUTORES:

**MARIA JOSE CRIOLLO AGUIRRE
ELIZABETH VIVIANA QUESADA RODRIGUEZ**

DIRECTOR: INGENIERO LUIS QUEZADA SISALIMA

CUENCA-ECUADOR

2011

DEDICATORIA.

Dedicado a mi Señor Jesús, mi mejor amigo, mi guía.
A mis padres, mi apoyo y fortaleza para seguir adelante.
A Gerardo, mi compañero en todo momento.

Elizabeth Quesada.

A mi amado, Señor, Jesús quien me dio la fortaleza y la fe obsequiándome el privilegio de tener:

El apoyo de mi querido esposo Dennys.

A mi hija, Pamela quien me prestó el tiempo que le pertenecía.

A mis padres Patricio y Miriam quienes fueron mi apoyo. Mi triunfo es el de ustedes.

A mi querida amiga Liz, por su constante apoyo.

María José Criollo.

AGRADECIMIENTOS.

Quiero expresar mi más sincero agradecimiento a nuestro director de tesis, Ingeniero Luis Quezada, por haber aceptado dirigir nuestro trabajo de graduación y por toda su paciencia en el proceso de la elaboración del mismo. También a mi amiga María José Criollo le agradezco por su colaboración y su esfuerzo al trabajar en equipo conjuntamente durante toda la carrera universitaria en pos de lograr nuestro sueño. Gracias también a Dennys Suárez por abrir las puertas de su empresa, por sus sugerencias y por proporcionar los datos necesarios para la realización de nuestra tesis.

Elizabeth Quesada.

Agradezco de manera especial al Ingeniero Luis Quezada por ayudarnos con el desarrollo de este proyecto, a mi esposo Dennys por colaborar con los datos para la aplicación práctica llevada a cabo y a mi amiga Liz por su continuo apoyo a lo largo de nuestros años de estudio.

María José Criollo.

INDICE DE CONTENIDOS

DEDICATORIA.....	II
AGRADECIMIENTO.....	III
INDICE DE CONTENIDOS.....	IV
RESUMEN.....	VII
ABSTRACT.....	VIII
INTRODUCCION.....	1
CAPITULO I.....	2
1. GENERALIDADES DE LA EMPRESA JEANS PREY.....	2
1.1 Antecedentes.....	2
1.1.1 Cómo se creó la compañía.....	2
1.1.2 Organigrama de la empresa.....	3
1.1.3 Manual de Funciones.....	4
1.1.4 Mercado en el que opera.....	8
1.1.5 Modelos preferidos por los clientes.....	9
1.1.6 Políticas de comercialización.....	10
CAPITULO 2.....	12
2. LA CONTABILIDAD.....	12
2.1 Generalidades.....	12
2.1.1 La Contabilidad General.....	14
2.1.2 La Contabilidad Financiera.....	16
2.1.3 La Contabilidad Administrativa.....	16
2.1.4 La Contabilidad de Costos.....	17
2.1.5 Plan de cuentas en la Contabilidad de Costos.....	19

2.2 Elementos del Costo de Producción.....	25
2.2.1 Materia Prima	25
2.2.2 Mano de Obra.....	28
2.2.3 Gastos de Fabricación.....	30
2.2.4 Conducta de los Costos.....	32
2.4 Sistemas de Contabilidad de Costos.....	34
2.4.1 Por órdenes de producción.....	34
2.4.2 Por procesos.....	35
2.4.3 Costos conjuntos y costos de subproductos.....	37
2.4.4 Costeo Estándar.....	39
2.4.5 El Costeo Basado en Actividades (ABC).....	41
2.4.6 Costeo Absorbente.....	42
2.4.7 Contabilidad del Trúput.....	42
CAPITULO 3.....	44
3. SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN.....	44
3.1 Generalidades.....	44
3.1.1 Características del sistema de costos por órdenes de producción.....	45
3.1.2 Control de los materiales.....	46
3.1.3 Control de la Mano de Obra.....	54
3.1.4 Control de los Costos Indirectos.....	58
3.1.5 La Tasa Predeterminada.....	59
3.1.6 Las órdenes de producción.....	62
3.1.7 La Hoja de Costos.....	63

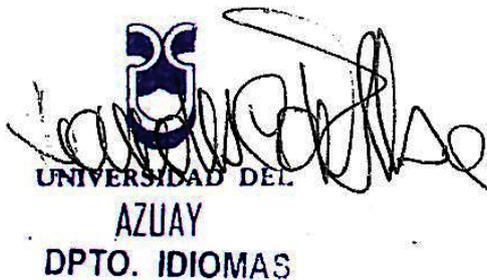
CAPITULO 4.....	65
4. APLICACIÓN PRÁCTICA DEL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN A LA EMPRESA TEXTIL JEANS PREY PARA EL EJERCICIO 2010.....	65
4.1 Plan de Cuentas de la empresa “Jeans Prey”.....	65
4.2 Cálculo de costos de fabricación presupuestados.....	68
4.3 Hojas de Costo del 2010.....	71
4.4 Detalle de costo diario de Mano de obra del 2010.....	94
4.5 Planillas de trabajo mensuales del año 2010.....	110
4.6 Roles de pago del año 2010.....	115
4.7 Roles de provisión de beneficios sociales del año 2010.....	117
4.8 Libro Diario del año 2010.....	120
4.9 Libro Mayor del año 2010.....	144
4.10 Estados financieros e informes de costos.....	166
4.11 Kárdex de materias primas y producto terminado.....	171
4.12 Cálculos Adicionales.....	187
Conclusiones.....	191
Recomendaciones.....	192
Referencias.....	193

RESUMEN.

Nuestro trabajo de graduación, lo hemos realizado con el fin de implementar un sistema contable de costos a una empresa textil recientemente creada. En el contenido de la tesis, se dan a conocer las características de la empresa, el origen de la misma, cómo fue creada y el sector en el cual se desarrolla. Adicionalmente, se realizó una retroalimentación de lo aprendido durante los años de estudio en la carrera de contabilidad y auditoría de manera teórica, para finalmente desarrollar una aplicación práctica con los datos del año 2010 de la empresa textil “Jeans Prey”, aplicación que se podrá tomar como guía para implementar el sistema contable de costos que permita un control adecuado de los costos de producción.

ABSTRACT

The main goal of our graduation work is to implement a Cost accounting system for a recently created textile enterprise. The company's characteristics, its origin, how it was created and the sector where it functions are presented in this thesis. Additionally, we obtained feedback of the theoretical contents learned during the years of study in the accounting and auditing career. Finally, the practical application took place, using information from the textile company "Jeans Prey" of the year 2010. This application could be used as a guide for the implementation of a cost accounting system that allows an adequate control of the cost of production.



Diana Lee Rodas
Translated by,

Diana Lee Rodas

INTRODUCCION.

La contabilidad de costos ha sido y será siempre el pilar fundamental que sostiene a las empresas industriales, pues con ella se establecen los parámetros de producción y con una adecuada aplicación de la contabilidad de costos se logrará un control pormenorizado de los mismos.

El motivo de la elección de este tema, es por cuanto la empresa textil "Jeans Prey", siendo una empresa industrial recientemente creada, no cuenta con un sistema de contabilidad de costos para la determinación de los costos de elaboración de sus prendas de vestir. Hemos querido aprovechar nuestros años de estudio en el área contable, pues como estudiantes de Contabilidad Superior, poseemos los conocimientos para crear un manual de costos por órdenes de producción para esta empresa con el fin de sentar unas firmes bases para el crecimiento y desarrollo de esta nueva industria nacional.

CAPITULO 1.

1. GENERALIDADES DE LA EMPRESA JEANS PREY

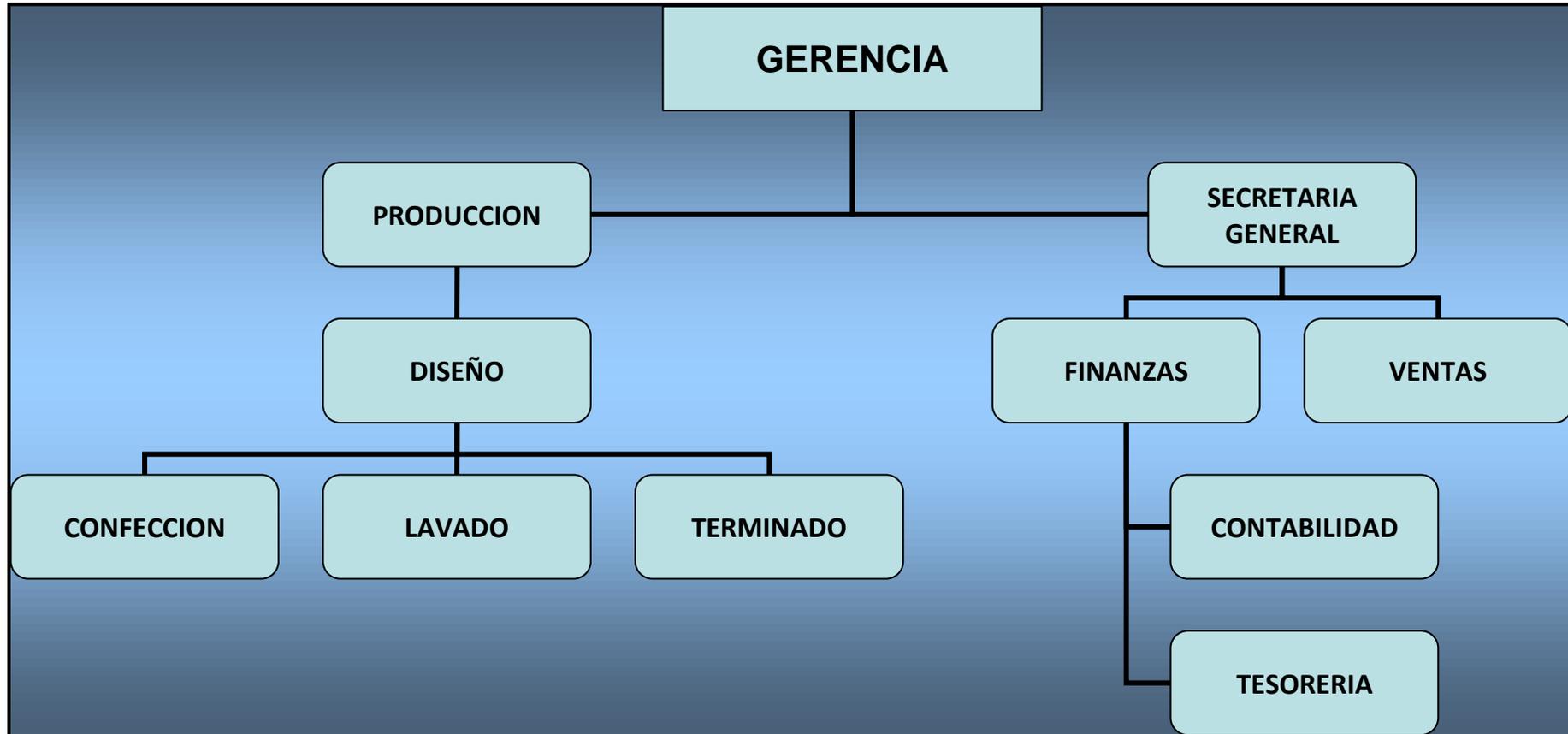
1.1 Antecedentes

La idea de emprender un proyecto micro empresarial como lo es la empresa textil “Jeans Prey”, nace de su dueño Dennys David Suárez Ávila, quien en un principio además de prestar servicios de ventas en otra empresa textil, pudo seguir muy de cerca la producción de prendas de vestir de modo que llegó a un preciso conocimiento del ritmo de trabajo de la empresa en la que laboraba, la estructura que tenía, cada detalle de la elaboración de las prendas, los costos de cada insumo para la elaboración de las prendas y los puntos clave de comercialización en el mercado local y a nivel nacional. Dennys Suárez, motivado por este amplio conocimiento y la experiencia adquirida, decidió dejar su oficio en la empresa textil donde laboró durante 5 años y llevar a cabo el proyecto de crear su propia empresa.

1.1.1 Creación de la compañía

Jeans Prey fue creada en el año 2010, está ubicada en la ciudad de Cuenca en las calles Miguel Alberto Toral y Eduardo Cevallos, en la ciudadela Juan Pablo Segundo. Su actividad principal es la elaboración de pantalones y bermudas en tela jean de buena calidad y bajos costos, de manera que las prendas elaboradas sean vendidas a un precio accesible para la clase media. La empresa elabora estas prendas en todas las tallas para damas, caballeros y niños de todas las edades.

1.1.2 Organigrama de la empresa.



1.1.3 Manual de Funciones.

La empresa está compuesta por las siguientes divisiones y procesos, los cuales tienen funciones definidas asignadas a cada uno de sus miembros, las mismas que se detallan a continuación:

Departamento Administrativo.

Características: Conocimientos en contabilidad, administración y comercialización, manejo de finanzas y manejo de personal, conocimientos sobre costura, pago por pieza.

Funciones del Gerente General.

- a) Optimizar los Recursos financieros y humanos.
- b) Reclutamiento, selección y contratación de personal.
- c) Solicitar documentación al trabajador para asegurarlo.
- d) Cumplir y hacer cumplir el reglamento interno de trabajo.
- e) Informar el cambio de Actividades.
- f) Chequear ausentismo y rotación.
- g) Supervisar las funciones de los subordinados.

Funciones del personal de contabilidad y tesorería.

- a) Registrar las transacciones económicas diariamente.
- b) Elaborar la facturación de los productos.
- c) Comprobar que la prenda se pague de acuerdo a los precios del mercado.
- d) Verificar la disponibilidad de presupuesto para creación de nuevas plazas.
- e) Controlar el efectivo recaudado.
- f) Buscar mejorar los precios del producto, hacia los clientes.

Funciones del personal de ventas.

- a) Recopilar información de pedidos de clientes.
- b) Supervisar el proceso de empaque y embarque del producto.
- c) Cobrar al cliente el dinero adeudado.

Proceso de Diseño y Cortado.

Características: Planeación, programación, detección de fallas y solución de problemas.

Funciones de los operarios.

- a) Cumplir con los objetivos de producción, tanto en calidad, cantidad y tiempo.
- b) Dar seguimiento a los bultos y/o piezas que se transfiera de su línea a otra línea.
- c) Prevenir y reparar fallas.
- d) Elaborar reportes de avance de corte e informar al gerente general.
- e) Entregar cortes completos.
- f) Realizar mensualmente los diseños.
- g) Verificar el uso adecuado de la maquinaria y equipo asignado al personal.
- h) Recuperar faltantes de piezas.

Proceso de Confeccionado.

Características: Conocer todas las operaciones básicas de costura de prendas de vestir.

Funciones de los operarios.

- a) Desarrollar e implementar el mejor método de trabajo.
- b) Informar al cortador los cambios en métodos.

c) Refilar piezas cuando sea autorizado por el gerente general.

d) Elaborar entradas y salidas.

e) Optimizar los Recursos y procesos.

Proceso de Lavado-Secado.

Características: Es el proceso clave en la confección de la prenda jean ya que consiste en el tratamiento del índigo (tinte de la tela). Este proceso se divide en dos grupos que son el tratamiento del color y las manualidades que se elaboran en la tela, dividiéndose a su vez cada grupo en las técnicas que explicaremos a continuación.

Tratamiento del Color.

Este tratamiento se compone de las siguientes técnicas:

- **Stone:** Es un proceso basado en piedra pómez. De acuerdo a la cantidad de tiempo se divide en niveles (stone 1, 2, 3 y hielo, que es el más bajo de todos, se lo denomina así cuando se hace más claro el tinte del pantalón)

En base a estos stone, se sacan los diferentes colores que se llaman dirtys.

- **Dirtys:** Para nombrar tenemos: grafito, pardo, sulfuro verdoso y otros.

Otro tipo de proceso se denomina retención de color, que consiste en que mediante un retenedor de color fijamos el color natural de la tela y lavamos el pantalón por el revés, este proceso le da brillo natural a la prenda.

Manualidades.

Las exigencias del mercado en la actualidad, no son solo diseños básicos sino se han creado distintos diseños para una mejor comercialización del producto, para esto tenemos los siguientes tipos de técnicas:

- **Plastiflechas:** Consiste en arrugas que se colocan en algunos lugares del pantalón, por medio de flechas plásticas.

- **Prensado:** Igual que las plastifechas son arrugas, pero se hacen mediante resinas y silicón, que una vez aplicado al pantalón se le lleva a una temperatura de aproximadamente 35 grados durante dos minutos, y produce un efecto en la tela que no se sale con el tiempo.
- **Huellas y sombras:** Vamos a nombrar tres formas de lograr que la prenda muestre un desgaste: Trapeado, focalizado, lijado.
 - **Trapeado:** Mediante un trapo lleno de pergamano, se pasa sobre la prenda desde unos 10 centímetros por debajo de la pretina y termina hasta unos cinco centímetros debajo de la rodilla, en la parte de atrás se pasa el trapo en las ventajas, haciendo sombra en los bolsillos y por debajo de los bolsillos 20 centímetros aproximadamente. Este proceso es el de menor costo y por lo tanto el más usado en el mercado popular.
 - **Focalizado:** Usando una cafetera industrial de aire, se sopla la misma sustancia cuando la prenda está lavada, de la misma manera que en el trapeado, pero logramos resaltar el anillo de la tela(líneas verticales propias del tejido), lo que no se logra en el trapeado.
 - **Lijado:** Logra sacar lo mejor de la tela, tanto el anillo como el cross (líneas verticales y horizontales que se cruzan y son propias del tejido).

En cuanto al secado, existen dos formas de secar el pantalón, con gas y con vapor. El secado con gas nos da una prenda tosca y sin brillo. Contrario a esto, el secado a vapor logra suavidad y brillo en la prenda haciéndola de mejor calidad.

Proceso de Terminado.

Características: Conocimientos de control de bultos y del proceso general de costura, manejo de materiales.

Funciones de los operarios.

- a) Verificar problemas de medidas.
- b) Verificar indicadores de calidad y llevar a cabo un plan para corregirlos.
- c) Informar al gerente de las anomalías detectadas.
- d) Colocar los insumos de la manera correcta.

- e) Asegurar que todos los cortes sean traídos al área de empaque.
- f) Chequear que la cantidad producida de prendas sea la correcta de acuerdo a cada orden de producción.
- g) Confirmar que la cantidad de prendas a enviar, sean de acuerdo al corte.
- h) Asegurar que los cortes embarcados estén bien fletados.

1.1.4 Mercado en el que opera.

El sector textil en Ecuador.

El mercado textil está involucrado de una manera importante en la economía ecuatoriana y está viviendo una transformación a pesar de su estancamiento, por cuanto la elaboración de los textiles es más bien artesanal, pero en los últimos años los empresarios textiles han adquirido una mayor industrialización en cuanto a maquinarias automatizadas y una reducción de los costos que facilite a las empresas textiles del Ecuador competir con sus socios más cercanos, Perú y Colombia.

En la actualidad el mundo textil en el Ecuador se fusiona entre lo artesanal y lo industrial, pudiendo optimizarse el mercado si entre ambas formas de producción se encontrara un punto de equilibrio del cual se pueda partir para la consecución del desarrollo del sector y la mejora de la perspectiva del producto textil ecuatoriano dentro del país como en el exterior. De esta manera se lograría el desarrollo de una moda local que sobrepase las expectativas de los consumidores, que incluya la aparición de diseños como símbolos latinoamericanos que reflejen nuestra identidad, puntos, bordados y materiales con los que la dependencia de las marcas reconocidas del exterior no sea tan alta. Pero si se trata de implementar una moda, el mercado textil debe innovar completamente las políticas de marketing con las que se venda el producto ecuatoriano como un producto de calidad y diseños originales propios de la región.

Hoy en día existen en el Ecuador dos zonas donde la especialización en la producción de textiles las ha convertido en los sectores de producción más grandes a nivel local, estos son Pelileo y Atuntaqui. En lo que respecta a Pelileo, la producción textil está notoriamente destacada en la ropa de tela jean o mezclilla, mientras que en Atuntaqui se ha llevado a cabo una industria textil dedicada al

procesamiento de algodón, con el que se fabrican camisetas, pijamas, y la ropa interior.

Una gran ventaja con la que cuenta la industria textil ecuatoriana es que el Gobierno está intentando darle valor a la producción a través del certificado “¡Mucho mejor! si es hecho en Ecuador” y ha implementado políticas arancelarias con las que busca proteger la producción del país de las importaciones, principalmente de China y EE.UU. Es así que a pesar de que los principales productos en volumen de producción son los hilados y los tejidos, la diversificación del mercado ha permitido que se elabore un mayor volumen en cuanto a prendas de vestir actuales que satisfagan al consumidor en el mercado nacional.

1.1.5 Modelos preferidos por los clientes.

Los principales modelos que circulan en el mercado son:

Línea de Hombres.

-Pantalón clásico: De cintura. Dirigido para caballeros de edad adulta. Se los fabrica en jean y gabardina.

-Pantalón de cadera: Moda urbana dirigida a los jóvenes. Se los fabrica en jean y gabardina.

-Bermudas: Se las fabrica en diversos tipos de tela.

Tallas.

Normal: 28-30-32-34-36.

Extra: 38-40-42-44.

Línea de Mujeres.

-Pantalón de cintura: Dirigido a damas de edad adulta. Se los fabrica únicamente en tela jean.

-Pantalón de cadera: Moda urbana dirigida a las jóvenes. Se los fabrica únicamente en tela jean.

Tallas.

Normal: 8-10-12-14.

Extra: 16-18-20-22.

Línea de Niños:

-Pantalón de niño y niña, fabricado en tela jean.

Tallas.

Se los fabrica para niño y niña en 2-4-6-8-10-12-14.

Estacionalidad.

Los modelos y pedidos tienen variación de acuerdo al factor clima:

- En los meses de Enero, Febrero y Marzo se intensifica la demanda de bermudas.
- En los meses de Abril y Mayo se intensifica la demanda de pantalón de cintura de mujer.
- En los meses de Junio y Julio se intensifica la demanda de pantalón clásico de hombre.
- En los meses de Agosto y Septiembre se intensifica la demanda de pantalón escolar de niño y niña.
- En Octubre, Noviembre y Diciembre todas las prendas tienen acogida ya que la demanda incrementa por época de fiestas locales y navidad.

1.1.6 Políticas de comercialización**Por medidas.**

Cuando se recibe el pedido de uno o tres pantalones, con medidas específicas el precio del pantalón se incrementa el 50% de su precio unitario. El pago es estrictamente al contado, contra la entrega del pedido.

Al pormenor.

Si se efectúa la venta sin previa planificación, de seis a doce pantalones que ya se tienen dentro del inventario de producto terminado, se hace un incremento del precio del 15%. El pago puede extenderse hasta dentro de los 8 días posteriores a la entrega del pedido.

Por lote.

Se fija previamente la orden de producción, establecida por el cliente en base a los diseños y demás especificaciones que requiere. La orden de producción se elabora para pedidos que sobrepasan los doscientos pantalones, que es la forma común de trabajo. El precio por unidad es el precio más bajo por cuanto el volumen de producción abarata los costos. La modalidad de pagos es al contado y a crédito a 30 y 60 días. Es decir, el pago se divide en tres partes iguales, contra la entrega del pedido se recibe la primera al contado, las otras dos partes del pago son a 30 y 60 días respectivamente, con un documento de respaldo.

CAPITULO 2.

2. LA CONTABILIDAD

2.1 Generalidades.

En el mundo económico de hoy, es esencial un buen sistema de contabilidad para tomar las decisiones correctas, ya que proporciona técnicas adecuadas de registro de información de gran utilidad para presentar la misma a las partes interesadas.¹

Clasificación.

Dentro de las diversas ramas o tipos de la contabilidad, se presenta a continuación la enunciación de los grandes grupos que, a su vez abarcan subdivisiones de las clases de contabilidad.

-Comercial o General: Para empresas dedicadas a la compra y venta de bienes.

-Servicios: Se dividen en los siguientes tipos:

- Bancaria
- Hotelera
- Otros servicios en general (limpieza, guardianía, etc.)

-Industrial o de Costos: Para las industrias, construcciones e incluso el sector agrícola.

-Gubernamental: Para las instituciones del estado o gobierno.

-Contabilidad Financiera: Refleja datos para usuarios externos.

-Contabilidad Administrativa o de Gerencia: Información para gerentes y usuarios que participan en la dirección empresarial.

¹DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, "Contabilidad", México, 1977, pág3.

Importancia.

La razón fundamental para la cual se aplica la contabilidad en las empresas y las instituciones es controlar la riqueza, pero para llevar a cabo este objetivo se sigue un proceso que se conoce como el **proceso de control contable**, este proceso es secuencial y consta de los siguientes pasos:

1. El análisis de comprobantes: Los comprobantes deben ser originales y corresponder a la fecha.

2. Registro: Se lleva a cabo el registro de los comprobantes en los distintos libros:

- Diario General.

-Mayor General.

-Mayor Auxiliar.

3. Balances de Comprobación: Comprueba que las transacciones han sido debidamente registradas. Se compone de balance de sumas y balance de saldos.

4. Los Ajustes: Toda empresa tiene ingresos y gastos y el objetivo de los ajustes es que los ingresos y gastos que pertenecen a un período, estén en él y no en los que no corresponden.

5. Los Estados Financieros:

Balance de Resultados: También se lo conoce como Estado de Pérdidas y Ganancias. Este estado nos da a conocer si la empresa ha ganado o ha perdido, éstos resultados pasan al Balance General de la empresa.

Balance General: Llamado también Estado de Situación. Nos da a conocer la situación en que se encuentra la empresa al final del período contable.

Normalmente, el proceso de control contable se aplica para todas las clases de contabilidad que existen, aunque entre ellas tienen marcadas diferencias a medida que se lleva a cabo este proceso. A continuación, detallaremos las definiciones y características de cada una de ellas de manera muy general hasta llegar al desarrollo de la contabilidad de costos, la misma que se describirá minuciosamente por ser el objeto de la presente tesis.

2.1.1. La Contabilidad General.

Definición de la Contabilidad General.

Una de las definiciones que mayor aceptación tiene en la materia es aquella asignada por el American Institute of Certified Public Accountants (AICPA):

“Contabilidad es el arte de registrar, clasificar y resumir en una forma significativa, y en términos de dinero, transacciones y hechos que, en parte por lo menos, son de carácter financiero, e interpretar los resultados de ellos”²

La idea principal de ésta definición, es el registro de transacciones y hechos. Analizando esta idea, se puede decir que todo registro o hecho económico que se suscite en la empresa genera un determinado efecto que debe ser controlado y registrado sistemáticamente, de tal modo que al finalizar el período esta información sea resumida a manera de informes o estados financieros que reflejen la situación económica de la empresa.

Características de la Contabilidad General.

Esta rama de la contabilidad se desarrolla dentro de las empresas comercializadoras de bienes. La característica exclusiva de este tipo de contabilidad es la utilización de sistemas destinados al control de los inventarios de mercaderías y el costo de ventas.

Sistemas de Control de Mercaderías.

Sistema de cuenta permanente o inventario permanente.

El sistema de inventario permanente es el más utilizado en nuestro medio por cuanto el proceso de aplicación es muy práctico y sencillo, además permite un mejor control de la bodega y quienes la custodian y difícilmente se podrá caer en el desabastecimiento.

Este sistema utiliza para el control contable tres cuentas:

²DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, “Contabilidad”, México, 1977, pág 3.

Inventario de Mercaderías: Esta cuenta estará en constante actividad, ya que cada instante mostrará el valor del inventario final.

El inventario de mercaderías debita por el valor de inventario inicial, las compras brutas más el valor de los fletes y transportes en compras que se paguen para que la transacción se haga efectiva. Acredita por las devoluciones en compras (al costo), errores en facturación y determinación del valor del costo de ventas.

El saldo denota el valor del inventario final, a un momento dado. De estar funcionando adecuadamente el sistema de control interno, el saldo deberá coincidir con la presencia física de artículos en la bodega.

Ventas: Registrará a precio de venta, la entrega de mercadería al cliente y las correcciones y devoluciones que se lleven a cabo. Es una cuenta del grupo de resultados.

Se debita por error en facturación, devoluciones en venta y cierre del ejercicio económico y acredita cuando se realiza la venta de artículos.

Costo de Ventas: También es una cuenta del grupo de resultados que registra el egreso de la mercadería a precio de costo. Esta cuenta se debita por la determinación del valor del egreso de la mercadería, al costo y se acredita por la determinación del valor de la devolución en ventas, al costo. El saldo de esta cuenta, representa el costo de ventas neto.

Método de Valorización de Inventarios.

Dentro de este sistema existe también el método de valorización de Inventarios, lo cual le permite funcionar adecuadamente a través de un estricto control contable del movimiento que se origina en la bodega. El registro se realiza en los denominados kárdex que se elaboran por cada grupo de productos o ítems, cuyos movimientos deben valorarse al costo.

Los métodos de valorización más usados en nuestro medio son:

Método Fifo o Peps: Siglas que significan “Primero en entrar, primero en salir”. Acorde con el significado de este método, el precio de valorización de los ingresos y egresos de la mercadería, se determina en el orden que su nombre lo indica.

Método Promedio Ponderado: Es el método más utilizado debido a su fácil aplicación y por considerarse que se acopla al mercado en cuanto a la actualización de los precios. Consiste en promediar los costos de los ítems en cada tarjeta de control, de manera que, como su nombre lo indica, se obtenga el costo promedio.

2.1.2. La Contabilidad Financiera.

Definición de la Contabilidad Financiera.

“...suele limitarse a informes para propósitos generales dirigidos a usuarios externos, aquellos cuyo principal interés se considera que es la revisión y evaluación de las operaciones y el estado financiero de la empresa en su conjunto. Se conviene generalmente en que para satisfacer las necesidades de los diversos usuarios de estos informes debe haber un grado de uniformidad en la presentación de los datos. De esta necesidad de un grado de uniformidad ha surgido un cuerpo de principios de contabilidad generalmente aceptados”.³

2.1.3. La Contabilidad Administrativa.

Definición de la Contabilidad Administrativa.

El comité de la contabilidad para la gerencia de la American Accounting Association, da la siguiente definición de contabilidad Administrativa o gerencial:

“... es la aplicación de técnicas y conceptos apropiados al proceso de los datos históricos y económicos proyectados de una entidad, con objeto de ayudar a la gerencia a establecer un plan para objetivos económicos razonables y en la toma de decisiones racionales para poder alcanzar estos objetivos.

(...)...Su estudio supone una consideración de las formas en que puede acumularse, sintetizarse, analizarse y presentarse información contable en relación con problemas, decisiones y tareas cotidianas específicas de la gerencia”²

Características de la Contabilidad Administrativa.

Este tipo de contabilidad está enfocada a los usuarios internos de una entidad. Mediante la contabilidad general, se establecen los procedimientos de control

²DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, “Contabilidad”, México, 1977, pág 7.

interno que manejan los gerentes del área financiera, como los presidentes y vicepresidentes de una compañía, contralores, contadores gerentes, los contadores jefes de equipo, tesoreros y analistas financieros, ya que mediante el desarrollo o interpretación de la información contable toman decisiones que ayudarán específicamente a la administración en la marcha de los negocios.

Los gerentes usan esta información en el marco de las metas totales de la compañía evaluando la gestión de cada departamento y también de los empleados, deciden también si se introduce una nueva línea de productos; en fin, toman todo tipo de decisiones gerenciales.

Gran parte de la información de la “Contabilidad Gerencial” es financiera por naturaleza, pero ha sido organizada en relación directa con decisiones inmediatas, por lo cual no requiere de la uniformidad que posee la contabilidad financiera².

2.1.4. La Contabilidad de Costos.

Definición de Contabilidad de Costos.

Según Theodore Lang, en su libro “Manual del Contador de Costos” la Contabilidad de Costos es *“La ciencia de registrar y presentar las operaciones mercantiles relativas a la producción de mercancías y servicios, por medio de la cual esos registros se convierten posteriormente en un método de medida y en un medio de control...”*⁴

Como explicación a este concepto se puede decir que mediante el registro de los costos en los que incurre una empresa, se pretende la consecución de un control minucioso que permita posteriormente el análisis y clasificación de cada uno de los costos que conforman el costo total de producir el bien o el servicio, es decir el análisis y el conocimiento de los materiales, mano de obra y gastos que intervienen en la elaboración del producto o servicio, ya que mediante estos parámetros se puede llegar a la determinación del precio.

²DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, “Contabilidad”, México, 1977, pág 7.

⁴LANG Theodore, “Manual del Contador de Costos”, México, 1973, pág 237.

Fases de la Contabilidad de Costos³.

1. La mecánica de llevar los costos: Hace referencia al registro y control de las operaciones diarias de una empresa y se relaciona con la acumulación de los costos en los libros de contabilidad.

2. El análisis de los Costos: Donde se mide la eficiencia de la administración de la empresa.

3. La instalación de los Sistemas de Costos: Esta fase se refiere al tipo de sistema que se utilizará según la naturaleza de sus operaciones y los procesos de producción por medio de los cuales se llega a la consecución del producto final.

Influencia de la Contabilidad General en la Contabilidad de Costos.

La contabilidad General consolida la información al final del período y da la visión global que permite la realización de los estados financieros. Otra influencia marcada de la contabilidad general en la contabilidad de costos, es el uso del control de inventarios en lo que se refiere a las materias primas, en el cual se usa el registro de los ítems en kárdex, que ayudan a controlar el stock de los materiales.

Un influjo también muy marcado en cuanto a los registros o sistemas, es el registro de traspaso de las mercaderías en el sistema de inventario permanente, que se lo aplica también en los registros de la contabilidad de costos al momento de finalizar la etapa de producción, cuando el inventario de productos terminados entrega el costo, a la cuenta costo de productos vendidos. Es el mismo mecanismo que se utiliza en el control de mercaderías, al momento que se realiza la venta en la contabilidad general; se registra el costo de ventas y se descarga la cuenta inventario de mercaderías⁵.

También influye en la contabilidad de nóminas, ya que para cargar la mano de obra al costo de producción, tenemos que realizar los cálculos pertinentes de los beneficios sociales, como las vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, etc.

⁵Erro Luis Enrique, Tesina: examen general por área de conocimiento, Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos No.14, Instituto Politécnico Nacional, Junio 2003

2.1.5. Plan de Cuentas en la Contabilidad de Costos⁶.

En el plan de cuentas de una industria, a demás de las cuentas que usualmente lo conforman, se incluyen cuentas que permiten el conocimiento de los costos departamentales, costos por procesos, por productos, por unidades así como aquellas cuentas que permiten el control de los materiales, los suministros y la mano de obra que se utiliza en cada proceso de la producción.

Dentro de un plan de cuentas estándar para empresas que se dedican a la fabricación, tenemos cuentas específicas destinadas estrictamente al registro de los costos en los que se incurren para la elaboración de un producto determinado. Seguidamente, se detallarán las cuentas de control de los costos, su uso adecuado y sus características.

Inventario de Materia Prima⁷.

Esta cuenta pertenece al activo de la empresa, cuyo saldo inicial representa el costo del inventario inicial de los materiales que se encuentran en la bodega de materias primas, comprendiendo a todos los proveedores en general. En el periodo, esta cuenta recibe los cargos originarios de dos fuentes principales:

- a) El costo acumulado de los materiales recibidos a consignación.
- b) El costo de los materiales entregados directamente de los proveedores.

Características Generales.

Es una cuenta del activo corriente y su saldo final aparece en los informes y estados financieros de la fábrica. Su saldo representa el costo de compra de las materias primas y éstas se encuentran disponibles en las instalaciones de la fábrica para ser transformadas en conjunto.

⁶DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, "Contabilidad", México, 1977, pág 42 a la 46.

⁷HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág. 20.

Movimiento de la Cuenta.

Inventario de Materias Primas	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none">• Saldo Inicial, Inventario Inicial.• Costo de los materiales recibidos a consignación.• Costo de los materiales locales recibidos.• (Costo de materiales devueltos a los proveedores)• (Rebajas e incrementos en precios sobre los materiales que ya se encuentran en bodega)	<ul style="list-style-type: none">• Materias Primas directas utilizadas• Materias Primas indirectas utilizadas• (Materiales devueltos por la fabrica)
Saldo Final, Inventario Final.	

Inventario de Producción en Proceso.

Esta cuenta es de suma importancia, por cuanto el inventario de productos en proceso registra la sumatoria de todos los elementos que conforman la elaboración del producto, como las materias primas utilizadas, la intervención de la mano de obra traducida en valor monetario, los gastos de fabricación (depreciaciones, amortizaciones, energía eléctrica, etc.) La suma de cargos que reciba la cuenta, constituye el costo de producción.

Características Generales

Es una cuenta del activo corriente, que de la misma manera que la cuenta Inventario de materias primas, se refleja en los informes y los estados financieros de la empresa. Su característica principal es que representa el costo de producción acumulado que corresponde a los artículos en proceso de producción.

Inventario de Producción en Proceso	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • Saldo Inicial, inventario inicial de ítems en proceso de fabricación. • Materia prima directa utilizada. • Mano de obra aplicada • Traspaso o prorrateo de cargos indirectos • (Materias primas directas devueltas al almacén) 	<ul style="list-style-type: none"> • Costo de la producción terminada.
Saldo Final Costo acumulado de producción.	

Inventario de Productos Terminados.

Esta cuenta recibe el cargo en el momento en que finaliza la etapa de producción, directamente de la cuenta inventario de productos en proceso, por la totalidad del saldo acumulado a lo largo del proceso de transformación de los artículos. La cuenta inventario de productos terminados cumple la misma función que la cuenta inventario de mercaderías en la contabilidad comercial, ya que cuando se realiza la venta de los productos elaborados, esta cuenta se descarga para entregar a la cuenta costos de productos terminados el valor total de los productos que se han vendido.

Características Generales.

Como las cuentas que explicamos anteriormente, también es una cuenta de activo corriente y consta en el estado financiero de la empresa. Su saldo constituye el costo de producción de los productos terminados que se encuentran disponibles para la venta.

Inventario de Productos Terminados	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • El saldo inicial es el costo de producción del inventario inicial de productos terminados. • Costo de producción concluida en el periodo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Costo de producción de los productos terminados que se han vendido. • Costo de producción de los productos terminados devueltos por los clientes.
Saldo final del costo de producción del Inventario final de productos terminados.	

Materia Prima a Consignación.

Características Generales

Es una cuenta propiamente usada en la contabilidad de costos y registra las operaciones de compra. Corresponde al activo corriente y su saldo se refleja en el estado financiero. El saldo de la cuenta está constituido por el costo acumulado de la materia prima que el proveedor ha entregado a la empresa en cierta cantidad, pero bajo la condición de que únicamente se facturará lo que se ha consumido de esa cantidad entregada, la diferencia o el sobrante de materias primas será devuelta al proveedor.

Materia Prima a Consignación	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • Saldo inicial del costo acumulado de los materiales a consignación al inicio del periodo. • Valor neto de facturas emitidas por los proveedores. • Fletes de Compra. • Seguros de Materiales a consignación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Costo Acumulado de los materiales a consignación recibidos.

Saldo final del costo acumulado de los materiales a consignación al finalizar el periodo.	
---	--

Costo de productos vendidos.

Como ya se indicó, esta cuenta recibe cargos durante el periodo por concepto del costo de producción de los productos terminados que han salido de la bodega por las ventas efectuadas. Al concluir el periodo, su saldo debe ser cero, luego de realizar el asiento de cierre de periodo de las cuentas de resultados.

Características Generales

Esta cuenta pertenece al grupo de resultados y se ve reflejada en el estado de pérdidas y ganancias.

Costo de Ventas	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • Costo de producción de productos terminados, ya vendidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cierre de resultados.

Mano de Obra Directa⁸.

Es la mano de obra que interviene directamente en la producción. Constituye el segundo elemento del costo y debe cargarse directamente a la cuenta de producción en proceso.

Características Generales.

Esta cuenta tiene una característica especial en cuanto a su movimiento, ya que estas nóminas las manejan tanto el departamento de contabilidad general, como el departamento de costos. Tiene movimientos deudores por las nominas elaboradas en el departamento de contabilidad general ya que al momento de pagar es la

⁸HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A. Pág. 36.

contrapartida del pasivo y, tiene movimientos acreedores por cuanto la mano de obra empleada en la producción, se traspasa a la cuenta inventario de productos en proceso, siendo el responsable de este registro el departamento de costos. Este movimiento se refleja exclusivamente en el Estado de Costos de Producción y Ventas y al finalizar el período, esta cuenta debe estar en cero.

Mano de Obra Directa	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • (Salarios devengados pendientes de pago al inicio del periodo.) • Nominas semanales, quincenales. • Salarios devengados pendientes de pago al final del periodo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicación de mano de obra directa a los centros de costos de producción, Inventario de productos en proceso.

Gastos de Fabricación.

Esta cuenta se forma de los elementos indirectos que, junto a los directos, forman el costo total de la producción, como materiales indirectos consumidos durante el periodo, mano de obra indirecta utilizada en el periodo, arriendo de la fábrica (si es que lo hubiera), energía eléctrica, combustible y lubricantes para la maquinaria, las depreciaciones de los activos fijos propios de la actividad de industrialización, amortizaciones relacionadas con la actividad fabril, gastos manufactureros pagados por anticipado y demás gastos indirectos que se relacionan con la fabricación, conforman los gastos de fabricación globales.

Características Generales.

Su movimiento se refleja únicamente en el estado de costos de producción y ventas y su saldo debe ser cero al finalizar el periodo.

GASTOS DE FABRICACIÓN	
DEBE	HABER
<ul style="list-style-type: none"> • Materias Primas indirectas consumidas. • Mano de obra indirecta empleada. • Gastos indirectos pagados y devengados por pagar. 	<ul style="list-style-type: none"> • Traspaso, aplicación o prorrateo a producción en proceso.

2.2. ELEMENTOS DEL COSTO DE PRODUCCIÓN.

En este punto se tratará sobre las características básicas de cada elemento del costo total de producción y también se profundizará en el control administrativo de la misma, incluyendo los controles contables de los mismos.

2.2.1. La Materia Prima⁹.

La materia prima está conformada por la materia prima directa e indirecta.

Materia Prima Directa: Representa el valor de los materiales que forman parte de una unidad de producto. Estos materiales son de fácil identificación y cuantificación.

Materia Prima Indirecta: En las unidades producidas intervienen también otros materiales, pero su identificación y cuantificación resulta difícil o en muchos casos antieconómico. Estos materiales se denominan materia prima indirecta y forman parte de los gastos de fabricación.

⁹HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág. 20-33.

Tratamiento de la Materia Prima.

Control Administrativo.

Básicamente, este control depende del cuidado que se tenga en los inventarios. En las empresas organizadas existe un departamento de compras. Esto tiene sus ventajas como es el estar directamente relacionado con el proveedor, se conoce el mercado de oferta de la materia prima y además se puede conocer de qué país se podría importar los materiales.

En una empresa industrial se debe cuidar que los inventarios de materia prima directa o indirecta no sean excesivos no insuficientes, esto determina en las empresas lo que se conoce como stock máximo o stock mínimo, los mismos que representan volúmenes de la materia prima.

Cuando una empresa tiene un stock elevado, con el tiempo la materia prima puede deteriorarse, necesita más personal para su mantenimiento, no puede cumplir otras necesidades más inmediatas. Cuando la empresa tiene un stock insuficiente no puede producir, al no producir no puede vender y pierde clientes.

En otro aspecto, se debe contar con un responsable de su control que es el bodeguero, quien deberá, entre otras cosas, cuidar el inventario de la materia prima y llevar correctamente las tarjetas de control.

Orden de requisición: Es un documento impreso y numerado que sirve para dar salida a los materiales de la bodega. Esta requisición es llenada por el supervisor de la planta industrial y autorizada por el gerente de producción.

Nota de pedido: Este documento viene a representar una especie de contrato de compra-venta y que sirve para realizar los pedidos de materia prima a los proveedores conteniendo sus condiciones generales de venta y espacios para fechas, nombre del cliente, dirección, instrucciones de envío y detalle de los géneros objeto del pedido.

Control Contable de la Materia Prima.

Para el control contable de la materia prima tenemos tres cuentas importantes que son:

Inventario de Materia Prima: Se preocupará de controlar las adquisiciones de materia prima, sea directa o indirecta y cuando ésta va desde la bodega hasta el departamento de producción.

Inventario de productos en Proceso: Esta cuenta se ocupa de controlar el consumo de materia prima directa.

Gastos de fabricación: Es la cuenta en la que se controlará el consumo de la materia prima indirecta.

El control se lo llevará de la siguiente manera:

- 1) Por la compra de materia prima directa e indirecta:

-x-

Inventario de materia prima	330,00	
a) Caja/Bancos		330,00

- 2) Cuando bodega entrega a producción materia prima, se realizará los siguientes asientos:

-x-

Inventario de Productos en Proceso	330,00	
a) Inventario de Materias Primas		330,00

-x-

Gastos de Fabricación	330,00	
a) Inventario de Materias Primas		330,00

3) Cuando se devuelva materia prima directa o indirecta a los proveedores.

-x-

Caja/Bancos	330,00
a) Inventario de Materia Prima	330,00

4) Cuando producción devuelve a bodega.

-x-

Inventario de Materia Prima	330,00
a) Inventario de Productos en Proceso	330,00

-x-

Inventario de Materia Prima	330,00
a) Gatos de Fabricación	330,00

5) Cuando se ocasionen desperdicios dentro de los procesos de producción se puede optar por cargar al costo el valor de los desperdicios de materia prima mediante el siguiente asiento:

-x-

Inventario de productos en proceso	330,00
a) Inventario de Materia Prima	330,00

2.2.2. La Mano de Obra¹⁰.

La mano de obra en las empresas industriales también se divide en directa e indirecta.

¹⁰HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág.36-49.

Mano de Obra Directa: Se registra el valor de los salarios más las cargas sociales de aquellos trabajadores que intervienen directamente en el proceso de producción, identificándose en este grupo a los OBREROS DE PRODUCCIÓN.

Mano de obra Indirecta: Se registra el valor de los sueldos más las cargas sociales de aquellas personas que trabajan en producción pero que no intervienen directamente en el proceso sino que de alguna manera ayudan en el mismo. Generalmente se identifican en este grupo a los empleados de producción, como son: supervisores, empleados de mantenimiento y limpieza, laboratoristas, etc. La mano de obra indirecta forma, también, parte de los gastos de fabricación.

Tratamiento de la mano de obra.

El documento que relaciona en la empresa privada al trabajador con la entidad es el contrato de trabajo que puede ser verbal o escrito en el cuál constarán una serie de aspectos puntuales que indican lo que el trabajador va a desempeñar en la empresa, el horario que va a desarrollar sus actividades, cuánto va a ganar, etc.

En lo que se refiere a la mano de obra directa, (obreros) existe diferentes sistemas de control, pero los más utilizados son los relojes de marcado digital, que permiten determinar el tiempo realmente trabajado y que servirá de base para la elaboración del rol de pagos.

Control Contable de la Mano de Obra.

El valor que sirve de base para la contabilización de la mano de obra directa e indirecta, constituye el sueldo nominal, es decir, aquel que consta en el contrato verbal o escrito.

No se debe olvidar que en el pago de sueldos y jornales necesariamente se debe incluir las cargas sociales que constituyen una parte importante de costos de sueldos, así no estén pagados en efectivo en cada periodo. Para la contabilización de la mano de obra, el documento que sirve de base es el llamado rol de pagos y el proceso contable se realiza de la siguiente manera:

1) Al momento del pago

-x-

Sueldos /Salarios- Mano de Obra Directa 500,00

a) Caja/Bancos 500,00

Para cargar al costo de producción la mano de obra directa, tenemos:

-x-

Inventario de Productos en Proceso 500,00

a) Sueldos/Salarios- Mano de Obra Directa 500,00

-x-

Gastos de Fabricación 500,00

a) Sueldos/Salarios 500,00

2.2.3. Gastos de Fabricación¹¹.

Estos gastos están constituidos, a más de la materia prima indirecta y la mano de obra indirecta, por todos aquellos gastos que corresponden al departamento de producción entre los que tenemos:

Depreciaciones, amortizaciones, energía eléctrica, combustibles y lubricantes, arriendos, seguros, mantenimiento de activos, repuestos y accesorios, agua, etc.

Tratamiento de los Gastos de Fabricación.

Control Administrativo: El control administrativo de los gastos de fabricación depende fundamentalmente del grado de organización de una empresa industrial.

Todo gasto debe seguir necesariamente un proceso de control. Sí es necesario un control exigente, pero en ningún momento debe restarse agilidad al proceso de

¹¹HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A. Pág.53-66.

producción. También debe estar respaldado por el respectivo comprobante que justifique el mismo, por ejemplo para registrar la materia prima como gasto se utilizará la orden de requisición, para la mano de obra el rol de pagos, para arriendos, seguros, impuestos, combustibles, etc., estarán respaldados por los diferentes comprobantes.

Los gastos de fabricación deben cargarse periodo a periodo (tiempo que se necesite para producir el producto) estén o no estén pagados como es el caso de las cargas sociales.

Control Contable de los Gastos de Fabricación.

Para la contabilización se realizarán los siguientes asientos:

- 1) Por la materia prima indirecta:

-X-

Gastos de Fabricación	650,00	
a) Inventario de Materia Prima		650,00

- 2) Por la mano de obra:

-X-

Gastos de Fabricación	650,00	
a) Sueldos y salarios		650,00

- 3) Por las depreciaciones:

-X-

Gastos de Fabricación	650,00	
a) Depreciación Acumulada		650,00

4) Por los repuestos, accesorios, combustibles y lubricantes:

-x-

Gastos de Fabricación 650,00

a) Inventario de Materiales Suministros 650,00

5) Por servicios básicos y mantenimiento.

-x-

Gastos de Fabricación 650,00

a) Caja/Bancos (si se paga) ó 650,00

Cuentas por pagar (si no se paga)

2.2.4 Conducta de los Costos¹².

Es necesario un cuidadoso análisis de la conducta de los costos individuales para poder desarrollar presupuestos útiles, ya que la comprensión del comportamiento de los costos no sólo constituye una ayuda para la elaboración de presupuestos sino también ayuda a tomar decisiones especiales respecto a los precios o a las ventas. Los costos se clasifican de la siguiente manera:

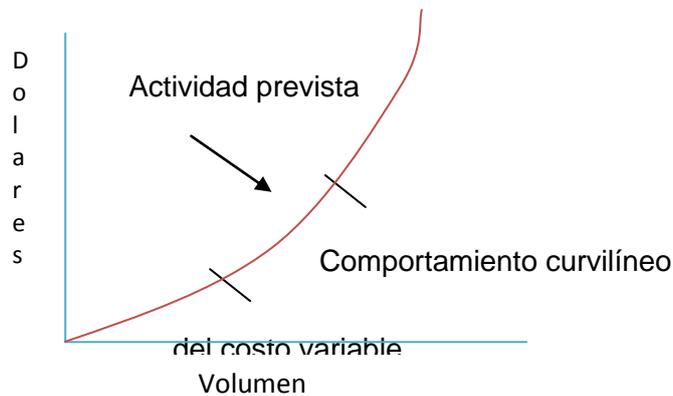
Costos Variables.

Son aquellos que varían, influenciados por el volumen de ventas o de producción que han tenido en el periodo; por ejemplo, la materia prima directa y la mano de obra directa y algunas partidas de los gastos de fabricación, especialmente cuando la producción disminuye. Podría suceder que las relaciones con los trabajadores pueden oponerse al comportamiento de los costos de mano de obra directa; por ejemplo, el número de empleados que se necesita para operar ciertos equipos de la fábrica no cambia al variar la producción de dicho equipo.

Por lo tanto si los trabajadores que operan estos equipos estuvieran ausentes por un caso de huelga por ejemplo, de cualquier manera debe tenerse disponible más

¹²LANG Theodore, "Manual del Contador de Costos", México, 1973. Pág. 110-111.

operadores que los reemplacen. Podría ser que en este caso, la fábrica conserve a los trabajadores en la nómina durante épocas de bajo volumen productivo, para prever la mano de obra suficiente que sustente la falta de operadores de máquina. Puede observarse la gráfica que representa la conducta de este tipo de costo.



Costos Fijos.

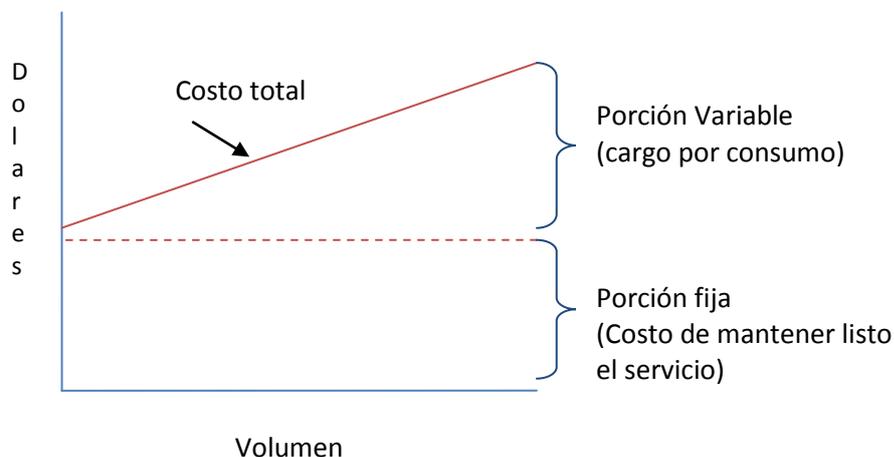
Son aquellos que se espera, se mantengan estables dentro del periodo, y las fluctuaciones de la producción no afectan a los mismos; por ejemplo, los sueldos de administración, arriendo, depreciación, etc.

Los costos son fijos cuando no cambian ante las variaciones de volumen en un determinado periodo. Por ejemplo, los arriendos, los impuestos y los sueldos de supervisión de elevado nivel son ejemplos de costos fijos. Sin embargo, los costos fijos podrían cambiar en forma importante en caso del cierre de una planta, ya que pudieran existir despidos en el área de supervisión y también podría suceder que disminuya el número de naves industriales en arriendo. Los costos fijos son necesarios para poder suministrar facilidades de operación y organización.

Costos SemivARIABLES.

Son aquellos que varían de acuerdo al grado de actividad pero no en proporción directa, es decir, tienen una proporción que nunca varía; por ejemplo, la energía eléctrica, que aunque no se consuma, se tiene que pagar una tasa fija. Los costos semivARIABLES o semifijos, no varían en proporción a los cambios en la actividad. Costos tales como el mantenimiento, tienen elementos tanto fijos como variables. El elemento fijo está caracterizado por el costo mínimo de conservar el servicio,

mientras que el elemento variable está dado por el costo vinculado con el nivel de actividad. Este costo se representa gráficamente de la siguiente manera:



2.4 Sistemas de Contabilidad de Costos.¹³

En la contabilidad de costos existen sistemas que se denomina, unos, con base histórica y otros con base predeterminada. Los de base histórica tienen como base datos o costos reales o incurridos y de cuantía conocida, es decir costos históricos. Dentro de la base histórica tenemos los costos por órdenes de producción y los costos por procesos. Los de base predeterminada utilizan costos predeterminados, costos calculados con anterioridad a los costos reales.

Las empresas que utilizan este sistema pueden determinar el costo de producción antes de obtener costos reales, pues se basan en presupuestos. En base predeterminada tenemos a los costos predeterminados y costos estándar.

2.4.1 Sistema de costos por órdenes de producción¹⁴.

El sistema de costos por órdenes de producción es conocido también como un sistema de órdenes de trabajo o de órdenes específicas.

¹³LANG Theodore, "Manual del Contador de Costos", México, 1973. Pág. 238-239.

¹⁴HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., pág 13-19.

En este sistema la unidad de costeo es un grupo o lote de productos iguales. Los costos se acumulan para cada orden de producción en dicha orden. En algunas industrias el costo de cada orden se carga a un solo producto. Por ejemplo, la industria naviera.

El sistema es aplicable cuando la producción está destinada a pedidos específicos, de tal manera que sea posible identificar los costos de cada pedido.

Las distintas órdenes de producción se empiezan y terminan en cualquier fecha del período contable y los equipos se emplean simultáneamente para la fabricación de las diversas órdenes, en este caso el reduciendo número de pedidos no permite la producción en serie. El sistema de costos por órdenes específicas se adapta con facilidad a las industrias de la madera, montajes, imprentas, etc.

Órdenes de producción.

Cuando se decide fabricar un lote determinado de artículos se emite una orden a la dirección de fábrica para que comience el trabajo, conociéndose esta orden con el nombre de orden de producción u orden de trabajo; al mismo tiempo se emite una orden al departamento de costos para que comience a registrar la acumulación de los costos de trabajo. La orden expedida al departamento de costos se la conoce técnicamente como hoja de costos de la orden de producción.

2.4.2 Sistemas de Costos por Procesos¹⁵.

Cuando la producción no permite la identificación lotes de producto, por ser una producción en serie. En este caso los costos se acumulan por procesos de producción durante el ejercicio. La obtención del costo unitario consisten una división de los costos totales para el número de unidades producidas en el proceso. El costo unitario del producto terminado es la suma de los costos unitarios transferidos entre los diferentes procesos de elaboración del producto.

Los elementos del costo.

El tratamiento de los elementos del costo en este sistema, es el siguiente:

¹⁵HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., pág 168-170.

Materia Prima: Los procesos suelen ser secciones físicamente definidas, lo que se denomina como sección o departamento y por este motivo no es difícil reconocer para qué procesos se destinan los materiales. El primer elemento en los costos por procesos se denominará simplemente materia prima, que incluirá a la directa y la indirecta.

Mano de Obra: El segundo elemento del costo se denominará simplemente Mano de obra que incluye la directa e indirecta.

Los trabajadores de los procesos de producción están identificados con un proceso definido a excepción de algunos que tienen labores comunes o varios procesos. El costo del salario de los trabajadores que realizan labores comunes se distribuye a los distintos procesos productivos sobre la base que se considere adecuada.

Por lo tanto no hace falta la distinguir la mano de obra directa de la indirecta, puesto que es suficiente saber a cuales procesos se debe cargar el salario de cada uno de los trabajadores y el informe del rol de pagos sobre los procesos a que pertenecen los salarios de los trabajadores en cada periodo contable.

Gasto de Fabricación: Este elemento del costo no considera a la materia prima indirecta ni a la mano de obra indirecta porque ya están incluidos en elementos anteriores, quedan por lo tanto, como componentes los otros gastos que serían entre otros: depreciaciones, seguros, arriendos, luz, agua, teléfono, combustibles, lubricantes, etc., relacionados con producción. En el caso de los gastos de fabricación, algunos se identifican directamente con determinado proceso, los que a cambio sean comunes, se prorratan a los procesos en la forma más equitativa.

En resumen, el sistema contable por procesos es mucho más sencillo que el sistema anterior en cuanto a los procedimientos utilizados para contabilizar los tres elementos del costo.

Cuando se realice la transferencia de la producción de un proceso o departamento a otro, se debitará a la cuenta inventario de productos en proceso del departamento que recibe y se acreditará a la cuenta inventario de productos en proceso del departamento que entrega.

Si por ejemplo, el departamento o proceso 1 transfiere su producción al departamento 2, el asiento contable será:

-x-

Inventario de productos en proceso (2) 430,00

a) Inventario de productos en proceso (1) 430,00

Finalmente cuando el último proceso o departamento de producción entregue los productos terminados a bodega, el asiento será:

-x-

Inventario de productos terminados 430,00

a) Inventario Productos en proceso (n) 430,00

2.4.3 Costos conjuntos y costos de subproductos¹⁶.

Cuando un mismo proceso tiene una producción de la que se obtienen varios productos, y si algunos de ellos tienen la categoría de productos principales, y otros son productos secundarios, estos reciben el nombre de subproductos.

Coproductos: Cuando de un mismo proceso productivo se obtienen varios productos de igual importancia, dado el valor de cada uno de ellos, reciben el nombre de coproductos.

Un mismo proceso puede originar al mismo tiempo coproductos y subproductos, los primeros son los productos principales, y los segundos productos secundarios.

Alternativas para obtener el costo de los subproductos.

- 1) Cuando el costo de los subproductos representa un valor pequeño, este puede ser cargado al costo del producto principal.
- 2) Cuando se vende el subproducto que aparentemente no tendría valor, este se puede tratar de dos formas:

Primero:

¹⁶HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág. 212-221.

- a) Se puede mermar el costo de ventas.
- b) Mandar a otros ingresos.

Segundo:

Cuando el costo de los subproductos sea un valor significativo, es necesario llevar un control en una cuenta de inventario de subproductos la que se debitará por los aumentos y acreditará por las ventas. Para valorar este inventario se utiliza un método basado en el precio de ventas, por ejemplo:

- Una empresa produce los siguientes coproductos con un costo de \$6.000,00.

Coproducto Medida Cantidad Costo

A	Galón	100	\$ 1.000,00
B	Galón	200	2.000,00
C	Galón	<u>300</u>	<u>3.000,00</u>
		600	\$ 6.000,00

Costo:

\$ 6.000,00 / 600 = 10,00 cada galón.

Este método sólo es válido en caso de que exista una misma unidad de medida (galones).

- La empresa "ABC" produce xyz, artículos como coproductos a un costo de \$ 120.000,00.

Coproducto Medida Cantidad

X	Galón	200
Y	Garrafón	300

Z Botellón 100

Precio de Venta:

X \$500 cada galón

Y \$200 cada garrafón

Z \$400 cada botellón

<u>Coproducto</u>	<u>Cantidad</u>	<u>P. Vta</u>	<u>Ventas</u>	<u>% Particip.</u>	<u>Costo/Copto</u>
X	200	\$500	100.000	50%	\$60.000,00
Y	300	200	60.000	30%	36.000,00
Z	100	400	<u>40.000</u>	20%	<u>24.000,00</u>
			200.000		120.000,00

2.4.4 SISTEMA DE COSTOS ESTANDAR¹⁷.

El sistema de costos estándar es un sistema de costos predeterminados o determinados con anticipación. Estos costos se conocen antes de realizar el proceso productivo. Significan algo que uno espera que suceda en condiciones normales. Es una meta u objetivo por alcanzar. Al darse previo al proceso de producción significa que al final del mismo se va a obtener un costo real.

Los costos estándar se fundamentan en presupuestos y para que los costos estándar tengan vigencia tienen que ser científica y técnicamente calculados.

Los presupuestos se basan en estadísticas acumuladas, en la historia o en experiencias similares según las cuales se da el proceso del cálculo del estándar.

En los costos estándar se dan tres estándares principales:

¹⁷HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág 224-242.

- Estándar de Materia Prima.

- Estándar de Mano de Obra.

-Estándar de Gastos de Fabricación.

Cada uno de estos estándares se subdividen en dos estándares, a excepción de Gastos de Fabricación que tiene otro tratamiento. La suma algebraica de los tres estándares principales será el costo de producción.

Estándar de materia prima.

El costo de un producto es efecto de la cantidad por el precio ($C = Q \times P$). Con este antecedente el estándar de materia prima se divide en estándar de cantidad y un estándar de precio.

Estándar de materia prima de cantidad: El estándar de cantidad de materia prima lo determina el jefe de producción, el mismo que será responsable por este presupuesto.

Estándar de materia prima de precio: De este estándar se encargará el departamento de compras ya que es el departamento que está en contacto con los proveedores.

Estándar de Mano de Obra.

Este estándar también se compone de un estándar de cantidad y de precio.

Estándar de mano de obra de cantidad: Hace referencia a las horas obrero. Este informe es responsabilidad del departamento de producción a través de su jefe.

Estándar de mano de obra de precio: Se refiere al salario, este informe es responsable de departamento de personal o relaciones humanas.

Estándar de Gastos de Fabricación.

Este estándar representa la parte más conflictiva en establecer. En este estándar están incluidos los gastos fijos y variables, por lo que se debe tener un concepto muy claro de los gastos y clasificarlos en fijos y variables según sean necesarios.

En este sistema de costeo también se utiliza una tasa estándar (Ts) que está dada por un estándar de gastos de fabricación para un estándar de nivel de producción.

$(TS) = \text{S.T. de Gastos de Fabricación} / \text{S.T. de nivel de producción.}$

El estándar de gastos de fabricación es la suma de los gastos fijos y variables, de acuerdo a la denominada fórmula presupuestal (Fp).

En la elaboración de los estándares se aplica el denominado criterio de estrechez de los estándares, el cual significa que al elaborar un estándar se debe evitar caer en dos extremos: el extremo de exigencia y el de condescendencia, es decir, no es posible ser demasiado exigente pero tampoco demasiado complaciente. Será adecuado buscar una combinación ideal entre estos extremos para cada caso y cada escenario.

El objetivo en el sistema de costos estándar es buscar que el costo estándar se aproxime cada vez más al costo real.

2.4.5 El costeo basado en actividades (ABC).

Definición.

ABC, significa "ActivityBasedCosting" o "Costo Basado en Actividades". El método de costeo ABC es un sistema de costos gerencial que demuestra que los costos indirectos son repartibles a las actividades que se realizan para producir los artículos, por lo cual este sistema de costos concede mayor exactitud en los costos de las empresas¹⁸.

Características e Importancia del Sistema de Costos ABC.

- Es un modelo gerencial.
- Considera todos los costos y gastos como recursos.
- Muestra la empresa como conjunto de actividades y procesos más que como una unidad compuesta por jerarquías y departamentos.

¹⁸ GuerreroAlexander Lic. En Administración, Venezuela, www.monografias.com/trabajos15/abc-costos/abc-costos.shtml

- Es un método que asigna costos a los artículos o servicios con base en las actividades.

Las empresas utilizan el ABC para mejorar las operaciones con la ayuda de la administración de los inductores de las actividades que generan el costo, para la toma de decisiones sobre nuevas líneas de productos, sectores de mercado y relaciones con los clientes. Lo que se pretende al adoptar el sistema de costos ABC, es indagar y no designar los costos de tareas específicas y de las actividades como en el sistema contable tradicional.

2.4.6 Costeo Absorbente.¹⁹

Definición y características.

Es un sistema de costos usados para fines externos en el cual el fundamento del mismo viene dado en que, tanto los costos variables como los fijos, son necesarios para producir bienes. Se incluyen tanto los costos variables como los costos fijos de producción, es decir como su nombre lo indica, el inventario absorbe todo el costo de producción.

El producto absorbe la totalidad de los costos de producción (fijos y variables), mientras que los costos no productivos se catalogan gastos del período.

Comparación entre Costeo Absorbente y variable.

Entre estos sistemas de costos existe una sola diferencia puntual, y esta radica si los costos fijos de producción se aplican o no a los productos. En ambos sistemas, los costos variables y fijos que no se relacionan con la producción se registran como gastos.

2.4.7 Contabilidad del Trúput.

Definición y Características.

En sí, el trúput representa el margen o ganancia real por producto, o la velocidad con la que se genera el dinero a través de las ventas. Es un método de contabilidad basado en la teoría de las restricciones que, lejos de los métodos tradicionales de

¹⁹HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A., Pág. 277-288.

costeo, identifica los productos que generan mayor beneficio y permite tomar decisiones de forma rápida.

EliyauGoldratt²⁰, plantea un cambio en la forma de hacer contabilidad y define los siguientes indicadores como los más importantes para la toma de decisiones en una empresa:

- **Trúput:** Es la velocidad en que el sistema genera dinero a través de las ventas.
- **Inversión:**El dinero que se invierte en la adquisición de artículos que se espera vender.
- **Gastos de Operación:**El dinero que la empresa gasta en convertir la inversión realizada en Trúput.

Ecuación del Trúput²¹.

Trúput = Precio de Venta –Costo totalmente variable.

Precio de Venta: Es determinado por el mercado en la gran mayoría de casos, excepto en el caso de los monopolios.

Costo totalmente variable: Generalmente, se trata de los costos generados en las industrias, es decir son aquellos que aumentan cuando la producción aumenta, como el transporte, los empaques, etc.

Como podemos observar entonces, el Trúput representa la ganancia real por producto, ya que los gastos de operación necesarios para el regular funcionamiento de la empresa (energía eléctrica, agua, teléfono, sueldos, arriendo, etc) se deben pagar independientemente de que se produzca o no.

²⁰ <http://www.intercostos.org/documentos/Trabajo057.pdf>, MORALES Caparrós, Ma. Jesús, Universidad de Málaga, Málaga- España.

²¹<http://www.arquimedex.com/index.php?accion=1&id=69>

CAPITULO 3.

3. SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN.

3.1 Generalidades.

Como se expuso anteriormente, el sistema de costos por órdenes de producción u órdenes de trabajo, es un proceso que permite reunir todos los elementos del costo por separado, es decir, en las órdenes individuales se especifican por separado los elementos del costo (materia prima, mano de obra y gastos de fabricación) necesarios para la elaboración del producto, que sumados forman el costo total de la cantidad de producción especificada en la orden.

Este sistema se utiliza en las industrias que realizan trabajos especiales o producen bajo un pedido específico, como ser: los talleres de sastrería, talleres mecánicos, talleres que trabajan con metales, etc. Respecto a esto el autor Van Sickle²², existen 3 grupos de industrias para las cuales es aplicable este sistema de costos:

1. “El grupo de fabricaciones, en industrias tales como: fabricación de piezas fundidas, productos de talleres mecánicos, máquinas-herramientas pesadas, aparatos eléctricos pesados, locomotoras y otro material rodante, engranes y piñones, trabajos de imprenta, ropa, muebles, botes y barcasas, etc.
2. Las empresas constructoras, para determinar el costo de obra gruesa de los edificios, y los subcontratistas en el caso de instalaciones eléctricas, los trabajos de plomería, pisos, techos, etc. El sistema de costos por órdenes de trabajo se utiliza también para determinar el costo de puentes, viaductos, presas y carreteras.

²²LANG Theodore, “Manual del Contador de Costos”, México, 1973, Pág. 422.

3. Las compañías de servicios públicos, para determinar el costo de las adiciones y ampliaciones y de otros trabajos importantes.”

A esto debe también añadirse el caso de aquellas fábricas que emplean otros sistemas de costo para la fabricación de sus productos, pero usan el sistema de costos por órdenes de trabajo para labores especiales como reparaciones, trabajos de mejoras, instalaciones adicionales, etc.

3.1.1 Características del sistema de costos por órdenes de producción.

La característica principal de este sistema, es que la fabricación del ítem o producto se realiza cuando se recibe el pedido de un cliente o la orden de producción interna, para la realización de un trabajo especial como es el caso de algunas industrias. Permite la identificación de cada elemento del costo desde el inicio del proceso de producción del artículo hasta la última etapa de producción. Los Costos incurridos se acumulan y registran en Hojas de Costo de Producción para cada orden en particular.

Este sistema de órdenes específicas es de una gran utilidad para establecer una comparación entre el costo de venta de cada producto y el precio de venta al público, ya que si se lleva un archivo de todas las órdenes de trabajo que se han realizado, sus especificaciones permitirán determinar nuevos precios de venta, basándose en los costos de ventas generados anteriormente.

Las características de este sistema referentes a los elementos del costo son las siguientes:

1. Los Costos relacionados con la materia prima se clasifican en directos e indirectos.
2. Los Costos relacionados con la mano de obra se clasifican como directos e indirectos.
3. Los Gastos Indirectos de Fabricación, incluyen la Materia Prima Indirecta y la Mano de Obra Indirecta.

Ventajas de la aplicación del sistema²³.

²³LANG Theodore, “Manual del Contador de Costos”, México, 1973, Pág. 423.

Como ventajas de la utilización de este sistema, podemos mencionar que:

1. Ayuda a detectar los trabajos rentables y los trabajos que deberían descartarse por no serlo, ya que mediante la identificación individual de los costos permite cotizar los precios de venta.
2. Permite usar los costos históricos como base, para controlar la eficiencia en los procedimientos de industrialización.
3. Facilita la información de costos reales, mediante los cuales se puede elaborar presupuestos para la elaboración de productos en lo posterior.

Desventajas de la aplicación del sistema²⁰.

A pesar de que este sistema es ventajoso por cuanto permite identificar la rentabilidad de los trabajos, no se debe olvidar que los intervalos de tiempo en que las órdenes fueron creadas son importantes para efectos de elaboración de presupuestos y cotizaciones de los precios de venta. Esto quiere decir que debe tomarse en cuenta la cantidad de materiales requeridos en cada orden y también que los costos tienden a variar periodo a periodo.

Cabe indicar también, que este sistema genera gastos administrativos de importancia económica más o menos representativa, por la cantidad de cálculos que deben elaborarse para la creación de las órdenes de producción.

3.1.2 Control de los materiales.

Las materias primas son los elementos con que se elaboran los artículos, pero no precisamente todos los materiales están incluidos en los artículos producidos. Es por ese motivo que se los clasifica en directos e indirectos, como se observa el capítulo anterior.

En el Sistema de Costos por Ordenes de Producción, las materias primas tienen un importante papel dentro del proceso productivo ya que sin ellas no se produciría absolutamente nada, por ella requieren un control estricto, el mismo que se fundamenta en el manejo adecuado de los documentos que sustenten todas las transacciones relacionadas con la adquisición y utilización de las materias primas. Para esto, existen documentos que permiten el control de los insumos, de los cuales se detalla a continuación su utilización y su función.

		
FLEXITEX S.A. Arupar No.579 y Av. 10 de Agosto, Cuenca-Ecuador. TEL: 356-6212 FAX: 356-6499		FECHA:
COTIZACIÓN		
CLIENTE: (1)		CLIENTE: NUEVO
NOMBRE DEL CLIENTE		
DIRECCIÓN: CIUDAD: ATENCIÓN: LUGAR DE ENTREGA: COND. DE PAGO: AGENTE:	CANTÓN:	TEL.: EXT.: TEL.: FAX: FECHA DE ENTREGA:
ETIQUETA: (2)		
DESCRIPCIÓN: MEDIDAS: FORMA: MATERIAL: IMPRESIÓN: ACABADOS: PRESENTACIÓN:		
OBSERVACIONES: (3)		
3) Observaciones: Observaciones a cerca del producto como tal o referente a precios, etc.		
PRECIO: (4)		
PRECIO POR LOTE		
NOMBRE DEL CLIENTE		Flexitex S.A.

1) Datos generales como: Razón social, dirección, teléfonos, nombre del cliente y fecha.

2) Descripción del producto: Nombre, unidad de medida, tipo de material (si se requiere), acabados, presentación.

4) Precio: Precios por lote.

Figura 2. Cotización.

Orden de Compra: Mediante este documento, se lleva a cabo un pedido de materiales al proveedor que ha escogido la entidad a través de la cotización.

FLEXITEX S.A.
De otros a lo mundo.....

FLEXITEX S.A. 2. FECHA:

Arupos No.579 y Av. 10 de Agosto, Cuenca- Ecuador.
-6212 FAX: 856-6499

3) Sección de almacén de la cual egresan los materiales.

4) Nombre y apellido del receptor.

5) RAZONES: ASUNTO:

5) Razones por las cuales se entrega la materia prima.

6) Código asignado a cada artículo.

NOTA DE ENTREGA 1. N°

1) Número del comprobante autorizado por el SRI.

2) Día, mes y año de elaboración de la nota.

6. CÓDIGO	7. ARTÍCULO	8. CANTIDAD	9. UNIDAD DE MEDIDA
	7) Nombre que describe el material.	8) Cantidad pedida y entregada.	9) Especificación en metros, galones, kilos, libras, litros, etc.

10) FIRMA Y SELLO DE BODEGA 11) FIRMA Y SELLO DEL SOLICITANTE

10) Firma del responsable de la unidad y sello de lamisma.

11) Apellido y nombre de la persona que recibe, fecha y sello de la unidad.

Figura 4. Nota de Entrega.

Informe de recepción de Materiales: En este formato se registran los pedidos recibidos, se detalla el número de la nota de entrega, también se verifica la calidad y cantidad de los materiales.

COMPROBANTE DE DEVOLUCIÓN DE MATERIALES

74819751 S.A.
FLEXITEX S.A.

1. No.

2. FECHA:

3. FACTURA:

4. Código de proveedor:

5. Nombre del Proveedor:

6. Dirección:

7. Ciudad:

8. Teléfono:

9. REFERENCIA	10. DESCRIPCIÓN	11. CANTIDAD	12. MOTIVO DE DEVOLUCIÓN
			ERROR DE ENVÍO <input type="checkbox"/> ROTO O <input type="checkbox"/> OTROS: <input type="checkbox"/>
			ERROR DE ENVÍO <input type="checkbox"/> ROTO O DEFECTUOSO <input type="checkbox"/> OTROS: <input type="checkbox"/>
			ERROR DE ENVÍO <input type="checkbox"/> ROTO O DEFECTUOSO <input type="checkbox"/> OTROS: <input type="checkbox"/>
			ERROR DE ENVÍO <input type="checkbox"/> ROTO O DEFECTUOSO <input type="checkbox"/> OTROS: <input type="checkbox"/>

13. Firma:
 Nombre:
 Cargo:

Figura 6. Comprobante de Devolución de Materiales.

Kárdex: En este documento, se registran los ingresos y egresos de las existencias de los distintos ítems que conforman las necesidades de la empresa, pero deben tener las siguientes características:

1. El encabezado, en el cual se anota el nombre de los ítems, el código, unidad de medida, el precio unitario, el valor total de las unidades y el proveedor que los suministra.
2. La fecha, en la cual se anotan el día, mes y año de la transacción.
3. La descripción, donde se registrarán las compras, devoluciones y requisiciones de materiales.

- Entradas de materiales con sub-columnas donde se registrará la cantidad, el costo unitario y costo total, en la cual se anotan el inventario inicial, las compras y las devoluciones en compras entre paréntesis. La suma de esta columna representa los inventarios disponibles de materias primas.

- Salidas de materiales con sub columnas donde se detallará la cantidad, costos unitarios y el costo total, en esta columna se anotarán las requisiciones y las devoluciones de materias primas entre paréntesis, cuya suma representa el costo de materias primas.

- Existencias de materias primas, con sub columnas de cantidad, costos unitarios y costo total. Representa el Inventario final de materias primas.

1. Encabezado: Se incluirá el nombre del material y más características.

3. Indica que tipo de transacción se realiza (compra, devolución, requisición, etc.).

4. Costo unitario del ítem.

2. Fecha en la que se genera la transacción.

5. Indica los ingresos del ítem.

6. Indica los egresos del ítem.

6. Refleja el saldo del ítem, resultante de los movimientos realizados.

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		P-004 B			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON HOMBRE COLORES			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
26/07/2010	OP # 10 PANTALON COLORES	322	9,3806	3020,54				322	9,3806	3020,537
26/07/2010	VENTA # 12 -318 UNIDADES				318	9,3806	2983,04	4	9,3750	37,500
16/08/2010	OP # 11 PANTALON COLORES	630	8,9824	5658,92				634	8,9849	5696,42
16/08/2010	VENTA # 13-630 UNIDADES				630	8,9849	5660,49	4	8,9828	35,93
22/09/2010	OP # 18 PANTALON COLORES	755	8,5624	6464,61				759	8,5646	6500,54
22/09/2010	VENTA #19 755 UNIDADES				759	8,5646	6500,54	0	0,00	0,00
05/10/2010	OP # 20 PANTALON COLORES	170	9,0553	1539,41				170	9,0553	1539,41
05/10/2010	VENTA # 21 170 UNIDADES				170	9,0553	1539,41	0	0,00	0,00
02/12/2010	OP # 31 PANTALON COLORES	390	8,6254	3363,89				390	8,6254	3363,89
03/12/2010	VENTA#33 PANTALON COLORES				390	8,6254	3363,89	0	0,000	0,00
13/12/2010	OP # 33 PANTALON COLORES	510	8,7707	4473,06				510	8,7707	4473,06
14/12/2010	VENTA#34 PANTALON COLORES				510	8,771	4473,06	0	0	0,00

Figura 7. Kárdex.

3.1.3 Control de la Mano de Obra²⁵.

La mano de obra es la intervención del elemento humano en actividades relacionadas con la producción, pero al igual que la materia prima, no siempre interviene de manera directa en las actividades de la producción por lo cual se clasifica en Mano de Obra directa e indirecta. En este sistema de costos, la mano de obra también requiere un control adecuado, cuyo éxito se encuentra en el registro correcto de todas las actividades relacionadas con la mano de obra, para esto, se cuenta con documentos de control interno para estos registros, los cuales registrarán la siguiente información:

- **Tiempo Ocioso:** Se trata de las horas pagadas a los trabajadores por interrupción de las labores por motivos como la falta de mate y también se incluye las horas dedicadas a actividades no relacionadas con la producción como los permisos con sueldo.
- **Trabajo Indirecto:** Horas laboradas por trabajadores del área de producción; pero que no tienen relación directa con la misma, como preparación y limpieza del área, mantenimiento de maquinarias, etc.
- **Horas Extras:** Son las horas con recargo adicional que por generarse de manera no frecuente se encuentra fuera de presupuesto, por lo cual no se considera como trabajo directo. Los documentos de registro de estas actividades, se detallan seguidamente:

Control de Entradas y Salidas: Permite registrar la hora de ingreso y salida. Existen tres opciones para este control:

- **Libro de entradas y salidas:** Es un control manual en el cual cada empleado firma sus horas de llegada y sus horas de salida.
- **Tarjeta de reloj marcador:** Contiene los datos de cada empleado como su nombre, código, cargo y departamento. Consta de algunas columnas en las que consta la fecha, la hora de entrada y salida de todas las jornadas en las cuales laboren, incluidas las horas extras y el total de horas trabajadas. Esta tarjeta se introduce en un reloj marcador de tiempo cuando llegan a su jornada laboral y cada

²⁵HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A. Pág.,36-46.

vez que salen de la entidad por cualquier motivo. Registra las horas reales trabajadas por cada empleado.

- **Tarjetas electrónicas, magnéticas o Inteligentes:** A cada empleado se le asigna una tarjeta que lo identifica, la misma que tiene una banda magnética que tiene el mismo mecanismo que las tarjetas de crédito. Otra alternativa muy confiable hoy en día es el lector de huellas digitales, que transmite directamente a una central computarizada los datos del empleado una vez que éste ha marcado.

Tarjetas de Control de Tiempo Efectivo: En estos documentos se registra la distribución del tiempo efectivo de cada trabajador entre las distintas órdenes de producción, tiempo ocioso, trabajo indirecto y horas extras, cargándose directamente a las órdenes de producción el tiempo que los empleados han destinado directamente al proceso productivo.

TARJETA DE TIEMPO						
Nombre del empleado:						
Código del empleado:						
Semana del :						
Domingo	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sábado
	8:00 am	8:00 am	8:00 am	8:00 am	8:00 am	
	12:00 am	12:00 am	12:00 am	12:00 am	12:00 am	
	2:00 pm	2:00 pm	2:00 pm	2:00 pm	2:00 pm	
	6:00 pm	6:00 pm	6:00 pm	6:00 pm	6:00 pm	
	8	8	8	8	8	
Regular: 40						
Sobretiempo: ----						
Total: 40						

Figura 8. Tarjeta de Tiempo.

También se realizará el cálculo de la tarifa salarial por hora de la manera que se explica en el siguiente ejemplo:

Cálculo de la tarifa salarial por hora de un trabajador.

Sueldo		350,00
Décimo tercer sueldo (350/12)		29,17
Décimo cuarto sueldo (240/12)		20,00
Vacaciones (350/24)		14,58
Aporte patronal (350*12,15%)		42,53
Fondo de reserva (350/12)		<u>29,17</u>
Total MOD por trabajador		485,45

Cada trabajador cuesta \$485,45 al mes. Si este trabajador laboró 40 horas semanales por un mes, habrá laborado 160 horas mensuales por lo cual el cálculo de la tarifa salarial por hora será:

$$\text{\$ } 485,45 / 160 \text{ horas} = \text{\$ } 3,03 \text{ por hora.}$$

La Planilla de Sueldos y Salarios: También denominado roles de pago. Esta planilla resume todos los ingresos, las deducciones y el líquido a pagar para cada uno de los trabajadores y empleados. En estas planillas deben constar:

- **El Salario:** Es la retribución en dinero que el patrono paga al trabajador por sus servicios, el mismo que se pacta mediante un contrato de trabajo.
- **Horas Extras:** Se dividen en horas extraordinarias y suplementarias. Las horas extraordinarias se pagan con un recargo del 100% por hora, mientras que las suplementarias se pagan con el recargo del 50% por hora.
- **Vacaciones:** Los trabajadores tienen derecho a vacaciones después de un año después de un año de labores, correspondiéndole 15 días de descanso, los cuales serán pagados.
- **Décimo cuarto sueldo:** Constituye un sueldo básico que se cancela el mes de septiembre.

■ **Décimo tercer sueldo:** El cálculo de este rubro se realiza dividiendo para doce la sumatoria del total ganado a lo largo del año, desde el mes de diciembre del año anterior hasta el mes de noviembre del año presente.

■ **Seguro Social:** El patrono está obligado a pagar el porcentaje del 11,15% como aporte patronal por cada empleado. De este porcentaje se destina el 0,5% al IECE, otro 0,5% al SECAP y el 10,15% al IESS.

Estas planillas deben contener obligatoriamente los puntos mencionados, pero a más de los que se indican, pueden registrarse otras bonificaciones como aguinaldos, comisariato, y otras deducciones como el servicio de comedor, retenciones judiciales etc.

REGISTRO DE LA PLANILLA O ROL DE PAGOS.

Esta se distribuye entre las distintas órdenes de producción, conforme a la información registrada en la Hoja de acumulación de las Tarjetas de Tiempo Efectivo, también debe relacionarse la planilla con la distribución del costo de la mano de obra que acumula las tarjetas individuales de tiempo.

Registro de la Mano de Obra.

Producción en Proceso (MOD)	500,00	
Gastos de Fabricación (MOI)	330,00	
Gasto de Venta	400,00	
Gasto de Administración	500,00	
Sueldos y salarios por pagar		1200,00
Retenciones		150,00
Aportes IESS	380,00	

3.1.4 Control de los Costos Indirectos²⁶.

Los gastos de fabricación conforman los elementos más complejos del costo de producción, ya que está formado por los costos indirectos que aunque no intervienen directamente en la formación del producto, son necesarios para las actividades de industrialización, por lo tanto deben distribuirse a la producción a través de bases de estimación. Los gastos de fabricación, se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de Fabricación fijos: Son los costos indirectos que no varían aunque exista variación en la producción. Dentro de este tipo existen tres clases que son:

- **Gasto de Fabricación comprometido:** Son los costos indirectos causados por los activos fijos e intangibles, como la depreciación de activos fijos, las franquicias, etc.
- **Gasto de Fabricación de operación:** Son los costos indirectos necesarios para el desarrollo de las actividades fabriles, como la energía eléctrica, agua, etc.
- **Gasto de Fabricación programado:** Son los costos indirectos dependientes del consentimiento de los gerentes, tales como investigación y desarrollo, mejoramiento del producto, etc.

Los gastos de fabricación se clasifican también según el tiempo en:

- **Históricos:** Se establece al término de un periodo de producción y con la base de costos históricos.
- **Aplicados:** Se establece antes del periodo con base a una tasa predeterminada. Los gastos de fabricación aplicados pueden ser también sobreaplicados y subaplicados.

Gastos de Fabricación Variables: Son los costos de carácter indirecto, que varían conforma a la variabilidad de la producción.

Gastos de Fabricación Semifijos o SemivARIABLES: Son los costos indirectos que están formados de una parte fija y otra variable.

²⁶HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A. Pág. 53-64.

3.1.5 La Tasa Predeterminada.

La estimación de los gastos de fabricación, debe realizarse partiendo de una tasa predeterminada, que se elabora de manera previa a los presupuestos de producción y de gastos de fabricación. El cálculo de esta tasa se lleva a cabo mediante la siguiente fórmula:

$$\text{Tasa Predeterminada} = \frac{\text{Gastos de fabricación Presupuestados}}{\text{Presupuesto de Producción}}$$

Gastos de Fabricación Presupuestados.

La empresa debe realizar el presupuesto de gastos de fabricación en base a la siguiente fórmula presupuesta:

$$FP = CF + CVU * Q^{27}$$

Fórmula Presupuesta = Costos Fijos + Costos Variables por unidad * Unidades

Presupuesto de Producción.

La distribución de los gastos de fabricación a las órdenes de producción, se realiza en base a una tasa predeterminada la cual se expresan en función de las horas de mano de obra directa, materiales directos, horas máquina, etc., teniendo presente que cada departamento puede usar bases diferentes para fijar la tasa de predeterminada para la aplicación de los gastos de fabricación. Los diferentes tipos de tasas que se pueden usar son:

Tasas predeterminadas.

TS₁ = Gastos de Fabricación presupuestados (Dólares)

Total horas máquina

²⁷FORNOS Manuel de Jesús, Administración de Costos (Primer parcial), Guía de Estudio de Administración de Costos, <http://www.uca.edu.sv/facultad/clases/eco/m020168/doc1.pdf>, Pág. 18.

Esta tasa se aplica cuando la producción es automatizada, quiere decir que los gastos de fabricación se van a distribuir a la producción en función del número de horas máquina que han sido empleadas.

Otras Bases.

TS₂= Gastos de Fabricación presupuestados (Dólares)

Total horas Mano de Obra Directa

TS₃= Gastos de Fabricación presupuestados (Dólares)

Número de Unidades Producidas

Los gastos de fabricación se prorratan a la producción en base a la tasa predeterminada que más le convenga a la industria, siguiendo el procedimiento que se detalla:

1. Los gastos de fabricación se distribuyen proporcionalmente entre los departamentos de producción y servicios.
2. Seguidamente, los gastos indirectos de los departamentos de servicio se distribuyen entre los departamentos de producción.
3. Finalmente, los gastos indirectos generados en los departamentos de producción se distribuyen entre los productos finales, según cuotas reales o predeterminadas:

Gastos de Fabricación Aplicados.

Constituyen una estimación de los costos indirectos de producción en función a una tasa predeterminada, la misma que se utilizará para fijar los costos entre las órdenes de producción. Para el registro de los gastos de fabricación aplicados debe tenerse en cuenta lo siguiente:

1. Determinar los elementos que conforman los gastos de fabricación en la industria.
2. Escoger la base sobre la cual se distribuirán los costos.
3. Establecer la Tasa Predeterminada de gastos de fabricación.

4. Aplicar la tasa predeterminada de gastos de fabricación escogida, a cada orden de producción elaborada.

Cuando concluye el periodo contable, se realiza el registro de los gastos de fabricación aplicados con su correspondiente contrapartida que será la cuenta Gastos de Fabricación reales, para de esta manera determinar las variaciones existentes y saber si las estimaciones han sido sobreaplicadas o subaplicadas.

Gastos de Fabricación reales.

Es la suma de todos los gastos indirectos que realmente se han generado dentro del proceso productivo, los mismos que están formados de la materia prima indirecta, la mano de obra indirecta y Otros gastos indirectos, los que serán prorrateados entre las distintas órdenes de producción.

Variación de Gastos de Fabricación Aplicados.

Es la diferencia que existe entre los gastos de fabricación reales y los gastos de fabricación predeterminados, la cual se establece al liquidar los gastos de fabricación reales, contra los gastos de fabricación aplicados.

Del análisis de estas variaciones pueden resultar los siguientes escenarios:

1. Cuando el gasto de fabricación real es mayor que el aplicado, llamamos a la variación subvaluación de carga fabril.
2. Cuando el gasto de fabricación real es menor que el aplicado la variación se denomina sobrevaluación de carga fabril.

Una vez que el ejercicio ha llegado a su término, se realiza las liquidaciones de las variaciones contra el costo de productos vendidos. Por tanto una subaplicación de Carga Fabril incrementa el Costo de Venta y una subaplicación lo disminuye y como una forma alternativa también se puede prorratear la variación entre el Costo de Venta, el Inventario Final de Producción en Proceso y el Inventario Final de Producto Terminado.

3.1.6. Las órdenes de producción.

La orden de producción es un documento de carácter interno, en la cual se lleva un conteo de las materias primas, el registro de los costos de la mano de obra y gastos indirectos que se requieren para la fabricación de un producto.

Es un elemento de planificación que indica cada lote a producir, los materiales que han de usarse o los que realmente se utilizaron, las máquinas que se emplearán y la mano de obra necesaria. También debe constar de las autorizaciones que aprueban la producción de la misma, la firma de los empleados que participarán en la producción en ciertos casos. Su diseño puede ser muy variado, pero la mayoría de esos datos suelen aparecer en estos formatos. En su formato estándar tenemos el siguiente, que es el modelo más sencillo para fines explicativos:

ORDEN DE PRODUCCIÓN N°								
Fecha de expedición								
Departamento								
Artículo a producir						Cantidad		
Solicitud de pedido				Especificaciones				
Materias Primas			Mano de Obra			Gastos de Fabricación		
Cantid ad	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Horas hombre	Costo total	Materiales Indirectos	Mano Obra Indirecta	Otros costos indirectos

Figura 9. Orden de Producción.

El área destinada a Materiales suele indicar todos aquellos que se necesitan para la fabricación de este pedido en particular, o bien se refieren a los documentos en los cuales constan estos materiales, por ejemplo las órdenes de compra de los materiales que se han adquirido para esta orden de producción. En esta parte se realiza una estimación o de los materiales necesarios para la elaboración de este pedido. En cuanto al área de la mano de obra, indica los tiempos estimados para la elaboración del pedido. Estos datos provienen de la información acumulada de procesos de producción de pedidos similares, relojes de control, tarjetas de tiempo

1. Número de la hoja de costos que de preferencia, debe ser el mismo de la orden de producción.
2. Pormenores del proceso de producción indicando las características y la cantidad del producto o lote de producción.
3. Fecha de comienzo y fecha de término de la elaboración del artículo.
4. Detalle de la materia prima directa utilizada en la elaboración del pedido que refleja la orden de producción, según el detalle de las requisiciones de materiales emitidas durante el proceso productivo.
5. Datos de la mano de obra directa empleada en el proceso de producción, según el detalle de la nómina registrada.
6. Detalle de los gastos de fabricación incurridos en la elaboración del producto, según lo que se ha registrado en el mayor de gastos de fabricación.
7. Determinación del costo unitario para cada artículo elaborado.

CAPITULO 4.

4. APLICACIÓN PRÁCTICA DEL SISTEMA DE COSTOS POR ÓRDENES DE PRODUCCIÓN A LA EMPRESA TEXTIL JEANS PREY PARA EL EJERCICIO 2010.

A continuación se presenta el desarrollo de la aplicación práctica realizada con los datos del año 2010, para la empresa textil "Jeans Prey".

4.1 Plan de Cuentas de la Empresa.

"JEANS PREY" PLAN DE CUENTAS

Nro. Cuenta	Cuenta
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Caja Chica
1.1.03	Banco de Guayaquil
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP
1.1.05	Cuentas por Cobrar
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudoso Cobro
1.1.07	Inventario de Materia Prima
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso
1.1.09	Inventario de Productos Terminados
1.1.10	Impuestos Anticipados
1.1.10.01	IVA Pagado
1.1.11.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta
1.1.12.03	30% Ret. Fte. IVA
1.1.13.04	Crédito Tributario
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.01.01	Máquina de cocer
1.2.01.02	Remachadora
1.2.01.03	Botonera
1.2.01.04	Compresor
1.2.01.05	Caldero
1.2.01.06	Cortadora
1.2.02	MUEBLES Y ENSERES
1.2.02.01	Caballote
1.2.02.02	Mesa Cortadora
1.2.02.03	Mesa de Planchar
1.2.02.04	Escritorio
1.2.02.05	Sillón
1.2.02.06	Archivador

1.2.02.07	Sillas
1.2.03	VEHICULOS
1.2.03.01	Camioneta Toyota
1.2.04	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.04.01	Computadora
1.2.04.02	Impresora
1.2.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada
1.3	ACTIVO INTANGIBLE
1.3.01	Patentes y Marcas
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por Pagar
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar
2.1.03	IVA Cobrado
2.1.04	Impuestos por Pagar
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar
2.1.06	XIV Sueldo por pagar
2.1.07	XIII Sueldo por pagar
2.1.08	Fondo de reserva por pagar
2.1.09	Vacaciones por pagar
2.1.10	Sueldos por Pagar
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar
2.1.12	Participación a Trabajadores
2.2	PASIVO A LARGO PLAZO
2.2.01	Documentos por pagar -Préstamo Banco de Guayaquil
3	PATRIMONIO
3.1.01	Capital Individual
3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio
4	INGRESOS
4.1.01	Ventas
5	COSTOS
5.1	Costo de Ventas
5.1.01	Costo de productos vendidos
5.2	COSTOS DE FABRICACIÓN
5.2.01	Mano de Obra Directa
5.2.02	Mano de Obra Indirecta
5.2.03	Repuestos y Accesorios
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo
5.2.05	SERVICIOS BÁSICOS
5.2.05.01	Energía Eléctrica
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS

6	GASTOS
6.1	GASTOS DE ADMINISTRACION
6.1.01	Gastos de Viaje y movilización
6.1.02	Suministros de oficina
6.1.03	SERVICIOS BÁSICOS
6.1.03.01	Energía Eléctrica
6.1.03.02	Agua
6.1.03.03	Teléfono
6.1.04	Trámites Legales
6.1.05	Depreciación de Activos Fijos
6.2	GASTOS DE VENTAS
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización
6.2.02	SERVICIOS BÁSICOS
6.2.02.01	Energía Eléctrica
6.2.02.02	Agua
6.2.02.03	Teléfono
6.2.03	Publicidad
6.2.04	Material de Embalaje
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos
6.2.07	Cuentas Incobrables
6.3	GASTOS FINANCIEROS
6.3.01	Intereses Pagados
6.3.02	Comisiones Pagadas-Préstamo Bco Guayaquil
6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil

4.2 Cálculo de costos de fabricación presupuestados por proceso.

GASTOS DE FABRICACIÓN PRESUPUESTADOS:

Mantenimiento Maquinaria (4 máquinas x \$40,00 c/u x año= 160,00 /12= 13,33)	13,33
Amortización de la marca (Según cuadro de amortización de la marca)	5,15
Energía eléctrica	40,00
Combustible (directo al Gto. De Venta)	150,00
Gas para caldero	12,00

Calculo de Costos de Fabricación por Departamento**PROCESO DE CORTADO**

Depreciación		20,58
Cortadora	14,25	
Caballote	1,58	
Mesa Cortadora	4,75	
Energía Eléctrica		6,00
Amortización marca		2,58
Mantenimiento Máquinas (\$13,33/2)= \$6,67 por cuanto 2 activos de cortado tienen mantenimiento		6,67
Trabajo indirecto		21,20
Tiempo no productivo		21,20
TOTAL CORTADO		<u><u>78,23</u></u>

PROCESO DE TERMINADO

Depreciación		37,94
Máquina de cocer	4,75	
Remachadora	3,96	
Botonera	3,96	
Compresor	8,72	
Caldero	15,83	
Mesa de planchar	0,72	
Energía Eléctrica		30,00
Gas para Caldero		12,00
Amortización marca		2,58
Mantenimiento Máquinas (\$13,33/2)= \$6,67 por cuanto 2 activos de terminado tienen mantenimiento		6,67
Trabajo indirecto(Mantenimiento, limpieza, inventario)		42,40
Tiempo no productivo		42,40
TOTAL TERMINADO		<u><u>173,99</u></u>

Cálculo de Tarifa Salarial por Hora:

Sueldo	240,00
Décimo tercer sueldo (240/12)	20,00
Décimo cuarto sueldo (240/12)	20,00
Vacaciones (240/24)	10,00
Aporte patronal (240*12,15%)	29,16
Fondo de reserva (240/12)	20,00
Total MOD por trabajador	339,16

Tarifa Salarial por Hora (339,16/160)=

2,12

PRESUPUESTO EN HORAS DE MANO DE OBRA

Horas de trabajo directo presupuestadas	7
Horas de trabajo indirecto-mantenimiento presupuestadas	0,50
Horas de tiempo no productivo presupuestadas	0,50

3 TRABAJADORES X 160HORAS= 480 HORAS MENSUALES

TOTAL PRESUPUESTO HORAS TRABAJO DIRECTO (7 HORAS X 20 DÍAS LABORABLES X 3 TRABAJADO	420
TOTAL PRESUPUESTO HORAS TRABAJO INDIRECTO (0,50 HORAS X 20 DÍAS LABORABLESX 3 TRABAJ	30
TOTAL PRESUPUESTO HORAS TIEMPO NO PRODUCTIVO (0,50 HORAS X 20 DÍAS LABORABLES X 3 TR	30
TOTAL	480

PRESUPUESTO EN COSTO DE HORA- MANO DE OBRA

CORTADO (33,33% DEL PROCESO PRODUCTIVO)	42,40
TIEMPO INDIRECTO (10 horas por \$2,12)	21,20
TIEMPO NO PRUDUCTIVO (10 horas por \$2,12)	21,20
TERMINADO (66,67% DEL PROCESO PRODUCTIVO)	84,80
TIEMPO INDIRECTO (20 horas por \$2,12)	42,40
TIEMPO NO PRUDUCTIVO (20 horas por \$2,12)	42,40

DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
METODO LINEAL

DEPARTAMENTO	ACTIVOS	VALOR	AÑOS	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
Terminado	Máquina de cocer	600,00	10	30	570,00	57,00	4,75
Terminado	Remachadora	500,00	10	25	475,00	47,50	3,96
Terminado	Botonera	500,00	10	25	475,00	47,50	3,96
Terminado	Compresor	1100,00	10	55	1045,00	104,50	8,71
Terminado	Caldero	2000,00	10	100	1900,00	190,00	15,83
cortado	Cortadora	1800,00	10	90	1710,00	171,00	14,25
cortado	Caballote	200,00	10	10	190,00	19,00	1,58
cortado	Mesa cortadora	600,00	10	30	570,00	57,00	4,75
Terminado	Mesa de planchar	90,50	10	4,53	85,98	8,60	0,72
						TOTAL	58,51

DEPRECIACION DE ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
METODO LINEAL

DEPARTAMENTO	ACTIVOS	VALOR	AÑOS	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
Administración	Computadora	1100,00	3,333	55,00	1045,00	313,53	26,13
Administración	Impresora	60,00	3,333	3,00	57,00	17,10	1,43
Ventas	Camioneta Toyota	8000,00	5	400,00	7600,00	1520,00	126,67
Administración	Escritorio	200,00	10	10,00	190,00	19,00	1,58
Administración	Sillón	150,00	10	7,50	142,50	14,25	1,19
Administración	Archivador	20,00	10	1,00	19,00	1,90	0,16
Administración	Sillas	60,00	10	3,00	57,00	5,70	0,48
						TOTAL	157,62

CALCULO DE AMORTIZACION MARCA
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

MARCA	VALOR	AÑOS	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	VALOR ANUAL	VALOR MENSUAL
Marca "Troyano"	618	10	0	618	61,8	5,15

Distribución de la Energía- Presupuesto							
Cortado			Terminado			General	
valor	máquinas	electricidad	valor	máquinas	electricidad	valor	máquinas
36	6	6	36	6	6	40	100%
6,00	1	1	30,00	5	5	4,00	10%

	USD	Porcentaje
Cortado	6	15%
Terminado	30	75%
Gto. General	4	10%
Total Energía	40	100%

4.3 Hojas de Costo del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

Hoja de Costos del mes de Mayo (Única orden producida).

HOJA DE COSTOS N° 001														
<u>Fecha de expedición:</u>		29/05/2010								<u>ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...001</u>				
<u>Fecha de Término:</u>		31/05/2010								<u>COSTO DE PRODUCCION TOTAL:</u> \$ 1.521,69				
<u>Departamento:</u>		Producción								<u>COSTO UNITARIO:</u> \$ 7,61				
<u>Cantidad a Producir:</u>		200 Unidades												
<u>Artículo a Producir:</u>		Bermudas cuadros												
<u>Tallas:</u>		30												
Materias Primas							Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	codigo item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total
CORTADO	186,10	1011	Metros	Tela sparta	3,39	630,88	1	Cortado	12	2,12	25,44	Cortado		78,23
	74,58	1018	Metros	forro	1,18	88,00								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						718,88	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				25,44	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		78,23
TERMINADO	200,00	1019	Unidad	cierres	0,20	40,00	2	Terminado	58,5	2,12	124,02	Terminado		173,99
	200,00	1028	Unidad	boton	0,14	28,00								
	400,00	1029	Unidad	remache	0,06	24,00								
	200,00	1027	Unidad	tallas	0,04	8,00								
	1600,00	1025	Metros	Hilo	-	1,13								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						101,13	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				124,02	TOTAL COSTO FABRICACION-TERMINADO		173,99
TOTAL MATERIA PRIMA						820,01	TOTAL MANO DE OBRA				149,46	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		252,22
											SERVICIOS DE CONFECCION	240,00		
											SERVICIOS DE LAVADO	60,00		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1521,69		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	7,6085		

TS_ Gastos de Fabricación presupuestados (Dólares)
Número de Horas Mano de Obra Directa

TASA PREDETERMINADA CORTADO (78,23/12)= 6,52
TASA PREDETERMINADA TERMINADO (173,99/58,50) 2,97

*Los cálculos de Costos de fabricación presupuestados y la distribución del hilo para cada orden de producción se encuentran en "Cálculos Adicionales" pág.190.

Hojas de Costo del mes de Junio.

HOJA DE COSTOS N° 002															
Fecha de expedición:		01/06/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...002					
Fecha de Término:		04/06/2010													
Departamento:		Producción													
Cantidad a Producir:		315 Unidades								COSTO DE PRODUCCION TOTAL:		\$ 2.581,49			
Artículo a Producir:		Pantalon de Hombre clásico								COSTO UNITARIO:		\$ 8,20			
Talla:		28													
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación			
	Cantidad	Ccodigo item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total		
CORTADO	352,80	1014	Metros	tela/galapagos	3,49	1231,27	3	Cortado	27	2,12	57,24	Cortado	13,54		
	117,46	1018	Metros	forro	1,18	138,60									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1369,87	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				57,24	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		13,54	
TERMINADO	315,00	1021	Unidad	cierres	0,16	50,40	3	terminado	45	2,12	95,40	Terminado	29,55		
	315,00	1028	Unidad	boton	0,14	44,10									
	730,00	1029	Unidad	remache	0,06	43,80									
	4725,00	1030	Metros	Hilo-1030	-	11,34									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						149,64	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				95,40	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		29,55	
TOTAL MATERIA PRIMA						1519,51	TOTAL MANO DE OBRA				152,64	TOTAL COSTOS FABRICACION		43,09	
										SERVICIO DE CONFECCION		456,75			
										SERVICIO DE LAVADO		409,50			
										COSTO DE PRODUCCION TOTAL		2581,49			
										COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		8,1952			

HOJA DE COSTOS N° 003															
Fecha de expedición:		07/06/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...003					
Fecha de Término:		10/06/2010													
Departamento:		Producción													
Cantidad a Producir:		427 Unidades								COSTO DE PRODUCCION TOTAL: \$ 3.580,87					
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre													
Talla:		32								COSTO UNITARIO: \$ 8,39					
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	codigo item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total		
CORTADO	478,24	1040	Metros	Tela indigo 12 onzas	3,35	1602,10	3	Cortado	39	2,12	82,68	Cortado	19,56		
	87,80	1012	Unidad	forro	3,39	297,64									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1899,75	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				82,68	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		19,56	
TERMINADO	427,00	1021	Unidad	cierres	0,16	68,32	3	Terminado	51	2,12	108,12	Terminado	33,48		
	427,00	1028	Unidad	boton	0,14	59,78									
	854,00	1029	Unidad	remache	0,07	59,78									
	427,00	1027	Unidad	tallas	0,04	17,08									
	6405,00	1030	Metros	Hilo-1030	-	15,37									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						220,33	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				108,12	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		33,48	
TOTAL MATERIA PRIMA						2120,08	TOTAL MANO DE OBRA				190,80	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		53,04	
												SERVICIO DE CONFECCION	619,15		
												SERVICIO DE LAVADO	597,80		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	3580,87		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,3861		

HOJA DE COSTOS N° 004															
Fecha de expedición:		11/06/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...004					
Fecha de Término:		16/06/2010													
Departamento:		Producción													
Cantidad a Producir:		336 Unidades								COSTO DE PRODUCCION TOTAL: \$ 2.656,84					
Artículo a Producir:		Pantalón													
Tallas:		32								COSTO UNITARIO: \$ 7,91					
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	codigo item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total		
CORTADO	227,23	1040	Metros	tela/indigo 12 onzas	3,35	761,22	3	cortado	30	2,12	63,60	Cortado	15,04		
	149,09	1014	Metros	tela/galápagos	3,49	520,32									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1281,54	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				63,60	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		15,04	
TERMINADO	55,00	1020	Unidad	forro	1,20	66,00	3	terminado	48	2,12	101,76	Terminado	31,52		
	336,00	1021	Unidad	cierres	0,16	53,76									
	336,00	1028	Unidad	boton	0,14	47,04									
	672,00	1029	Unidad	remache	0,07	47,04									
	336,00	1027	Unidad	tallas	0,04	13,44									
5040,00	1030	Metros	Hilo-1030	-	12,10										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						239,38	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				101,76	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		31,52	
TOTAL MATERIA PRIMA						1520,92	TOTAL MANO DE OBRA				165,36	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		46,56	
												SERVICIO DE CONFECCION	487,20		
												SERVICIO DE LAVADO	436,80		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2656,84		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	7,9073		

HOJA DE COSTOS N° 005													
Fecha de expedición:		16/06/2010											
Fecha de Término:		18/06/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...005							
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:							
Cantidad a Producir:		210 Unidades				\$ 1.850,61							
Artículo a Producir:		Pantalón Clásico de Hombre				COSTO UNITARIO:							
Talla:		34				\$ 8,8124							
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados	
	Cantidad	codigo ítem	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total
CORTADO	254,10	1047	Metros	Tela Natural Denim	3,66	930,01	1	Cortado	18	2,12	38,16	Cortado	9,03
	45,00	1020	Unidad	forro	1,20	54,00							
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						984,01	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				38,16	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	9,03
TERMINADO	210,00	1021	Unidad	cierres	0,16	33,60	1	Terminado	36	2,12	76,32	Terminado	23,64
	210,00	1028	Unidad	boton	0,14	29,40							
	420,00	1029	Unidad	remache	0,07	29,40							
	3150,00	1030	Metros	Hilo-1030	-	7,56							
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						99,96	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				76,32	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	23,64
TOTAL MATERIA PRIMA						1083,97	TOTAL MANO DE OBRA				114,48	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	32,66
											SERVICIO DE CONFECCION	304,50	
											SERVICIO DE LAVADO	315,00	
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1850,61	
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,8124	

HOJA DE COSTOS N°...006													
Fecha de expedición:		21/06/2010											
Fecha de Término:		23/06/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...006							
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:							
Cantidad a Producir:		245 Unidades				\$ 1.284,14							
Artículo a Producir:		Bermudas				COSTO UNITARIO:							
Tallas:		36				\$ 5,24							
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados	
	Cantidad	Código Ítem	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total
CORTADO	139,63	1037	Metros	tela/arizona	3,75	523,61	1	Cortado	18	2,12	38,16	Cortado	9,03
	245,00	1019	Unidad	cierres	0,20	49,00							
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						572,61	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				38,16	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	9,03
TERMINADO	245,00	1028	Unidad	boton	0,14	34,30	1	Terminado	42	2,12	89,04	Terminado	27,58
	490,00	1029	Unidad	remache	0,07	34,30							
	1960,00	1025	Metros	Hilo- 1025	-	1,38							
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						69,98	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				89,04	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	27,58
TOTAL MATERIA PRIMA						642,59	TOTAL MANO DE OBRA				127,20	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	36,60
											SERVICIO DE CONFECCION	355,25	
											SERVICIO DE LAVADO	122,50	
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1284,14	
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	5,2414	

HOJA DE COSTOS N°...007...													
Fecha de expedición:		24/06/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...007			
Fecha de Término:		28/06/2010								COSTO DE PRODUCCION TOT/ \$ 2.139,85			
Departamento:		Producción								COSTO UNITARIO: \$ 7,64			
Cantidad a Producir:		280 Unidades											
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre-											
Tallas:		28											
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados	
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total
CORTADO	280,00	1026	Metros	Sabanda Americana	3,18	890,40	1	Cortado	24	2,12	50,88	Cortado	12,04
	61,00	1026	Unidad	forro	3,18	193,98							
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1084,38	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				50,88	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	12,04
TERMINADO	280,00	1021	Unidad	cierres	0,16	44,80	1	Terminado	43	2,12	89,04	Terminado	28,23
	280,00	1028	Unidad	boton	0,14	39,20							
	560,00	1029	Unidad	remache	0,07	39,20							
	4200,00	1030	Metros	Hilo-1030	-	10,08							
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						133,28	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				89,04	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	28,23
TOTAL MATERIA PRIMA						1217,66	TOTAL MANO DE OBRA				139,92	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	40,27
											SERVICIOS DE CONFECCION	406,00	
											SERVICIOS DE LAVADO	336,00	
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2139,85	
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	7,6423	

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/156)= 0,5015

Tasa Predeterminada Terminado: (173,99/265)= 0,6566

Hojas de Costo del Mes de Julio.

HOJA DE COSTOS N°...008.....														
<u>Fecha de expedición:</u>		02/07/2010												
<u>Fecha de Término:</u>		13/07/2010		<u>ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...008</u>										
<u>Departamento:</u>		Producción												
<u>Cantidad a Producir:</u>		448 Unidades		<u>COSTO DE PRODUCCION TOTAL:</u> \$ 3.379,63										
<u>Artículo a Producir:</u>		Bermudas Cuadros												
<u>Talla:</u>		32		<u>COSTO UNITARIO:</u> \$ 7,54										
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	249,84	Metros	1037	tela/arizona	3,75	936,90	2	Cortado	48	2,12	101,76	Cortado	38,71	
	71,07	Metros	1041	tela/arizona	3,75	266,51								
	33,33	Metros	1038	tela/arizona	1,70	56,66								
	223,00	Unidad	1078	forro	3,93	876,39								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						2136,46	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					101,76	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	38,71
TERMINADO	448,00	Unidad	1019	cierres	0,18	80,64	2	Terminado	68	2,12	144,16	Terminado	76,33	
	448,00	Unidad	1028	boton	0,14	62,72								
	896,00	Unidad	1029	remache	0,07	62,72								
	448,00	Unidad	1027	tallas	0,04	17,92								
	3584,00	Metros	1030	Hilo- 1030	-	8,60								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						232,60	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					144,16	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	76,33
TOTAL MATERIA PRIMA						2369,06	TOTAL MANO DE OBRA					245,92	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	115,04
												SERVICIOS DE CONFECCION	537,60	
												SERVICIOS DE LAVADO	112,00	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	3379,63	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	7,5438	

HOJA DE COSTOS N°...009.															
Fecha de expedición:		14/07/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...009					
Fecha de Término:		19/07/2010								COSTO DE PRODUCCION TOTAL: \$ 1.177,32					
Departamento:		Producción								COSTO UNITARIO: \$ 8,85					
Cantidad a Producir:		133 Unidades													
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre Clásico													
Tallas:		34													
Materias Primas						Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados				
	Cantidad	Unidad de Medida	Código item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	145,93	Metros	1040	tela/índigo 12 onzas	3,21	468,44	2	cortado	15	2,12	31,80	Cortado		12,10	
	34,00	Unidad	1078	forro	3,93	133,62									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						602,06	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					31,80	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		12,10
TERMINADO	133,00	Unidad	1021	cierres	0,16	21,28	2	terminado	30	2,12	63,60	Terminado		33,68	
	133,00	Unidad	1028	boton	0,14	18,62									
	266,00	Unidad	1029	remache	0,07	18,62									
	1995,00	Metros	1009	Hilo- 1009	-	3,17									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						61,69	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					63,60	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		33,68
TOTAL MATERIA PRIMA						663,75	TOTAL MANO DE OBRA					95,40	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		45,77
											SERVICIOS DE CONFECCION		192,85		
											SERVICIOS DE LAVADO		179,55		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL		1177,32		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		8,8520		

HOJA DE COSTOS N°...0010.															
Fecha de expedición:		19/07/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...010					
Fecha de Término:		26/07/2010								COSTO DE PRODUCCION TOTAL: \$ 3.020,54					
Departamento:		Producción								COSTO UNITARIO: \$ 9,38					
Cantidad a Producir:		322 Unidades													
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre-													
Talla:		32													
Materias Primas						Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados				
	Cantidad	Unidad de Medida	Código item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	322,00	Metros	1047	Tela natural denim	3,66	1178,52	2	Cortado	34	2,12	72,08	Cortado		27,42	
	106,00	Unidad	1078	forro	3,93	416,58									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1595,10	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					72,08	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		27,42
TERMINADO	322,00	Unidad	1022	cierres	0,24	77,28	2	Terminado	57	2,12	120,84	Terminado		63,98	
	322,00	Unidad	1028	boton	0,14	45,08									
	644,00	Unidad	1029	remache	0,07	45,08									
	4830,00	Metros	1009	HILO-1009	-	7,68									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						175,12	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					120,84	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		63,98
TOTAL MATERIA PRIMA						1770,22	TOTAL MANO DE OBRA					192,92	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		91,40
											SERVICIOS DE CONFECCION		466,90		
											SERVICIOS DE LAVADO		499,10		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL		3020,54		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		9,3806		

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/97)= 0,806494845

Tasa Predeterminada Terminado: (173,99/155)= 1,122516129

Hojas de Costo del mes de Agosto.

HOJA DE COSTOS N°...0011.														
Fecha de expedición:		16/08/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...011								
Fecha de Término:		17/08/2010												
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Cantidad a Producir:		630 Unidades				\$ 5.658,92								
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre- Colores				COSTO UNITARIO:								
Talla:		32				\$ 8,98								
Materias Primas							Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	630,00	Metros	1050	tela/indigo natural	3,35	2110,50	2	cortado	50	2,12	106,00	Cortado	38,35	
	270,00	Unidad	1078	forro	3,93	1061,10								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						3171,60	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				106,00	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		38,35
TERMINADO	630,00	Unidad	1019	cierres	0,18	113,40	2	terminado	122	2,12	258,64	Terminado	91,10	
	630,00	Unidad	1028	boton	0,17	107,10								
	1260,00	Unidad	1029	remache	0,07	88,20								
	9450,00	Metros	1009	HILO-1009	-	15,03								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						323,73	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				258,64	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		91,10
TOTAL MATERIA PRIMA						3495,33	TOTAL MANO DE OBRA				364,64	TOTAL GTS FABRICACION		129,45
												SERVICIOS DE CONFECCION	913,50	
												SERVICIOS DE LAVADO	756,00	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	5658,92	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,9824	

HOJA DE COSTOS N° 0012.														
Fecha de expedición:		17/08/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...012								
Fecha de Término:		20/08/2010												
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Cantidad a Producir:		161 Unidades				\$ 1.532,63								
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre Clásico				COSTO UNITARIO:								
Talla:		36				\$ 9,51								
Materias Primas							Mano de Obra				Costos de Fabricación			
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	180,32	Metros	1050	Indigo ACG-7165	3,35	604,07	2	Cortado	16	2,12	33,92	Cortado	12,27	
	69,00	Unidad	1078	forro	3,93	271,17								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						875,24	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				33,92	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		12,27
TERMINADO	161,00	Unidad	1021	cierres	0,16	25,76	2	Terminado	33	2,12	69,96	Terminado	24,64	
	161,00	Unidad	1028	boton	0,17	27,37								
	222,00	Unidad	1029	remache	0,07	15,54								
	2415,00	Metros	1030	HILO-1030	-	5,17								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						73,84	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				69,96	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		24,64
TOTAL MATERIA PRIMA						949,08	TOTAL MANO DE OBRA				103,88	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		36,91
												SERVICIOS DE CONFECCION	233,45	
												SERVICIOS DE LAVADO	209,30	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1532,63	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,5194	

HOJA DE COSTOS N° 0013.															
Fecha de expedición:		23/08/2010													
Fecha de Término:		26/08/2010		ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...013											
Departamento:		Producción													
Cantidad a Producir:		217 Unidades		COSTO DE PRODUCCION TOTAL:											
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre- Clásico													
Talla:		34		COSTO UNITARIO:											
		Materias Primas				Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados					
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	225,00	Metros	1050	Indigo ACG-7165	3,35	753,75	2	cortado	16	2,12	33,92	Cortado		12,27	
	58,00	Unidad	1078	forro	3,93	227,94									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						981,69	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				33,92	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO			12,27
TERMINADO	217,00	Unidad	1021	cierres	0,16	34,72	2	terminado	38	2,12	80,56	Terminado		28,38	
	217,00	Unidad	1028	boton	0,17	36,89									
	434,00	Unidad	1029	remache	0,07	30,38									
	217,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	8,68									
3255,00	Metros	1030	HILO-1030	-	6,97										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						117,64	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				80,56	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO			28,38
TOTAL MATERIA PRIMA						1099,33	TOTAL MANO DE OBRA				114,48	TOTAL COSTOS DE FABRICACION			40,65
												SERVICIOS DE CONFECCION	314,65		
												SERVICIOS DE LAVADO	282,10		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1851,21		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,5309		

HOJA DE COSTOS N° 0014.															
Fecha de expedición:		26/08/2010													
Fecha de Término:		30/08/2010		ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...014											
Departamento:		Producción													
Cantidad a Producir:		287 Unidades		COSTO DE PRODUCCION TOTAL:											
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre													
Talla:		28		COSTO UNITARIO:											
		Materias Primas				Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados					
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	295,00	Metros	1050	Indigo ACG-7165	3,35	988,25	2	Cortado	20	2,12	42,40	Cortado		15,34	
	75,00	Unidad	1078	forro	3,93	294,75									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1283,00	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				42,40	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO			15,34
TERMINADO	287,00	Unidad	1039	cierres	0,17	48,79	2	Terminado	40	2,12	84,80	Terminado		29,87	
	287,00	Unidad	1028	boton	0,17	48,79									
	574,00	Unidad	1029	remache	0,07	40,18									
	287,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	11,48									
4305,00	Metros	1030	HILO-1030	-	9,22										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						158,46	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				84,80	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO			29,87
TOTAL MATERIA PRIMA						1441,46	TOTAL MANO DE OBRA				127,20	TOTAL COSTOS DE FABRICACION			45,21
												SERVICIOS DE CONFECCION	416,15		
												SERVICIOS DE LAVADO	430,50		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2460,52		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,5732		

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/102)= 0,766960784

Tasa Predeterminada Terminado: (173,99/233)= 0,746738197

HOJA DE COSTOS N° 0017.														
Fecha de expedición:		08/09/2010						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...017						
Fecha de Término:		14/09/2010						COSTO DE PRODUCCION TOTAL:						
Departamento:		Producción						\$ 3.674,46						
Cantidad a Producir:		429 Unidades						COSTO UNITARIO:						
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre						\$ 8,56						
Talla:		32												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	438,00	Metros	1052	tela ark murano	3,35	1467,30	3	cortado	35	2,12	74,20	Cortado	17,55	
	90,00	Unidad	1086	forro	4,40	396,00								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1863,30	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				74,20	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		17,55
TERMINADO	429,00	Unidad	1042	cierres	0,14	60,06	3	terminado	50	2,12	106,00	Terminado	31,07	
	429,00	Unidad	1028	boton	0,17	72,93								
	958,00	Unidad	1029	remache	0,07	67,06								
	429,00	Unidad	1053	etiquetas/cartonería	0,15	64,35								
	429,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	17,16								
	6435,00	Metros	1030	HILO-1030	-	13,78								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						295,34	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				106,00	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		31,07
TOTAL MATERIA PRIMA						2158,64	TOTAL MANO DE OBRA				180,20	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		48,62
												SERVICIOS DE CONFECCION	622,05	
												SERVICIOS DE LAVADO	664,95	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	3674,46	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,5652	

HOJA DE COSTOS N° 0018.														
Fecha de expedición:		14/09/2010						ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...018						
Fecha de Término:		22/09/2010						COSTO DE PRODUCCION TOTAL:						
Departamento:		Producción						\$ 6.464,62						
Cantidad a Producir:		755 Unidades						COSTO UNITARIO:						
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre- Colores						\$ 8,56						
Talla:		32												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	755,00	Metros	1067	Tela Ark Capri Confort	3,88	2929,40	3	cortado	60	2,12	127,20	Cortado	30,09	
	121,00	Unidad	1086	forro	4,40	532,40								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						3461,80	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				127,20	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		30,09
TERMINADO	755,00	Unidad	1064	cierres	0,26	196,30	3	terminado	90	2,12	190,80	Terminado	55,93	
	755,00	Unidad	1028	boton	0,17	128,35								
	1510,00	Unidad	1029	remache	0,07	105,70								
	755,00	Unidad	1053	etiquetas/cartonería	0,15	113,25								
	755,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	30,20								
	11325,00	Metros	1030	HILO-1030	-	24,26								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						598,06	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				190,80	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		55,93
TOTAL MATERIA PRIMA						4059,86	TOTAL MANO DE OBRA				318,00	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		86,01
												SERVICIOS DE CONFECCION	1094,75	
												SERVICIOS DE LAVADO	906,00	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	6464,62	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,5624	

HOJA DE COSTOS N° 0019.

Fecha de expedición:	23/09/2010	ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...019
Fecha de Término:	28/09/2010	
Departamento:	Producción	
Cantidad a Producir:	301 Unidades	COSTO DE PRODUCCION TOTAL: \$ 2.670,26
Artículo a Producir:	Pantalón de Hombre	
Talla:	30	COSTO UNITARIO: \$ 8,87

	Materias Primas						Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total
CORTADO	328,00	Metros	1061	tela cm- 7117 A1	3,25	1066,00	3	Cortado	24	2,12	50,88	Cortado	12,04
	67,00	Unidad	1086	forro	4,40	294,80							
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1360,80	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				50,88	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	12,04
TERMINADO	301,00	Unidad	1073	cierres	0,27	81,27	3	Terminado	60	2,12	127,20	Terminado	37,28
	301,00	Unidad	1028	boton	0,17	51,17							
	602,00	Unidad	1029	remache	0,07	42,14							
	301,00	Unidad	1053	etiquetas/cartoneria	0,15	45,15							
	301,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	12,04							
4515,00	Metros	1009	HILO-1009	-	7,49								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						239,26	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				127,20	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	37,28
TOTAL MATERIA PRIMA						1600,06	TOTAL MANO DE OBRA				178,08	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	49,32
											SERVICIOS DE CONFECCION	436,45	
											SERVICIOS DE LAVADO	406,35	
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2670,26	
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,8713	

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/156)= 0,501474359

Tasa Predeterminada Terminado: (173,99/280)= 0,621392857

Hojas de Costo del mes de Octubre.

HOJA DE COSTOS N° 0020.															
<u>Fecha de expedición:</u>		01/10/2010				<u>ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...020</u>									
<u>Fecha de Término:</u>		05/10/2010				<u>COSTO DE PRODUCCION TOTAL:</u>									
<u>Departamento:</u>		Producción				\$ 1.539,41									
<u>Cantidad a Producir:</u>		170 Unidades				<u>COSTO UNITARIO:</u>									
<u>Artículo a Producir:</u>		Pantalón de Hombre- Colores				\$ 9,06									
<u>Talla:</u>		28													
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	170,00	Metros	1052	Tela Ark /murano	3,35	569,50	3	Cortado	24	2,12	50,88	Cortado		15,65	
	42,00	Unidad	1086	forro	4,40	184,80									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						754,30	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					50,88	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		15,65
TERMINADO	170,00	Unidad	1064	cierres	0,26	44,20	3	Terminado	43	2,12	91,16	Terminado		33,25	
	170,00	Unidad	1028	boton	0,17	28,90									
	340,00	Unidad	1029	remache	0,07	23,80									
	170,00	Unidad	1053	cartoneria	0,15	25,50									
	170,00	Unidad	1055	colgantes	0,10	17,00									
2550,00	Metros	1009	HILO-1009	-	4,27										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						143,67	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					91,16	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		33,25
TOTAL MATERIA PRIMA						897,97	TOTAL MANO DE OBRA					142,04	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		48,90
												SERVICIO DE CONFECCION	246,50		
												SERVICIO DE LAVADO	204,00		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1539,41		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,0553		
HOJA DE COSTOS N° 0021.															
<u>Fecha de expedición:</u>		06/10/2010				<u>ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...021</u>									
<u>Fecha de Término:</u>		08/10/2010				<u>COSTO DE PRODUCCION TOTAL:</u>									
<u>Departamento:</u>		Producción				\$ 2.748,68									
<u>Cantidad a Producir:</u>		308 Unidades				<u>COSTO UNITARIO:</u>									
<u>Artículo a Producir:</u>		Pantalón de Hombre Clásico				\$ 8,92									
<u>Talla:</u>		32													
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación		Total	
CORTADO	308,00	Metros	1057	tela/jeans	3,35	1031,80	3	Cortado	23	2,12	48,76	Cortado		14,99	
	84,00	Unidad	1086	forro	4,40	369,60									
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1401,40	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					48,76	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		14,99
TERMINADO	308,00	Unidad	1074	cierres	0,27	83,16	3	Terminado	41	2,12	86,92	Terminado		31,70	
	308,00	Unidad	1028	boton	0,17	52,36									
	616,00	Unidad	1029	remache	0,07	43,12									
	308,00	Unidad	1053	cartoneria	0,15	46,20									
	308,00	Unidad	1027	tallas	0,03	9,24									
	308,00	Unidad	1056	etiquetas pretina	0,04	12,32									
4620,00	Metros	1030	HILO-1030	-	9,90										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						256,30	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					86,92	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		31,70
TOTAL MATERIA PRIMA						1657,70	TOTAL MANO DE OBRA					135,68	TOTAL COSTOS DE FABRICACION		46,70
												SERVICIO DE CONFECCION	446,60		
												SERVICIO DE LAVADO	462,00		
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2748,68		
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,9243		

HOJA DE COSTOS N° 0022.														
Fecha de expedición:		11/10/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...022								
Fecha de Término:		13/10/2010				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								\$ 1.581,39
Departamento:		Producción				COSTO UNITARIO:								\$ 9,30
Cantidad a Producir:		170 Unidades												
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre Clásico												
Talla:		30												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	170,00	Metros	1052	tela/murano	3,35	569,50	3	Cortado	18	2,12	38,16	Cortado	11,73	
	15,00	Metros	1063	tela ark armada	3,57	53,55								
	42,00	Unidad	1086	forro	4,40	184,80								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						807,85	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					38,16	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	11,73
TERMINADO	170,00	Unidad	1074	cierres	0,27	45,90	3	Terminado	32	2,12	67,84	Terminado	24,75	
	170,00	Unidad	1028	boton	0,17	28,90								
	340,00	Unidad	1029	remache	0,07	23,80								
	170,00	Unidad	1053	cartoneria	0,15	25,50								
	2550,00	Metros	1030	HILO-1030	-	5,46								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						129,56	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					67,84	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	24,75
TOTAL MATERIA PRIMA						937,41	TOTAL MANO DE OBRA					106,00	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	36,48
											SERVICIO DE CONFECCION	246,50		
											SERVICIO DE LAVADO	255,00		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1581,39		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,3023		

HOJA DE COSTOS N° 0023.														
Fecha de expedición:		13/10/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...023								
Fecha de Término:		18/10/2010				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								\$ 1.502,00
Departamento:		Producción				COSTO UNITARIO:								\$ 7,90
Cantidad a Producir:		190 Unidades												
Artículo a Producir:		Bermudas a Cuadros												
Talla:		28												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	192,00	Metros	1046	Tela Arizona PDA	3,79	727,68	3	Cortado	25	2,12	53,00	Cortado	16,30	
	56,00	Unidad	1086	Tafetan forro	4,40	246,40								
	TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO													974,08
TERMINADO	190,00	Unidad	1039	cierres	0,16	30,40	3	Terminado	51	2,12	108,12	Terminado	39,44	
	190,00	Unidad	1028	boton	0,17	32,30								
	380,00	Unidad	1029	remache	0,07	26,60								
	190,00	Unidad	1053	cartoneria	0,15	28,50								
		Metros	1030	HILO-1030	-	3,26								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						121,06	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					108,12	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	39,44
TOTAL MATERIA PRIMA						1095,14	TOTAL MANO DE OBRA					161,12	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	55,74
											SERVICIO DE CONFECCION	142,50		
											SERVICIO DE LAVADO	47,50		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1502,00		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	7,9052		

HOJA DE COSTOS N° 0024.														
<u>Fecha de expedición:</u>		19/10/2010												
<u>Fecha de Término:</u>		22/10/2010						<u>ORDEN DE PRODUCCIÓN N° ...024</u>						
<u>Departamento:</u>		Producción												
<u>Cantidad a Producir:</u>		322 Unidades						<u>COSTO DE PRODUCCION TOTAL:</u> \$ 3.119,19						
<u>Artículo a Producir:</u>		Pantalón de Hombre												
<u>Talla:</u>		32						<u>COSTO UNITARIO:</u> \$ 9,68						
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Unidad de Medida	Código Item	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	389,00	Metros	1060	tela/jeans	3,53	1373,17	3	Cortado	30	2,12	63,60	Cortado	19,56	
	63,00	Unidad	1086	forro	4,40	277,20								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1650,37	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					63,60	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	19,56
TERMINADO	322,00	Unidad	1074	cierres	0,27	86,94	3	Terminado	58	2,12	122,96	Terminado	44,85	
	322,00	Unidad	1028	boton	0,17	54,74								
	644,00	Unidad	1029	remache	0,07	45,08								
	322,00	Unidad	1053	cartonería	0,15	48,30								
	322,00	Unidad	1027	tallas	0,03	9,66								
	322,00	Unidad	1056	etiqueta pretina	0,04	12,88								
4830,00	Metros	1030	HILO-1030	-	10,35									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						267,95	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					122,96	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	44,85
TOTAL MATERIA PRIMA						1918,32	TOTAL MANO DE OBRA					186,56	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	64,41
											SERVICIO DE CONFECCION	466,90		
											SERVICIO DE LAVADO	483,00		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	3119,19		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,6869		

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/120)= 0,65191667

Tasa Predeterminada Terminado= (173,99/225)= 0,77328889

Hojas de Costo del mes de Noviembre:

HOJA DE COSTOS N° 0025.														
Fecha de expedición:		01/11/2010												
Fecha de Término:		04/11/2010		ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...025										
Departamento:		Producción		COSTO DE PRODUCCION TOTAL:										
Cantidad a Producir:		189 Unidades												
Artículo a Producir:		Pantalón de hombre clásico												
Talla:		36		COSTO UNITARIO:										
\$ 1.691,55														
\$ 8,95														
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	200,00	1052	Metros	tela/ark murano	3,44	688,00	3	Cortado	21	2,12	44,52	Cortado	8,88	
	57,00	1077	Unidad	forro	3,88	221,16								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						909,16	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				44,52	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		8,88
TERMINADO	189,00	1021	Unidad	cierres	0,13	24,57	3	Terminado	34	2,12	72,08	Terminado	21,47	
	189,00	1028	Unidad	boton	0,17	32,13								
	378,00	1029	Unidad	remache	0,06	22,68								
	189,00	1053	Unidad	cartoneria	0,16	30,24								
	2835,00	1030	Metros	HILO-1030	-	6,07								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						115,69	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				72,08	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		21,47
TOTAL MATERIA PRIMA						1024,85	TOTAL MANO DE OBRA				116,60	TOTAL GTOS FABRICACION		30,35
												SERVICIO DE CONFECCION	274,05	
												SERVICIO DE LAVADO	245,70	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1691,55	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,9500	

HOJA DE COSTOS N° 0026.														
Fecha de expedición:		04/11/2010												
Fecha de Término:		11/11/2010		ORDEN DE PRODUCCIÓN N° 026										
Departamento:		Producción		COSTO DE PRODUCCION TOTAL:										
Cantidad a Producir:		518 Unidades												
Artículo a Producir:		Pantalón de hombre Clásico												
Talla:		30		COSTO UNITARIO:										
\$ 4.755,86														
\$ 9,18														
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	580,00	1068	Metros	Tela Iswift 4430GC	3,57	2070,60	3	Cortado	48	2,12	101,76	Cortado	20,30	
	135,50	1077	Unidad	forro	3,88	525,74								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						2596,34	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				101,76	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		20,30
TERMINADO	518,00	1021	Unidad	cierres	0,13	67,34	3	Terminado	68	2,12	144,16	Terminado	42,94	
	518,00	1028	Unidad	boton	0,17	88,06								
	1036,00	1029	Unidad	remache	0,06	62,16								
	518,00	1053	Unidad	cartoneria	0,15	77,70								
	518,00	1055	Unidad	colgante	0,10	51,80								
	518,00	1027	Unidad	tallas	0,03	15,54								
	518,00	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	20,72								
	7770,00	1030	Metros	HILO-1030	-	16,64								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						399,96	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				144,16	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		42,94
TOTAL MATERIA PRIMA						2996,30	TOTAL MANO DE OBRA				245,92	TOTAL GTOS FABRICACION		63,24
												SERVICIO DE CONFECCION	751,10	
												SERVICIO DE LAVADO	699,30	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	4755,86	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,1812	

HOJA DE COSTOS N° 0027.														
Fecha de expedición:		12/11/2010							ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...027					
Fecha de Término:		16/11/2010												
Departamento:		Producción												
Cantidad a Producir:		182 Unidades							COSTO DE PRODUCCION TOTAL:					
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre							\$ 1.736,62					
Talla:		36							COSTO UNITARIO:					
												\$ 9,54		
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	193,50	1060	Metros	Tela Indigo CM-7117 (A)	3,52	681,12	3	Cortado	22	2,12	46,64	Cortado	9,30	
	67,00	1077	Unidad	forro	3,88	259,96								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						941,08	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					46,64	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	9,30
TERMINADO	182,00	1021	Unidad	cierres	0,13	23,66	3	Terminado	34,5	2,12	73,14	Terminado	21,79	
	182,00	1028	Unidad	boton	0,17	30,94								
	364,00	1029	Unidad	remache	0,06	21,84								
	182,00	1053	Unidad	cartoneria	0,16	29,12								
	182,00	1027	Unidad	tallas	0,03	5,46								
2730,00	1030	Metros	HILO-1030	-	5,85									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						116,87	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					73,14	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	21,79
TOTAL MATERIA PRIMA						1057,95	TOTAL MANO DE OBRA					119,78	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	31,09
												SERVICIO DE CONFECCION	263,90	
												SERVICIO DE LAVADO	263,90	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1736,62	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,5419	

HOJA DE COSTOS N°0028.														
Fecha de expedición:		16/11/2010							ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...028					
Fecha de Término:		16/11/2010												
Departamento:		Producción												
Cantidad a Producir:		216 Unidades							COSTO DE PRODUCCION TOTAL:					
Artículo a Producir:		Pantalón Clásico de Pana							\$ 1.256,18					
Talla:		34							COSTO UNITARIO:					
												\$ 5,81		
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Hora hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	87	1077	Unidad	forro	3,88	337,56	3	cortado	20	2,12	42,40	Cortado	8,46	
	216	1042	Unidad	cierres	0,14	30,24								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						367,80	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					42,40	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	8,46
TERMINADO	216	1028	Unidad	boton	0,17	36,72	3	terminado	41	2,12	86,92	Terminado	25,89	
	432	1029	Unidad	remache	0,06	25,92								
	216	1053	Unidad	cartoneria	0,16	34,56								
	216	1027	Unidad	tallas	0,03	6,48								
	3240	1009	Metros	HILO-1009	-	5,43								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						109,11	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					86,92	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	25,89
TOTAL MATERIA PRIMA						476,91	TOTAL MANO DE OBRA					129,32	TOTAL COSTOS DE FABRICACION	34,35
												SERVICIO DE CONFECCION	313,20	
												SERVICIO DE LAVADO	302,40	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1256,18	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	5,8157	

HOJA DE COSTOS N° 0029.																	
Fecha de expedición:		19/11/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...029							
Fecha de Término:		24/11/2010								COSTO DE PRODUCCION TOTAL:							
Departamento:		Producción								\$ 3.471,14							
Cantidad a Producir:		350 Unidades								COSTO UNITARIO:							
Artículo a Producir:		Pantalón de Mujer								\$ 9,92							
Talla:		28															
Materias Primas							Mano de Obra					Gastos de Fabricación					
	Cantidad	Código Item	Unidad de Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total				
CORTADO	364	1083	Metro	Tela Ark Lake SB	4,42	1608,88	3	Cortado	31	2,12	65,72	Cortado	13,11				
	99,5	1077	unidad	forro	3,88	386,06											
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO							TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO					
												65,72		13,11			
TERMINADO	350	1073	unidad	cierres	0,27	94,50	3	Terminado	48	2,12	101,76	Terminado	30,31				
	350	1028	unidad	boton	0,17	59,50											
	700	1029	unidad	remache	0,06	42,00											
	350	1053	unidad	cartoneria	0,16	56,00											
	350	1027	Unidad	tallas	0,03	10,50											
	350	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	14,00											
	5250	1009	Metro	HILO-1009	-	8,80											
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO							TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO					
												101,76		30,31			
TOTAL MATERIA PRIMA							TOTAL MANO DE OBRA					TOTAL GTOS FABRICACION					
												2280,24		167,48		43,42	
												SERVICIO DE CONFECCION		507,50			
												SERVICIO DE LAVADO		472,50			
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL		3471,14			
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		9,9176			

HOJA DE COSTOS N°0030.																	
Fecha de expedición:		25/11/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...030							
Fecha de Término:		01/12/2010								COSTO DE PRODUCCION TOTAL:							
Departamento:		Producción								\$ 4.314,69							
Cantidad a Producir:		497 Unidades								COSTO UNITARIO:							
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre								\$ 8,68							
Talla:		30															
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados					
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total				
CORTADO	497	1063	Metro	tela armada	3,57	1774,29	3	Cortado	43	2,12	91,16	Cortado	18,18				
	128	1077	Unidad	forro	3,88	496,64											
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO							TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO					
												91,16		18,18			
TERMINADO	497	1021	Unidad	cierres	0,13	64,61	3	Terminado	50	2,12	106,00	Terminado	31,58				
	497	1028	Unidad	boton	0,17	84,49											
	996	1029	Unidad	remache	0,06	59,76											
	497	1053	Unidad	cartoneria	0,15	74,55											
	497	1055	Unidad	colgantes	0,10	49,70											
	497	1027	Unidad	tallas	0,03	14,91											
	497	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	19,88											
	7455	1009	Metro	HILO-1009	-	12,49											
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO							TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO					
												106,00		31,58			
TOTAL MATERIA PRIMA							TOTAL MANO DE OBRA					TOTAL GTOS FABRICACION					
												2651,32		197,16		49,76	
												SERVICIO DE CONFECCION		720,65			
												SERVICIO DE LAVADO		695,80			
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL		4314,69			
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		8,6815			

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/185)= 0,422864865

Tasa Predeterminada Terminado= (173,99/275,5)= 0,63154265

Hojas de Costo del mes de Diciembre.

HOJA DE COSTOS N°0030.															
Fecha de expedición:		25/11/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...030					
Fecha de Término:		01/12/2010													
Departamento:		Producción								COSTO DE PRODUCCION TOTAL:					
Cantidad a Producir:		497 Unidades								\$ 4.314,69					
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre								COSTO UNITARIO:					
Talla:		30								\$ 8,68					
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación			
CORTADO	497	1063	Metro	tela armada	3,57	1774,29	3	Cortado (NOV)	43	2,12	91,16	Cortado			
	128	1077	Unidad	forro	3,88	496,64						18,18			
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						2270,93	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				91,16	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		18,18	
TERMINADO	497	1021	Unidad	cierres	0,13	64,61	3	Terminado (Nov)	50	2,12	106,00	Terminado			
	497	1028	Unidad	boton	0,17	84,49						31,58			
	996	1029	Unidad	remache	0,06	59,76									
	497	1053	Unidad	cartonería	0,15	74,55									
	497	1055	Unidad	colgantes	0,10	49,70									
	497	1027	Unidad	tallas	0,03	14,91	3	Terminado (Dic)	8	2,12	16,96				
	497	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	19,88									
7455	1009	Metro	HILO-1009	-	12,49										
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						380,39	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				122,96	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		31,58	
TOTAL MATERIA PRIMA						2651,32	TOTAL MANO DE OBRA				214,12	TOTAL GTOS FABRICACION		49,76	
										SERVICIO DE CONFECCION		720,65			
										SERVICIO DE LAVADO		695,80			
										COSTO DE PRODUCCION TOTAL		4331,65			
										COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		8,7156			
HOJA DE COSTOS N°0031.															
Fecha de expedición:		01/12/2010								ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...031					
Fecha de Término:		03/12/2010													
Departamento:		Producción								COSTO DE PRODUCCION TOTAL:					
Cantidad a Producir:		390 Unidades								\$ 3.363,89					
Artículo a Producir:		Pantalón de colores								COSTO UNITARIO:					
Talla:		30								\$ 8,62					
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación			
CORTADO	400	1046	Metro	tela ark natural	3,79	1516,00	4	Cortado	24	2,12	50,88	Cortado			
	103	1077	Unidad	forro	3,88	399,64						7,74			
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1915,64	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				50,88	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		7,74	
TERMINADO	390	1021	Unidad	cierres	0,13	50,70	4	Terminado	42	2,12	89,04	Terminado			
	390	1028	Unidad	boton	0,17	66,30						19,36			
	780	1029	Unidad	remache	0,06	46,80									
	390	1053	Unidad	cartonería	0,16	62,40									
	390	1027	Unidad	tallas	0,03	11,70									
	5850	1009	Metro	HILO-1009	-	9,83									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						247,73	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				89,04	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		19,36	
TOTAL MATERIA PRIMA						2163,37	TOTAL MANO DE OBRA				139,92	TOTAL GTOS FABRICACION		27,10	
										SERVICIO DE CONFECCION		565,50			
										SERVICIO DE LAVADO		468,00			
										COSTO DE PRODUCCION TOTAL		3363,89			
										COSTO DE PRODUCCION UNITARIO		8,6254			

HOJA DE COSTOS N°0032.														
Fecha de expedición:		06/12/2010												
Fecha de Término:		08/12/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...032								
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Cantidad a Producir:		315 Unidades				\$ 2.055,99								
Artículo a Producir:		Pantalón de tela-Hombre				COSTO UNITARIO:								
Talla:		32				\$ 6,52								
Materias Primas							Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	95	1077	Unidad	forro	3,88	368,60	4	Cortado	25	2,12	53,00	Cortado	8,06	
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						368,60	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				53,00	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		8,06
TERMINADO	315	1024	Unidad	cierres	0,16	50,40	4	Terminado	43	2,12	91,16	Terminado	19,82	
	315	1028	Unidad	boton	0,17	53,55								
	630	1029	Unidad	remache	0,06	37,80								
	315	1053	Unidad	cartonería	0,15	47,25								
	315	1055	Unidad	colgantes	0,10	31,50								
	315	1027	Unidad	tallas	0,03	9,45								
	4725	1008	Metro	HILO-1008	-	9,65								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						239,60	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				91,16	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		19,82
TOTAL MATERIA PRIMA						608,20	TOTAL MANO DE OBRA				144,16	TOTAL GTS FABRICACION		27,88
											SERVICIO DE CONFECCION	1118,25		
											SERVICIO DE LAVADO	157,50		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2055,99		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	6,5270		

HOJA DE COSTOS N°0033.														
Fecha de expedición:		08/12/2010												
Fecha de Término:		13/12/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...033								
Departamento:		Producción				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Cantidad a Producir:		510 Unidades				\$ 4.473,06								
Artículo a Producir:		Pantalón de Colores-Hombre				COSTO UNITARIO:								
Talla:		28				\$ 8,77								
Materias Primas							Mano de Obra				Costos de Fabricación Presupuestados			
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	520	1046	Metro	Ark natural	3,79	1970,80	4	Cortado	45	2,12	95,40	Cortado	14,52	
	131	1077	Unidad	Forro	3,88	508,28								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						2479,08	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				95,40	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		14,52
TERMINADO	510	1024	Unidad	cierres/crudo	0,16	81,60	4	Terminado	67	2,12	142,04	Terminado	30,88	
	510	1028	Unidad	boton	0,17	86,70								
	1020	1029	Unidad	remache	0,06	61,20								
	510	1053	Unidad	cartonería	0,16	81,60								
	510	1027	Unidad	tallas	0,03	15,30								
	510	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	20,40								
	7650	1009	Metro	HILO-1009	-	12,84								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						359,64	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				142,04	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		30,88
TOTAL MATERIA PRIMA						2838,72	TOTAL MANO DE OBRA				237,44	TOTAL GTS FABRICACION		45,40
											SERVICIO DE CONFECCION	739,50		
											SERVICIO DE LAVADO	612,00		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	4473,06		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,7707		

HOJA DE COSTOS N°0034.														
Fecha de expedición:		14/12/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...034								
Fecha de Término:		17/12/2010				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Departamento:		Producción				\$ 6.655,49								
Cantidad a Producir:		791 Unidades				COSTO UNITARIO:								
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre Clásico				\$ 8,41								
Talla:		30												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	800	1072	Metro	Tela Ark Lake Confort Pluss	3,43	2744,00	4	Cortado	56	2,12	118,72	Cortado	18,07	
	189	1077	Unidad	forro	3,88	733,32								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						3477,32	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					118,72	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	18,07
TERMINADO	791	1024	Unidad	cierres	0,16	126,56	4	Terminado	73,5	2,12	155,82	Terminado	33,88	
	791	1028	Unidad	boton	0,17	134,47								
	1582	1029	Unidad	remache	0,06	94,92								
	791	1053	Unidad	cartoneria	0,15	118,65								
	791	1027	Unidad	tallas	0,03	23,73								
11865	1009	Metro	HILO-1009	-	19,91									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						518,24	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					155,82	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	33,88
TOTAL MATERIA PRIMA						3995,56	TOTAL MANO DE OBRA					274,54	TOTAL GTOS FABRICACION	51,94
												SERVICIO DE CONFECCION	1146,95	
												SERVICIO DE LAVADO	1186,50	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	6655,49	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,41402	

HOJA DE COSTOS N°0035.														
Fecha de expedición:		20/12/2010				ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...035								
Fecha de Término:		23/12/2010				COSTO DE PRODUCCION TOTAL:								
Departamento:		Producción				\$ 4.252,80								
Cantidad a Producir:		504 Unidades				COSTO UNITARIO:								
Artículo a Producir:		Pantalón Clásico de Hombre				\$ 8,44								
Talla:		32												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	524,84	1072	Metro	tela ark brooklyn natural	3,43	1800,20	4	Cortado	44,5	2,12	94,34	Cortado	14,36	
	203	1076	Unidad	forro	4,29	870,87								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						2671,07	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					94,34	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	14,36
TERMINADO	504	1024	Unidad	cierres	0,15	75,60	4	Terminado	62	2,12	131,44	Terminado	28,58	
	504	1028	Unidad	boton	0,16	80,64								
	1008	1029	Unidad	remache	0,06	60,48								
	504	1053	Unidad	cartoneria	0,16	80,64								
	504	1027	Unidad	tallas	0,04	20,16								
7560	1009	Metro	HILO-1009	-	12,70									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						330,22	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					131,44	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	28,58
TOTAL MATERIA PRIMA						3001,29	TOTAL MANO DE OBRA					225,78	TOTAL GTOS FABRICACION	42,93
												SERVICIO DE CONFECCION	730,80	
												SERVICIO DE LAVADO	252,00	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	4252,80	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	8,4381	

HOJA DE COSTOS N°0036.														
Fecha de expedición:		24/12/2010							ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...036					
Fecha de Término:		27/12/2010							COSTO DE PRODUCCION TOTAL:				\$ 1.226,09	
Departamento:		Producción							COSTO UNITARIO:				\$ 10,30	
Cantidad a Producir:		119 Unidades												
Artículo a Producir:		Pantalón de Hombre Clásico												
Talla:		36												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	129	1072	Metro	Tela ark brooklyn natural	3,74	482,46	4	Cortado	12	2,12	25,44	Cortado	3,87	
	55	1076	Unidad	Forro	4,29	235,95								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						718,41	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					25,44	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	3,87
TERMINADO	119	1024	Unidad	cierres	0,15	17,85	4	Terminado	25	2,12	53,00	Terminado	11,52	
	119	1028	Unidad	boton	0,16	19,04								
	238	1029	Unidad	remache	0,06	14,28								
	119	1053	Unidad	cartoneria	0,15	17,85								
	119	1027	Unidad	tallas	0,03	3,57								
	119	1056	Unidad	etiqueta pretina	0,04	4,76								
1785	1048	Metro	HILO-1048	-	3,30									
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						80,65	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					53,00	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	11,52
TOTAL MATERIA PRIMA						799,06	TOTAL MANO DE OBRA					78,44	TOTAL GTOS FABRICACION	15,39
											SERVICIO DE CONFECCION	172,55		
											SERVICIO DE LAVADO	160,65		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	1226,09		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	10,3033		

HOJA DE COSTOS N°0037.														
Fecha de expedición:		27/12/2010							ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...037					
Fecha de Término:		29/12/2010							COSTO DE PRODUCCION TOTAL:				\$ 2.255,52	
Departamento:		Producción							COSTO UNITARIO:				\$ 9,40	
Cantidad a Producir:		240 Unidades												
Artículo a Producir:		Pantalón de hombre- Clásico												
Talla:		34												
Materias Primas							Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Unidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	249	1072	Metro	Tela ark brooklyn natural	3,74	931,26	4	Cortado	21	2,12	44,52	Cortado	6,77	
	83	1076	Unidad	Forro	4,29	356,07								
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						1287,33	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO					44,52	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO	6,77
TERMINADO	240	1024	Unidad	cierres	0,15	36,00	4	Terminado	37	2,12	78,44	Terminado	17,05	
	240	1028	Unidad	boton	0,16	38,40								
	480	1029	Unidad	remache	0,06	28,80								
	240	1053	Unidad	cartoneria	0,16	38,40								
	3600	1030	Metro	HILO-1030	-	7,80								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						149,40	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO					78,44	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO	17,05
TOTAL MATERIA PRIMA						1436,73	TOTAL MANO DE OBRA					122,96	TOTAL GTOS FABRICACION	23,83
											SERVICIO DE CONFECCION	348,00		
											SERVICIO DE LAVADO	324,00		
											COSTO DE PRODUCCION TOTAL	2255,52		
											COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	9,3980		

HOJA DE COSTOS N°0038.														
Fecha de expedición:		29/12/2010												
Fecha de Término:		30/12/2010		ORDEN DE PRODUCCIÓN N°...038										
Departamento:		Producción												
Cantidad a Producir:		148 Unidades		COSTO DE PRODUCCION TOTAL:										
Artículo a Producir:		Pantalón de Pana de Hombre												
Talla:		38		COSTO UNITARIO:										
		Materias Primas					Mano de Obra					Costos de Fabricación Presupuestados		
	Cantidad	Código Item	Medida	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	# obreros	Descripción	Horas hombre	Valor Hora	Costo total	Costos de Fabricación	Total	
CORTADO	62	1076	Unidad	forro	4,29	265,98	4	Cortado	15	2,12	31,80	Cortado	4,84	
TOTAL MATERIA PRIMA- CORTADO						265,98	TOTAL MANO DE OBRA- CORTADO				31,80	TOTAL COSTO FABRICACION-CORTADO		4,84
TERMINADO	148	1024	Unidad	cierres	0,16	23,68	4	Terminado	28	2,12	59,36	Terminado	12,91	
	148	1028	Unidad	boton	0,16	23,68								
	296	1029	Unidad	remache	0,06	17,76								
	148	1053	Unidad	cartoneria	0,15	22,20								
	2220	1009	Metro	HILO-1009	-	3,73								
TOTAL MATERIA PRIMA- TERMINADO						91,05	TOTAL MANO DE OBRA- TERMINADO				59,36	TOTAL COSTO FABRICACION- TERMINADO		12,91
TOTAL MATERIA PRIMA						357,03	TOTAL MANO DE OBRA				91,16	TOTAL GTOS FABRICACION		17,74
												SERVICIO DE CONFECCION	214,60	
												SERVICIO DE LAVADO	199,80	
												COSTO DE PRODUCCION TOTAL	880,33	
												COSTO DE PRODUCCION UNITARIO	5,9482	

Tasa Predeterminada Cortado= (78,23/242,5)= 0,322597938

Tasa Predeterminada Terminado= (173,99/377,5)= 0,460900662

4.4 Detalle de costo diario de Mano de Obra del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

JEANS PREY								
DETALLE DE COSTO DIARIO DE MANO DE OBRA								
AÑO 2010								
DÍA	TRABAJADOR	OP N°/T.I./T.N.P.	ACTIVIDAD	VALOR HORA	HORA DE COMIENZO	HORA DE TERMINO	HORAS EMPLEADAS	COSTO (VALOR HORA X # HORAS)
29/05/2010	TRABAJADOR 1	OP 1	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	\$ 8,48
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	1:00 PM	4:30 PM	3,50	\$ 7,42
		T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	4:30 PM	5:00 PM	0,50	\$ 1,06
	TRABAJADOR 2	OP 1	PROCESO CORTADO	2,12	9:00 AM	1:00 PM	4,00	\$ 8,48
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	6:00 PM	4,00	\$ 8,48
	TRABAJADOR 3	OP 1	PROCESO CORTADO	2,12	9:00 AM	1:00 PM	4,00	\$ 8,48
OP 1		PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	6:00 PM	4,00	\$ 8,48	
30/05/2010	TRABAJADOR 1	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	\$ 6,36
	TRABAJADOR 2	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	\$ 4,24
		T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	\$ 2,12
	TRABAJADOR 3	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
OP 1		PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	\$ 6,36	
31/05/2010	TRABAJADOR 1	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	\$ 6,36
	TRABAJADOR 2	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	\$ 6,36
	TRABAJADOR 3	OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	\$ 10,60
		OP 1	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	\$ 6,36
COSTO DE MANO DE OBRA DEL MES DE MAYO								\$ 152,64
01/06/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	9:00 AM	13:00 PM	4,00	8,48
		OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	9:00 AM	13:00 PM	4,00	8,48
		OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
TRABAJADOR 3	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	9:00 AM	13:00 PM	4,00	8,48	
	OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
02/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
TRABAJADOR 3	OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
	OP 2	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12	
	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24	
03/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
04/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 2	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
TRABAJADOR 3	OP 2	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12	
07/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 AM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 AM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 3	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 AM	3,00	6,36

21/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
22/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,60
		OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
23/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	12:00 PM	1:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	12:00 PM	13:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP 6	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	12:00 PM	13:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
24/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
25/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
28/06/2010	TRABAJADOR 1	OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 7	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
29/06/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 2	T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
TRABAJADOR 3	T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24	
	T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12	
30/06/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
COSTO DE MANO DE OBRA DEL MES DE JUNIO								\$ 1.119,36
01/07/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	MANTENIMIENTO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
02/07/2010	TRABAJADOR 1	OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
05/07/2010	TRABAJADOR 1	OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 8	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36

06/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 16	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	10:00 AM	10:30 AM	0,50	1,06
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	10:30 AM	1:00 PM	2,50	5,3
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 16	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,50	5,3
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	10:30 AM	11:30 AM	1,00	2,12
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 16	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:30 AM	2,50	5,3
OP 16		PROCESO TERMINADO	2,12	10:30 AM	1:00 PM	2,50	5,3	
OP 16		PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
07/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
08/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 16	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	9:30 AM	1,50	3,18
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	9:30 AM	11:30 AM	2,00	4,24
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	9:30 AM	1,50	3,18
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	9:30 AM	11:30 AM	2,00	4,24
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	9:30 AM	1,50	3,18
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	9:30 AM	11:30 AM	2,00	4,24
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
09/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:30 PM	2,50	5,3
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:30 PM	5:00 PM	0,50	1,06
	TRABAJADOR 2	OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 3	OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
10/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
13/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
14/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 17	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	10:00 AM	11:00 AM	1,00	2,12
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	10:00 AM	11:00 AM	1,00	2,12
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	10:00 AM	11:00 AM	1,00	2,12
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
15/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
16/09/2010	TRABAJADOR 1	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO TERMINADO	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 2	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO TERMINADO	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 3	OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 18	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		OP 18	PROCESO TERMINADO	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12

18/10/2010	TRABAJADOR 1	OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 23	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
19/10/2010	TRABAJADOR 1	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
20/10/2010	TRABAJADOR 1	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP # 24	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
21/10/2010	TRABAJADOR 1	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
22/10/2010	TRABAJADOR 1	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP # 24	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
25/10/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
26/10/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	MTTO MAQUINAS	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	MTTO MAQUINAS	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	MTTO MAQUINAS	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
27/10/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
28/10/2010	TRABAJADOR 1	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
29/10/2010	TRABAJADOR 1	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
COSTO DE MANO DE OBRA DEL MES DE OCTUBRE								1068,48

16/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 27	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:30 AM	3,50	7,42
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 27	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:30 AM	3,50	7,42
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 27	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:30 AM	3,50	7,42
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:30 AM	1:00 PM	1,50	3,18
		OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
17/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	12:00 PM	1:00 PM	1,00	2,12
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	12:00 PM	1:00 PM	1,00	2,12
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 28	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
18/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
19/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 28	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	10:00 AM	11:00 AM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
22/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 2	OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 3	OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	23/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00
OP 29			PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
TRABAJADOR 2		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
TRABAJADOR 3		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
24/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 29	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
25/11/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	9:00 AM	1:00 PM	4,00	8,48
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	9:00 AM	1:00 PM	4,00	8,48
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	9:00 AM	1:00 PM	4,00	8,48
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
26/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36

29/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
30/11/2010	TRABAJADOR 1	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
COSTO DE MANO DE OBRA DEL MES DE NOVIEMBRE								1119,36
01/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
OP 30		PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	10:00 AM	2,00	4,24	
T.I.		LIMPIEZA TALLER	2,12	10:00 AM	11:00 AM	1,00	2,12	
02/12/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24
		OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
		OP 30	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
	TRABAJADOR 2	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	12:00 AM	1:00 PM	1,00	2,12
		OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	12:00 PM	4,00	8,48
T.I.		LIMPIEZA TALLER	2,12	12:00 AM	1:00 PM	1,00	2,12	
OP 31		PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
TRABAJADOR 4	OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	11:00 AM	3,00	6,36	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	11:00 AM	1:00 PM	2,00	4,24	
	OP 31	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
03/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
TRABAJADOR 4	OP 31	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
	T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12	
06/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 2	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 3	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
OP 32		PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
07/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
		OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
	TRABAJADOR 2	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12
		OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24
	TRABAJADOR 3	OP 32	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
OP 32		PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12	
08/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	9:00 AM	10:00 AM	1,00	2,12
		OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36
		OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	9:00 AM	10:00 AM	1,00	2,12
TRABAJADOR 3	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36	
	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
	OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	9:00 AM	10:00 AM	1,00	2,12	
TRABAJADOR 4	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	10:00 AM	1:00 PM	3,00	6,36	
	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36	
	OP 32	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	9:00 AM	1,00	2,12	
	T.I.	LIMPIEZA TALLER	2,12	9:00 AM	10:00 AM	1,00	2,12	
09/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 33	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 33	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 33	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
TRABAJADOR 4	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6	
	OP 33	PROCESO CORTADO	2,12	2:00 PM	3:00 PM	1,00	2,12	
		OP 33	PROCESO TERMINADO	2,12	3:00 PM	5:00 PM	2,00	4,24

30/12/2010	TRABAJADOR 1	OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 2	OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 3	OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
	TRABAJADOR 4	OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		OP 38	PROCESO TERMINADO	2,12	2:00 PM	4:00 PM	2,00	4,24
		T.I.	DISTRIBUCION PARA LA VENTA	2,12	4:00 PM	5:00 PM	1,00	2,12
31/12/2010	TRABAJADOR 1	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 2	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 3	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
	TRABAJADOR 4	T.I.	INVENTARIO	2,12	8:00 AM	1:00 PM	5,00	10,6
		T.N.P.	CESE DE PRODUCCION	2,12	2:00 PM	5:00 PM	3,00	6,36
COSTO DE MANO DE OBRA DEL MES DE DICIEMBRE								1543,36

4.5 Planillas de Trabajo del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

JEANS PREY PLANILLA DE TRABAJO AL 31 DE MAYO DEL 2010							
TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 1	TOTAL OP ° 1	HORAS T.I.	TOTAL T.I.	T.N.P.	VALOR TOTAL
1	2,12	23,5	\$ 49,82	0,5	\$ 1,06	-	50,88
2	2,12	23	\$ 48,76	1	\$ 2,12	-	50,88
3	2,12	24	\$ 50,88	-	-	-	50,88
TOTAL			\$ 149,46	-	\$ 3,18	-	152,64
RESUMEN							
						Mano de Obra Directa	\$ 149,46
						Trabajo Indirecto	\$ 3,18
						Tiempo no Productivo	-
						Total	\$ 152,64

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 30 DE JUNIO DEL 2010

TRABAJADOR	VALOR HORA	HORAS OP ° 2	VALOR OP ° 2	HORAS OP ° 3	VALOR OP ° 3	HORAS OP ° 4	VALOR OP ° 4	HORAS OP ° 5	VALOR OP ° 5	HORAS OP ° 6	VALOR OP ° 6	HORAS OP ° 7	VALOR OP ° 7	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	VALOR TOTAL
1	2,12	24	50,88	30	63,6	26	55,12	18	38,16	20	42,4	22	46,64	30	63,6	6	12,72	373,12
2	2,12	24	50,88	30	63,6	26	55,12	18	38,16	20	42,4	22	46,64	30	63,6	6	12,72	373,12
3	2,12	24	50,88	30	63,6	26	55,12	18	38,16	20	42,4	22	46,64	30	63,6	6	12,72	373,12
TOTAL			152,64		190,80		165,36		114,48		127,20		139,92		190,80		38,16	1119,36

RESUMEN

Mano de Obra Directa	\$ 890,40
Trabajo Indirecto	\$ 190,80
Tiempo no Productivo	\$ 38,16
Total	\$ 1.119,36

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 31 DE JULIO DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 8	VALOR OP ° 8	HORAS OP ° 9	VALOR OP ° 9	HORAS OP ° 10	VALOR OP ° 10	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	58	122,96	23	48,76	45	95,40	33	69,96	17	36,04	373,12
2	2,12	58	122,96	22	46,64	46	97,52	33	69,96	17	36,04	373,12
TOTAL			245,92		95,40		192,92		139,92		72,08	746,24

RESUMEN

Mano de Obra Directa	\$ 534,24
Trabajo Indirecto	\$ 139,92
Tiempo no Productivo	\$ 72,08
Total	\$ 746,24

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 31 DE AGOSTO DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 11	VALOR OP ° 11	HORAS OP ° 12	VALOR OP ° 12	HORAS OP ° 13	VALOR OP ° 13	HORAS OP ° 14	VALOR OP ° 14	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	86	182,32	24,5	51,94	27	57,24	30	63,60	7,50	15,90	1,00	2,12	373,12
2	2,12	86	182,32	24,5	51,94	27	57,24	30	63,60	7,50	15,90	1,00	2,12	373,12
TOTAL			364,64		103,88		114,48		127,20		31,80		4,24	746,24

RESUMEN

Mano de Obra Directa	710,20
Trabajo Indirecto	31,80
Tiempo no Productivo	4,24
Total	746,24

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 15	VALOR OP ° 15	HORAS OP ° 16	VALOR OP ° 16	HORAS OP ° 17	VALOR OP ° 17	HORAS OP ° 18	VALOR OP ° 18	HORAS OP ° 19	VALOR OP ° 19	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	18	38,16	22	46,64	30	63,60	50,00	106,00	28,00	59,36	24,00	50,88	4	8,48	373,12
2	2,12	18	38,16	20	42,40	27,5	58,30	50,00	106,00	28,00	59,36	27,50	58,30	5	10,60	373,12
3	2,12	18	38,16	21	44,52	27,5	58,30	50,00	106,00	28,00	59,36	27,50	58,30	4	8,48	373,12
TOTAL			114,48		133,56		180,20		318,00		178,08		167,48		27,56	1119,36

RESUMEN

Mano de Obra Directa	924,32
Trabajo Indirecto	167,48
Tiempo no Productivo	27,56
Total	1119,36

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 31 DE OCTUBRE DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 20	VALOR OP ° 20	HORAS OP ° 21	VALOR OP ° 21	HORAS OP ° 22	VALOR OP ° 22	HORAS OP ° 23	VALOR OP ° 23	HORAS OP ° 24	VALOR OP ° 24	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	22	46,64	21	44,52	18	38,16	25	53,00	29,00	61,48	28,00	59,36	25	53,00	356,16
2	2,12	23	48,76	21	44,52	16	33,92	25	53,00	29,00	61,48	29,00	61,48	25	53,00	356,16
3	2,12	22	46,64	22	46,64	16	33,92	26	55,12	30,00	63,60	26,00	55,12	26	55,12	356,16
TOTAL			142,04		135,68		106,00		161,12		186,56		175,96		161,12	1068,48

RESUMEN

Mano de Obra Directa	731,40
Trabajo Indirecto	175,96
Tiempo no Productivo	161,12
Total	1068,48

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 25	VALOR OP ° 25	HORAS OP ° 26	VALOR OP ° 26	HORAS OP ° 27	VALOR OP ° 27	HORAS OP ° 28	VALOR OP ° 28	HORAS OP ° 29	VALOR OP ° 29	HORAS OP ° 30	VALOR OP ° 30	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	18	38,16	39	82,68	18,5	39,22	21	44,52	26,00	55,12	31,00	65,72	13,50	28,62	8	16,96	371,00
2	2,12	18	38,16	38	80,56	18,5	39,22	21	44,52	26,00	55,12	31,00	65,72	16,50	34,98	8	16,96	375,24
3	2,12	19	40,28	39	82,68	19,5	41,34	19	40,28	27,00	57,24	31,00	65,72	13,50	28,62	8	16,96	373,12
TOTAL			116,60		245,92		119,78		129,32		167,48		197,16		92,22		50,88	1119,36

RESUMEN

Mano de Obra Directa	976,26
Trabajo Indirecto	92,22
Tiempo no Productivo	50,88
Total	1119,36

JEANS PREY

PLANILLA DE TRABAJO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

TRABAJADOR N°	VALOR HORA	HORAS OP ° 30	VALOR OP ° 30	HORAS OP ° 31	VALOR OP ° 31	HORAS OP ° 32	VALOR OP ° 32	HORAS OP ° 33	VALOR OP ° 33	HORAS OP ° 34	VALOR OP ° 34	HORAS OP ° 35	VALOR OP ° 35	HORAS OP ° 36	VALOR OP ° 36	HORAS OP ° 37	VALOR OP ° 37	HORAS OP ° 38	VALOR OP ° 38	HORAS T.I.	VALOR T.I.	HORAS T.N.P.	VALOR T.N.P.	TOTAL
1	2,12	3	6,36	18	38,16	17	36,04	28	59,36	32,00	67,84	27,00	57,24	9	19,08	15	31,80	13,00	27,56	19,00	40,28	3	6,36	390,08
2	2,12	3	6,36	18	38,16	17	36,04	28	59,36	32,00	67,84	27,00	57,24	9	19,08	15	31,80	13,00	27,56	19,00	40,28	3	6,36	390,08
3	2,12	2	4,24	17	36,04	17	36,04	28	59,36	37,00	78,44	22,00	46,64	9	19,08	15	31,80	10,00	21,20	24,00	50,88	3	6,36	390,08
4	2,12	0	0	13	27,56	17	36,04	28	59,36	33,50	71,02	25,50	54,06	10	21,2	13	27,56	7,00	14,84	26,00	55,12	3	6,36	373,12
TOTAL			16,96		139,92		144,16		237,44		285,14		215,18		78,44		122,96		91,16		186,56		25,44	1543,36

RESUMEN

Mano de Obra Directa	1331,36
Trabajo Indirecto	186,56
Tiempo no Productivo	25,44
Total	1543,36

4.6 Roles de Pago del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	3	36	3,37	32,63	
2	240	3	36	3,37	32,63	
3	240	3	36	3,37	32,63	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	22	264	24,68	239,32	
2	240	22	264	24,68	239,32	
3	240	22	264	24,68	239,32	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	22	264	24,68	239,32	
2	240	22	264	24,68	239,32	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	22	264	24,68	239,32	
2	240	22	264	24,68	239,32	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	22	264	24,68	239,32	
2	240	22	264	24,68	239,32	
3	240	22	264	24,68	239,32	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	21	252	23,56	228,44	
2	240	21	252	23,56	228,44	
3	240	21	252	23,56	228,44	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	22	264	24,68	239,32	
2	240	22	264	24,68	239,32	
3	240	22	264	24,68	239,32	

ROL DE PAGOS JEANS PREY DEL 01 AL 31 DEDICIEMBRE DEL 2010						
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	TOTAL GANADO	APORTE PERSONAL IESS 9,35%	TOTAL A PAGAR	FIRMAS
1	240	23	276	25,81	250,19	
2	240	23	276	25,81	250,19	
3	240	23	276	25,81	250,19	
4	240	22	264	24,68	239,32	

4.7 Roles de Provisiones del 01 de Mayo al 31 de Mayo del 2010.

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	3	3,00	3,00	1,50	4,37	3,00	14,87
2	240	3	3,00	3,00	1,50	4,37	3,00	14,87
3	240	3	3,00	3,00	1,50	4,37	3,00	14,87

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
2	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
3	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE JULIO DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
2	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE AGOSTO DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
2	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
2	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
3	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	21	21,00	21,00	10,50	30,62	21,00	104,12
2	240	21	21,00	21,00	10,50	30,62	21,00	104,12
3	240	21	21,00	21,00	10,50	30,62	21,00	104,12

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
2	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08
3	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

ROL DE PROVISIONES SOCIALES JEANS PREY DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010								
TRABAJADOR	SUELDO	DIAS TRABAJADOS	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES	APORTE PATRONAL IESS 12,15%	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	240	23	23,00	23,00	11,50	33,53	23,00	114,03
2	240	23	23,00	23,00	11,50	33,53	23,00	114,03
3	240	23	23,00	23,00	11,50	33,53	23,00	114,03
4	240	22	22,00	22,00	11,00	32,08	22,00	109,08

4.8 Libro Diario del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

"EMPRESA TEXTIL JEANS PREY" LIBRO DIARIO DEL 01 DE MAYO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010						
Transacción	Nro. Cuenta	Cuenta	Debe	Haber	Concepto	
1	1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	23,040.00		0.00	Préstamo Cooperativa JEP
1	16.3.02	Comisiones Pagadas-Préstamo Bco Guayaquil	960.00		0.00	Préstamo Cooperativa JEP
1	2.2.01	Documentos por Pagar	0.00	24,000.00		Préstamo Cooperativa JEP
		=====				05/05/2010. Préstamo Cooperativa JEP. =====
2	1.1.03	Banco de Guayaquil	23,000.00		0.00	Transferencia Coop. JEP- Bco Guayaquil
2	1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	0.00	23,000.00		Transferencia Coop. JEP- Bco Guayaquil
		=====				07/05/2010. Transferencia Coop. JEP- Bco. de Guayaquil =====
3	1.2.01.01	Máquina de cocer	600.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.01.02	Remachadora	500.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.01.03	Botonera	500.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.01.04	Compresor	1,100.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.01.05	Caldero	2,000.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.01.06	Cortadora	1,800.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.02.01	Caballette	200.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.02.02	Mesa Cortadora	600.00		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.2.02.03	Mesa de Planchar	90.50		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.1.10.01	IVA Pagado	886.86		0.00	Adquisición Activos Fijos
3	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	8,277.36		Adquisición Activos Fijos
		=====				09/05/2010. Registro Adquisición Activos Fijos =====
4	1.2.02.04	Escritorio	200.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.02.05	Silón	150.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.02.06	Archivador	20.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.02.07	Sillas	60.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.03.01	Camioneta Toyota	8,000.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.04.01	Computadora	1,100.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.2.04.02	Impresora	60.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	1.1.01	Caja	500.00		0.00	Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
4	3.1.01	Capital Social	0.00	10,090.00		Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo
		=====				09/05/2010. Registro Aportes Socios- Efectivo y Activo Fijo =====
5	6.1.04	Trámites Legales	94.30		0.00	Pasaje CUE-UJO-CUE Suarez D- Tramites
5	1.1.10.01	IVA Pagado	8.52		0.00	Pasaje CUE-UJO-CUE Suarez D- Tramites
5	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	102.82		Pasaje CUE-UJO-CUE Suarez D- Tramites
		=====				13/05/2010. Pasaje Tame- CUE-UJO-CUE Suarez D- Tramites Legales =====
6	6.1.04	Trámites Legales	54.00		0.00	Solic. Registro de Marca- Fabara & Guerrero
6	1.1.01	Caja	0.00	54.00		Solic. Registro de Marca- Fabara & Guerrero
		=====				13/05/2010. Solicitud Registro de Marca- Fabara & Guerrero =====
7	6.1.04	Trámites Legales	111.61		0.00	Honorarios- Fabara & Guerrero
7	1.1.10.01	IVA Pagado	13.39		0.00	Honorarios- Fabara & Guerrero
7	1.1.01	Caja	0.00	125.00		Honorarios- Fabara & Guerrero
		=====				13/05/2010. Solicitud de Marca-Honorarios =====
8	6.1.02	Suministros de oficina	23.32		0.00	suministros de oficina- Gerardo Ortiz
8	1.1.10.01	IVA Pagado	0.56		0.00	suministros de oficina- Gerardo Ortiz
8	1.1.01	Caja	0.00	23.88		suministros de oficina- Gerardo Ortiz
		=====				13/05/2010. Compra de suministros de oficina- Gerardo Ortiz & Hijos
9	6.1.02	Suministros de oficina	7.06		0.00	Suministros de oficina- Tapia Vladimir
9	1.1.10.01	IVA Pagado	0.91		0.00	Suministros de oficina- Tapia Vladimir
9	1.1.01	Caja	0.00	7.97		Suministros de oficina- Tapia Vladimir
		=====				13/05/2010. Compra de suministros de oficina- Tapia Vladimir =====
10	6.1.02	Suministros de oficina	20.09		0.00	Compra de suministros -Criollo Segundo
10	1.1.10.01	IVA Pagado	2.41		0.00	Compra de suministros -Criollo Segundo
10	1.1.01	Caja	0.00	22.50		Compra de suministros -Criollo Segundo
		=====				17/05/2010. Compra de suministros -Criollo Segundo =====
11	1.3.01	Patentes y Marcas	618.00		0.00	Adquisición Marca Troyano
11	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	618.00		Adquisición Marca Troyano
		=====				20/05/2010. Adquisición Marca Troyano =====
12	1.1.07	Inventario de Materia Prima	928.52		0.00	Compra Rafatex fact #14444
12	1.1.10.01	IVA Pagado	111.42		0.00	Compra Rafatex fact #14444
12	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	1,039.94		Compra Rafatex fact #14444
		=====				29/05/2010. compra 103. Por US \$ 1039.94. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX
13	1.1.07	Inventario de Materia Prima	9.35		0.00	Compra Modatex fact #141720
13	1.1.10.01	IVA Pagado	1.12		0.00	Compra Modatex fact #141720
13	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	10.47		Compra Modatex fact #141720
		=====				29/05/2010. compra 104. Por US \$ 45.32. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX =
14	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1,793.86		0.00	Compra Modatex fact #142240
14	1.1.10.01	IVA Pagado	215.26		0.00	Compra Modatex fact #142240
14	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	2,009.12		Compra Modatex fact #142240
		=====				29/05/2010. orden 105. Por US \$ 2009.12. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX
15	1.1.07	Inventario de Materia Prima	245.44		0.00	Compra Modatex fact #142245
15	1.1.10.01	IVA Pagado	29.45		0.00	Compra Modatex fact #142245
15	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	274.89		Compra Modatex fact #142245
		=====				29/05/2010. orden 106. Por US \$ 274.89. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX =
16	1.1.07	Inventario de Materia Prima	240.00		0.00	Compra Modatex fact #142247
16	1.1.10.01	IVA Pagado	28.80		0.00	Compra Modatex fact #142247
16	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	268.80		Compra Modatex fact #142247
		=====				29/05/2010. orden 107. Por US \$ 270.48. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX =
17	1.1.07	Inventario de Materia Prima	592.00		0.00	Compra Hizziper fact # 2075
17	1.1.10.01	IVA Pagado	71.04		0.00	Compra Hizziper fact # 2075
17	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	663.04		Compra Hizziper fact # 2075
		=====				29/05/2010. orden 108. Por US \$ 950.47. . Pagó: US \$ 0.00. HIZZIPPER C
18	1.1.07	Inventario de Materia Prima	79.13		0.00	Compra Rafatex fact #14442
18	1.1.10.01	IVA Pagado	9.50		0.00	Compra Rafatex fact #14442
18	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	88.63		Compra Rafatex fact #14442
		=====				29/05/2010. orden 109. Por US \$ 88.63. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==
19	1.1.07	Inventario de Materia Prima	70.00		0.00	compra 111. Por US \$ 70.00. TAPIA PERALTA
19	1.1.01	Caja	0.00	70.00		compra 111. Por US \$ 70.00. TAPIA PERALTA
		=====				29/05/2010. compra 111. Por US \$ 70.00. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERA
20	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1,914.18		0.00	Compra Modatex fact #11119
20	1.1.10.01	IVA Pagado	229.70		0.00	Compra Modatex fact #11119
20	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	2,143.88		Compra Modatex fact #11119
		=====				29/05/2010. compra 124. Por US \$ 2143.88. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX
21	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2,363.32		0.00	Compra Rafatex fact #14400
21	1.1.10.01	IVA Pagado	283.60		0.00	Compra Rafatex fact #14400
21	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	2,646.92		Compra Rafatex fact #14400
		=====				29/05/2010. compra 125. Por US \$ 2646.92. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX
22	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	820.01		0.00	ORDEN DE PRODUCCION #1-MATERIALES
22	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0.00	820.01		ORDEN DE PRODUCCION #1-MATERIALES
		=====				29/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION #1-MATERIALES =====
		SUMAN	76,357.23	76,357.23		

PASAN		76.357,23	76.357,23		
23	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	149,46	0,00	OP# 1-MANO DE OBRA DIRECTA
23	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	149,46	OP# 1-MANO DE OBRA DIRECTA
		29/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 1-MANO DE OBRA DIRECTA			
24	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	240,00	0,00	OP# 1- SERVICIO CONFECCION
24	1.1.10.01	IVA Pagado	28,80	0,00	OP# 1- SERVICIO CONFECCION
24	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	268,80	OP# 1- SERVICIO CONFECCION
		29/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO CONFECCION			
25	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	60,00	0,00	OP # 1- SERVICIO LAVADO
25	1.1.10.01	IVA Pagado	7,20	0,00	OP # 1- SERVICIO LAVADO
25	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	67,20	OP # 1- SERVICIO LAVADO
		29/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO LAVADO			
26	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.992,78	0,00	Compra El Barata Fact # 35326
26	1.1.10.01	IVA Pagado	239,13	0,00	Compra El Barata Fact # 35326
26	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.231,91	Compra El Barata Fact # 35326
		30/05/2010. orden 110. Por US \$ 2231.91. . Pagó: US \$ 0.00. EL BARATA			
27	6.1.02	Suministros de oficina	9,80	0,00	Block facturas- Grafimundo
27	1.1.01	Caja	0,00	9,80	Block facturas- Grafimundo
		30/05/2010. Block facturas- Grafimundo			
28	1.1.07	Inventario de Materia Prima	892,00	0,00	orden 112. Por US \$ 892.00 TAPIA PERALTA
28	6.1.02	Suministros de oficina	107,04	0,00	orden 112. Por US \$ 892.00 TAPIA PERALTA
28	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	999,04	orden 112. Por US \$ 892.00 TAPIA PERALTA
		30/05/2010. orden 112. Por US \$ 892.00. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERA			
29	5.2.01	Mano de Obra Directa	149,46	0,00	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	9,00	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	9,00	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	4,50	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	13,12	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	9,00	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	94,72	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
29	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	10,12	ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010
		30/05/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO 2010			
30	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.521,69	0,00	OP #1-PRODUCCION TERMINADA
30	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.521,69	OP #1-PRODUCCION TERMINADA
		30/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION #1-PRODUCCION TERMINADA			
31	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.521,69	0,00	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU
31	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.521,69	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU
		30/05/2010. VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU			
32	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	25,33	0,00	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	5.2.05.01	Energía Eléctrica	13,50	0,00	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	1.2.05.01	Menos: Depreciacion Acumulada	0,00	58,51	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	38,83	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	3,18	0,00	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
32	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	3,18	COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010
		30/05/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MAYO 2010			
33	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,22	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
33	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	25,33	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
33	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
33	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	13,50	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
33	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	3,18	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
33	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	146,54	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLEC. VARIACION NETA
		30/05/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NETA			
34	5.1.01	Costo de productos vendidos	0,00	146,54	OP #1-LIQ. VARIACION NETA
34	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	146,54	0,00	OP #1-LIQ. VARIACION NETA
		30/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION #1-LIQ. VARIACION NETA			
35	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	252,22	0,00	OP # 1- COSTOS INDIRECTOS
35	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	252,22	OP # 1- COSTOS INDIRECTOS
		31/05/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 1- COSTOS INDIRECTOS			
36	6.1.05	Depreciacion de Activos Fijos	30,96	0,00	DEPREC. ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
36	6.2.06	Depreciacion de Activos Fijos	126,67	0,00	DEPREC. ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
36	1.2.05.01	Menos: Depreciacion Acumulada	0,00	157,63	DEPREC. ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS
		31/05/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS MAYO 2010			
37	6.1.03.01	Energía Eléctrica	0,75	0,00	SERV. BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 2010
37	6.1.03.02	Agua	5,00	0,00	SERV. BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 2010
37	6.1.03.03	Teléfono	3,92	0,00	SERV. BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 2010
37	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	9,67	SERV. BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 2010
		31/05/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 2010			
38	6.2.02.01	Energía Eléctrica	0,75	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010
38	6.2.02.02	Agua	5,00	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010
38	6.2.02.03	Teléfono	3,93	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010
38	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	9,68	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010
		31/05/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010			
39	1.1.01	Caja	1.894,32	0,00	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU
39	4.1.01	Ventas	0,00	1.691,36	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU
39	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	202,96	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,58 CU
		31/05/2010. VENTA # 1 - 200 BERMUDAS A CUADROS \$ 8,46 CU			
40	2.1.03	IVA Cobrado	202,96	0,00	DECLARACION IVA MAYO 2010
40	1.1.10.04	Crédito Tributario	1.964,71	0,00	DECLARACION IVA MAYO 2010
40	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	2.167,67	DECLARACION IVA MAYO 2010
		31/05/2010. DECLARACION IVA MAYO 2010			
41	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.519,51	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #2 - MATERIALES
41	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.519,51	ORDEN DE PRODUCCION #2 - MATERIALES
		01/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2 - MATERIALES			
42	1.1.07	Inventario de Materia Prima	895,44	0,00	Compra Rafatex fact # 14525
42	1.1.10.01	IVA Pagado	107,45	0,00	Compra Rafatex fact # 14525
42	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.002,89	Compra Rafatex fact # 14525
		03/06/2010. orden 114. Por US \$ 1002.88. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
43	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.389,94	0,00	Compra Bombay fact #360
43	1.1.10.01	IVA Pagado	286,79	0,00	Compra Bombay fact #360
43	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.676,73	Compra Bombay fact #360
		04/06/2010. orden 129. Por US \$ 2676.73. . Pagó: US \$ 0.00. BOMBAY IM			
44	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	152,64	0,00	OP #2 - MANO DE OBRA
44	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	152,64	OP #2 - MANO DE OBRA
		04/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2 - MANO DE OBRA			
45	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	43,09	0,00	OP #2- COSTOS INDIRECTOS
45	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	43,09	OP #2- COSTOS INDIRECTOS
		04/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2- COSTOS INDIRECTOS			
		SUMAN	93.666,77	93.666,77	

		PASAN	93.666,77	93.666,77
46	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	456,75	0,00
46	1.1.10.01	IVA Pagado	54,81	0,00
46	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	511,56
		04/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE CONFECCION =====		ORDEN DE PRODUCCION #2- SERV. DE CONFECCION
47	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	409,50	0,00
47	1.1.10.01	IVA Pagado	49,14	0,00
47	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	458,64
		04/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE LAVADO =====		ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE LAVADO ORDEN DE PRODUCCION #2- SERV. DE LAVADO
48	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.581,49	0,00
48	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.581,49
		04/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #2-PRODUCCION TERMINADA =====		ORDEN DE PRODUCCION #2-PRODUCCION TERMINADA =====
49	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.303,04	0,00
49	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.303,04
		04/06/2010. VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159 U X C/U 8,19 ==		VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CL 159 U X C/U 8,1952
50	1.1.01	Caja	2.136,96	0,00
50	4.1.01	Ventas	0,00	1.906,00
50	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	228,96
		04/06/2010. VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159 U X P/U 12,00 ==		VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159 U X P/U 12 VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159 U X P/U 12
51	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.180,11	0,00
51	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.180,11
		04/06/2010. VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144 U X 8,04 C/U ==		VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CL 144 U X 8,1952 VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CL 144 U X 8,1952
52	1.1.01	Caja	1.935,36	0,00
52	4.1.01	Ventas	0,00	1.728,00
52	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	207,36
		04/06/2010. VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144 U X 12,00 C/U ==		VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144 U X 12,00 VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144 U X 12,00
53	2.1.01	Cuentas por Pagar	336,00	0,00
53	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	336,00
		04/06/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION =====		PAGO SERV. TERCEROS-PRODUCCION OP # 1 PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION
54	2.1.10	Sueldos por Pagar	97,90	0,00
54	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	97,90
		04/06/2010. PAGO DE SUELDOS DE MAYO 2010 =====		PAGO DE SUELDOS DE MAYO 2010 PAGO DE SUELDOS DE MAYO 2010
55	1.1.03	Banco de Guayaquil	4.000,00	0,00
55	1.1.01	Caja	0,00	4.000,00
		07/06/2010. DEPÓSITO BANCO PICHINCHA \$4000,00 =====		DEPÓSITO BANCO PICHINCHA \$4000,00 DEPÓSITO BANCO PICHINCHA \$4000,00
56	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.120,08	0,00
56	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.120,08
		07/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- MATERIALES =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- MATERIALES ORDEN DE PRODUCCION #3- MATERIALES
57	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	32,85	0,00
57	1.1.01	Caja	0,00	32,85
		07/06/2010. PAGO SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010 =====		PAGO SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010 PAGO SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010
58	2.2.01	Documentos por Pagar	360,47	0,00
58	6.3.01	Intereses Pagados	212,18	0,00
58	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	6,57	0,00
58	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	579,22
		07/06/2010. PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====		PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
59	6.1.02	Suministros de oficina	54,00	0,00
59	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	54,00
		09/06/2010. Compra de mandiles de colores- Criollo Segundo fac		Compra de mandiles de colores- Criollo Segundo fac Compra de mandiles de colores- Criollo Segundo fac
60	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	190,80	0,00
60	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	190,80
		10/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- MANO DE OBRA =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- MANO DE OBRA ORDEN DE PRODUCCION #3- MANO DE OBRA
61	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	53,04	0,00
61	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	53,04
		10/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- COSTOS INDIRECTOS =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- COSTOS INDIRECTOS ORDEN DE PRODUCCION #3- COSTOS INDIRECTOS
62	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	619,15	0,00
62	1.1.10.01	IVA Pagado	74,30	0,00
62	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	693,45
		10/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONFECCION =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONFECCION ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONFECCION ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONFECCION
63	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	597,80	0,00
63	1.1.10.01	IVA Pagado	71,74	0,00
63	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	669,54
		10/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVADO =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVADO ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVADO ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVADO
64	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.580,87	0,00
64	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.580,87
		10/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #3- PRODUCCION TERMINADA =====		ORDEN DE PRODUCCION #3- PRODUCCION TERMINADA ORDEN DE PRODUCCION #3- PRODUCCION TERMINADA
65	2.1.01	Cuentas por Pagar	4.707,16	0,00
65	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	4.707,16
		10/06/2010. PAGO MODATEX FT 141720,142240,142245,142247,11119 =====		PAGO MODATEX FT 141720,142240,142245,142247,11119 PAGO MODATEX FT 141720,142240,142245,142247,11119
66	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.478,07	0,00
66	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.478,07
		11/06/2010. VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415 U X 8,38 C/U ==		VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CL 415 U X 8,3809 VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CL 415 U X 8,3809
67	1.1.03	Banco de Guayaquil	5.577,60	0,00
67	4.1.01	Ventas	0,00	4.980,00
67	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	597,60
		11/06/2010. VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415 U X 12,00 C/U ==		VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415 U X 12,00 VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415 U X 12,00
68	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.520,92	0,00
68	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.520,92
		11/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4- MATERIALES =====		ORDEN DE PRODUCCION #4- MATERIALES ORDEN DE PRODUCCION #4- MATERIALES
69	1.1.07	Inventario de Materia Prima	48,96	0,00
69	1.1.10.01	IVA Pagado	5,86	0,00
69	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	54,84
		14/06/2010. orden 115. Por US \$ 54.84. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==		Compra Rafatex fact #14702 Compra Rafatex fact #14702 Compra Rafatex fact #14702
70	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.762,29	0,00
70	1.1.10.01	IVA Pagado	211,47	0,00
70	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.973,76
		14/06/2010. orden 116. Por US \$ 1973.76. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX		Compra Rafatex fact #14710 Compra Rafatex fact #14710 Compra Rafatex fact #14710
71	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	8,93	0,00
71	1.1.10.01	IVA Pagado	1,07	0,00
71	1.1.01	Caja	0,00	10,00
		15/06/2010. Consumo gasolina- fact# 19583 =====		Consumo gasolina- fact# 19583 Consumo gasolina- fact# 19583 Consumo gasolina- fact# 19583
72	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	165,36	0,00
72	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	165,36
		16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4-MANO DE OBRA =====		ORDEN DE PRODUCCION #4-MANO DE OBRA ORDEN DE PRODUCCION #4-MANO DE OBRA
		SUMAN	133.669,39	133.669,39

		PASAN	133.669,39	133.669,39	
73	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	46.56	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-COSTOS INDIRECTOS
73	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0.00	46.56	ORDEN DE PRODUCCION #4-COSTOS INDIRECTOS
=====					
16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4-COSTOS INDIRECTOS =====					
74	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	487.20	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONFECCION
74	1.1.10.01	IVA Pagado	58.46	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONFECCION
74	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	545.66	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONFECCION
=====					
16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONFECCION =====					
75	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	436.80	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVADO
75	1.1.10.01	IVA Pagado	52.42	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVADO
75	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	489.22	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVADO
=====					
16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVADO =====					
76	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.656.84	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #4-PRODUCCION TERMINADA
76	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0.00	2.656.84	ORDEN DE PRODUCCION #4-PRODUCCION TERMINADA
=====					
16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #4-PRODUCCION TERMINADA =====					
77	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.309.90	0.00	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CL 165 U X 7,9388
77	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0.00	1.309.90	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CL 165 U X 7,9388
=====					
16/06/2010. VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165 U X 7,93 C/U ==					
78	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.217.60	0.00	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165 U X 12,00
78	4.1.01	Ventas	0.00	1.980.00	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165 U X 12,00
78	2.1.03	IVA Cobrado	0.00	237.60	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165 U X 12,00
=====					
16/06/2010. VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165 U X 12,00 C/U ==					
79	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.083.97	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #5- MATERIALES
79	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0.00	1.083.97	ORDEN DE PRODUCCION #5- MATERIALES
=====					
16/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #5- MATERIALES =====					
80	2.1.01	Cuentas por Pagar	3.775.49	0.00	PAGO RAFATEX FT 14444,14442,14400
80	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	3.775.49	PAGO RAFATEX FT 14444,14442,14400
=====					
17/06/2010. PAGO RAFATEX FT 14444,14442,14400 =====					
81	2.1.01	Cuentas por Pagar	663.04	0.00	PAGO HIZZIPER FT 2075
81	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	663.04	PAGO HIZZIPER FT 2075
=====					
17/06/2010. PAGO HIZZIPER FT 2075 =====					
82	2.1.01	Cuentas por Pagar	999.04	0.00	PAGO FT 112 TAPIA PERALTA J
82	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	999.04	PAGO FT 112 TAPIA PERALTA J
=====					
17/06/2010. PAGO FT 112 TAPIA PERALTA J =====					
83	2.1.01	Cuentas por Pagar	2.231.91	0.00	PAGO FT 35326 EL BARATA
83	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	2.231.91	PAGO FT 35326 EL BARATA
=====					
17/06/2010. PAGO FT 35326 EL BARATA =====					
84	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.203.41	0.00	Compra Rafatex fact #14798
84	1.1.10.01	IVA Pagado	144.41	0.00	Compra Rafatex fact #14798
84	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	1.347.82	Compra Rafatex fact #14798
=====					
18/06/2010. orden 117. Por US \$ 1347.82. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX					
85	1.1.07	Inventario de Materia Prima	10.80	0.00	Compra Rafatex fact #14799
85	1.1.10.01	IVA Pagado	1.30	0.00	Compra Rafatex fact #14799
85	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	12.10	Compra Rafatex fact #14799
=====					
18/06/2010. orden 118. Por US \$ 12.10. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==					
86	1.1.07	Inventario de Materia Prima	352.00	0.00	Compra Hizziper fact #2100
86	1.1.10.01	IVA Pagado	42.24	0.00	Compra Hizziper fact #2100
86	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	394.24	Compra Hizziper fact #2100
=====					
18/06/2010. orden 119. Por US \$ 363.69. . Pagó: US \$ 0.00. HIZZIPER C					
87	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	114.48	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #5- MANO DE OBRA
87	5.2.01	Mano de Obra Directa	0.00	114.48	ORDEN DE PRODUCCION #5- MANO DE OBRA
=====					
18/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #5- MANO DE OBRA =====					
88	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	32.66	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #5- COSTOS INDIRECTOS
88	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0.00	32.66	ORDEN DE PRODUCCION #5- COSTOS INDIRECTOS
=====					
18/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #5- COSTOS INDIRECTOS =====					
89	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	304.50	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CONFECCION
89	1.1.10.01	IVA Pagado	36.54	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CONFECCION
89	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	341.04	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CONFECCION
=====					
18/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CONFECCION =====					
90	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	315.00	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LAVADO
90	1.1.10.01	IVA Pagado	37.80	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LAVADO
90	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	352.80	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LAVADO
=====					
18/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LAVADO =====					
91	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.850.61	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 5- PRODUCCION TERMINADA
91	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0.00	1.850.61	ORDEN DE PRODUCCION # 5- PRODUCCION TERMINADA
=====					
18/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 5- PRODUCCION TERMINADA =====					
92	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.686.75	0.00	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CL 201 U X 8,3918
92	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0.00	1.686.75	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CL 201 U X 8,3918
=====					
18/06/2010. VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201 U X 8,39 C/U ==					
93	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.701.44	0.00	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201 U X 12,00
93	4.1.01	Ventas	0.00	2.412.00	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201 U X 12,00
93	2.1.03	IVA Cobrado	0.00	289.44	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201 U X 12,00
=====					
18/06/2010. VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201 U X 12,00 C/U ==					
94	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.409.82	0.00	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 8,39 C/U
94	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0.00	1.409.82	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 8,39 C/U
=====					
18/06/2010. VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 8,39 C/U =====					
95	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.257.92	0.00	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 12,00 C/
95	4.1.01	Ventas	0.00	2.016.00	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 12,00 C/
95	2.1.03	IVA Cobrado	0.00	241.92	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 12,00 C/
=====					
18/06/2010. VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168 X 12,00 C/U =====					
96	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	642.59	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MATERIALES
96	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0.00	642.59	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MATERIALES
=====					
21/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6 MATERIALES =====					
97	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	127.20	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MANO DE OBRA
97	5.2.01	Mano de Obra Directa	0.00	127.20	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MANO DE OBRA
=====					
23/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6 MANO DE OBRA =====					
98	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	36.60	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 6 COSTOS INDIRECTOS APLICADO
98	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0.00	36.60	ORDEN DE PRODUCCION # 6 COSTOS INDIRECTOS APLICADO
=====					
23/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6 COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====					
99	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	355.25	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CONFECCION
99	1.1.10.01	IVA Pagado	42.63	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CONFECCION
99	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	397.88	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CONFECCION
=====					
23/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CONFECCION =====					
		SUMAN	163.394,57	163.394,57	

		PASAN	163.394,57	163.394,57
100	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	122,50	0,00
100	1.1.10.01	IVA Pagado	14,70	0,00
100	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	137,20
		23/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE LAVADO		
101	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.284,14	0,00
101	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.284,14
		23/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 6- PRODUCCION TERMINADA		
102	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.284,14	0,00
102	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.284,14
		23/06/2010. VENTA #8 BERMUDAS 245 U A 5,24 C/U		
103	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.195,20	0,00
103	4.1.01	Ventas	0,00	1.960,00
103	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	235,20
		23/06/2010. VENTA # 8 - BERMUDAS 245 X 8,00 C/U		
104	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,07	0,00
104	1.1.10.01	IVA Pagado	1,93	0,00
104	1.1.01	Caja	0,00	18,00
		24/06/2010. Consumo gasolina fact # 314632		
105	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.217,66	0,00
105	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.217,66
		24/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 7- MATERIALES		
106	2.1.01	Cuentas por Pagar	4.061,91	0,00
106	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	4.061,91
		24/06/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP # 1 A OP # 5		
107	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	139,92	0,00
107	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	139,92
		28/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #7-MANO DE OBRA		
108	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	40,27	0,00
108	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	40,27
		28/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #7-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS		
109	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	406,00	0,00
109	1.1.10.01	IVA Pagado	48,72	0,00
109	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	454,72
		28/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIOS DE CONFECCION		
110	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	336,00	0,00
110	1.1.10.01	IVA Pagado	40,32	0,00
110	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	376,32
		28/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIO DE LAVADO		
111	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.139,85	0,00
111	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.139,85
		28/06/2010. ORDEN DE PRODUCCION #7-PRODUCCION TERMINADA		
112	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.390,90	0,00
112	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.390,90
		28/06/2010. VENTA # 9- PANTALON COLORES 182 U X 7,65		
113	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.446,08	0,00
113	4.1.01	Ventas	0,00	2.184,00
113	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	262,08
		28/06/2010. VENTA # 9- PANTALON COLORES 182 U X 12,00 C/U		
114	1.1.07	Inventario de Materia Prima	18,20	0,00
114	1.1.10.01	IVA Pagado	2,18	0,00
114	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	20,38
		29/06/2010. orden 120. Por US \$ 29.03. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX		
115	1.1.07	Inventario de Materia Prima	4.296,80	0,00
115	1.1.10.01	IVA Pagado	515,62	0,00
115	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	4.812,42
		29/06/2010. orden 122. Por US \$ 4818.25. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX		
116	5.2.01	Mano de Obra Directa	890,40	0,00
116	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	66,00
116	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	66,00
116	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	33,00
116	2.1.02	Aporte Patronal LESS por Pagar	0,00	96,23
116	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	66,00
116	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	489,00
116	2.1.05	Aporte Personal LESS por pagar	0,00	74,17
		30/06/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNIO 2010		
117	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00
117	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00
117	5.2.05.01	Energía Eléctrica	31,52	0,00
117	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	58,51
117	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16
117	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	44,85
117	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	228,96	0,00
117	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	228,96
		30/06/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JUNIO 2010		
118	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,22	0,00
118	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33
118	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67
118	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	31,52
118	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	228,96
118	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	85,26	0,00
		30/06/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NETA		
119	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00
119	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00
119	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	157,63
		30/06/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS JUNIO 2011		
120	6.1.03.01	Energía Eléctrica	1,75	0,00
120	6.1.03.02	Agua	6,77	0,00
120	6.1.03.03	Teléfono	4,11	0,00
120	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	12,63
		30/06/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JUNIO 2010		
121	6.2.02.01	Energía Eléctrica	1,75	0,00
121	6.2.02.02	Agua	6,77	0,00
121	6.2.02.03	Teléfono	4,10	0,00
121	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	12,62
		30/06/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JUNIO 2010		
122	1.1.01	Caja	150,00	0,00
122	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	150,00
		30/06/2010. REPOSICION CAJA JUNIO 2010		
		SUMAN	187.311,92	187.311,92

		PASAN	187.311,92	187.311,92	
123	2.1.03	IVA Cobrado	2.300,16	0,00	DECLARACION IVA JUNIO 2010
123	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	1.901,92	DECLARACION IVA JUNIO 2010
123	1.1.10.04	Crédito Tributario	0,00	398,24	DECLARACION IVA JUNIO 2010
		=====			
		30/06/2010. DECLARACION IVA JUNIO 2010 =====			
124	5.1.01	Costo de productos vendidos	85,26	0,00	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
124	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	85,26	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
		=====			
		30/06/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====			
125	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.000,00	0,00	DEPOSITO CHQ FT # 5 VATEX
125	1.1.01	Caja	0,00	2.000,00	DEPOSITO CHQ FT # 5 VATEX
		=====			
		01/07/2010. DEPOSITO CHQ FT # 5 VATEX =====			
126	1.1.07	Inventario de Materia Prima	4.043,18	0,00	Compra Rafatex fact #17047
126	1.1.10.01	IVA Pagado	485,18	0,00	Compra Rafatex fact #17047
126	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	4.528,36	Compra Rafatex fact #17047
		=====			
		01/07/2010. orden 164. Por US \$ 7028.36. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
127	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.368,06	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8-MATERIALES
127	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.368,06	ORDEN DE PRODUCCION #8-MATERIALES
		=====			
		02/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8-MATERIALES =====			
128	6.1.01	Gastos de Viaje y movilización	18,75	0,00	Consumo Gasolina - fact # 22549
128	1.1.10.01	IVA Pagado	2,25	0,00	Consumo Gasolina - fact # 22549
128	1.1.01	Caja	0,00	21,00	Consumo Gasolina - fact # 22549
		=====			
		04/07/2010. Consumo Gasolina - fact # 22549 =====			
129	2.1.10	Sueldos por Pagar	717,96	0,00	PAGO DE SUELDOS DE JUNIO DEL 2010
129	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	717,96	PAGO DE SUELDOS DE JUNIO DEL 2010
		=====			
		05/07/2010. PAGO DE SUELDOS DE JUNIO DEL 2010 =====			
130	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	109,35	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010
130	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	84,29	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010
130	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	193,64	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010
		=====			
		05/07/2010. PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010 =====			
131	2.2.01	Documentos por pagar	370,68	0,00	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
131	6.3.01	Intereses Pagados	201,97	0,00	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
131	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Boo Guayaquil	6,26	0,00	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
131	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	578,91	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
		=====			
		07/07/2010. SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
132	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	56,77	0,00	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JUNIO 2010
132	1.1.01	Caja	0,00	56,77	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JUNIO 2010
		=====			
		10/07/2010. PAGO SERVICIOS BÁSICOS JUNIO 2010 =====			
133	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.236,26	0,00	Compra Modatex fact #11256
133	1.1.10.01	IVA Pagado	266,35	0,00	Compra Modatex fact #11256
133	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.504,61	Compra Modatex fact #11256
		=====			
		12/07/2010. orden 126. Por US \$ 2504.61. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX			
134	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	245,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8-MANO DE OBRA
134	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	245,92	ORDEN DE PRODUCCION #8-MANO DE OBRA
		=====			
		12/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8-MANO DE OBRA =====			
135	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	115,04	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
135	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	115,04	ORDEN DE PRODUCCION #8-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
		=====			
		12/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
136	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	537,60	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CONFECCION
136	1.1.10.01	IVA Pagado	64,51	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CONFECCION
136	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	602,11	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CONFECCION
		=====			
		12/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CONFECCION =====			
137	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	112,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LAVADO
137	1.1.10.01	IVA Pagado	13,44	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LAVADO
137	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	125,44	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LAVADO
		=====			
		12/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LAVADO =====			
138	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.379,62	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #8- PRODUCCION TERMINADA
138	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.379,62	ORDEN DE PRODUCCION #8- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		12/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #8- PRODUCCION TERMINADA =====			
139	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.512,09	0,00	VENTA # 10 BERMUDAS- 333 U A 7,54 C /U
139	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.512,09	VENTA # 10 BERMUDAS- 333 U A 7,54 C /U
		=====			
		13/07/2010. VENTA # 10 BERMUDAS- 333 U A 7,5438 C /U =====			
140	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.983,68	0,00	VENTA # 10 - BERMUDAS-333 U A 8,00 C /U
140	4.1.01	Ventas	0,00	2.664,00	VENTA # 10 - BERMUDAS-333 U A 8,00 C /U
140	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	319,68	VENTA # 10 - BERMUDAS-333 U A 8,00 C /U
		=====			
		13/07/2010. VENTA # 10 - BERMUDAS-333 U A 8,00 C /U =====			
141	1.1.07	Inventario de Materia Prima	222,48	0,00	Compra Rafatex fact #15215
141	1.1.10.01	IVA Pagado	26,70	0,00	Compra Rafatex fact #15215
141	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	249,18	Compra Rafatex fact #15215
		=====			
		13/07/2010. compra 127. Por US \$ 249.18. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
142	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	663,75	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MATERIALES
142	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	663,75	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MATERIALES
		=====			
		14/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- MATERIALES =====			
143	2.1.01	Cuentas por Pagar	2.093,67	0,00	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP # 6, 7 Y 8
143	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	2.093,67	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP # 6, 7 Y 8
		=====			
		15/07/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP # 6, 7 Y 8 =====			
144	2.1.01	Cuentas por Pagar	54,00	0,00	PAGO SEGUNDO CRIOLLO-MANDILES COLORES
144	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	54,00	PAGO SEGUNDO CRIOLLO-MANDILES COLORES
		=====			
		15/07/2010. PAGO SEGUNDO CRIOLLO-MANDILES COLORES =====			
145	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	95,40	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MANO DE OBRA
145	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	95,40	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MANO DE OBRA
		=====			
		16/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- MANO DE OBRA =====			
146	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	45,77	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- COSTOS INDIRECTOS APLICAD
146	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	45,77	ORDEN DE PRODUCCION # 9- COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		16/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
147	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	192,85	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CONFECCION
147	1.1.10.01	IVA Pagado	23,14	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CONFECCION
147	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	215,99	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		16/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CONFECCION =====			
148	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	179,55	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAVADO
148	1.1.10.01	IVA Pagado	21,55	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAVADO
148	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	201,10	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		16/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAVADO =====			
		SUMAN	216.250,41	216.250,41	

PASAN		216.250,41	216.250,41		
149	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.177,32	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 9- PRODUCCION TERMINADA
149	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.177,32	ORDEN DE PRODUCCION # 9- PRODUCCION TERMINADA
	=====	16/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 9- PRODUCCION TERMINADA			
150	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.146,77	0,00	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 8,754 C/U
150	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.146,77	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 8,754 C/U
	=====	16/07/2010. VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 8,754 C/U			
151	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.760,64	0,00	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,00 C/U
151	4.1.01	Ventas	0,00	1.572,00	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,00 C/U
151	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	188,64	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,00 C/U
	=====	16/07/2010. VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,00 C/U			
152	5.1.01	Gastos de Viaje y movilización	8,93	0,00	Consumo Gasolina - fact # 320176
152	1.1.10.01	IVA Pagado	1,07	0,00	Consumo Gasolina - fact # 320176
152	1.1.01	Caja	0,00	10,00	Consumo Gasolina - fact # 320176
	=====	19/07/2010. Consumo Gasolina - fact # 320176			
153	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.770,22	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-MATERIALES
153	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.770,22	ORDEN DE PRODUCCION #10-MATERIALES
	=====	19/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-MATERIALES			
154	6.1.01	Gastos de Viaje y movilización	13,39	0,00	Consumo Gasolina - fact # 320391
154	1.1.10.01	IVA Pagado	1,61	0,00	Consumo Gasolina - fact # 320391
154	1.1.01	Caja	0,00	15,00	Consumo Gasolina - fact # 320391
	=====	20/07/2010. Consumo Gasolina - fact # 320391			
155	2.1.01	Cuentas por Pagar	9.224,21	0,00	PAGO RAFATEX FT 14525,14702,14710,14798,14799,1494
155	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	9.224,21	PAGO RAFATEX FT 14525,14702,14710,14798,14799,1494
	=====	22/07/2010. PAGO RAFATEX FT 14525,14702,14710,14798,14799,1494			
156	2.1.01	Cuentas por Pagar	394,24	0,00	PAGO HIZZIPER FT # 2100
156	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	394,24	PAGO HIZZIPER FT # 2100
	=====	22/07/2010. PAGO HIZZIPER FT # 2100			
157	6.2.05	Mantenimiento de Vehiculos	401,78	0,00	Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fact #169817
157	1.1.10.01	IVA Pagado	48,21	0,00	Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fact #169817
157	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	449,99	Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fact #169817
	=====	24/07/2010. Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fact #169817			
158	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	23,22	0,00	Consumo Gasolina- Fact # 25720
158	1.1.10.01	IVA Pagado	2,79	0,00	Consumo Gasolina- Fact # 25720
158	1.1.01	Caja	0,00	26,01	Consumo Gasolina- Fact # 25720
	=====	25/07/2010. Consumo Gasolina- Fact # 25720			
159	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	192,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-MANO DE OBRA
159	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	192,92	ORDEN DE PRODUCCION #10-MANO DE OBRA
	=====	26/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-MANO DE OBRA			
160	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	91,40	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
160	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	91,40	ORDEN DE PRODUCCION #10-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
	=====	26/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS			
161	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	466,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONFECCION
161	1.1.10.01	IVA Pagado	56,03	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONFECCION
161	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	522,93	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONFECCION
	=====	26/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONFECCION			
162	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	499,10	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVADO
162	1.1.10.01	IVA Pagado	58,88	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVADO
162	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	558,98	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVADO
	=====	26/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVADO			
163	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.020,54	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #10-PRODUCCION TERMINADA
163	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.020,54	ORDEN DE PRODUCCION #10-PRODUCCION TERMINADA
	=====	26/07/2010. ORDEN DE PRODUCCION #10-PRODUCCION TERMINADA			
164	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.983,04	0,00	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 9,37 C/U
164	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.983,04	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 9,37 C/U
	=====	26/07/2010. VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 9,37 C/U			
165	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.816,00	0,00	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,00 C/U
165	4.1.01	Ventas	0,00	3.407,14	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,00 C/U
165	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	408,86	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,00 C/U
	=====	26/07/2010. VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,00 C/U			
166	5.2.01	Mano de Obra Directa	534,24	0,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010
166	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	44,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010
166	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	44,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010
166	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	22,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010
166	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	64,15	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERV. DE LAVADO
166	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	44,00	REREGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010 G
166	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	266,63	REREGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010 G
166	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	49,46	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010
	=====	30/07/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULIO 2010			
167	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	5.2.05.01	Energía Eléctrica	17,76	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	1.2.05.01	Menos: Depreciacion Acumulada	0,00	58,51	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	31,09	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	212,00	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
167	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	212,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2011
	=====	30/07/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JULIO 2010			
168	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,21	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
168	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
168	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
168	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	17,76	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
168	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	212,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
168	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	54,55	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
	=====	31/07/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NETA			
169	5.1.01	Costo de productos vendidos	54,55	0,00	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
169	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	54,55	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
	=====	31/07/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS			
170	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS JU
170	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS JU
170	1.2.05.01	Menos: Depreciacion Acumulada	0,00	157,63	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS JU
	=====	31/07/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS JULIO 2010			
171	6.1.03.01	Energía Eléctrica	0,98	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2010
171	6.1.03.02	Agua	6,06	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2010
171	6.1.03.03	Teléfono	3,64	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2010
171	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	10,88	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2010
	=====	31/07/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2010			
	SUMAN		244.781,45	244.781,45	

		PASAN	244.781,45	244.781,45	
172	6.2.02.01	Energía Eléctrica	0,99	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010
172	6.2.02.02	Agua	6,06	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010
172	6.2.02.03	Teléfono	3,84	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010
172	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	10,89	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010
	=====	31/07/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010 =====			
173	2.1.03	IVA Cobrado	917,18	0,00	DECLARACION IVA JULIO 2010
173	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	1.074,72	DECLARACION IVA JULIO 2010
173	1.1.10.04	Crédito Tributario	157,54	0,00	DECLARACION IVA JULIO 2010
	=====	31/07/2010. DECLARACION IVA JULIO 2010 =====			
174	2.1.01	Cuentas por Pagar	2.676,73	0,00	PAGO BOMBAY FT # 360
174	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	2.676,73	PAGO BOMBAY FT # 360
	=====	29/07/2010. PAGO BOMBAY FT # 360 =====			
175	1.1.01	Caja	36,14	0,00	REPOSICION CAJA JUNIO 2010
175	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	36,14	REPOSICION CAJA JUNIO 2010
	=====	31/07/2010. REPOSICION CAJA JULIO 2010 =====			
176	1.1.02	Caja Chica	150,00	0,00	APERTURA CUENTA CAJA CHICA
176	1.1.01	Caja	0,00	150,00	APERTURA CUENTA CAJA CHICA
	=====	31/07/2010 APERTURA CUENTA CAJA CHICA =====			
177	1.1.07	Inventario de Materia Prima	4.790,50	0,00	Compra Rafatex fact #15527
177	1.1.10.01	IVA Pagado	574,86	0,00	Compra Rafatex fact #15527
177	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	5.365,36	Compra Rafatex fact #15527
	=====	02/08/2010. orden 130. Por US \$ 5365.36. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
178	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	3.495,33	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 11-MATERIALES
178	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	3.495,33	ORDEN DE PRODUCCION # 11-MATERIALES
	=====	02/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 11-MATERIALES =====			
179	2.1.10	Sueldos por Pagar	478,63	0,00	PAGO DE SUELDOS JULIO 2010
179	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	478,63	PAGO DE SUELDOS JULIO 2010
	=====	05/08/2010. PAGO DE SUELDOS JULIO 2010 =====			
180	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	64,15	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010
180	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	49,46	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010
180	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	113,61	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010
	=====	05/08/2010. PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010 =====			
181	2.1.01	Cuentas por Pagar	1.499,01	0,00	PAGO SERVICIOS TERCEROS -PRODUCCION OP #9 Y # 10
181	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	1.499,01	PAGO SERVICIOS TERCEROS -PRODUCCION OP #9 Y # 10
	=====	05/08/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS -PRODUCCION OP #9 Y # 10 =====			
182	2.2.01	Documentos por pagar	367,52	0,00	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
182	6.3.01	Intereses Pagados	205,13	0,00	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
182	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	6,35	0,00	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
182	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	579,00	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
	=====	09/08/2010. TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
183	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	39,51	0,00	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JULIO 2010
183	1.1.02	Caja Chica	0,00	39,51	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JULIO 2010
	=====	09/08/2010. PAGO SERVICIOS BÁSICOS AGOSTO 2010 =====			
184	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	21,00	0,00	Viaje Imbabura- Dennys Suarez
184	1.1.02	Caja Chica	0,00	21,00	Viaje Imbabura- Dennys Suarez
	=====	11/08/2010. Viaje Imbabura- Dennys Suarez =====			
185	1.1.07	Inventario de Materia Prima	602,89	0,00	Compra Rafatex fact #15741
185	1.1.10.01	IVA Pagado	72,35	0,00	Compra Rafatex fact #15741
185	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	675,24	Compra Rafatex fact #15741
	=====	13/08/2010. orden 131. Por US \$ 1011.24. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
186	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.955,56	0,00	Compra Rafatex fact #15745
186	1.1.10.01	IVA Pagado	234,67	0,00	Compra Rafatex fact #15745
186	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.190,23	Compra Rafatex fact #15745
	=====	13/08/2010. orden 132. Por US \$ 2190.23. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
187	1.1.07	Inventario de Materia Prima	73,56	0,00	Compra Rafatex fact #15774
187	1.1.10.01	IVA Pagado	8,83	0,00	Compra Rafatex fact #15774
187	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	82,39	Compra Rafatex fact #15774
	=====	16/08/2010. orden 133. Por US \$ 82.39. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==			
188	1.1.07	Inventario de Materia Prima	741,60	0,00	Compra Tapia Boris fact #1113
188	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	741,60	Compra Tapia Boris fact #1113
	=====	16/08/2010. orden 134. Por US \$ 741.60. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERA			
189	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	364,64	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-MANO DE OBRA
189	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	364,64	ORDEN DE PRODUCCION #11-MANO DE OBRA
	=====	16/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #11-MANO DE OBRA =====			
190	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	129,45	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
190	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	129,45	ORDEN DE PRODUCCION #11-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
	=====	16/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #11-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
191	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	913,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CONFECCION
191	1.1.10.01	IVA Pagado	109,62	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CONFECCION
191	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.023,12	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CONFECCION
	=====	16/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
192	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	756,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAVADO
192	1.1.10.01	IVA Pagado	90,72	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAVADO
192	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	846,72	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAVADO
	=====	16/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAVADO =====			
193	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	5.658,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #11-PRODUCCION TERMINADA
193	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	5.658,92	ORDEN DE PRODUCCION #11-PRODUCCION TERMINADA
	=====	16/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #11-PRODUCCION TERMINADA =====			
194	5.1.01	Costo de productos vendidos	5.660,49	0,00	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JULIO 2010
194	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	5.660,49	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 9,18 C/U
	=====	16/08/2010. VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 9,18 C/U =====			
195	1.1.03	Banco de Guayaquil	7.249,50	0,00	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U
195	1.1.10.02	1% Ret. Fie. Impuesto a la Renta	97,50	0,00	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U
195	1.1.10.03	30% Ret. Fie. IVA	243,00	0,00	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U
195	4.1.01	Ventas	0,00	6.750,00	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U
195	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	810,00	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U
	=====	16/08/2010. VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,00 C/U =====			
196	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	949,08	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MATERIALES
196	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	949,08	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MATERIALES
	=====	17/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-MATERIALES =====			
197	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	119,00	0,00	PAGO XIV SUELDO PERIODO 2009-2010
197	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	119,00	PAGO XIV SUELDO PERIODO 2009-2010
	=====	17/08/2010. PAGO XIV SUELDO PERIODO 2009-2010			
		SUMAN	286.322,26	286.322,26	

		PASAN	286.322,26	286.322,26	
198	1.1.07	Inventario de Materia Prima	205,00	0,00	Compra Tapia Boris fact #1114
198	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	205,00	Compra Tapia Boris fact #1114
		19/08/2010. orden 136. Por US \$ 205.00. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERA			
		=====			
199	2.1.01	Cuentas por Pagar	2.504,61	0,00	PAGO MODATEX FT #11256
199	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	2.504,61	PAGO MODATEX FT #11256
		19/08/2010. PAGO MODATEX FT #11256 =====			
		=====			
200	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	103,88	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MANO DE OBRA
200	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	103,88	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MANO DE OBRA
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-MANO DE OBRA =====			
		=====			
201	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	36,91	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
201	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	36,91	ORDEN DE PRODUCCION # 12-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
		=====			
202	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	233,45	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CONFECCION
202	1.1.10.01	IVA Pagado	28,01	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CONFECCION
202	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	261,46	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CONFECCION
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
		=====			
203	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	209,30	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LAVADO
203	1.1.10.01	IVA Pagado	25,12	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LAVADO
203	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	234,42	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LAVADO
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LAVADO =====			
		=====			
204	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.532,63	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 12-PRODUCCION ORDEN DE PRODU
204	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.532,63	ORDEN DE PRODUCCION # 12-PRODUCCION TERMINADA
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 12-PRODUCCION TERMINADA =====			
		=====			
205	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.099,33	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MATERIALES
205	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.099,33	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MATERIALES
		20/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-MATERIALES =====			
		=====			
206	1.1.07	Inventario de Materia Prima	700,00	0,00	Compra Hizziper fact #7283
206	1.1.10.01	IVA Pagado	84,00	0,00	Compra Hizziper fact #7283
206	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	784,00	Compra Hizziper fact #7283
		23/08/2010. orden 137. Por US \$ 785.12. . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
		=====			
207	6.1.02	Suministros de oficina	58,46	0,00	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fact # 21731
207	1.1.10.01	IVA Pagado	7,02	0,00	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fact # 21731
207	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	65,48	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fact # 21731
		23/08/2010. Suministros de oficina- Pap. Monsalve fact # 21731 =====			
		=====			
208	1.1.07	Inventario de Materia Prima	931,86	0,00	Compra Rafatex fact #15895
208	1.1.10.01	IVA Pagado	111,62	0,00	Compra Rafatex fact #15895
208	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.043,68	Compra Rafatex fact #15895
		24/08/2010. orden 139. Por US \$ 2698.86. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
		=====			
209	1.1.07	Inventario de Materia Prima	3.763,21	0,00	Compra Rafatex fact #15896
209	1.1.10.01	IVA Pagado	451,59	0,00	Compra Rafatex fact #15896
209	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	4.214,80	Compra Rafatex fact #15896
		24/08/2010. compra 140. Por US \$ 4221.00. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
		=====			
210	1.1.07	Inventario de Materia Prima	3.609,31	0,00	Compra Rafatex fact #15897
210	1.1.10.01	IVA Pagado	433,12	0,00	Compra Rafatex fact #15897
210	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	4.042,43	Compra Rafatex fact #15897
		24/08/2010. compra 141. Por US \$ 4042.43. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
		=====			
211	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,96	0,00	Consumo Gasolina- Fact # 237517
211	1.1.10.01	IVA Pagado	2,04	0,00	Consumo Gasolina- Fact # 237517
211	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina- Fact # 237517
		25/08/2010. Consumo Gasolina- Fact # 237517 =====			
		=====			
212	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	114,48	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MANO DE OBRA
212	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	114,48	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MANO DE OBRA
		25/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-MANO DE OBRA =====			
		=====			
213	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	40,65	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
213	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	40,65	ORDEN DE PRODUCCION # 13-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		25/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
		=====			
214	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	314,65	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CONFECCION
214	1.1.10.01	IVA Pagado	37,76	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CONFECCION
214	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	352,41	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CONFECCION
		25/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
		=====			
215	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	282,10	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LAVADO
215	1.1.10.01	IVA Pagado	33,85	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LAVADO
215	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	315,95	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LAVADO
		25/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LAVADO =====			
		=====			
216	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.851,21	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 13-PRODUCCION TERMINADA
216	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.851,21	ORDEN DE PRODUCCION # 13-PRODUCCION TERMINADA
		25/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 13-PRODUCCION TERMINADA =====			
		=====			
217	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.296,61	0,00	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 8,963 C/U
217	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.296,61	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 8,963 C/U
		25/08/2010. VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 8,96 C/U =====			
		=====			
218	1.1.05	Cuentas por Cobrar	4.428,00	0,00	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,00 C/U
218	1.1.01	Ventas	0,00	3.953,57	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,00 C/U
218	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	474,43	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,00 C/U
		25/08/2010. VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,00 C/U =====			
		=====			
219	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.441,46	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #14-MATERIALES
219	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.441,46	ORDEN DE PRODUCCION #14-MATERIALES
		26/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #14-MATERIALES =====			
		=====			
220	2.1.01	Cuentas por Pagar	4.777,54	0,00	PAGO RAFATEX FT # 15215, 17047
220	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	4.777,54	PAGO RAFATEX FT # 15215, 17047
		27/08/2010. PAGO RAFATEX FT # 15215, 17047 =====			
		=====			
221	1.1.07	Inventario de Materia Prima	260,00	0,00	Compra Hizziper fact #7343
221	1.1.10.01	IVA Pagado	31,20	0,00	Compra Hizziper fact #7343
221	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	291,20	Compra Hizziper fact #7343
		27/08/2010. orden 143. Por US \$ 299.94. . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
		=====			
222	1.1.07	Inventario de Materia Prima	30,00	0,00	Compra Hizziper fact #7421
222	1.1.10.01	IVA Pagado	3,60	0,00	Compra Hizziper fact #7421
222	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	33,60	Compra Hizziper fact #7421
		30/08/2010. orden 142. Por US \$ 33.60. . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER CI			
		=====			
223	6.2.03	Publicidad	3,90	0,00	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 71334
223	1.1.10.01	IVA Pagado	0,47	0,00	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 71334
223	1.1.02	Caja Chica	0,00	4,37	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 71334
		31/08/2010. Publicación Diario El Tiempo Fact. # 71334 =====			
		=====			
224	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	127,20	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #14-MANO DE OBRA
224	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	127,20	ORDEN DE PRODUCCION #14-MANO DE OBRA
		31/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #14-MANO DE OBRA =====			
		=====			
		SUMAN	319.544,57	319.544,57	

		PASAN	319,544.57	319,544.57	
225	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	45.21	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #14-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
225	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0.00	45.21	ORDEN DE PRODUCCION #14-COSTOS INDIRECTOS APLICADO
		=====			
		31/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #14-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
226	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	416.15	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CONFECCION
226	1.1.10.01	IVA Pagado	49.94	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CONFECCION
226	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	466.09	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CONFECCION
		=====			
		31/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
227	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	430.50	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAVADO
227	1.1.10.01	IVA Pagado	51.66	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAVADO
227	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	482.16	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAVADO
		=====			
		31/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAVADO =====			
228	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.460.52	0.00	ORDEN DE PRODUCCION # 14-PRODUCCION TERMINADA
228	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0.00	2.460.52	ORDEN DE PRODUCCION # 14-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		31/08/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 14-PRODUCCION TERMINADA =====			
229	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.391.92	0.00	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 8,5696 C
229	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0.00	2.391.92	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 8,5696 C
		=====			
		31/08/2010. VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 8,5696 C/U =====			
230	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.348.00	0.00	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 12,00 C/
230	4.1.01	Ventas	0.00	2.989.29	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 12,00 C/
230	2.1.03	IVA Cobrado	0.00	358.71	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 12,00 C/
		=====			
		31/08/2010. VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U A 12,00 C/U =====			
231	6.2.07	Cuentas Incobrables	77.76	0.00	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AGOSTO 2010
231	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudoso Cobro	0.00	77.76	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AGOSTO 2010 =====			
232	5.2.01	Mano de Obra Directa	710.20	0.00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0.00	44.00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0.00	44.00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.09	Vacaciones por pagar	0.00	22.00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0.00	64.15	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0.00	44.00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.10	Sueldos por Pagar	0.00	442.59	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
232	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0.00	49.46	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOSTO 2010 =====			
233	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13.33	0.00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63.67	0.00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	5.2.05.01	Energía Eléctrica	21.95	0.00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0.00	58.51	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	1.3.01	Patentes y Marcas	0.00	5.16	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0.00	35.28	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	36.04	0.00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
233	2.1.10	Sueldos por Pagar	0.00	36.04	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AGOSTO 2010 =====			
234	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252.22	0.00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
234	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0.00	13.33	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
234	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0.00	63.67	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
234	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0.00	21.95	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
234	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0.00	36.04	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
234	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0.00	117.23	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
		=====			
		31/08/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NETA =====			
235	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	117.23	0.00	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
235	5.1.01	Costo de productos vendidos	0.00	117.23	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
		=====			
		31/08/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====			
236	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30.96	0.00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS AG
236	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126.67	0.00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS AG
236	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0.00	157.63	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS AG
		=====			
		31/08/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS AGOSTO 20 =====			
237	6.1.03.01	Energía Eléctrica	1.22	0.00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGO 2010
237	6.1.03.02	Agua	5.37	0.00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGO 2010
237	6.1.03.03	Teléfono	5.76	0.00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGO 2010
237	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0.00	12.35	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGO 2010
		=====			
		31/08/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGOSTO 2010 =====			
238	6.2.02.01	Energía Eléctrica	1.22	0.00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010
238	6.2.02.02	Agua	5.37	0.00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010
238	6.2.02.03	Teléfono	5.76	0.00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010
238	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0.00	12.35	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010 =====			
239	2.1.03	IVA Cobrado	1.643.14	0.00	DECLARACION IVA AGOSTO 2010
239	1.1.10.01	IVA Pagado	0.00	2.442.25	DECLARACION IVA AGOSTO 2010
239	1.1.10.03	30% Ret. Fis. IVA	0.00	243.00	DECLARACION IVA AGOSTO 2010
239	1.1.10.04	Crédito Tributario	1.042.11	0.00	DECLARACION IVA AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. DECLARACION IVA AGOSTO 2010 =====			
240	1.1.02	Caja Chica	83.88	0.00	REPOSICION CAJA CHICA AGOSTO 2010
240	1.1.03	Banco de Guayaquil	0.00	83.88	REPOSICION CAJA CHICA AGOSTO 2010
		=====			
		31/08/2010. REPOSICION CAJA CHICA AGOSTO 2010 =====			
241	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	845.38	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES
241	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0.00	845.38	ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES
		=====			
		01/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES =====			
242	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	114.48	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES
242	5.2.01	Mano de Obra Directa	0.00	114.48	ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES
		=====			
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15- MANO DE OBRA =====			
243	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	31.76	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15- COSTOS INDIRECTOS
243	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0.00	31.76	ORDEN DE PRODUCCION #15- COSTOS INDIRECTOS
		=====			
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15- COSTOS INDIRECTOS =====			
244	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	436.45	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONFECCION
244	1.1.10.01	IVA Pagado	52.37	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONFECCION
244	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	488.82	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONFECCION =====			
245	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	150.50	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVADO
245	1.1.10.01	IVA Pagado	18.06	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVADO
245	2.1.01	Cuentas por Pagar	0.00	168.56	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVADO =====			
246	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.578.57	0.00	ORDEN DE PRODUCCION #15-PRODUCCION TERMINADA
246	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0.00	1.578.57	ORDEN DE PRODUCCION #15-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION #15-PRODUCCION TERMINADA =====			
247	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.578.57	0.00	VENTA # 16 BERMUDAS-301 UNIDADES A 5,242 C/U
247	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0.00	1.578.57	VENTA # 16 BERMUDAS-301 UNIDADES A 5,242 C/U
		=====			
		03/09/2010. VENTA # 16 BERMUDAS-301 UNIDADES A 5,242 C/U =====			
		SUMAN	337,788.47	337,788.47	

		PASAN	337.788,47	337.788,47	
248	1.1.05	Cuentas por Cobrar	2.408,00	0,00	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U
248	4.1.01	Ventas	0,00	2.150,00	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U
248	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	258,00	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U
		03/09/2010. VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U =====			
249	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.872,96	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MATERIALES
249	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.872,96	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MATERIALES
		03/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-MATERIALES =====			
250	2.1.01	Cuentas por Pagar	65,48	0,00	Pago Pap.. Monsalve fact # 21731
250	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	65,48	Pago Pap.. Monsalve fact # 21731
		03/09/2010. Pago Pap.. Monsalve fact # 21731 =====			
251	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	17,41	0,00	Consumo Gasolina- Fact- 331082
251	1.1.10.01	IVA Pagado	2,09	0,00	Consumo Gasolina- Fact- 331082
251	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,50	Consumo Gasolina- Fact- 331082
		06/09/2010. Consumo Gasolina- Fact- 331082 =====			
252	2.1.10	Sueldos por Pagar	478,63	0,00	PAGO SUELDOS AGOSTO 2010
252	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	478,63	PAGO SUELDOS AGOSTO 2010
		06/09/2010. PAGO SUELDOS AGOSTO 2010 =====			
253	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	64,15	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010
253	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	49,37	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010
253	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	113,52	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010
		06/09/2010. PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010 =====			
254	1.1.07	Inventario de Materia Prima	264,00	0,00	Compra Hizipper fact #7493
254	1.1.10.01	IVA Pagado	31,68	0,00	Compra Hizipper fact #7493
254	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	295,68	Compra Hizipper fact #7493
		07/09/2010. orden 144. Por US \$ 295.68. . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
255	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.716,12	0,00	Compra Kurpesa fact #4181
255	1.1.10.01	IVA Pagado	325,93	0,00	Compra Kurpesa fact #4181
255	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	3.042,05	Compra Kurpesa fact #4181
		07/09/2010. orden 174. Por US \$ 3042.05. . Pagó: US \$ 0.00. KURPESA			
256	2.2.01	Documentos por pagar	371,07	0,00	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
256	6.3.01	Intereses Pagados	201,58	0,00	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
256	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	6,24	0,00	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
256	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	578,89	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
		07/09/2010. CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
257	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	133,56	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MANO DE OBRA
257	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	133,56	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MANO DE OBRA
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-MANO DE OBRA =====			
258	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	36,51	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
258	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	36,51	ORDEN DE PRODUCCION # 16-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ===			
259	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	456,75	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CONFECCION
259	1.1.10.01	IVA Pagado	54,81	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CONFECCION
259	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	511,56	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CONFECCION
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CONFECCION =====			
260	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	409,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAVADO
260	1.1.10.01	IVA Pagado	49,14	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAVADO
260	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	458,64	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAVADO
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAVADO =====			
261	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.909,27	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 16-PRODUCCION TERMINADA
261	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.909,27	ORDEN DE PRODUCCION # 16-PRODUCCION TERMINADA
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 16-PRODUCCION TERMINADA =====			
262	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.869,31	0,00	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 9,1965 C/U
262	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.869,31	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 9,1965 C/U
		08/09/2010. VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 9,1965 C/U =====			
263	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.744,00	0,00	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,00 C/U
263	4.1.01	Ventas	0,00	3.342,86	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,00 C/U
263	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	401,14	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,00 C/U
		08/09/2010. VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,00 C/U =====			
264	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.158,64	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MATERIALES
264	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.158,64	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MATERIALES
		08/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-MATERIALES =====			
265	2.1.01	Cuentas por Pagar	946,60	0,00	PAGO BORIS TAPIA FT #113,114
265	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	946,60	PAGO BORIS TAPIA FT #113,114
		09/09/2010. PAGO BORIS TAPIA FT #113,114 =====			
266	6.2.04	Material de Embalaje	57,91	0,00	Material de embalaje- Plastsur- fact# 21798
266	1.1.10.01	IVA Pagado	6,95	0,00	Material de embalaje- Plastsur- fact# 21798
266	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	64,86	Material de embalaje- Plastsur- fact# 21798
		10/09/2010. Material de embalaje- Plastsur- fact# 21798 =====			
267	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	46,64	0,00	PAGO SERVICIOS BASICOS AGOSTO 2010
267	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	46,64	PAGO SERVICIOS BASICOS AGOSTO 2010
		10/09/2010. PAGO SERVICIOS BASICOS AGOSTO 2010 =====			
268	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,97	0,00	Consumo Gasolina -fact # 26460
268	1.1.10.01	IVA Pagado	2,03	0,00	Consumo Gasolina -fact # 26460
268	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina -fact # 26460
		12/09/2010. Consumo Gasolina -fact # 26460 =====			
269	1.1.07	Inventario de Materia Prima	6.586,09	0,00	Compra Rafatex fact #14375
269	1.1.10.01	IVA Pagado	790,33	0,00	Compra Rafatex fact #14375
269	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	7.376,42	Compra Rafatex fact #14375
		13/09/2010. orden 149. Por US \$ 7376.42. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
270	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	180,20	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MANO DE OBRA
270	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	180,20	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MANO DE OBRA
		14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-MANO DE OBRA =====			
271	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	48,62	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
271	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	48,62	ORDEN DE PRODUCCION # 17-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ===			
272	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	622,05	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CONFECCION
272	1.1.10.01	IVA Pagado	74,65	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CONFECCION
272	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	696,70	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CONFECCION
		14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CONFECCION =====			
273	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	664,95	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAVADO
273	1.1.10.01	IVA Pagado	79,79	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAVADO
273	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	744,74	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAVADO
		14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAVADO =====			
		SUMAN	369.608,45	369.608,45	

		PASAN	369.608,45	369.608,45	
274	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.674,46	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 17-PRODUCCION TERMINADA
274	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.674,46	ORDEN DE PRODUCCION # 17-PRODUCCION TERMINADA
	=====	14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 17-PRODUCCION TERMINADA =====			
275	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.674,51	0,00	VENTA # 18 PANTALONES-429 U A 8,5653 C/U
275	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.674,51	VENTA # 18 PANTALONES-429 U A 8,5653 C/U
	=====	14/09/2010. VENTA # 18 PANTALONES-429 U A 8,5653 C/U =====			
276	1.1.05	Cuentas por Cobrar	5.148,00	0,00	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U
276	4.1.01	Ventas	0,00	4.596,43	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U
276	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	551,57	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U
	=====	14/09/2010. VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U =====			
277	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	4.059,86	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MATERIALES
277	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	4.059,86	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MATERIALES
	=====	14/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-MATERIALES =====			
278	1.1.07	Inventario de Materia Prima	616,00	0,00	Compra H zipper fact #7636
278	1.1.10.01	IVA Pagado	73,92	0,00	Compra H zipper fact #7636
278	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	689,92	Compra H zipper fact #7636
	=====	14/09/2010. orden 145. Por US \$ 689.92 . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
279	1.1.07	Inventario de Materia Prima	185,91	0,00	Compra Rafatex fact #16331
279	1.1.10.01	IVA Pagado	22,31	0,00	Compra Rafatex fact #16331
279	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	208,22	Compra Rafatex fact #16331
	=====	15/09/2010. orden 146. Por US \$ 481.82 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
280	1.1.07	Inventario de Materia Prima	663,13	0,00	Compra Rafatex fact #16352
280	1.1.10.01	IVA Pagado	79,58	0,00	Compra Rafatex fact #16352
280	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	742,71	Compra Rafatex fact #16352
	=====	15/09/2010. orden 150. Por US \$ 3698.51 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
281	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.266,37	0,00	Compra Rafatex fact #16387
281	1.1.10.01	IVA Pagado	151,96	0,00	Compra Rafatex fact #16387
281	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.418,33	Compra Rafatex fact #16387
	=====	16/09/2010. orden 151. Por US \$ 1418.33 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
282	1.1.07	Inventario de Materia Prima	66,40	0,00	Compra Rafatex fact #16417
282	1.1.10.01	IVA Pagado	7,97	0,00	Compra Rafatex fact #16417
282	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	74,37	Compra Rafatex fact #16417
	=====	17/09/2010. orden 152. Por US \$ 74.37 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==			
283	1.1.07	Inventario de Materia Prima	167,89	0,00	Compra Rafatex fact #16509
283	1.1.10.01	IVA Pagado	20,15	0,00	Compra Rafatex fact #16509
283	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	188,04	Compra Rafatex fact #16509
	=====	22/09/2010. orden 153. Por US \$ 188.04 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
284	1.1.07	Inventario de Materia Prima	270,00	0,00	Compra H zipper fact #7757
284	1.1.10.01	IVA Pagado	32,40	0,00	Compra H zipper fact #7757
284	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	302,40	Compra H zipper fact #7757
	=====	22/09/2010. orden 154. Por US \$ 310.58 . Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
285	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	318,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MANO DE OBRA
285	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	318,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MANO DE OBRA
	=====	22/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-MANO DE OBRA =====			
286	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	86,01	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
286	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	86,01	ORDEN DE PRODUCCION # 18-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
	=====	22/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
287	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.094,75	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CONFECCION
287	1.1.10.01	IVA Pagado	131,37	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CONFECCION
287	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.226,12	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CONFECCION
	=====	22/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
288	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	906,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LAVADO
288	1.1.10.01	IVA Pagado	108,72	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LAVADO
288	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.014,72	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LAVADO
	=====	22/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LAVADO =====			
289	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	6.464,62	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 18-PRODUCCION TERMINADA
289	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	6.464,62	ORDEN DE PRODUCCION # 18-PRODUCCION TERMINADA
	=====	22/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 18-PRODUCCION TERMINADA =====			
290	5.1.01	Costo de productos vendidos	6.500,53	0,00	VENTA # 19 PANTALONES 759 A 8,5646 C/U
290	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	6.500,53	VENTA # 19 PANTALONES 759 A 8,5646 C/U
	=====	22/09/2010. VENTA # 19 PANTALONES 759 A 8,562 C/U =====			
291	5.1.01	Costo de productos vendidos	459,83	0,00	VENTA # 19 PANTALONES 50 U A 9,195 C/U
291	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	459,83	VENTA # 19 PANTALONES 50 U A 9,195 C/U
	=====	22/09/2010. VENTA # 19 PANTALONES 50 U A 9,195 C/U =====			
292	1.1.05	Cuentas por Cobrar	9.708,00	0,00	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (759 DE P-0
292	4.1.01	Ventas	0,00	8.667,86	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (759 DE P-0
292	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	1.040,14	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (759 DE P-0
	=====	22/09/2010. VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (759 DE P-004 B Y			
293	2.1.01	Cuentas por Pagar	1.869,84	0,00	PAGO OP # 11 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION
293	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	1.869,84	PAGO OP # 11 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION
	=====	23/09/2010. PAGO OP # 11 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION =====			
294	2.1.01	Cuentas por Pagar	1.108,80	0,00	PAGO HIZIPPER FT 7283,7421,7343
294	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	1.108,80	PAGO HIZIPPER FT 7283,7421,7343
	=====	23/09/2010. PAGO HIZIPPER FT 7283,7421,7343 =====			
295	1.1.07	Inventario de Materia Prima	363,07	0,00	Compra Rafatex fact #16521
295	1.1.10.01	IVA Pagado	43,57	0,00	Compra Rafatex fact #16521
295	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	406,64	Compra Rafatex fact #16521
	=====	23/09/2010. orden 155. Por US \$ 406.64 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
296	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.600,06	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MATERIALES
296	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.600,06	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MATERIALES
	=====	23/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19- MATERIALES =====			
297	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.070,84	0,00	Compra Rafatex fact #16546
297	1.1.10.01	IVA Pagado	128,50	0,00	Compra Rafatex fact #16546
297	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.199,34	Compra Rafatex fact #16546
	=====	24/09/2010. orden 156. Por US \$ 1199.34 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
298	1.1.07	Inventario de Materia Prima	4.709,54	0,00	Compra Rafatex fact #16606
298	1.1.10.01	IVA Pagado	565,14	0,00	Compra Rafatex fact #16606
298	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	5.274,68	Compra Rafatex fact #16606
	=====	28/09/2010. orden 157. Por US \$ 6928.20 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
299	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	178,08	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MANO DE OBRA
299	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	178,08	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MANO DE OBRA
	=====	28/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19- MANO DE OBRA =====			
300	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	49,32	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19- COSTOS INDIRECTOS APLICA
300	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	49,32	ORDEN DE PRODUCCION # 19- COSTOS INDIRECTOS APLICA
	=====	28/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
		SUMAN	427.253,86	427.253,86	

		PASAN	427.253,86	427.253,86	
301	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	436,45	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CONFECCION
301	1.1.10.01	IVA Pagado	52,37	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CONFECCION
301	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	488,82	ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CONFECCION
		28/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CONFECCION =====			
302	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	406,35	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAVADO
302	1.1.10.01	IVA Pagado	48,76	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAVADO
302	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	455,11	ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAVADO
		28/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAVADO =====			
303	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.670,26	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 19-PRODUCCION TERMINADA
303	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.670,26	ORDEN DE PRODUCCION # 19-PRODUCCION TERMINADA
		28/09/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 19-PRODUCCION TERMINADA =====			
304	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.738,80	0,00	VENTA # 20 PATALON MODELO 1 -309 U A 8,85 C/U
304	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.738,80	VENTA # 20 PATALON MODELO 1 -309 U A 8,85 C/U
		28/09/2010. VENTA # 20 PATALON MODELO 1 -309 U A 8,85 C/U =====			
305	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.708,00	0,00	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,00 C/U
305	4.1.01	Ventas	0,00	3.310,71	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,00 C/U
305	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	397,29	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,00 C/U
		28/09/2010. VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,00 C/U =====			
306	1.1.03	Banco de Guayaquil	4.428,00	0,00	COBRO VTA # 14- PANTALON CLASICO
306	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	4.428,00	COBRO VTA # 14- PANTALON CLASICO
		28/09/2010. COBRO VTA # 14- PANTALON CLASICO =====			
307	1.1.07	Inventario de Materia Prima	225,49	0,00	Compra Rafatex fact #16640
307	1.1.10.01	IVA Pagado	27,06	0,00	Compra Rafatex fact #16640
307	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	252,55	Compra Rafatex fact #16640
		29/09/2010. orden 158. Por US \$ 252.55. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
308	6.2.07	Cuentas Incobrables	247,16	0,00	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES SEPTIEMBRE 2010
308	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	0,00	247,16	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES SEPTIEMBRE 2010
		30/09/2010. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES SEPTIEMBRE 2010 =====			
309	5.2.01	Mano de Obra Directa	924,32	0,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	66,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	66,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	33,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	99,23	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	65,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	522,91	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
309	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	74,18	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 201
		30/09/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPTIEMBRE 2010 =====			
310	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	5.2.05.01	Energía Eléctrica	24,34	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	58,51	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	37,67	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	195,04	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
310	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	195,04	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2
		30/09/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SEPTIEMBRE 2010 ==			
311	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,22	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
311	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
311	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
311	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	24,34	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
311	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	195,04	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
311	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	44,16	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
		30/09/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NETA =====			
312	5.1.01	Costo de productos vendidos	44,16	0,00	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
312	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	44,16	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
		30/09/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====			
313	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS SE
313	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS SE
313	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	157,63	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS SE
		30/09/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS SEPT 10			
314	6.1.03.01	Energía Eléctrica	1,35	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 2010
314	6.1.03.02	Agua	4,36	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 2010
314	6.1.03.03	Teléfono	5,03	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 2010
314	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	10,74	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 2010
		30/09/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 2010 =====			
315	6.2.02.01	Energía Eléctrica	1,35	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010
315	6.2.02.02	Agua	4,37	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010
315	6.2.02.03	Teléfono	5,03	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010
315	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	10,75	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010
		30/09/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010 =====			
316	2.1.03	IVA Cobrado	2.648,14	0,00	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010
316	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	2.981,61	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010
316	1.1.10.04	Crédito Tributario	333,47	0,00	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010
		30/09/2010. DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010 =====			
317	1.1.02	Caja Chica	38,50	0,00	REPOSICION CAJA CHICA SEPTIEMBRE 2010
317	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	38,50	REPOSICION CAJA CHICA SEPTIEMBRE 2010
		30/09/2010. REPOSICION CAJA CHICA SEPTIEMBRE 2010 =====			
318	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.348,00	0,00	COBRO VTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1
318	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	3.348,00	COBRO VTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1
		30/09/2010. COBRO VTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1 =====			
319	2.1.01	Cuentas por Pagar	668,36	0,00	PAGO OP # 13 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION
319	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	668,36	PAGO OP # 13 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION
		30/09/2010. PAGO OP # 13 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCCION =====			
320	2.1.01	Cuentas por Pagar	5.871,38	0,00	ABONO # 1 COMPRAS RAFATEX AGO- A 120 DÍAS
320	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	5.871,38	ABONO # 1 COMPRAS RAFATEX AGO- A 120 DÍAS
		30/09/2010. ABONO # 1 COMPRAS RAFATEX AGO- A 120 DÍAS =====			
321	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	897,97	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20- MATERIALES
321	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	897,97	ORDEN DE PRODUCCION # 20- MATERIALES
		01/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20- MATERIALES =====			
322	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,96	0,00	Consumo Gasolina Fact # 36304
322	1.1.10.01	IVA Pagado	2,04	0,00	Consumo Gasolina Fact # 36304
322	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina Fact # 36304
		01/10/2010. Consumo Gasolina Fact # 36304 =====			
323	1.1.07	Inventario de Materia Prima	150,00	0,00	Compra Tapia Boris fact #1158
323	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	150,00	Compra Tapia Boris fact #1158
		04/10/2010. orden 159. Por US \$ 150.00. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERA			
		SUMAN	457.957,74	457.957,74	

		PASAN	457.957,74	457.957,74	
324	1.1.07	Inventario de Materia Prima	540,00	0,00	Compra Hizziper fact #7959
324	1.1.10.01	IVA Pagado	64,80	0,00	Compra Hizziper fact #7959
324	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	604,80	Compra Hizziper fact #7959
		=====			
		05/10/2010. orden 160. Por US \$ 621.15. - Pagó: US \$ 0.00. HIZIPPER C			
325	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	142,04	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-MANO DE OBRA
325	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	142,04	ORDEN DE PRODUCCION # 20-MANO DE OBRA
		=====			
		05/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20-MANO DE OBRA			
326	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	48,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
326	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	48,90	ORDEN DE PRODUCCION # 20-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		05/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS			
327	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	246,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CONFECCION
327	1.1.10.01	IVA Pagado	29,58	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CONFECCION
327	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	276,08	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		05/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CONFECCION			
328	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	204,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAVADO
328	1.1.10.01	IVA Pagado	24,48	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAVADO
328	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	228,48	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		05/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAVADO			
329	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.539,41	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 20-PRODUCCION TERMINADA
329	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.539,41	ORDEN DE PRODUCCION # 20-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		05/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 20-PRODUCCION TERMINADA			
330	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.539,41	0,00	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 9,049 C/U
330	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.539,41	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 9,049 C/U
		=====			
		05/10/2010. VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 9,049 C/U			
331	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.040,00	0,00	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,00 C/U
331	4.1.01	Ventas	0,00	1.821,43	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,00 C/U
331	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	218,57	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,00 C/U
		=====			
		05/10/2010. VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,00 C/U			
332	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.408,00	0,00	COBRO VENTA # 16 BERMUDAS
332	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	2.408,00	COBRO VENTA # 16 BERMUDAS
		=====			
		05/10/2010. COBRO VENTA # 16 BERMUDAS			
333	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.854,00	0,00	COBRO VENTA # 20 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS)
333	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.854,00	COBRO VENTA # 20 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS)
		=====			
		05/10/2010. COBRO VENTA # 20 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS)			
334	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.657,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MATERIALES
334	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.657,70	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MATERIALES
		=====			
		06/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-MATERIALES			
335	2.1.10	Sueldos por Pagar	717,95	0,00	PAGO DE SUELDOS SEPTIEMBRE 2010
335	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	717,95	PAGO DE SUELDOS SEPTIEMBRE 2010
		=====			
		06/10/2010. PAGO DE SUELDOS SEPTIEMBRE 2010			
336	6.2.05	Mantenimiento de Vehiculos	22,86	0,00	Mtto. Vehiculo fact # 5023
336	1.1.10.01	IVA Pagado	2,74	0,00	Mtto. Vehiculo fact # 5023
336	1.1.02	Caja Chica	0,00	25,60	Mtto. Vehiculo fact # 5023
		=====			
		07/10/2010. Mto. Vehiculo fact # 5023			
337	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	96,23	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010
337	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	74,05	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010
337	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	170,28	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010
		=====			
		08/10/2010. PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010			
338	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	45,83	0,00	PAGO SERVICIOS BASICOS SEPTIEMBRE 2010
338	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	45,83	PAGO SERVICIOS BASICOS SEPTIEMBRE 2010
		=====			
		08/10/2010. PAGO SERVICIOS BASICOS SEPTIEMBRE 2010			
339	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,96	0,00	Consumo Gasolina fact # 37502
339	1.1.10.01	IVA Pagado	2,04	0,00	Consumo Gasolina fact # 37502
339	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina fact # 37502
		=====			
		08/10/2010. Consumo Gasolina fact # 37502			
340	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	135,68	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MANO DE OBRA
340	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	135,68	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MANO DE OBRA
		=====			
		08/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-MANO DE OBRA			
341	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	46,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
341	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	46,70	ORDEN DE PRODUCCION # 21-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		08/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS			
342	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	446,60	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CONFECCION
342	1.1.10.01	IVA Pagado	53,59	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CONFECCION
342	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	500,19	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		08/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CONFECCION			
343	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	462,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAVADO
343	1.1.10.01	IVA Pagado	55,44	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAVADO
343	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	517,44	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		08/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAVADO			
344	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.748,68	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 21-PRODUCCION TERMINADA
344	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.748,68	ORDEN DE PRODUCCION # 21-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		08/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 21-PRODUCCION TERMINADA			
345	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.748,68	0,00	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 8,9243 C/U
345	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.748,68	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 8,9243 C/U
		=====			
		08/10/2010. VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 8,9243 C/U			
346	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.696,00	0,00	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,00 C/U
346	4.1.01	Ventas	0,00	3.300,00	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,00 C/U
346	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	396,00	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,00 C/U
		=====			
		08/10/2010. VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,00 C/U			
347	5.1.01	Costo de productos vendidos	22,93	0,00	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 7,637 C/
347	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	22,93	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 7,637 C/
		=====			
		08/10/2010. VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 7,637 C/U			
348	1.1.03	Banco de Guayaquil	42,00	0,00	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 14,00 C/
348	4.1.01	Ventas	0,00	37,50	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 14,00 C/
348	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	4,50	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 14,00 C/
		=====			
		08/10/2010. VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U A 14,00 C/U			
349	2.1.01	Cuentas por Pagar	1.288,00	0,00	PAGO FT 7493,7636,7757 HIZIPER
349	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	1.288,00	PAGO FT 7493,7636,7757 HIZIPER
		=====			
		08/10/2010. PAGO FT 7493,7636,7757 HIZIPER			
350	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	64,86	PAGO FT 21798 PLASTISUR
350	2.1.01	Cuentas por Pagar	64,86	0,00	PAGO FT 21798 PLASTISUR
		=====			
		08/10/2010. PAGO FT 21798 PLASTISUR			
		SUMAN	463.086,38	463.086,38	

		PASAN	483.086,38	483.086,38	
351	2.2.01	Documentos por pagar	381,03	0,00	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
351	6.3.01	Intereses Pagados	191,62	0,00	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
351	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	5,93	0,00	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
351	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	578,58	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
		=====			
		11/10/2010. QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
352	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	937,41	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MATERIALES
352	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	937,41	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MATERIALES
		=====			
		11/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-MATERIALES =====			
353	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.406,29	0,00	Compra Rafatex fact #16875
353	1.1.10.01	IVA Pagado	288,75	0,00	Compra Rafatex fact #16875
353	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.695,00	Compra Rafatex fact #16875
		=====			
		12/10/2010. orden 161. Por US \$ 2695.00. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
354	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	106,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MANO DE OBRA
354	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	106,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MANO DE OBRA
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-MANO DE OBRA =====			
355	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	36,48	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
355	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	36,48	ORDEN DE PRODUCCION # 22-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
356	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	246,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CONFECCION
356	1.1.10.01	IVA Pagado	29,56	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CONFECCION
356	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	276,08	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CONFECCION =====			
357	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	255,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAVADO
357	1.1.10.01	IVA Pagado	30,60	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAVADO
357	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	285,60	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAVADO =====			
358	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.581,39	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 22-PRODUCCION TERMINADA
358	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.581,39	ORDEN DE PRODUCCION # 22-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 22-PRODUCCION TERMINADA =====			
359	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.581,39	0,00	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 9,297 C/U
359	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.581,39	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 9,297 C/U
		=====			
		13/10/2010. VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 9,297 C/U =====			
360	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.040,00	0,00	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,00 C/U
360	4.1.01	Ventas	0,00	1.821,43	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,00 C/U
360	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	218,57	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,00 C/U
		=====			
		13/10/2010. VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,00 C/U =====			
361	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.095,14	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MATERIALES
361	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.095,14	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MATERIALES
		=====			
		13/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23-MATERIALES =====			
362	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.236,00	0,00	COBRO VENTA # 19 PRIMERA CUOTA - (120 DIAS)
362	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	3.236,00	COBRO VENTA # 19 PRIMERA CUOTA - (120 DIAS)
		=====			
		13/10/2010. COBRO VENTA # 19 PRIMERA CUOTA - (120 DIAS) =====			
363	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.903,04	0,00	Compra Rafatex fact #16960
363	1.1.10.01	IVA Pagado	348,36	0,00	Compra Rafatex fact #16960
363	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	3.251,40	Compra Rafatex fact #16960
		=====			
		15/10/2010. orden 162. Por US \$ 6720.95. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
364	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.744,00	0,00	COBRO VENTA # 17 PANTALON CLASICO
364	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	3.744,00	COBRO VENTA # 17 PANTALON CLASICO
		=====			
		15/10/2010. COBRO VENTA # 17 PANTALON CLASICO =====			
365	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	161,12	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MANO DE OBRA
365	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	161,12	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MANO DE OBRA
		=====			
		18/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23-MANO DE OBRA =====			
366	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	55,74	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- COSTOS INDIRECTOS APLICA
366	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	55,74	ORDEN DE PRODUCCION # 23- COSTOS INDIRECTOS APLICA
		=====			
		18/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
367	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	142,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CONFECCION
367	1.1.10.01	IVA Pagado	17,16	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CONFECCION
367	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	159,60	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		18/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CONFECCION =====			
368	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	47,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LAVADO
368	1.1.10.01	IVA Pagado	5,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LAVADO
368	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	53,20	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		18/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LAVADO =====			
369	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.502,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- PRODUCCION TERMINADA
369	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.502,00	ORDEN DE PRODUCCION # 23- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		18/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 23- PRODUCCION TERMINADA =====			
370	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.330,70	0,00	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 7,769 C/U
370	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.330,70	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 7,769 C/U
		=====			
		18/10/2010. VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 7,769 C/U =====			
371	1.1.05	Cuentas por Cobrar	2.700,00	0,00	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00 C/U
371	4.1.01	Ventas	0,00	2.410,71	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00 C/U
371	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	289,29	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00 C/U
		=====			
		18/10/2010. VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00 C/U =====			
372	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.918,32	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24-MATERIALES
372	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.918,32	ORDEN DE PRODUCCION # 24-MATERIALES
		=====			
		19/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24-MATERIALES =====			
373	1.1.07	Inventario de Materia Prima	4.292,83	0,00	Compra Rafatex fact #14375
373	1.1.10.01	IVA Pagado	515,14	0,00	Compra Rafatex fact #14375
373	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	4.807,97	Compra Rafatex fact #14375
		=====			
		19/10/2010. orden 163. Por US \$ 4807.97. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
374	2.1.01	Cuentas por Pagar	3.042,05	0,00	PAGO FT 4181 KURPESA
374	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	3.042,05	PAGO FT 4181 KURPESA
		=====			
		19/10/2010. PAGO FT 4181 KURPESA =====			
375	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,96	0,00	Consumo Gasolina fact # 17086
375	1.1.10.01	IVA Pagado	2,04	0,00	Consumo Gasolina fact # 17086
375	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina fact # 17086
		=====			
		20/10/2010. Consumo Gasolina fact # 17086 =====			
376	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.574,00	0,00	COBRO VENTA # 18 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS)
376	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	2.574,00	COBRO VENTA # 18 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS)
		=====			
		21/10/2010. COBRO VENTA # 18 PRIMERA CUOTA - (60 DIAS) =====			
377	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	186,56	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- MANO DE OBRA
377	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	186,56	ORDEN DE PRODUCCION # 24- MANO DE OBRA
		=====			
		22/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24- MANO DE OBRA =====			
		SUMAN	524.041,11	524.041,11	

PASAN		524.041,11	524.041,11		
378	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	64,41	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- COSTOS INDIRECTOS APLICA
378	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	64,41	ORDEN DE PRODUCCION # 24- COSTOS INDIRECTOS APLICA
	=====	22/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
379	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	466,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CONFECCION
379	1.1.10.01	IVA Pagado	56,03	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CONFECCION
379	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	522,93	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CONFECCION
	=====	22/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CONFECCION =====			
380	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	483,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LAVADO
380	1.1.10.01	IVA Pagado	57,96	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LAVADO
380	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	540,96	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LAVADO
	=====	22/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LAVADO =====			
381	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.119,19	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 24-PRODUCCION TERMINADA
381	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.119,19	ORDEN DE PRODUCCION # 24-PRODUCCION TERMINADA
	=====	22/10/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 24-PRODUCCION TERMINADA =====			
382	2.1.01	Cuentas por Pagar	5.871,38	0,00	PAGO ABONO # 2 RAFATEX
382	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	5.871,38	PAGO ABONO # 2 RAFATEX
	=====	22/10/2010. PAGO ABONO # 2 RAFATEX =====			
383	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.119,19	0,00	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 9,6869 CU
383	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.119,19	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 9,6869 CU
	=====	23/10/2010. VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 9,6869 CU =====			
384	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.288,00	0,00	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00 CU
384	1.1.05	Cuentas por Cobrar	2.576,00	0,00	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00 CU
384	4.1.01	Ventas	0,00	3.450,00	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00 CU
384	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	414,00	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00 CU
	=====	23/10/2010. VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00 CU =====			
385	1.1.07	Inventario de Materia Prima	10,80	0,00	Compra Rafatex fact #17211
385	1.1.10.01	IVA Pagado	1,30	0,00	Compra Rafatex fact #17211
385	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	12,10	Compra Rafatex fact #17211
	=====	28/10/2010. orden 165. Por US \$ 59,40. . Pagó: US \$ 0,00. RAFATEX ==			
386	2.1.01	Cuentas por Pagar	4.798,30	0,00	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 15 A #18
386	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	4.798,30	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 15 A #18
	=====	29/10/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 15 A #18 =====			
387	6.2.07	Cuentas Incobrables	89,72	0,00	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OCTUBRE 2010
387	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	0,00	89,72	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OCTUBRE 2010
	=====	31/10/2010. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OCTUBRE 2010 =====			
388	5.2.01	Mano de Obra Directa	731,40	0,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	63,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	63,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	31,50	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	91,85	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	63,00	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	348,23	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
388	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	70,82	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010
	=====	31/10/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTUBRE 2010 =====			
389	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	5.2.05.01	Energía Eléctrica	30,78	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	58,51	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	44,11	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	337,08	0,00	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
389	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	337,08	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010
	=====	31/10/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OCT 2010 =====			
390	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,23	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
390	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
390	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
390	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	30,78	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
390	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	337,08	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
390	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	192,63	0,00	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET
	=====	31/10/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET =====			
391	5.1.01	Costo de productos vendidos	192,63	0,00	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
391	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	192,63	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS
	=====	31/10/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====			
392	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS OC
392	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS OC
392	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	157,63	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS OC
	=====	31/10/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS OCT11 ==			
393	6.1.03.01	Energía Eléctrica	1,71	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 2010
393	6.1.03.02	Agua	5,00	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 2010
393	6.1.03.03	Teléfono	6,55	0,00	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 2010
393	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	13,26	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 2010
	=====	31/10/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 2010 =====			
394	6.2.02.01	Energía Eléctrica	1,71	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010
394	6.2.02.02	Agua	5,01	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010
394	6.2.02.03	Teléfono	6,56	0,00	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010
394	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	0,00	13,28	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010
	=====	31/10/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010 =====			
395	2.1.03	IVA Cobrado	1.540,93	0,00	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010
395	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	1.587,27	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010
395	1.1.10.04	Crédito Tributario	46,34	0,00	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010
	=====	31/10/2010. DECLARACION IVA OCTUBRE 2010 =====			
396	1.1.02	Caja Chica	82,60	0,00	REPOSICION CAJA CHICA OCTUBRE 2010
396	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	82,60	REPOSICION CAJA CHICA OCTUBRE 2010
	=====	31/10/2010. REPOSICION CAJA CHICA OCTUBRE 2010 =====			
397	1.1.07	Inventario de Materia Prima	991,09	0,00	Compra Ruiz R. fact #10343
397	1.1.10.01	IVA Pagado	118,93	0,00	Compra Ruiz R. fact #10343
397	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.110,02	Compra Ruiz R. fact #10343
	=====	01/11/2010. orden 186. Por US \$ 1110,02. . Pagó: US \$ 0,00. RUIZ RODR			
398	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.024,85	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MATERIALES
398	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.024,85	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MATERIALES
	=====	01/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25-MATERIALES =====			
399	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	116,60	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MANO DE OBRA
399	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	116,60	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MANO DE OBRA
	=====	02/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25-MANO DE OBRA =====			
400	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30,35	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- COSTOS INDIRECTOS APLICA
400	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	30,35	ORDEN DE PRODUCCION # 25- COSTOS INDIRECTOS APLICA
	=====	02/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
	SUMAN		551.992,90	551.992,90	

		PASAN	551.992,90	551.992,90	
401	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	274,05	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CONFECCION
401	1.1.10.01	IVA Pagado	32,89	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CONFECCION
401	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	306,84	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		02/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CONFECCION =====			
402	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	245,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LAVADO
402	1.1.10.01	IVA Pagado	29,48	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LAVADO
402	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	275,18	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		02/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LAVADO =====			
403	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.691,55	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 25- PRODUCCION TERMINADA
403	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.691,55	ORDEN DE PRODUCCION # 25- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		04/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 25- PRODUCCION TERMINADA =====			
404	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.691,55	0,00	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 8,95 C/U
404	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.691,55	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 8,95 C/U
		=====			
		04/11/2010. VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 8,95 C/U =====			
405	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.268,00	0,00	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00 C/U
405	4.1.01	Ventas	0,00	2.025,00	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00 C/U
405	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	243,00	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00 C/U
		=====			
		04/11/2010. VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00 C/U =====			
406	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.996,30	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MATERIALES
406	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.996,30	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MATERIALES
		=====			
		04/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-MATERIALES =====			
407	2.1.01	Cuentas por Pagar	150,00	0,00	PAGO FT 1158 TAPIA BORIS
407	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	150,00	PAGO FT 1158 TAPIA BORIS
		=====			
		04/11/2010. PAGO FT 1158 TAPIA BORIS =====			
408	2.1.10	Sueldos por Pagar	685,31	0,00	PAGO DE SUELDOS OCTUBRE 2010
408	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	685,31	PAGO DE SUELDOS OCTUBRE 2010
		=====			
		05/11/2010. PAGO DE SUELDOS OCTUBRE 2010 =====			
409	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.848,00	0,00	COBRO PRIMERA CUOTA VTA # 22- PANTALON CLASICO
409	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.848,00	COBRO PRIMERA CUOTA VTA # 22- PANTALON CLASICO
		=====			
		07/11/2010. COBRO PRIMERA CUOTA VTA # 22- PANTALON CLASICO =====			
410	2.2.01	Documentos por pagar	378,32	0,00	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
410	6.3.01	Intereses Pagados	194,33	0,00	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
410	6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	6,02	0,00	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
410	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	578,67	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
		=====			
		08/11/2010. SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
411	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	57,32	0,00	PAGO SERVICIOS BASICOS OCTUBRE 2010
411	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	57,32	PAGO SERVICIOS BASICOS OCTUBRE 2010
		=====			
		09/11/2010. PAGO SERVICIOS BASICOS OCTUBRE 2010 =====			
412	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	17,86	0,00	Consumo Gasolina fact # 251079
412	1.1.10.01	IVA Pagado	2,14	0,00	Consumo Gasolina fact # 251079
412	1.1.02	Caja Chica	0,00	20,00	Consumo Gasolina fact # 251079
		=====			
		09/11/2010. Consumo Gasolina fact # 251079 =====			
413	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.258,44	0,00	Compra Rafatex fact #17428
413	1.1.10.01	IVA Pagado	271,01	0,00	Compra Rafatex fact #17428
413	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.529,45	Compra Rafatex fact #17428
		=====			
		11/11/2010. orden 169. Por US \$ 2529.45. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
414	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	245,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MANO DE OBRA
414	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	245,92	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MANO DE OBRA
		=====			
		11/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-MANO DE OBRA =====			
415	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	63,24	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
415	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	63,24	ORDEN DE PRODUCCION # 26-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		11/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
416	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	751,10	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CONFECCION
416	1.1.10.01	IVA Pagado	90,13	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CONFECCION
416	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	841,23	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		11/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CONFECCION =====			
417	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	699,30	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAVADO
417	1.1.10.01	IVA Pagado	83,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAVADO
417	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	783,22	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		11/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAVADO =====			
418	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	4.755,86	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 26-PRODUCCION TERMINADA
418	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	4.755,86	ORDEN DE PRODUCCION # 26-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		11/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 26-PRODUCCION TERMINADA =====			
419	5.1.01	Costo de productos vendidos	4.755,86	0,00	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 9,178 C/U =
419	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	4.755,86	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 9,178 C/U =
		=====			
		11/11/2010. VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 9,178 C/U =			
420	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.108,00	0,00	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 12,00
420	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.108,00	0,00	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 12,00
420	4.1.01	Ventas	0,00	5.550,00	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 12,00
420	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	666,00	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 12,00
		=====			
		11/11/2010. VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518 U A 12,00 C/U =			
421	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.574,00	0,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 18 PANTALONES
421	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	2.574,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 18 PANTALONES
		=====			
		11/11/2010. COBRO 2 CUOTA VENTA # 18 PANTALONES =====			
422	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.057,95	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MATERIALES
422	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.057,95	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MATERIALES
		=====			
		12/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-MATERIALES =====			
423	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	96,23	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010
423	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	70,69	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010
423	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	166,92	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010
		=====			
		12/11/2010. PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010 =====			
424	2.1.01	Cuentas por Pagar	604,80	0,00	PAGO HIZZIPER FT 7959
424	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	604,80	PAGO HIZZIPER FT 7959
		=====			
		12/11/2010. PAGO HIZZIPER FT 7959 =====			
425	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.236,00	0,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 19 PANTALONES HOMBRE
425	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	3.236,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 19 PANTALONES HOMBRE
		=====			
		13/11/2010. COBRO 2 CUOTA VENTA # 19 PANTALONES HOMBRE =====			
426	1.1.07	Inventario de Materia Prima	240,00	0,00	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$ 0.00. MOD
426	1.1.10.01	IVA Pagado	28,80	0,00	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$ 0.00. MOD
426	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	268,80	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$ 0.00. MOD
		=====			
		16/11/2010. orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$ 0.00. MODATEX =			
427	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	119,78	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MANO DE OBRA
427	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	119,78	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MANO DE OBRA
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-MANO DE OBRA =====			
		SUMAN	592.780,75	592.780,75	

		PASAN	592.780,75	592.780,75	
428	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	31,09	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
428	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	31,09	ORDEN DE PRODUCCION # 27-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
429	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	263,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CONFECCION
429	1.1.10.01	IVA Pagado	31,67	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CONFECCION
429	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	295,57	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CONFECCION =====			
430	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	263,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAVADO
430	1.1.10.01	IVA Pagado	31,67	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAVADO
430	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	295,57	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAVADO =====			
431	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.736,62	0,00	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 9,5419 C/U
431	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.736,62	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 9,5419 C/U
		=====			
		16/11/2010. VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 9,5419 C/U =====			
432	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.184,00	0,00	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00 C/U
432	4.1.01	Ventas	0,00	1.950,00	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00 C/U
432	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	234,00	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00 C/U
		=====			
		16/11/2010. VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00 C/U =====			
433	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	476,91	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MATERIALES
433	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	476,91	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MATERIALES
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- MATERIALES =====			
434	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.854,00	0,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 20 PANTALONES HOMBRE
434	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.854,00	COBRO 2 CUOTA VENTA # 20 PANTALONES HOMBRE
		=====			
		16/11/2010. COBRO 2 CUOTA VENTA # 20 PANTALONES HOMBRE =====			
435	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.736,62	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 27-PRODUCCION TERMINADA
435	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.736,62	ORDEN DE PRODUCCION # 27-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		16/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 27-PRODUCCION TERMINADA =====			
436	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	129,32	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MANO DE OBRA
436	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	129,32	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MANO DE OBRA
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- MANO DE OBRA =====			
437	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	34,35	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
437	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	34,35	ORDEN DE PRODUCCION # 28- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
438	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	313,20	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE CONFECCION
438	1.1.10.01	IVA Pagado	37,58	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE CONFECCION
438	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	350,78	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE CONFECCION
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE CONFECCION =====			
439	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	302,40	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE LAVADO
439	1.1.10.01	IVA Pagado	36,29	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE LAVADO
439	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	338,69	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE LAVADO
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE LAVADO =====			
440	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.256,18	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 28- PRODUCCION TERMINADA
440	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.256,18	ORDEN DE PRODUCCION # 28- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 28- PRODUCCION TERMINADA =====			
441	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.256,18	0,00	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 5,812 C/U
441	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.256,18	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 5,812 C/U
		=====			
		19/11/2010. VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 5,812 C/U =====			
442	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.458,00	0,00	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50 C/U
442	4.1.01	Ventas	0,00	3.087,50	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50 C/U
442	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	370,50	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50 C/U
		=====			
		19/11/2010. VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50 C/U =====			
443	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.280,24	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #29- MATERIALES
443	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.280,24	ORDEN DE PRODUCCION #29- MATERIALES
		=====			
		19/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION #29- MATERIALES =====			
444	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.350,00	0,00	COBRO CUOTA # 1 VENTA # 25 BERMUDAS CUADROS
444	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.350,00	COBRO CUOTA # 1 VENTA # 25 BERMUDAS CUADROS
		=====			
		19/11/2010. COBRO CUOTA # 1 VENTA # 25 BERMUDAS CUADROS =====			
445	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.907,44	0,00	Compra Rafatex fact #17603
445	1.1.10.01	IVA Pagado	228,89	0,00	Compra Rafatex fact #17603
445	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	2.136,33	Compra Rafatex fact #17603
		=====			
		20/11/2010. orden 171. Por US \$ 2136.33. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
446	6.1.02	Suministros de oficina	40,18	0,00	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #9877
446	1.1.10.01	IVA Pagado	4,82	0,00	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #9877
446	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	45,00	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #9877
		=====			
		22/11/2010. Compra Suministros- Bombay Imp. fact #9877 =====			
447	1.1.07	Inventario de Materia Prima	730,05	0,00	Compra Rafatex fact #17620
447	1.1.10.01	IVA Pagado	87,61	0,00	Compra Rafatex fact #17620
447	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	817,66	Compra Rafatex fact #17620
		=====			
		22/11/2010. orden 173. Por US \$ 817.66. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
448	1.1.07	Inventario de Materia Prima	112,96	0,00	Compra Rafatex fact #17663
448	1.1.10.01	IVA Pagado	13,56	0,00	Compra Rafatex fact #17663
448	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	126,52	Compra Rafatex fact #17663
		=====			
		24/11/2010. orden 175. Por US \$ 126.52. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
449	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	167,48	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-MANO DE OBRA
449	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	167,48	ORDEN DE PRODUCCION # 29-MANO DE OBRA
		=====			
		24/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 29-MANO DE OBRA =====			
450	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	43,42	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
450	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	43,42	ORDEN DE PRODUCCION # 29-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		=====			
		24/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 29-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====			
451	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	507,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CONFECCION
451	1.1.10.01	IVA Pagado	60,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CONFECCION
451	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	568,40	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CONFECCION
		=====			
		24/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CONFECCION =====			
452	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	472,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAVADO
452	1.1.10.01	IVA Pagado	56,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAVADO
452	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	529,20	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAVADO
		=====			
		24/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAVADO =====			
453	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.471,14	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 29-PRODUCCION TERMINADA
453	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.471,14	ORDEN DE PRODUCCION # 29-PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		24/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 29-PRODUCCION TERMINADA =====			
454	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.471,14	0,00	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 9,915 C/U
454	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.471,14	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 9,915 C/U
		=====			
		24/11/2010. VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 9,915 C/U =====			
		SUMAN	623.221,16	623.221,16	

		PASAN	623.221,16	623.221,16
455	1.1.05	Cuentas por Cobrar	4.900,00	0,00
455	1.1.01	Ventas	0,00	4.375,00
455	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	525,00
		24/11/2010. VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 14,00 C/U =====		
456	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	19,15	0,00
456	1.1.10.01	IVA Pagado	2,30	0,00
456	1.1.02	Caja Chica	0,00	21,45
		25/11/2010. Consumo Gasolina fact # 349787 =====		
457	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.651,32	0,00
457	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.651,32
		25/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30- MATERIALES =====		
458	2.1.01	Cuentas por Pagar	3.360,56	0,00
458	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	3.360,56
		26/11/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS - OP # 20 A OP # 24 =====		
459	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	197,16	0,00
459	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	197,16
		30/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30- MANO DE OBRA =====		
460	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	49,76	0,00
460	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	49,76
		30/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====		
461	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	720,65	0,00
461	1.1.10.01	IVA Pagado	86,46	0,00
461	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	807,13
		30/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE CONFECCION =====		
462	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	695,80	0,00
462	1.1.10.01	IVA Pagado	83,50	0,00
462	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	779,30
		30/11/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE LAVADO =====		
463	6.2.07	Cuentas Incobrables	80,08	0,00
463	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	0,00	80,08
		30/11/2010. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES NOVIEMBRE 2010 =====		
464	5.2.01	Mano de Obra Directa	976,26	0,00
464	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	66,00
464	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	66,00
464	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	33,00
464	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	96,23
464	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	66,00
464	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	574,85
464	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	74,18
		30/11/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVIEMBRE 2010 =====		
465	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00
465	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00
465	5.2.05.01	Energía Eléctrica	33,42	0,00
465	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	59,51
465	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,16
465	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	46,75
465	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	143,10	0,00
465	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	143,10
		30/11/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NOV 2010 =====		
466	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,21	0,00
466	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33
466	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67
466	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	33,42
466	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	143,10
466	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	1,31	0,00
		30/11/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET =====		
467	5.1.01	Costo de productos vendidos	1,31	0,00
467	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	1,31
		30/11/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====		
468	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00
468	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00
468	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	157,63
		30/11/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS NOV11 =====		
469	6.1.03.01	Energía Eléctrica	1,86	0,00
469	6.1.03.02	Agua	3,64	0,00
469	6.1.03.03	Teléfono	5,96	0,00
469	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	11,48
		30/11/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION NOV 2010 =====		
470	6.2.02.01	Energía Eléctrica	1,85	0,00
470	6.2.02.02	Agua	3,65	0,00
470	6.2.02.03	Teléfono	5,99	0,00
470	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	11,49
		30/11/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS NOVIEMBRE 2010 =====		
471	2.1.03	IVA Cobrado	2.038,50	0,00
471	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	1.419,27
471	1.1.10.04	Crédito Tributario	0,00	619,23
		30/11/2010. DECLARACION IVA NOVIEMBRE 2010 =====		
472	1.1.02	Caja Chica	41,45	0,00
472	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	41,45
		30/11/2010. REPOSICION CAJA CHICA NOVIEMBRE 2010 =====		
473	2.1.01	Cuentas por Pagar	5.871,38	0,00
473	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	5.871,38
		30/11/2010. PAGO ABONO # 3 RAFATEX =====		
474	6.1.02	Suministros de oficina	94,64	0,00
474	1.1.10.01	IVA Pagado	11,36	0,00
474	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	106,00
		01/12/2010. Compra de Suministros -Pesántez Miguel-Fact # 318 =====		
475	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	4.331,65	0,00
475	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	4.331,65
		01/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30 -PRODUCCION TERMINADA =====		
476	5.1.01	Costo de productos vendidos	4.331,65	0,00
476	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	4.331,65
		01/12/2010. VENTA #32 PANTALON MOD 1- 497 U A 8,6815 C/U =====		
477	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.906,35	0,00
477	1.1.05	Cuentas por Cobrar	3.812,70	0,00
477	1.1.10.02	1% Ret. Fle. Impuesto a la Renta	53,25	0,00
477	1.1.10.03	30% Ret. Fle. IVA	191,70	0,00
477	1.1.01	Ventas	0,00	5.325,00
477	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	639,00
		01/12/2010. VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C/U =====		
		SUMAN	660.417,76	660.417,76

		PASAN	660.417,76	660.417,76	
478	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.163,37	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #31-MATERIALES
478	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.163,37	ORDEN DE PRODUCCION #31-MATERIALES
	=====	01/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION #31-MATERIALES =====			
479	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16,96	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 30-MANO DE OBRA
479	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	16,96	ORDEN DE PRODUCCION # 30-MANO DE OBRA
	=====	01/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 30-MANO DE OBRA =====			
480	2.1.01	Cuentas por Pagar	45,00	0,00	PAGO BOMBAY IMP. FACT #9877
480	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	45,00	PAGO BOMBAY IMP. FACT #9877
	=====	01/12/2010. PAGO BOMBAY IMP. FACT #9877 =====			
481	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	139,92	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31-MANO DE OBRA
481	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	139,92	ORDEN DE PRODUCCION # 31-MANO DE OBRA
	=====	03/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 31-MANO DE OBRA =====			
482	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27,10	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
482	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	27,10	ORDEN DE PRODUCCION # 31-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
	=====	03/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 31-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
483	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	565,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CONFECCION
483	1.1.10.01	IVA Pagado	67,86	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CONFECCION
483	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	633,36	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CONFECCION
	=====	03/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CONFECCION =====			
484	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	468,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LAVADO
484	1.1.10.01	IVA Pagado	56,16	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LAVADO
484	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	524,16	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LAVADO
	=====	03/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LAVADO =====			
485	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	3.363,89	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #31- PRODUCCION TERMINADA
485	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	3.363,89	ORDEN DE PRODUCCION #31- PRODUCCION TERMINADA
	=====	03/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION #31- PRODUCCION TERMINADA =====			
486	5.1.01	Costo de productos vendidos	3.363,89	0,00	VENTA #33 PANTALON COLORES- 390 A 8,624 C/U
486	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	3.363,89	VENTA #33 PANTALON COLORES- 390 A 8,624 C/U
	=====	03/12/2010. VENTA #33 PANTALON COLORES- 390 A 8,624 C/U =====			
487	1.1.05	Cuentas por Cobrar	4.680,00	0,00	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C/U
487	4.1.01	Ventas	0,00	4.178,57	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C/U
487	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	501,43	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C/U
	=====	03/12/2010. VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C/U =====			
488	2.1.10	Sueldos por Pagar	717,95	0,00	PAGO DE SUELDOS NOVIEMBRE 2010
488	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	717,95	PAGO DE SUELDOS NOVIEMBRE 2010
	=====	05/12/2010. PAGO DE SUELDOS NOVIEMBRE 2010 =====			
489	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	608,20	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32- MATERIALES
489	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	608,20	ORDEN DE PRODUCCION # 32- MATERIALES
	=====	06/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32- MATERIALES =====			
490	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	144,16	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 MANO DE OBRA
490	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	144,16	ORDEN DE PRODUCCION # 32 MANO DE OBRA
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32 MANO DE OBRA =====			
491	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27,88	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 COSTOS INDIRECTOS APLICAD
491	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	27,88	ORDEN DE PRODUCCION # 32 COSTOS INDIRECTOS APLICAD
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32 COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
492	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.118,25	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CONFECCION
492	1.1.10.01	IVA Pagado	134,19	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CONFECCION
492	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.252,44	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CONFECCION
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CONFECCION =====			
493	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	157,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LAVADO
493	1.1.10.01	IVA Pagado	18,90	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LAVADO
493	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	176,40	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LAVADO
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LAVADO =====			
494	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.055,99	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 32- PRODUCCION TERMINADA
494	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.055,99	ORDEN DE PRODUCCION # 32- PRODUCCION TERMINADA
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 32- PRODUCCION TERMINADA =====			
495	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.055,99	0,00	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 6,5270 C/U
495	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.055,99	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 6,5270 C/U
	=====	08/12/2010. VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 6,5270 C/U =====			
496	1.1.03	Banco de Guayaquil	2.835,00	0,00	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 9,00 C/U
496	4.1.01	Ventas	0,00	2.531,25	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 9,00 C/U
496	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	303,75	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 9,00 C/U
	=====	08/12/2010. VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS 315 U A 9,00 C/U =====			
497	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	2.838,72	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33-MATERIALES
497	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	2.838,72	ORDEN DE PRODUCCION # 33-MATERIALES
	=====	08/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33-MATERIALES =====			
498	2.2.01	Documentos por pagar	433,64	0,00	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
498	3.3.01	Intereses Pagados	139,91	0,00	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
498	3.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	4,31	0,00	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
498	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	576,96	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP
	=====	08/12/2010. SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP =====			
499	2.1.01	Cuentas por Pagar	16.758,87	0,00	PAGO DE ABONO 1/2 RAFATEX
499	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	16.758,87	PAGO DE ABONO 1/2 RAFATEX
	=====	08/12/2010. PAGO DE ABONO 1/2 RAFATEX =====			
500	1.1.07	Inventario de Materia Prima	436,87	0,00	Compra Rafatex fact #17971
500	1.1.10.01	IVA Pagado	52,42	0,00	Compra Rafatex fact #17971
500	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	489,29	Compra Rafatex fact #17971
	=====	09/12/2010. orden 181. Por US \$ 489.29. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
501	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.848,00	0,00	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A
501	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.848,00	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A
	=====	10/12/2010. COBRO CUOTA 2 (VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12) =			
502	2.1.01	Cuentas por Pagar	1.110,02	0,00	PAGO RUIZ R. FACT #10343
502	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	1.110,02	PAGO RUIZ R. FACT #10343
	=====	10/12/2010. PAGO RUIZ R. FACT #10343 =====			
503	2.1.01	Cuentas por Pagar	268,80	0,00	PAGO FT. MODATEX
503	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	268,80	PAGO FT. MODATEX
	=====	10/12/2010. PAGO FT. MODATEX =====			
504	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	56,39	0,00	PAGO SERVICIOS BASICOS NOVIEMBRE 2010
504	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	56,39	PAGO SERVICIOS BASICOS NOVIEMBRE 2010
	=====	11/12/2010. PAGO SERVICIOS BASICOS NOVIEMBRE 2010 =====			
505	1.1.07	Inventario de Materia Prima	1.446,00	0,00	Compra Rafatex fact #18014
505	1.1.10.01	IVA Pagado	173,52	0,00	Compra Rafatex fact #18014
505	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.619,52	Compra Rafatex fact #18014
	=====	11/12/2010. orden 183. Por US \$ 1619.52. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
		SUMAN	710.815,99	710.815,99	

		PASAN	710.815,99	710.815,99	
506	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	96,23	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010
506	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	74,05	0,00	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010
506	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	170,28	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010
		=====			
		11/12/2010. PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010 =====			
507	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	237,44	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33- MANO DE OBRA
507	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	237,44	ORDEN DE PRODUCCION # 33- MANO DE OBRA
		=====			
		13/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33- MANO DE OBRA =====			
508	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	45,40	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33- COSTOS INDIRECTOS APLICA
508	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	45,40	ORDEN DE PRODUCCION # 33- COSTOS INDIRECTOS APLICA
		=====			
		13/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
509	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	739,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CONFECCION
509	1.1.10.01	IVA Pagado	86,74	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CONFECCION
509	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	826,24	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CONFECCION
		=====			
		13/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CONFECCION =====			
510	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	612,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE LAVADO
510	1.1.10.01	IVA Pagado	73,44	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE LAVADO
510	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	685,44	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE LAVADO
		=====			
		13/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE LAVADO =====			
511	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	4.473,06	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 33- PRODUCCION TERMINADA
511	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	4.473,06	ORDEN DE PRODUCCION # 33- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		13/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 33- PRODUCCION TERMINADA =====			
512	1.1.07	Inventario de Materia Prima	232,78	0,00	Compra Rafatex fact #18048
512	1.1.10.01	IVA Pagado	27,93	0,00	Compra Rafatex fact #18048
512	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	260,71	Compra Rafatex fact #18048
		=====			
		14/12/2010. orden 185. Por US \$ 260.71. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX =			
513	5.1.01	Costo de productos vendidos	4.473,06	0,00	VENTA # 35- PANTALON COLORES 510 U A \$8,7707 C/U
513	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	4.473,06	VENTA # 35- PANTALON COLORES 510 U A \$8,7707 C/U
		=====			
		14/12/2010. VENTA # 35- PANTALON COLORES 510 U A \$8,7707 C/U =====			
514	1.1.03	Banco de Guayaquil	6.120,00	0,00	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$8,769 C/U
514	4.1.01	Ventas	0,00	5.464,29	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$8,769 C/U
514	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	655,71	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$8,769 C/U
		=====			
		14/12/2010. VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$12,00 C/U =====			
515	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	3.995,56	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MATERIALES
515	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	3.995,56	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MATERIALES
		=====			
		14/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 34- MATERIALES =====			
516	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	16,96	0,00	Consumo Gasolina- fact # 354872
516	1.1.10.01	IVA Pagado	2,04	0,00	Consumo Gasolina- fact # 354872
516	1.1.02	Caja Chica	0,00	19,00	Consumo Gasolina- fact # 354872
		=====			
		17/12/2010. Consumo Gasolina- fact # 354872 =====			
517	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	274,54	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MANO DE OBRA
517	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	274,54	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MANO DE OBRA
		=====			
		17/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 34- MANO DE OBRA =====			
518	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	51,94	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- COSTOS INDIRECTOS APLICA
518	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	51,94	ORDEN DE PRODUCCION # 34- COSTOS INDIRECTOS APLICA
		=====			
		17/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 34- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
519	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.146,95	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE CONFECCION
519	1.1.10.01	IVA Pagado	137,63	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE CONFECCION
519	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.284,58	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE CONFECCION
		=====			
		17/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE CONFECCION =====			
520	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.186,50	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE LAVADO
520	1.1.10.01	IVA Pagado	142,38	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE LAVADO
520	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	1.328,88	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE LAVADO
		=====			
		17/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE LAVADO =====			
521	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	6.655,49	0,00	ORDEN DE PRODUCCION #34- PRODUCCION TERMINADA
521	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	6.655,49	ORDEN DE PRODUCCION #34- PRODUCCION TERMINADA
		=====			
		17/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION #34- PRODUCCION TERMINADA =====			
522	2.1.01	Cuentas por Pagar	5.481,74	0,00	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 25-26-27-29-30
522	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	5.481,74	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 25-26-27-29-30
		=====			
		17/12/2010. PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 25-26-27-29-30 =====			
523	1.1.07	Inventario de Materia Prima	2.749,94	0,00	Compra Rafatex fact #18133
523	1.1.10.01	IVA Pagado	329,99	0,00	Compra Rafatex fact #18133
523	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	3.079,93	Compra Rafatex fact #18133
		=====			
		20/12/2010. orden 187. Por US \$ 3079.93. . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX			
524	5.1.01	Costo de productos vendidos	6.655,49	0,00	VENTA # 36- PANTALON HOMBRE CL 791 U A \$8,4140
524	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	6.655,49	VENTA # 36- PANTALON HOMBRE CL 791 U A \$8,4140
		=====			
		20/12/2010. VENTA # 36- PANTALON HOMBRE CLASICO 791 U A \$8,4140 C/U =			
525	1.1.05	Cuentas por Cobrar	9.102,15	0,00	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00
525	1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	84,75	0,00	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00
525	1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	305,10	0,00	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00
525	4.1.01	Ventas	0,00	8.475,00	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00
525	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	1.017,00	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00
		=====			
		20/12/2010. VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791 A \$12,00 =====			
526	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	3.001,29	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MATERIALES
526	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	3.001,29	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MATERIALES
		=====			
		20/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- MATERIALES =====			
527	1.1.03	Banco de Guayaquil	3.236,00	0,00	COBRO CUOTA 3 VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C
527	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	3.236,00	COBRO CUOTA 3 VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C
		=====			
		21/12/2010. COBRO CUOTA 3 VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C ==			
528	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	18,30	0,00	Consumo Gasolina Fact# 69556
528	1.1.10.01	IVA Pagado	2,20	0,00	Consumo Gasolina Fact# 69556
528	1.1.02	Caja Chica	0,00	20,50	Consumo Gasolina Fact# 69556
		=====			
		21/12/2010. Consumo Gasolina Fact# 69556 =====			
529	6.2.04	Material de Embalaje	6,96	0,00	Compra de material embalaje - Grupo Hispano-Fact #
529	1.1.10.01	IVA Pagado	0,84	0,00	Compra de material embalaje - Grupo Hispano-Fact #
529	1.1.02	Caja Chica	0,00	7,80	Compra de material embalaje - Grupo Hispano-Fact #
		=====			
		23/12/2010. Compra de material embalaje - Grupo Hispano-Fact # 370 =			
530	1.1.07	Inventario de Materia Prima	33,60	0,00	Compra Tapia Boris fact #370
530	1.1.02	Caja Chica	0,00	33,60	Compra Tapia Boris fact #370
		=====			
		23/12/2010. orden 189. Por US \$ 35.60. . Pagó: US \$ 0.00. TAPIA PERAL			
531	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	225,78	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MANO DE OBRA
531	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	225,78	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MANO DE OBRA
		=====			
		23/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- MANO DE OBRA =====			
532	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	42,93	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- COSTOS INDIRECTOS APLICA
532	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	42,93	ORDEN DE PRODUCCION # 35- COSTOS INDIRECTOS APLICA
		=====			
		23/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
		SUMAN	772.996,67	772.996,67	

		PASAN	772.996,67	772.996,67	
533	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	730,80	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE CONFECCION
533	1.1.10.01	IVA Pagado	87,70	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE CONFECCION
533	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	818,50	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE CONFECCION
		23/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE CONFECCION =====			
534	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	252,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE LAVADO
534	1.1.10.01	IVA Pagado	30,24	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE LAVADO
534	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	282,24	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE LAVADO
		23/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE LAVADO =====			
535	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	4.252,80	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 35- PRODUCCION TERMINADA
535	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	4.252,80	ORDEN DE PRODUCCION # 35- PRODUCCION TERMINADA
		23/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 35- PRODUCCION TERMINADA =====			
536	5.1.01	Costo de productos vendidos	4.252,80	0,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 8,4381
536	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	4.252,80	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 8,4381
		23/12/2010. VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 8,4381 C/U ==			
537	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.350,00	0,00	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A
537	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.350,00	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A
		23/12/2010. COBRO CUOTA 2 (VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00)			
538	1.1.05	Cuentas por Cobrar	5.799,60	0,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00
538	1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	54,00	0,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00
538	1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	194,40	0,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00
538	4.1.01	Ventas	0,00	5.400,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00
538	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	648,00	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00
		23/12/2010. VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504 U A 12,00 C/U ==			
539	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	799,06	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MATERIALES
539	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	799,06	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MATERIALES
		24/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36-MATERIALES =====			
540	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	358,00	0,00	PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2
540	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	358,00	PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2
		24/12/2010. PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2010 ==			
541	1.1.07	Inventario de Materia Prima	81,60	0,00	Compra Rafatex fact #18235
541	1.1.10.01	IVA Pagado	9,79	0,00	Compra Rafatex fact #18235
541	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	91,39	Compra Rafatex fact #18235
		27/12/2010. orden 190. Por US \$ 91.39 . Pagó: US \$ 0.00. RAFATEX ==			
542	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	19,19	0,00	Consumo Gasolina fact# 15678
542	1.1.10.01	IVA Pagado	2,31	0,00	Consumo Gasolina fact# 15678
542	1.1.02	Caja Chica	0,00	21,50	Consumo Gasolina fact# 15678
		27/12/2010. Consumo Gasolina fact# 15678 =====			
543	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	78,44	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MANO DE OBRA
543	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	78,44	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MANO DE OBRA
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36-MANO DE OBRA =====			
544	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	15,39	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
544	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	15,39	ORDEN DE PRODUCCION # 36-COSTOS INDIRECTOS APLICAD
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36-COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
545	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	172,55	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CONFECCION
545	1.1.10.01	IVA Pagado	20,71	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CONFECCION
545	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	193,26	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CONFECCION
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CONFECCION =====			
546	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	160,65	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAVADO
546	1.1.10.01	IVA Pagado	19,28	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAVADO
546	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	179,93	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAVADO
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAVADO =====			
547	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	1.226,09	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 36- PRODUCCION TERMINADA
547	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	1.226,09	ORDEN DE PRODUCCION # 36- PRODUCCION TERMINADA
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 36- PRODUCCION TERMINADA =====			
548	5.1.01	Costo de productos vendidos	1.226,09	0,00	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 10,30 C/U
548	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	1.226,09	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 10,30 C/U
		27/12/2010. VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 10,3001 C/U ==			
549	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.487,50	0,00	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 12,50 C/U
549	4.1.01	Ventas	0,00	1.328,13	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 12,50 C/U
549	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	159,37	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 12,50 C/U
		27/12/2010. VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A 12,50 C/U =====			
550	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	1.436,73	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MATERIALES
550	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	1.436,73	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MATERIALES
		27/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- MATERIALES =====			
551	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.288,00	0,00	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A
551	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.288,00	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A
		27/12/2010. COBRO CUOTA 1 (VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,00)			
552	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.554,00	0,00	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO
552	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	1.554,00	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO
		29/12/2010. COBRO CUOTA 1 (VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518)			
553	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	122,96	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MANO DE OBRA
553	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	122,96	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MANO DE OBRA
		29/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- MANO DE OBRA =====			
554	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23,83	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- COSTOS INDIRECTOS APLICA
554	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	23,83	ORDEN DE PRODUCCION # 37- COSTOS INDIRECTOS APLICA
		29/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS ==			
555	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	348,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE LAVADO
555	1.1.10.01	IVA Pagado	41,76	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE LAVADO
555	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	389,76	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE LAVADO
		29/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE CONFECCION =====			
556	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	324,00	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE CONFECCION
556	1.1.10.01	IVA Pagado	38,88	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE CONFECCION
556	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	362,88	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE CONFECCION
		29/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE LAVADO =====			
557	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	2.255,52	0,00	ORDEN DE PRODUCCION # 37- PRODUCCION TERMINADA
557	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	2.255,52	ORDEN DE PRODUCCION # 37- PRODUCCION TERMINADA
		29/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 37- PRODUCCION TERMINADA =====			
558	5.1.01	Costo de productos vendidos	2.255,52	0,00	VENTA # 39- PANTALON HOMBRE- 240 U A 9,3980
558	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	2.255,52	VENTA # 39- PANTALON HOMBRE- 240 U A 9,3980
		29/12/2010. VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNIDADES A 9,3980 C/U			
559	1.1.05	Cuentas por Cobrar	2.880,00	0,00	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNIDADES A 12,
559	4.1.01	Ventas	0,00	2.571,43	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNIDADES A 12,
559	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	308,57	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNIDADES A 12,
		29/12/2010. VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNIDADES A 12,00 C/U			
		SUMAN	808.246,86	808.246,86	

		PASAN	808.246,86	808.246,86
560	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	357,03	0,00
560	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	357,03
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- MATERIALES =====		
561	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	91,16	0,00
561	5.2.01	Mano de Obra Directa	0,00	91,16
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- MANO DE OBRA =====		
562	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17,74	0,00
562	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	0,00	17,74
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- COSTOS INDIRECTOS APLICADOS =====		
563	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	214,60	0,00
563	1.1.10.01	IVA Pagado	25,75	0,00
563	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	240,35
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE CONFECCION =====		
564	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	199,80	0,00
564	1.1.10.01	IVA Pagado	23,98	0,00
564	2.1.01	Cuentas por Pagar	0,00	223,78
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE LAVADO =====		
565	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	880,33	0,00
565	1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	0,00	880,33
		30/12/2010. ORDEN DE PRODUCCION # 38- PRODUCCION TERMINADA =====		
566	5.1.01	Costo de productos vendidos	880,33	0,00
566	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	880,33
		30/12/2010. VENTA # 40 - PANTALON PANA 148 UNIDADES A 5,9482 =====		
567	1.1.03	Banco de Guayaquil	1.184,00	0,00
567	4.1.01	Ventas	0,00	1.057,14
567	2.1.03	IVA Cobrado	0,00	126,86
		30/12/2010. VENTA # 40- PANTALON PANA- 148 UNIDADES A 8,00 C/U =====		
568	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	30,96	0,00
568	6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	126,67	0,00
568	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	157,63
		31/12/2010. DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS DIC10 =====		
569	6.2.07	Cuentas Incobrables	262,74	0,00
569	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	0,00	262,74
		31/12/2010. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DICIEMBRE 2010 =====		
570	5.2.01	Mano de Obra Directa	1.331,36	0,00
570	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	0,00	91,00
570	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	0,00	91,00
570	2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	45,50
570	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	132,68
570	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	91,00
570	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	777,90
570	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	0,00	102,28
		31/12/2010. REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICIEMBRE 2010 =====		
571	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	13,33	0,00
571	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	63,67	0,00
571	5.2.05.01	Energía Eléctrica	48,40	0,00
571	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	58,52
571	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	5,15
571	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	61,73
571	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	212,00	0,00
571	2.1.10	Sueldos por Pagar	0,00	212,00
		31/12/2010. REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DIC 2010 =====		
572	5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	252,21	0,00
572	5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	0,00	13,33
572	5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	0,00	63,67
572	5.2.05.01	Energía Eléctrica	0,00	48,40
572	5.2.02	Mano de Obra Indirecta	0,00	212,00
572	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	85,19	0,00
		31/12/2010. CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VARIACION NET =====		
573	5.1.01	Costo de productos vendidos	85,19	0,00
573	5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	0,00	85,19
		31/12/2010. LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRECTOS =====		
574	6.1.03.01	Energía Eléctrica	2,69	0,00
574	6.1.03.02	Agua	4,22	0,00
574	6.1.03.03	Teléfono	7,65	0,00
574	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	14,56
		31/12/2010. SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION DIC 2010 =====		
575	6.2.02.01	Energía Eléctrica	2,69	0,00
575	6.2.02.02	Agua	4,21	0,00
575	6.2.02.03	Teléfono	7,66	0,00
575	2.1.11	Gastos Misceláneos por Pagar	0,00	14,56
		31/12/2010. SERVICIOS BÁSICOS VENTAS DICIEMBRE 2010 =====		
576	2.1.03	IVA Cobrado	4.369,69	0,00
576	1.1.10.01	IVA Pagado	0,00	1.620,00
576	1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	0,00	691,20
576	1.1.10.04	Crédito Tributario	0,00	2.048,49
		31/12/2010. DECLARACION IVA DICIEMBRE 2010 =====		
577	1.1.02	Caja Chica	102,40	0,00
577	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	102,40
		31/12/2010. REPOSICION CAJA CHICA DICIEMBRE 2010 =====		
578	4.1.01	Ventas	130.422,60	0,00
578	5.1.01	Costo de productos vendidos	0,00	104.324,69
578	6.1.01	Gastos de Viaje y movilización	0,00	41,07
578	6.1.02	Suministros de oficina	0,00	414,59
578	6.1.03.01	Energía Eléctrica	0,00	12,31
578	6.1.03.02	Agua	0,00	40,42
578	6.1.03.03	Teléfono	0,00	42,84
578	6.1.04	Trámites Legales	0,00	259,91
578	6.1.05	Depreciación de Activos Fijos	0,00	247,68
578	6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	0,00	262,90
578	6.2.02.01	Energía Eléctrica	0,00	12,31
578	6.2.02.02	Agua	0,00	40,44
578	6.2.02.03	Teléfono	0,00	42,87
578	6.2.03	Publicidad	0,00	3,90
578	6.2.04	Mantenimiento de Vehículos	0,00	64,87
578	6.2.05	Depreciación de Activos Fijos	0,00	424,64
578	6.2.06	Cuentas Incobrables	0,00	1.013,36
578	6.2.07	Intereses Pagados	0,00	757,46
578	6.3.01	Comisiones Pagadas-Préstamo Bco Guayaquil	0,00	1.345,82
578	6.3.02	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	0,00	960,00
578	3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	0,00	41,88
		31/12/2010. CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO 2010 =====		20.068,84
		SUMAN	949.547,11	949.547,11

PASAN			949.547,11	949.547,11	
579	1.1.02	Caja Chica	0,00	150,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.03	Banco de Guayaquil	0,00	11.523,51	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	0,00	40,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.05	Cuentas por Cobrar	0,00	34.016,45	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	757,46	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.07	Inventario de Materia Prima	0,00	23.514,43	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.09	Inventario de Productos Terminados	0,00	764,91	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.10.02	1% Ret. Fie. Impuesto a la Renta	0,00	259,50	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.1.10.04	Crédito Tributario	0,00	478,21	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.01	Máquina de cocer	0,00	600,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.02	Remachadora	0,00	500,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.03	Botonera	0,00	500,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.04	Compresor	0,00	1.100,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.05	Caldero	0,00	2.000,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.01.06	Cortadora	0,00	1.800,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.01	Caballete	0,00	200,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.02	Mesa Cortadora	0,00	600,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.03	Mesa de Planchar	0,00	90,50	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.04	Escritorio	0,00	200,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.05	Sillón	0,00	150,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.06	Archivador	0,00	20,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.02.07	Sillas	0,00	60,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.03.01	Camioneta Toyota	0,00	8.000,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.04.01	Computadora	0,00	1.100,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.04.02	Impresora	0,00	60,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	1.729,13	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	1.3.01	Patentes y Marcas	0,00	576,73	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.01	Cuentas por Pagar	31.809,89	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	128,30	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	102,76	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.06	XIV Sueldo por pagar	330,00	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.07	XIII Sueldo por pagar	91,00	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.08	Fondo de reserva por pagar	449,00	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.09	Vacaciones por pagar	224,50	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.10	Sueldos por Pagar	989,90	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.2.01	Documentos por pagar	21.337,27	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	196,19	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	3.1.01	Capital Social	10.090,00	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.04	Impuestos por Pagar	751,28	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	2.1.12	Participación a Trabajadores	3.010,33	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
579	3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	16.307,23	0,00	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010
		=====			
		31/12/2010. CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010 =====			
580	3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	3.761,61	0,00	IMP. RENTA Y PARTIC. TRABAJADORES 2010
580	2.1.12	Participación a Trabajadores	0,00	3.010,33	IMP. RENTA Y PARTIC. TRABAJADORES 2010
580	2.1.04	Impuestos por Pagar	0,00	751,28	IMP. RENTA Y PARTIC. TRABAJADORES 2010
		=====			
		31/12/2010. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICACION TRABAJADORES 2010			
		GRAN TOTAL	1.041.612,96	1.041.612,96	

4.9 Libro Mayor del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2010.

JEANS PREY LIBRO MAYOR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010						
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.01	Caja	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Activos	500,00	0,00	0,00
1.1.01	Caja	13/05/2010	Solicitud Registro de Marca- Fabara & Gu	0,00	54,00	0,00
1.1.01	Caja	13/05/2010	Solicitud de Marca-Honorarios	0,00	125,00	0,00
1.1.01	Caja	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Gerard	0,00	23,88	0,00
1.1.01	Caja	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Tapia	0,00	7,97	0,00
1.1.01	Caja	17/05/2010	Compra de suministros -Criollo Segundo	0,00	22,50	0,00
1.1.01	Caja	29/05/2010	compra 111. Por US \$ 70.00. . Pagó: US \$	0,00	70,00	0,00
1.1.01	Caja	30/05/2010	Block facturas- Grafimundo	0,00	9,80	0,00
1.1.01	Caja	31/05/2010	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,5	1.894,32	0,00	0,00
1.1.01	Caja		----- Saldo al 31/05/2010 -----	2.394,32	313,15	2.081,17
1.1.01	Caja	04/06/2010	VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159	2.136,96	0,00	0,00
1.1.01	Caja	04/06/2010	VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144	1.935,36	0,00	0,00
1.1.01	Caja	07/06/2010	DEPÓSITO BANCO PICHINCHA \$4000,00	0,00	4.000,00	0,00
1.1.01	Caja	07/06/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010	0,00	32,85	0,00
1.1.01	Caja	15/06/2010	Consumo gasolina- fact# 19583	0,00	10,00	0,00
1.1.01	Caja	24/06/2010	Consumo gasolina fact # 314632	0,00	18,00	0,00
1.1.01	Caja	30/06/2010	REPOSICION CAJA JUNIO 2010	150,00	0,00	0,00
1.1.01	Caja		----- Saldo al 30/06/2010 -----	6.616,64	4.374,00	2.242,64
1.1.01	Caja	01/07/2010	DEPOSITO CHQ FT # 5 VATEX	0,00	2.000,00	0,00
1.1.01	Caja	04/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 22549	0,00	21,00	0,00
1.1.01	Caja	10/07/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JUNIO 2010	0,00	56,77	0,00
1.1.01	Caja	19/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320176	0,00	10,00	0,00
1.1.01	Caja	20/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320391	0,00	15,00	0,00
1.1.01	Caja	25/07/2010	Consumo Gasolina- Fact # 25720	0,00	26,01	0,00
1.1.01	Caja	31/07/2010	REPOSICION CAJA JULIO 2010	36,14	0,00	0,00
1.1.01	Caja	31/07/2010	Apertura cuenta caja chica	0,00	150,00	0,00
1.1.01	Caja		----- Saldo al 31/07/2010 -----	6.652,78	6.652,78	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	0,00	150,00
1.1.02	Caja Chica	09/08/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS AGOSTO 2010	0,00	39,51	0,00
1.1.02	Caja Chica	11/08/2010	Viaje Imbabura- Dennys Suarez	0,00	21,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	25/08/2010	Consumo Gasolina- Fact # 237517	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	31/08/2010	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 713	0,00	4,37	0,00
1.1.02	Caja Chica	31/08/2010	REPOSICION CAJA CHICA AGOSTO 2010	83,88	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 31/08/2010 -----	233,88	83,88	150,00
1.1.02	Caja Chica	06/09/2010	Consumo Gasolina- Fact- 331082	0,00	19,50	0,00
1.1.02	Caja Chica	12/09/2010	Consumo Gasolina -fact # 26460	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	30/09/2010	REPOSICION CAJA CHICA SEPTIEMBRE 2010	38,50	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 30/09/2010 -----	272,38	122,38	150,00
1.1.02	Caja Chica	01/10/2010	Consumo Gasolina Fact # 36304	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	07/10/2010	Mto. Vehiculo fact # 5023	0,00	25,60	0,00
1.1.02	Caja Chica	08/10/2010	Consumo Gasolina fact # 37502	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	20/10/2010	Consumo Gasolina fact # 17086	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	31/10/2010	REPOSICION CAJA CHICA OCTUBRE 2010	82,60	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 31/10/2010 -----	354,98	204,98	150,00
1.1.02	Caja Chica	09/11/2010	Consumo Gasolina fact # 251079	0,00	20,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	25/11/2010	Consumo Gasolina fact # 349787	0,00	21,45	0,00
1.1.02	Caja Chica	30/11/2010	REPOSICION CAJA CHICA NOVIEMBRE 2010	41,45	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 30/11/2010 -----	396,43	246,43	150,00
1.1.02	Caja Chica	17/12/2010	Consumo Gasolina- fact # 354872	0,00	19,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	21/12/2010	Consumo Gasolina Fact# 69556	0,00	20,50	0,00
1.1.02	Caja Chica	23/12/2010	Compra de material embalaje - Grupo Hisp	0,00	7,80	0,00
1.1.02	Caja Chica	23/12/2010	orden 189. Por US \$ 35,60. . Pagó: US \$	0,00	33,60	0,00
1.1.02	Caja Chica	27/12/2010	Consumo Gasolina fact# 15678	0,00	21,50	0,00
1.1.02	Caja Chica	31/12/2010	REPOSICION CAJA CHICA DICIEMBRE 2010	102,40	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	150,00	0,00
1.1.02	Caja Chica		----- Saldo al 31/12/2010 -----	498,83	498,83	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/05/2010	Transferencia Coop. JEP- Bco. de Guayaqu	23.000,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	0,00	8.277,36	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	13/05/2010	Pasaje Tame- CUE-UIO-CUE Suarez D- Trami	0,00	102,82	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	20/05/2010	Adquisición Marca Troyano	0,00	618,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 31/05/2010 -----	23.000,00	8.998,18	14.001,82
1.1.03	Banco de Guayaquil	04/06/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION	0,00	336,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	04/06/2010	PAGO DE SUELDOS DE MAYO 2010	0,00	97,90	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/06/2010	DEPÓSITO BANCO PICHINCHA \$4000,00	4.000,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/06/2010	PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	579,22	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	10/06/2010	PAGO MODATEX FT 141720,142240,142245,142	0,00	4.707,16	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/06/2010	VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415	5.577,60	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	16/06/2010	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165	2.217,60	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	17/06/2010	PAGO RAFATEX FT 14444,14442,14400	0,00	3.775,49	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	17/06/2010	PAGO HIZZIPER FT 2075	0,00	663,04	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	17/06/2010	PAGO FT 112 TAPIA PERALTA J	0,00	999,04	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	17/06/2010	PAGO FT 35326 EL BARATA	0,00	2.231,91	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	18/06/2010	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201	2.701,44	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	18/06/2010	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168	2.257,92	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	23/06/2010	VENTA # 8 - BERMUDAS 245 X 8,00 C/U	2.195,20	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	24/06/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP #	0,00	4.061,91	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	28/06/2010	VENTA # 8- PANTALON COLORES 182 U X 12,0	2.446,08	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/06/2010	REPOSICION CAJA CHICA JUNIO 2010	0,00	150,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 30/06/2010 -----	44.395,84	26.599,85	17.795,99

1.1.03	Banco de Guayaquil	01/07/2010	DEPOSITO CHQ FT # 5 VATEX	2.000,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/07/2010	PAGO DE SUELDOS DE JUNIO DEL 2010	0,00	717,96	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/07/2010	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010	0,00	193,64	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/07/2010	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	578,91	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	13/07/2010	VENTA # 10 - BERMUDAS -333 U A 8,00 C /U	2.983,68	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	15/07/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP #	0,00	2.093,67	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	15/07/2010	PAGO SEGUNDO CRIOLLO-MANDILES COLORES	0,00	54,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	16/07/2010	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,	1.760,64	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	22/07/2010	PAGO RAFATEX FT 14525,14702,14710,14798,	0,00	9.224,21	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	22/07/2010	PAGO HIZZIPER FT # 2100	0,00	394,24	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	24/07/2010	Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fac	0,00	449,99	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	26/07/2010	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,	3.816,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	29/07/2010	PAGO BOMBAY FT # 360	0,00	2.676,73	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/07/2010	REPOSICION CAJA CHICA JULIO 2010	0,00	36,14	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 31/07/2010 -----	54.956,16	43.019,34	11.936,82
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/08/2010	PAGO DE SUELDOS JULIO 2010	0,00	478,63	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/08/2010	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010	0,00	113,61	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/08/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS -PRODUCCION OP #	0,00	1.499,01	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	09/08/2010	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	579,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	15/08/2010	PAGO XIV SUELDO PERIODO 2009-2010	0,00	119,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,	7.249,50	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/08/2010	PAGO MODATEX FT #11256	0,00	2.504,61	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CO	0,00	261,46	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LA	0,00	234,42	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	27/08/2010	PAGO RAFATEX FT # 15215, 17047	0,00	4.777,54	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CON	0,00	466,09	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAV	0,00	482,16	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/08/2010	REPOSICION CAJA CHICA AGOSTO 2010	0,00	83,88	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 31/08/2010 -----	62.205,66	54.618,75	7.586,91
1.1.03	Banco de Guayaquil	03/09/2010	Pago Pap.. Monsalve fact # 21731	0,00	65,48	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	06/09/2010	PAGO SUELDOS AGOSTO 2010	0,00	478,63	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	06/09/2010	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010	0,00	113,52	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/09/2010	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	578,89	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CON	0,00	511,56	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	09/09/2010	PAGO BORIS TAPIA FT #113,114	0,00	946,60	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	10/09/2010	PAGO SERVICIOS BASICOS AGOSTO 2010	0,00	46,64	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	23/09/2010	PAGO OP # 11 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCC	0,00	1.869,84	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	23/09/2010	PAGO HIZZIPER FT 7283,7421,7343	0,00	1.108,80	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CO	0,00	488,82	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAV	0,00	455,11	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	28/09/2010	COBRO VTA # 14- PANTALON CLASICO	4.428,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/09/2010	REPOSICION CAJA CHICA SEPTIEMBRE 2010	0,00	38,50	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/09/2010	COBRO VTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1	3.348,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/09/2010	PAGO OP # 13 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCC	0,00	668,36	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/09/2010	ABONO # 1 COMPRAS RAFATEX AGO- A 120 DIA	0,00	5.871,38	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 30/09/2010 -----	69.981,66	67.860,88	2.120,78
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/10/2010	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,	2.040,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/10/2010	COBRO VENTA # 16 BERMUDAS	2.408,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/10/2010	COBRO VENTA # 20 PRIMERA CUOTA - (60 DI	1.854,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	06/10/2010	PAGO DE SUELDOS SEPTIEMBRE 2010	0,00	717,95	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/10/2010	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U	42,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/10/2010	PAGO SERVICIOS BASICOS SEPTIEMBRE 2010	0,00	45,83	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/10/2010	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010	0,00	170,28	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/10/2010	PAGO FT 7493,7636,7757 HIZZIPER	0,00	1.288,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/10/2010	PAGO FT 21798 PLASTISUR	0,00	64,86	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/10/2010	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	578,58	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	13/10/2010	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,	2.040,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	13/10/2010	COBRO VENTA # 19 PRIMERA CUOTA - (120 D	3.236,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	15/10/2010	COBRO VENTA # 17 PANTALON CLASICO	3.744,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/10/2010	PAGO FT 4181 KURPESA	0,00	3.042,05	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	21/10/2010	COBRO VENTA # 18 PRIMERA CUOTA - (60 DI	2.574,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	22/10/2010	PAGO ABONO # 2 RAFATEX	0,00	5.871,38	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,	1.288,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	29/10/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 15 A #18	0,00	4.798,30	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/10/2010	REPOSICION CAJA CHICA OCTUBRE 2010	0,00	82,60	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 31/10/2010 -----	89.207,66	84.520,71	4.686,95
1.1.03	Banco de Guayaquil	04/11/2010	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00	2.268,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	04/11/2010	PAGO FT 1158 TAPIA BORIS	0,00	150,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/11/2010	PAGO DE SUELDOS OCTUBRE 2010	0,00	685,31	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	07/11/2010	COBRO PRIMERA CUOTA VTA # 22- PANTALON C	1.848,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/11/2010	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	578,67	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	09/11/2010	PAGO SERVICIOS BASICOS OCTUBRE 2010	0,00	57,32	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	3.108,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 18 PANTALONES	2.574,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	12/11/2010	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010	0,00	166,92	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	12/11/2010	PAGO HIZZIPER FT 7959	0,00	604,80	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	13/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 19 PANTALONES HOMB	3.236,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	16/11/2010	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00	2.184,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	16/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 20 PANTALONES HOMB	1.854,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE C	0,00	350,78	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE L	0,00	338,69	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/11/2010	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50	3.458,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	19/11/2010	COBRO CUOTA # 1 VENTA # 25 BERMUDAS CUAD	1.350,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	26/11/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS - OP # 20 A OP #	0,00	3.360,56	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/11/2010	REPOSICION CAJA CHICA NOVIEMBRE 2010	0,00	41,45	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/11/2010	PAGO ABONO # 3 RAFATEX	0,00	5.871,38	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 30/11/2010 -----	111.087,66	96.726,59	14.361,07
1.1.03	Banco de Guayaquil	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	1.906,35	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	01/12/2010	PAGO BOMBAY IMP. FACT #9877	0,00	45,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	05/12/2010	PAGO DE SUELDOS NOVIEMBRE 2010	0,00	717,95	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS 315 U A 9	2.835,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/12/2010	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	0,00	576,96	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	08/12/2010	PAGO DE ABONO 1/2 RAFATEX	0,00	16.758,87	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	10/12/2010	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 22-PANTALON CLASI	1.848,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	10/12/2010	PAGO RUIZ R. FACT #10343	0,00	1.110,02	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	10/12/2010	PAGO FT. MODATEX	0,00	268,80	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/12/2010	PAGO SERVICIOS BASICOS NOVIEMBRE 2010	0,00	56,39	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	11/12/2010	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010	0,00	170,28	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	14/12/2010	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A 12,	6.120,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	17/12/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 25-26-27-29	0,00	5.481,74	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	21/12/2010	COBRO CUOTA 3 VENTA # 19 809 PANTALONES	3.236,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	23/12/2010	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 25-BERMUDAS CUADR	1.350,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	24/12/2010	PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL 30 DE NOVIE	0,00	358,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	27/12/2010	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A	1.487,50	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	27/12/2010	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 26 PANTALON MOD 2	1.288,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	29/12/2010	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 28 PANTALON HOMBR	1.554,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	30/12/2010	VENTA # 40- PANTALON PANA- 148 UNIDADES	1.184,00	0,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/12/2010	REPOSICION CAJA CHICA DICIEMBRE 2010	0,00	102,40	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	11.523,51	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil		----- Saldo al 31/12/2010 -----	133.896,51	133.896,51	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	05/05/2010	Préstamo Cooperativa JEP.	23.040,00	0,00	0,00
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	07/05/2010	Transferencia Coop. JEP- Bco. de Guayaqu	0,00	23.000,00	0,00
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP		----- Saldo al 31/05/2010 -----	23.040,00	23.000,00	40,00
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	40,00	0,00
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP		----- Saldo al 31/12/2010 -----	23.040,00	23.040,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.05	Cuentas por Cobrar	25/08/2010	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,0	4.428,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	31/08/2010	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U	3.348,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	7.776,00	0,00	7.776,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	03/09/2010	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U	2.408,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	08/09/2010	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,0	3.744,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	14/09/2010	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U	5.148,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	22/09/2010	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (9.708,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	28/09/2010	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,	3.708,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	28/09/2010	COBRO VTA # 14- PANTALON CLASICO	0,00	4.428,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	30/09/2010	COBRO VTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1	0,00	3.348,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	32.492,00	7.776,00	24.716,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	05/10/2010	COBRO VENTA # 16 BERMUDAS	0,00	2.408,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	05/10/2010	COBRO VENTA # 20 PRIMERA CUOTA - (60 DI	0,00	1.854,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	08/10/2010	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,0	3.696,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	13/10/2010	COBRO VENTA # 19 PRIMERA CUOTA - (120 D	0,00	3.236,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	15/10/2010	COBRO VENTA # 17 PANTALON CLASICO	0,00	3.744,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	18/10/2010	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00	2.700,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	21/10/2010	COBRO VENTA # 18 PRIMERA CUOTA - (60 DI	0,00	2.574,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,	2.576,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	41.464,00	21.592,00	19.872,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	07/11/2010	COBRO PRIMERA CUOTA VTA # 22- PANTALON C	0,00	1.848,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	3.108,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	11/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 18 PANTALONES	0,00	2.574,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	13/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 19 PANTALONES HOMB	0,00	3.236,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	16/11/2010	COBRO 2 CUOTA VENTA # 20 PANTALONES HOMB	0,00	1.854,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	19/11/2010	COBRO CUOTA # 1 VENTA # 25 BERMUDAS CUAD	0,00	1.350,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	24/11/2010	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 14,00	4.900,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	49.472,00	32.454,00	17.018,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	3.812,70	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	03/12/2010	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C	4.680,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	10/12/2010	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 22-PANTALON CLASI	0,00	1.848,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	20/12/2010	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791	9.102,15	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	21/12/2010	COBRO CUOTA 3 VENTA # 19 809 PANTALONES	0,00	3.236,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	5.799,60	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	23/12/2010	COBRO CUOTA 2 (VENTA # 25-BERMUDAS CUADR	0,00	1.350,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	27/12/2010	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 26 PANTALON MOD 2	0,00	1.288,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	29/12/2010	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNID	2.880,00	0,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	29/12/2010	COBRO CUOTA 1 (VENTA # 28 PANTALON HOMBR	0,00	1.554,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	34.016,45	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	75.746,45	75.746,45	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	31/08/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AGOSTO 201	0,00	77,76	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	77,76	-77,76
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	30/09/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES SEPTIEMBRE	0,00	247,16	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	324,92	-324,92
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	31/10/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OCTUBRE 20	0,00	89,72	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	414,64	-414,64
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	30/11/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES NOVIEMBRE	0,00	80,08	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	494,72	-494,72
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	31/12/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DICIEMBRE	0,00	262,74	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	757,46	0,00	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosos Cobro		----- Saldo al 31/12/2010 -----	757,46	757,46	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	compra 103. Por US \$ 1039.94. . Pagó: US	928,52	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	orden 105. Por US \$ 2009.12. . Pagó: US	1.793,86	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	orden 106. Por US \$ 274.89. . Pagó: US \$	245,44	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	orden 109. Por US \$ 88.63. . Pagó: US \$	79,13	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	compra 124. Por US \$ 2143.88. . Pagó: US	1.914,18	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	compra 125. Por US \$ 2646.92. . Pagó: US	2.363,32	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	compra 104. Por US \$ 45.32. . Pagó: US \$	9,35	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	orden 107. Por US \$ 270.48. . Pagó: US \$	240,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	orden 108. Por US \$ 950.47. . Pagó: US \$	592,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	compra 111. Por US \$ 70.00. . Pagó: US \$	70,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION #1-MATERIALES	0,00	820,01	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	30/05/2010	orden 110. Por US \$ 2231.91. . Pagó: US	1.992,78	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	30/05/2010	orden 112. Por US \$ 892.00. . Pagó: US \$	892,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 31/05/2010 -----	11.120,58	820,01	10.300,57
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2 - MATERIALES	0,00	1.519,51	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	03/06/2010	orden 114. Por US \$ 1002.88. . Pagó: US	895,44	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	04/06/2010	orden 129. Por US \$ 2676.73. . Pagó: US	2.389,94	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	07/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- MATERIALES	0,00	2.120,08	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	11/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4- MATERIALES	0,00	1.520,92	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/06/2010	orden 115. Por US \$ 54.84. . Pagó: US \$	48,96	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/06/2010	orden 116. Por US \$ 1973.76. . Pagó: US	1.762,29	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- MATERIALES	0,00	1.083,97	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	18/06/2010	orden 117. Por US \$ 1347.82. . Pagó: US	1.203,41	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	18/06/2010	orden 118. Por US \$ 12.10. . Pagó: US \$	10,80	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	18/06/2010	orden 119. Por US \$ 363.69. . Pagó: US \$	352,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	21/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MATERIALES	0,00	642,59	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 7- MATERIALES	0,00	1.217,66	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/06/2010	orden 120. Por US \$ 29.03. . Pagó: US \$	18,20	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/06/2010	orden 122. Por US \$ 4818.25. . Pagó: US	4.296,80	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 30/06/2010 -----	22.098,42	8.924,74	13.173,68
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/07/2010	orden 164. Por US \$ 7028.36. . Pagó: US	4.043,18	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	02/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8-MATERIALES	0,00	2.369,06	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	12/07/2010	orden 126. Por US \$ 2504.61. . Pagó: US	2.236,26	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	13/07/2010	compra 127. Por US \$ 249.18. . Pagó: US	222,48	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MATERIALES	0,00	663,75	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	19/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-MATERIALES	0,00	1.770,22	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 31/07/2010 -----	28.600,34	13.727,77	14.872,57
1.1.07	Inventario de Materia Prima	02/08/2010	orden 130. Por US \$ 5365.36. . Pagó: US	4.790,50	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	02/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 11-MATERIALES	0,00	3.495,33	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	13/08/2010	orden 132. Por US \$ 2190.23. . Pagó: US	1.955,56	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	13/08/2010	orden 131. Por US \$ 1011.24. . Pagó: US	602,89	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/08/2010	orden 133. Por US \$ 82.39. . Pagó: US \$	73,56	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/08/2010	orden 134. Por US \$ 741.60. . Pagó: US \$	741,60	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	17/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MATERIALES	0,00	949,08	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	19/08/2010	orden 136. Por US \$ 205.00. . Pagó: US \$	205,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MATERIALES	0,00	1.099,33	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	23/08/2010	orden 137. Por US \$ 785.12. . Pagó: US \$	700,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/08/2010	compra 141. Por US \$ 4042.43. . Pagó: US	3.609,31	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/08/2010	orden 139. Por US \$ 2698.86. . Pagó: US	931,86	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/08/2010	compra 140. Por US \$ 4221.00. . Pagó: US	3.763,21	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	26/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-MATERIALES	0,00	1.441,46	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	27/08/2010	orden 143. Por US \$ 299.94. . Pagó: US \$	260,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	30/08/2010	orden 142. Por US \$ 33.60. . Pagó: US \$	30,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 31/08/2010 -----	46.263,83	20.712,97	25.550,86

1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15- MATERIALES	0,00	845,38	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MATERIALES	0,00	1.872,96	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	07/09/2010	orden 144. Por US \$ 295.68. . Pagó: US \$	264,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	07/09/2010	orden 174. Por US \$ 3042.05. . Pagó: US \$	2.716,12	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MATERIALES	0,00	2.158,64	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	13/09/2010	orden 149. Por US \$ 7376.42. . Pagó: US \$	6.586,09	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/09/2010	orden 145. Por US \$ 689.92. . Pagó: US \$	616,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MATERIALES	0,00	4.059,86	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	15/09/2010	orden 146. Por US \$ 481.82. . Pagó: US \$	185,91	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	15/09/2010	orden 150. Por US \$ 3698.51. . Pagó: US \$	663,13	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/09/2010	orden 151. Por US \$ 1418.33. . Pagó: US \$	1.266,37	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	17/09/2010	orden 152. Por US \$ 74.37. . Pagó: US \$	66,40	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	22/09/2010	orden 153. Por US \$ 188.04. . Pagó: US \$	167,89	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	22/09/2010	orden 154. Por US \$ 310.58. . Pagó: US \$	270,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	23/09/2010	orden 155. Por US \$ 406.64. . Pagó: US \$	363,07	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	23/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MATERIALES	0,00	1.600,06	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/09/2010	orden 156. Por US \$ 1199.34. . Pagó: US \$	1.070,84	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	28/09/2010	orden 157. Por US \$ 6928.20. . Pagó: US \$	4.709,54	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	29/09/2010	orden 158. Por US \$ 252.55. . Pagó: US \$	225,49	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 30/09/2010 -----	65.434,68	31.249,87	34.184,81
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20- MATERIALES	0,00	897,97	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	04/10/2010	orden 159. Por US \$ 150.00. . Pagó: US \$	150,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	05/10/2010	orden 160. Por US \$ 621.15. . Pagó: US \$	540,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	06/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MATERIALES	0,00	1.657,70	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	11/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MATERIALES	0,00	937,41	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	12/10/2010	orden 161. Por US \$ 2695.00. . Pagó: US \$	2.406,25	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MATERIALES	0,00	1.095,14	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	15/10/2010	orden 162. Por US \$ 6720.95. . Pagó: US \$	2.903,04	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	19/10/2010	orden 163. Por US \$ 4807.97. . Pagó: US \$	4.292,83	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	19/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24-MATERIALES	0,00	1.918,32	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	28/10/2010	orden 165. Por US \$ 59.40. . Pagó: US \$	10,80	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 31/10/2010 -----	75.737,60	37.756,41	37.981,19
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/11/2010	orden 186. Por US \$ 1110.02. . Pagó: US \$	991,09	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MATERIALES	0,00	1.024,85	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	04/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MATERIALES	0,00	2.996,30	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	11/11/2010	orden 169. Por US \$ 2529.45. . Pagó: US \$	2.258,44	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	12/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MATERIALES	0,00	1.057,95	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/11/2010	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$	240,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MATERIALES	0,00	476,91	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION #29- MATERIALES	0,00	2.280,24	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	20/11/2010	orden 171. Por US \$ 2136.33. . Pagó: US \$	1.907,44	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	22/11/2010	orden 173. Por US \$ 817.66. . Pagó: US \$	730,05	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/11/2010	orden 175. Por US \$ 126.52. . Pagó: US \$	112,96	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	25/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- MATERIALES	0,00	2.651,32	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 30/11/2010 -----	81.977,58	48.243,98	33.733,60
1.1.07	Inventario de Materia Prima	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #31-MATERIALES	0,00	2.163,37	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	06/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32- MATERIALES	0,00	608,20	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33-MATERIALES	0,00	2.838,72	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	09/12/2010	orden 181. Por US \$ 489.29. . Pagó: US \$	436,87	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	11/12/2010	orden 183. Por US \$ 1619.52. . Pagó: US \$	1.446,00	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/12/2010	orden 185. Por US \$ 260.71. . Pagó: US \$	232,78	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	14/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MATERIALES	0,00	3.995,56	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	20/12/2010	orden 187. Por US \$ 3079.93. . Pagó: US \$	2.749,94	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	20/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MATERIALES	0,00	3.001,29	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	23/12/2010	orden 189. Por US \$ 35.60. . Pagó: US \$	33,60	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	24/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MATERIALES	0,00	799,06	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	27/12/2010	orden 190. Por US \$ 91.39. . Pagó: US \$	81,60	0,00	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MATERIALES	0,00	1.436,73	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- MATERIALES	0,00	357,03	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	23.514,43	0,00
1.1.07	Inventario de Materia Prima		----- Saldo al 31/12/2010 -----	86.958,37	86.958,37	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1-MANO DE OBRA DIR	149,46	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO CONFEC	240,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO LAVADO	60,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION #1-MATERIALES	820,01	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION #1-PRODUCCION TERMIN	0,00	1.521,69	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	31/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- COSTOS INDIRECT	252,22	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.521,69	1.521,69	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	01/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2 - MATERIALES	1.519,51	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- COSTOS INDIRECTO	43,09	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE CO	456,75	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE LA	409,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- MANO DE OBRA	152,64	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2-PRODUCCION TERMIN	0,00	2.581,49	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	07/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- MATERIALES	2.120,08	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- COSTOS INDIRECTO	53,04	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONF	619,15	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- PRODUCCION TERM	0,00	3.580,87	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVA	597,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- MANO DE OBRA	190,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4- MATERIALES	1.520,92	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-COSTOS INDIRECTOS	46,56	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONF	487,20	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVAD	436,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-PRODUCCION TERMIN	0,00	2.656,84	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- MATERIALES	1.083,97	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-MANO DE OBRA	165,36	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- COSTOS INDIRECTO	32,66	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- SERVICIOS DE CO	304,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- SERVICIOS DE LA	315,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- MANO DE OBRA	114,48	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- PRODUCCION TERM	0,00	1.850,61	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	21/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MATERIALES	642,59	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 COSTOS INDIRECTO	36,60	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CON	355,25	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE LAV	122,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MANO DE OBRA	127,20	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6- PRODUCCION TERM	0,00	1.284,14	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 7- MATERIALES	1.217,66	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIOS DE CONF	406,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIO DE LAVAD	336,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-MANO DE OBRA	139,92	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-COSTOS INDIRECTOS	40,27	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-PRODUCCION TERMIN	0,00	2.139,85	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso		----- Saldo al 30/06/2010 -----	15.615,49	15.615,49	0,00

1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	01/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MATERIALES	1.024,85	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MANO DE OBRA	116,60	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- COSTOS INDIRECT	30,35	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CO	274,05	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LA	245,70	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- PRODUCCION TER	0,00	1.691,55	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	04/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MATERIALES	2.996,30	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MANO DE OBRA	245,92	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-COSTOS INDIRECT	63,24	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CON	751,10	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAV	699,30	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-PRODUCCION TERM	0,00	4.755,86	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	12/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MATERIALES	1.057,95	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MANO DE OBRA	119,78	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-COSTOS INDIRECT	31,09	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CON	263,90	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAV	263,90	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MATERIALES	476,91	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-PRODUCCION TERM	0,00	1.736,62	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MANO DE OBRA	129,32	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- COSTOS INDIRECT	34,35	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE C	313,20	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE L	302,40	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- PRODUCCION TER	0,00	1.256,18	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION #29- MATERIALES	2.280,24	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-MANO DE OBRA	167,48	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-COSTOS INDIRECT	43,42	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CON	507,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAV	472,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-PRODUCCION TERM	0,00	3.471,14	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	25/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- MATERIALES	2.651,32	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- COSTOS INDIRECT	49,76	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE CO	720,65	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE LA	695,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- MANO DE OBRA	197,16	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso		----- Saldo al 30/11/2010 -----	79.710,14	75.395,45	4.314,69
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #31-MATERIALES	2.163,37	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30-MANO DE OBRA	16,96	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30 -PRODUCCION TER	0,00	4.331,65	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31-MANO DE OBRA	139,92	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31-COSTOS INDIRECT	27,10	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CO	565,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LA	468,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #31- PRODUCCION TERM	0,00	3.363,89	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	06/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32- MATERIALES	608,20	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 COSTOS INDIRECT	27,88	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CON	1.118,25	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LA	157,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32- PRODUCCION TER	0,00	2.055,99	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33-MATERIALES	2.838,72	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 MANO DE OBRA	144,16	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- MANO DE OBRA	237,44	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- COSTOS INDIRECT	45,40	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- PRODUCCION TER	0,00	4.473,06	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CO	739,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE L	612,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	14/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MATERIALES	3.995,56	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MANO DE OBRA	274,54	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- COSTOS INDIRECT	51,94	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #34- PRODUCCION TERM	0,00	6.655,49	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE C	1.146,95	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE L	1.186,50	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	20/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MATERIALES	3.001,29	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- COSTOS INDIRECT	42,93	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE C	730,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE L	252,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- PRODUCCION TER	0,00	4.252,80	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MANO DE OBRA	225,78	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	24/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MATERIALES	799,06	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MANO DE OBRA	78,44	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-COSTOS INDIRECT	15,39	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MATERIALES	1.436,73	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36- PRODUCCION TER	0,00	1.226,09	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAV	160,65	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CON	172,55	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- PRODUCCION TER	0,00	2.255,52	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE L	324,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE C	348,00	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- COSTOS INDIRECT	23,83	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MANO DE OBRA	122,96	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE L	199,80	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE C	214,60	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- COSTOS IDIRECT	17,74	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- MATERIALES	357,03	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- MANO DE OBRA	91,16	0,00	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- PRODUCCION TER	0,00	880,33	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso		----- Saldo al 31/12/2010 -----	104.890,27	104.890,27	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	30/05/2010	ORDEN DE PRODUCCIÓN #1-PRODUCCION TERMIN	1.521,69	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	30/05/2010	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,5	0,00	1.521,69	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.521,69	1.521,69	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCIÓN #2-PRODUCCION TERMIN	2.581,49	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	04/06/2010	VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159	0,00	1.303,04	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	04/06/2010	VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144	0,00	1.180,11	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- PRODUCCION TERMI	3.580,87	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	11/06/2010	VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415	0,00	3.478,07	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-PRODUCCION TERMIN	2.656,84	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/06/2010	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165	0,00	1.309,90	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	18/06/2010	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201	0,00	1.686,75	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	18/06/2010	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168	0,00	1.409,82	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 5- PRODUCCION TERM	1.850,61	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	23/06/2010	VENTA #8 BERMUDAS 245 U A 5,24 C/U	0,00	1.284,14	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6- PRODUCCION TERM	1.284,14	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	28/06/2010	VENTA # 9- PANTALON COLORES 182 U X 7,65	0,00	1.390,90	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-PRODUCCION TERMIN	2.139,85	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 30/06/2010 -----	15.615,49	14.564,42	1.051,07
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8- PRODUCCION TERMI	3.379,62	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	13/07/2010	VENTA # 10 BERMUDAS- 333 U A 7,538 C /U	0,00	2.512,09	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- PRODUCCION TERM	1.177,32	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/07/2010	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 8,7	0,00	1.146,77	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-PRODUCCION TERMI	3.020,54	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	26/07/2010	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 9,3	0,00	2.983,04	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 31/07/2010 -----	23.192,97	21.206,32	1.986,65
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-PRODUCCION TERMI	5.658,92	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 8,9	0,00	5.660,49	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-PRODUCCION TERM	1.532,63	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-PRODUCCION TERM	1.851,21	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	25/08/2010	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 8,96	0,00	3.296,61	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 14-PRODUCCION TERM	2.460,52	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	31/08/2010	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U	0,00	2.391,92	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 31/08/2010 -----	34.696,25	32.555,34	2.140,91
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15-PRODUCCION TERMI	1.578,57	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	03/09/2010	VENTA # 16 BERMUDAS-301 UNIDADES A 5,242 C/U	0,00	1.578,57	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-PRODUCCION TERM	2.909,27	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/09/2010	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 9,19	0,00	2.869,31	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-PRODUCCION TERM	3.674,46	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	14/09/2010	VENTA # 18 PANTALONES-429 U A 8,563 C/U	0,00	3.674,51	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-PRODUCCION TERM	6.464,62	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	22/09/2010	VENTA # 19 PANTALONES 759 A 8,562 C/U	0,00	6.500,53	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	22/09/2010	VENTA # 19 PANTALONES 50 U A 9,195 C/U	0,00	459,83	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19-PRODUCCION TERM	2.670,26	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	28/09/2010	VENTA # 20 PATALON MODELO 1 -309 U A 8,8	0,00	2.738,80	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 30/09/2010 -----	51.993,43	50.376,89	1.616,54
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-PRODUCCION TERM	1.539,41	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	05/10/2010	VENTA # 21- PANTALON COLORES 170 U A 9,0	0,00	1.539,41	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-PRODUCCION TERM	2.748,68	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/10/2010	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 8,92	0,00	2.748,68	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/10/2010	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U	0,00	22,93	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-PRODUCCION TERM	1.581,39	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	13/10/2010	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 9,2	0,00	1.581,39	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- PRODUCCION TER	1.502,00	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	18/10/2010	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 7,76	0,00	2.330,70	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24-PRODUCCION TERM	3.119,19	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 9,68	0,00	3.119,19	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 31/10/2010 -----	62.484,10	61.719,19	764,91
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	04/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- PRODUCCION TER	1.691,55	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	04/11/2010	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 8,946	0,00	1.691,55	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-PRODUCCION TERM	4.755,86	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	0,00	4.755,86	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/11/2010	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 9,538	0,00	1.736,62	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-PRODUCCION TERM	1.736,62	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- PRODUCCION TER	1.256,18	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	19/11/2010	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 5,81	0,00	1.256,18	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-PRODUCCION TERM	3.471,14	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	24/11/2010	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 9,915	0,00	3.471,14	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 30/11/2010 -----	75.395,45	74.630,54	764,91
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	01/12/2010	VENTA #32 PANTALON MOD 1- 497 U A 8,679	0,00	4.331,65	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30 -PRODUCCION TER	4.331,65	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #31- PRODUCCION TERM	3.363,89	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	03/12/2010	VENTA #33 PANTALON COLORES- 390 A 8,624	0,00	3.363,89	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32- PRODUCCION TER	2.055,99	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 6,525 C	0,00	2.055,99	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- PRODUCCION TER	4.473,06	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	14/12/2010	VENTA # 35- PANTALON COLORES 510 U A \$8,	0,00	4.473,06	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION #34- PRODUCCION TERM	6.655,49	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	20/12/2010	VENTA # 36- PANTALON HOMBRE CLASICO 791	0,00	6.655,49	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- PRODUCCION TER	4.252,80	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	0,00	4.252,80	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	27/12/2010	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A	0,00	1.226,09	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36- PRODUCCION TER	1.226,09	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	29/12/2010	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNID	0,00	2.255,52	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- PRODUCCION TER	2.255,52	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- PRODUCCION TER	880,33	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	30/12/2010	VENTA # 40 - PANTALON PANA 148 UNIDADES	0,00	880,33	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	764,91	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados		----- Saldo al 31/12/2010 -----	104.890,27	104.890,27	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.10.01	IVA Pagado	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	886,86	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/05/2010	Pasaje Tame- CUE-UIO-CUE Suarez D- Trami	8,52	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/05/2010	Solicitud de Marca-Honorarios	13,39	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Gerard	0,56	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Tapia	2,91	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	17/05/2010	Compra de suministros -Criollo Segundo	0,41	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	compra 103. Por US \$ 1039.94. . Pagó: US	111,42	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	orden 105. Por US \$ 2009.12. . Pagó: US	215,26	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	orden 106. Por US \$ 274.89. . Pagó: US \$	29,45	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	orden 109. Por US \$ 88.63. . Pagó: US \$	9,50	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	compra 124. Por US \$ 2143.88. . Pagó: US	229,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	compra 125. Por US \$ 2646.92. . Pagó: US	283,60	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	compra 104. Por US \$ 45.32. . Pagó: US \$	1,12	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	orden 107. Por US \$ 270.48. . Pagó: US \$	28,80	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	orden 108. Por US \$ 950.47. . Pagó: US \$	71,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO CONFEC	28,80	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO LAVADO	7,20	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/05/2010	orden 110. Por US \$ 2231.91. . Pagó: US	239,13	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/05/2010	DECLARACION IVA MAYO 2010	0,00	2,167,67	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 31/05/2010 -----	2,167,67	2,167,67	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	03/06/2010	orden 114. Por US \$ 1002.88. . Pagó: US	107,45	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	04/06/2010	orden 129. Por US \$ 2676.73. . Pagó: US	286,79	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE CO	54,81	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE LA	49,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONF	74,30	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVA	71,74	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/06/2010	orden 115. Por US \$ 54.84. . Pagó: US \$	5,88	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/06/2010	orden 116. Por US \$ 1973.76. . Pagó: US	211,47	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	15/06/2010	Consumo gasolina- fact# 19583	1,07	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONFEC	58,46	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVAD	52,42	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/06/2010	orden 117. Por US \$ 1347.82. . Pagó: US	144,41	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/06/2010	orden 118. Por US \$ 12.10. . Pagó: US \$	1,30	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/06/2010	orden 119. Por US \$ 363.69. . Pagó: US \$	42,24	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CO	36,54	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LA	37,80	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CON	42,63	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE LAV	14,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/06/2010	Consumo gasolina fact # 314632	1,93	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIOS DE CONF	48,72	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIO DE LAVAD	40,32	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/06/2010	orden 120. Por US \$ 29.03. . Pagó: US \$	2,18	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/06/2010	orden 122. Por US \$ 4818.25. . Pagó: US	515,62	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/06/2010	DECLARACION IVA JUNIO 2010	0,00	1,901,92	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 30/06/2010 -----	4,069,59	4,069,59	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	01/07/2010	orden 164. Por US \$ 7028.36. . Pagó: US	485,18	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	04/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 22549	2,25	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	12/07/2010	orden 126. Por US \$ 2504.61. . Pagó: US	268,35	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CON	64,51	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LA	13,44	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/07/2010	compra 127. Por US \$ 249.18. . Pagó: US	26,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CON	23,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAV	21,55	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	19/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320176	1,07	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320391	1,61	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/07/2010	Mantenimiento de Vehiculos- Tedasa- Fac	48,21	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	25/07/2010	Consumo Gasolina- Fact # 25720	2,79	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONF	56,03	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVA	59,89	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/07/2010	DECLARACION IVA JULIO 2010	0,00	1,074,72	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 31/07/2010 -----	5,144,31	5,144,31	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	02/08/2010	orden 130. Por US \$ 5365.36. . Pagó: US	574,86	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/08/2010	orden 132. Por US \$ 2190.23. . Pagó: US	234,67	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/08/2010	orden 131. Por US \$ 1011.24. . Pagó: US	72,35	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/08/2010	orden 133. Por US \$ 82.39. . Pagó: US \$	8,83	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CON	109,62	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAV	90,72	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE CO	28,01	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-SERVICIOS DE LA	25,12	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/08/2010	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fa	7,02	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/08/2010	orden 137. Por US \$ 785.12. . Pagó: US \$	84,00	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/08/2010	compra 141. Por US \$ 4042.43. . Pagó: US	433,12	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/08/2010	orden 139. Por US \$ 2698.86. . Pagó: US	111,82	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/08/2010	compra 140. Por US \$ 4221.00. . Pagó: US	451,59	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	25/08/2010	Consumo Gasolina- Fact # 237517	2,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CO	37,76	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LA	33,85	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	27/08/2010	orden 143. Por US \$ 299.94. . Pagó: US \$	31,20	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/08/2010	orden 142. Por US \$ 33.60. . Pagó: US \$	3,60	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/08/2010	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 713	0,47	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE CON	49,94	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-SERVICIOS DE LAV	51,66	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/08/2010	DECLARACION IVA AGOSTO 2010	0,00	2,442,25	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 31/08/2010 -----	7,586,56	7,586,56	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONF	52,37	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVA	18,06	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	06/09/2010	Consumo Gasolina- Fact- 331082	2,09	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	07/09/2010	orden 144. Por US \$ 295.68. . Pagó: US \$	31,68	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	07/09/2010	orden 174. Por US \$ 3042.05. . Pagó: US	325,93	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE CON	54,81	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAV	49,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	10/09/2010	Material de embalaje- Plastisur- fact# 2	6,95	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	12/09/2010	Consumo Gasolina -fact # 26460	2,03	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/09/2010	orden 149. Por US \$ 7376.42. . Pagó: US	790,33	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/09/2010	orden 145. Por US \$ 689.92. . Pagó: US \$	73,92	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CON	74,65	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAV	79,79	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	15/09/2010	orden 146. Por US \$ 481.82. . Pagó: US \$	22,31	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	15/09/2010	orden 150. Por US \$ 3698.51. . Pagó: US	79,58	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/09/2010	orden 151. Por US \$ 1418.33. . Pagó: US	151,96	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	17/09/2010	orden 152. Por US \$ 74.37. . Pagó: US \$	7,97	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/09/2010	orden 153. Por US \$ 188.04. . Pagó: US \$	20,15	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/09/2010	orden 154. Por US \$ 310.58. . Pagó: US \$	32,40	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CO	131,37	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LA	108,72	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/09/2010	orden 155. Por US \$ 406.64. . Pagó: US \$	43,57	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/09/2010	orden 156. Por US \$ 1199.34. . Pagó: US	128,50	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/09/2010	orden 157. Por US \$ 6928.20. . Pagó: US	565,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19- SERVICIO DE CO	52,37	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19-SERVICIO DE LAV	48,76	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/09/2010	orden 158. Por US \$ 252.55. . Pagó: US \$	27,06	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/09/2010	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010	0,00	2,981,61	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 30/09/2010 -----	10,568,17	10,568,17	0,00

1.1.10.01	IVA Pagado	01/10/2010	Consumo Gasolina Fact # 36304	2,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	05/10/2010	orden 160. Por US \$ 621.15. . Pagó: US \$	64,80	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CON	29,58	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAV	24,48	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	07/10/2010	Mtto. Vehículo fact # 5023	2,74	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/10/2010	Consumo Gasolina fact # 37502	2,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CON	53,59	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAV	55,44	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	12/10/2010	orden 161. Por US \$ 2695.00. . Pagó: US	288,75	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CON	29,58	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAV	30,60	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	15/10/2010	orden 162. Por US \$ 6720.95. . Pagó: US	348,36	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CO	17,10	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LA	5,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	19/10/2010	orden 163. Por US \$ 4807.97. . Pagó: US	515,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/10/2010	Consumo Gasolina fact # 17086	2,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CO	56,03	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LA	57,96	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	28/10/2010	orden 165. Por US \$ 59.40. . Pagó: US \$	1,30	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/10/2010	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010	0,00	1.587,27	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 31/10/2010 -----	12.155,44	12.155,44	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	01/11/2010	orden 186. Por US \$ 1110.02. . Pagó: US	118,93	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CO	32,89	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LA	29,48	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	09/11/2010	Consumo Gasolina fact # 251079	2,14	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	11/11/2010	orden 169. Por US \$ 2529.45. . Pagó: US	271,01	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CON	90,13	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAV	83,92	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/11/2010	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$	28,80	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CON	31,67	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAV	31,67	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE C	37,58	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- SERVICIOS DE L	36,29	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/11/2010	orden 171. Por US \$ 2136.33. . Pagó: US	228,89	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/11/2010	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #98	4,82	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	22/11/2010	orden 173. Por US \$ 817.66. . Pagó: US \$	87,61	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/11/2010	orden 175. Por US \$ 126.52. . Pagó: US \$	13,56	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CON	60,90	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAV	56,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	25/11/2010	Consumo Gasolina fact # 349787	2,30	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE CO	86,48	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE LA	83,50	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/11/2010	DECLARACION IVA NOVIEMBRE 2010	0,00	1.419,27	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 30/11/2010 -----	13.574,71	13.574,71	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	01/12/2010	Compra de Suministros -Pesántez Miguel-F	11,36	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CO	67,86	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LA	56,16	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CON	134,19	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LA	18,90	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	09/12/2010	orden 181. Por US \$ 489.29. . Pagó: US \$	52,42	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	11/12/2010	orden 183. Por US \$ 1619.52. . Pagó: US	173,52	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CO	88,74	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE L	73,44	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	14/12/2010	orden 185. Por US \$ 260.71. . Pagó: US \$	27,93	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	17/12/2010	Consumo Gasolina- fact # 354872	2,04	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE C	137,63	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE L	142,38	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	20/12/2010	orden 187. Por US \$ 3079.93. . Pagó: US	329,99	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	21/12/2010	Consumo Gasolina Fact# 69556	2,20	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/12/2010	Compra de material embalaje - Grupo Hisp	0,84	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE C	87,70	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE L	30,24	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	27/12/2010	orden 190. Por US \$ 91.39. . Pagó: US \$	9,79	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	27/12/2010	Consumo Gasolina fact# 15678	2,31	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAV	19,28	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CON	20,71	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE L	38,88	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE C	41,76	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE L	23,98	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE C	25,75	0,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	31/12/2010	DECLARACION IVA DICIEMBRE 2010	0,00	1.620,00	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado		----- Saldo al 31/12/2010 -----	15.194,71	15.194,71	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,	67,50	0,00	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta		----- Saldo al 31/08/2010 -----	67,50	0,00	67,50
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	53,25	0,00	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	20/12/2010	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791	84,75	0,00	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	54,00	0,00	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	259,50	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta		----- Saldo al 31/12/2010 -----	259,50	259,50	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,	243,00	0,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	31/08/2010	DECLARACION IVA AGOSTO 2010	0,00	243,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA		----- Saldo al 31/08/2010 -----	243,00	243,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	191,70	0,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	20/12/2010	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791	305,10	0,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	194,40	0,00	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	31/12/2010	DECLARACION IVA DICIEMBRE 2010	0,00	691,20	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA		----- Saldo al 31/12/2010 -----	934,20	934,20	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/05/2010	DECLARACION IVA MAYO 2010	1.964,71	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.964,71	0,00	1.964,71
1.1.10.04	Crédito Tributario	30/06/2010	DECLARACION IVA JUNIO 2010	0,00	398,24	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 30/06/2010 -----	1.964,71	398,24	1.566,47
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/07/2010	DECLARACION IVA JULIO 2010	157,54	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 31/07/2010 -----	2.122,25	398,24	1.724,01
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/08/2010	DECLARACION IVA AGOSTO 2010	1.042,11	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 31/08/2010 -----	3.164,36	398,24	2.766,12
1.1.10.04	Crédito Tributario	30/09/2010	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010	333,47	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 30/09/2010 -----	3.497,83	398,24	3.099,59
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/10/2010	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010	46,34	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 31/10/2010 -----	3.544,17	398,24	3.145,93
1.1.10.04	Crédito Tributario	30/11/2010	DECLARACION IVA NOVIEMBRE 2010	0,00	619,23	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 30/11/2010 -----	3.544,17	1.017,47	2.526,70
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/12/2010	DECLARACION IVA DICIEMBRE 2010	0,00	2.048,49	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	478,21	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario		----- Saldo al 31/12/2010 -----	3.544,17	3.544,17	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.01	Máquina de cocer	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	600,00	0,00	0,00
1.2.01.01	Máquina de cocer		----- Saldo al 31/05/2010 -----	600,00	0,00	600,00
1.2.01.01	Máquina de cocer	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	600,00	0,00
1.2.01.01	Máquina de cocer		----- Saldo al 31/12/2010 -----	600,00	600,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.02	Remachadora	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	500,00	0,00	0,00
1.2.01.02	Remachadora		----- Saldo al 31/05/2010 -----	500,00	0,00	500,00
1.2.01.02	Remachadora	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	500,00	0,00
1.2.01.02	Remachadora		----- Saldo al 31/12/2010 -----	500,00	500,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.03	Botonera	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	500,00	0,00	0,00
1.2.01.03	Botonera		----- Saldo al 31/05/2010 -----	500,00	0,00	500,00
1.2.01.03	Botonera	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	500,00	0,00
1.2.01.03	Botonera		----- Saldo al 31/12/2010 -----	500,00	500,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.04	Compresor	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	1.100,00	0,00	0,00
1.2.01.04	Compresor		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.100,00	0,00	1.100,00
1.2.01.04	Compresor	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	1.100,00	0,00
1.2.01.04	Compresor		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.100,00	1.100,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.05	Caldero	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	2.000,00	0,00	0,00
1.2.01.05	Caldero		----- Saldo al 31/05/2010 -----	2.000,00	0,00	2.000,00
1.2.01.05	Caldero	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	2.000,00	0,00
1.2.01.05	Caldero		----- Saldo al 31/12/2010 -----	2.000,00	2.000,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.01.06	Cortadora	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	1.800,00	0,00	0,00
1.2.01.06	Cortadora		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.800,00	0,00	1.800,00
1.2.01.06	Cortadora	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	1.800,00	0,00
1.2.01.06	Cortadora		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.800,00	1.800,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.01	Caballote	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	200,00	0,00	0,00
1.2.02.01	Caballote		----- Saldo al 31/05/2010 -----	200,00	0,00	200,00
1.2.02.01	Caballote	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	200,00	0,00
1.2.02.01	Caballote		----- Saldo al 31/12/2010 -----	200,00	200,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.02	Mesa Cortadora	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	600,00	0,00	0,00
1.2.02.02	Mesa Cortadora		----- Saldo al 31/05/2010 -----	600,00	0,00	600,00
1.2.02.02	Mesa Cortadora	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	600,00	0,00
1.2.02.02	Mesa Cortadora		----- Saldo al 31/12/2010 -----	600,00	600,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.03	Mesa de Planchar	09/05/2010	Registro Adquisición Activos Fijos	90,50	0,00	0,00
1.2.02.03	Mesa de Planchar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	90,50	0,00	90,50
1.2.02.03	Mesa de Planchar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	90,50	0,00
1.2.02.03	Mesa de Planchar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	90,50	90,50	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.04	Escritorio	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	200,00	0,00	0,00
1.2.02.04	Escritorio		----- Saldo al 31/05/2010 -----	200,00	0,00	200,00
1.2.02.04	Escritorio	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	200,00	0,00
1.2.02.04	Escritorio		----- Saldo al 31/12/2010 -----	200,00	200,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.05	Sillón	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	150,00	0,00	0,00
1.2.02.05	Sillón		----- Saldo al 31/05/2010 -----	150,00	0,00	150,00
1.2.02.05	Sillón	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	150,00	0,00
1.2.02.05	Sillón		----- Saldo al 31/12/2010 -----	150,00	150,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.06	Archivador	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	20,00	0,00	0,00
1.2.02.06	Archivador		----- Saldo al 31/05/2010 -----	20,00	0,00	20,00
1.2.02.06	Archivador	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	20,00	0,00
1.2.02.06	Archivador		----- Saldo al 31/12/2010 -----	20,00	20,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.02.07	Sillas	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	60,00	0,00	0,00
1.2.02.07	Sillas		----- Saldo al 31/05/2010 -----	60,00	0,00	60,00
1.2.02.07	Sillas	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	60,00	0,00
1.2.02.07	Sillas		----- Saldo al 31/12/2010 -----	60,00	60,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.03.01	Camioneta Toyota	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	8.000,00	0,00	0,00
1.2.03.01	Camioneta Toyota		----- Saldo al 31/05/2010 -----	8.000,00	0,00	8.000,00
1.2.03.01	Camioneta Toyota	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	8.000,00	0,00
1.2.03.01	Camioneta Toyota		----- Saldo al 31/12/2010 -----	8.000,00	8.000,00	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.04.01	Computadora	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	1.100,00	0,00	0,00
1.2.04.01	Computadora		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.100,00	0,00	1.100,00
1.2.04.01	Computadora	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	1.100,00	0,00
1.2.04.01	Computadora		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.100,00	1.100,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.04.02	Impresora	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	60,00	0,00	0,00
1.2.04.02	Impresora		----- Saldo al 31/05/2010 -----	60,00	0,00	60,00
1.2.04.02	Impresora	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	60,00	0,00
1.2.04.02	Impresora		----- Saldo al 31/12/2010 -----	60,00	60,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/05/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	216,14	-216,14
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/06/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	432,28	-432,28
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/07/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	648,42	-648,42
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/08/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	864,56	-864,56
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/09/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	1.080,70	-1.080,70
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/10/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	1.296,84	-1.296,84
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	0,00	58,51	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	30/11/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	1.512,98	-1.512,98
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	0,00	58,52	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/12/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	0,00	157,63	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	1.729,13	0,00	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.729,13	1.729,13	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
1.3.01	Patentes y Marcas	20/05/2010	Adquisición Marca Troyano	618,00	0,00	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 31/05/2010 -----	618,00	5,16	612,84
1.3.01	Patentes y Marcas	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 30/06/2010 -----	618,00	10,32	607,68
1.3.01	Patentes y Marcas	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 31/07/2010 -----	618,00	15,48	602,52
1.3.01	Patentes y Marcas	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 31/08/2010 -----	618,00	20,64	597,36
1.3.01	Patentes y Marcas	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 30/09/2010 -----	618,00	25,80	592,20
1.3.01	Patentes y Marcas	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 31/10/2010 -----	618,00	30,96	587,04
1.3.01	Patentes y Marcas	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	0,00	5,16	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 30/11/2010 -----	618,00	36,12	581,88
1.3.01	Patentes y Marcas	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	0,00	5,15	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	0,00	576,73	0,00
1.3.01	Patentes y Marcas		----- Saldo al 31/12/2010 -----	618,00	618,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	compra 103. Por US \$ 1039.94. . Pagó: US	0,00	1.039,94	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	orden 105. Por US \$ 2009.12. . Pagó: US	0,00	2.009,12	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	orden 106. Por US \$ 274.89. . Pagó: US \$	0,00	274,89	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	orden 109. Por US \$ 88.63. . Pagó: US \$	0,00	88,63	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	compra 124. Por US \$ 2143.88. . Pagó: US	0,00	2.143,88	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	compra 125. Por US \$ 2646.92. . Pagó: US	0,00	2.646,92	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	compra 104. Por US \$ 45.32. . Pagó: US \$	0,00	10,47	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	orden 107. Por US \$ 270.48. . Pagó: US \$	0,00	268,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	orden 108. Por US \$ 950.47. . Pagó: US \$	0,00	663,04	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO CONFEC	0,00	268,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- SERVICIO LAVADO	0,00	67,20	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/05/2010	orden 110. Por US \$ 2231.91. . Pagó: US	0,00	2.231,91	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/05/2010	orden 112. Por US \$ 892.00. . Pagó: US \$	0,00	999,04	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	12.712,64	-12.712,64
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/06/2010	orden 114. Por US \$ 1002.88. . Pagó: US	0,00	1.002,89	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/06/2010	orden 129. Por US \$ 2676.73. . Pagó: US	0,00	2.676,73	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE CO	0,00	511,56	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- SERVICIOS DE LA	0,00	458,64	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/06/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION	336,00	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	09/06/2010	Compra de mandiles de colores- Criollo S	0,00	54,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE CONF	0,00	693,45	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- SERVICIO DE LAVA	0,00	669,54	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/06/2010	PAGO MODATEX FT 141720,142240,142245,142	4.707,16	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/06/2010	orden 115. Por US \$ 54.84. . Pagó: US \$	0,00	54,84	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/06/2010	orden 116. Por US \$ 1973.76. . Pagó: US	0,00	1.973,76	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE CONF	0,00	545,66	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-SERVICIO DE LAVAD	0,00	489,22	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/06/2010	PAGO RAFATEX FT 14444,14442,14400	3.775,49	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/06/2010	PAGO HIZIPER FT 2075	663,04	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/06/2010	PAGO FT 112 TAPIA PERALTA J	999,04	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/06/2010	PAGO FT 35326 EL BARATA	2.231,91	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/06/2010	orden 117. Por US \$ 1347.82. . Pagó: US	0,00	1.347,82	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/06/2010	orden 118. Por US \$ 12.10. . Pagó: US \$	0,00	12,10	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/06/2010	orden 119. Por US \$ 363.69. . Pagó: US \$	0,00	394,24	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE CO	0,00	341,04	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 5- SERVICIOS DE LA	0,00	352,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE CON	0,00	397,88	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 SERVICIOS DE LAV	0,00	137,20	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/06/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP #	4.061,91	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIOS DE CONF	0,00	454,72	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-SERVICIO DE LAVAD	0,00	376,32	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/06/2010	orden 120. Por US \$ 29.03. . Pagó: US \$	0,00	20,38	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/06/2010	orden 122. Por US \$ 4818.25. . Pagó: US	0,00	4.812,42	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	16.774,55	30.489,85	-13.715,30

2.1.01	Cuentas por Pagar	01/07/2010	orden 164. Por US \$ 7028.36. . Pagó: US	0,00	4.528,36	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	12/07/2010	orden 126. Por US \$ 2504.61. . Pagó: US	0,00	2.504,61	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE CON	0,00	602,11	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8- SERVICIOS DE LAV	0,00	125,44	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/07/2010	compra 127. Por US \$ 249.18. . Pagó: US	0,00	249,18	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	15/07/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP #	2.093,67	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	15/07/2010	PAGO SEGUNDO CRIOLLO-MANDILES COLORES	54,00	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE CON	0,00	215,99	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- SERVICIO DE LAV	0,00	201,10	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/07/2010	PAGO RAFATEX FT 14525,14702,14710,14798,	9.224,21	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/07/2010	PAGO HIZZIPER FT # 2100	394,24	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE CONF	0,00	522,93	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-SERVICIO DE LAVA	0,00	558,99	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/07/2010	PAGO BOMBAY FT # 360	2.676,73	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	31.217,40	39.998,56	-8.781,16
2.1.01	Cuentas por Pagar	02/08/2010	orden 130. Por US \$ 5365.36. . Pagó: US	0,00	5.365,36	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	05/08/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS-PRODUCCION OP #	1.499,01	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/08/2010	orden 132. Por US \$ 2190.23. . Pagó: US	0,00	2.190,23	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/08/2010	orden 131. Por US \$ 1011.24. . Pagó: US	0,00	675,24	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/08/2010	orden 133. Por US \$ 82.39. . Pagó: US \$	0,00	82,39	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/08/2010	orden 134. Por US \$ 741.60. . Pagó: US \$	0,00	741,60	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE CON	0,00	1.023,12	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-SERVICIOS DE LAV	0,00	846,72	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	19/08/2010	orden 136. Por US \$ 205.00. . Pagó: US \$	0,00	205,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	19/08/2010	PAGO MODATEX FT #11256	2.504,61	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/08/2010	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fa	0,00	65,48	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/08/2010	orden 137. Por US \$ 785.12. . Pagó: US \$	0,00	784,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/08/2010	compra 141. Por US \$ 4042.43. . Pagó: US	0,00	4.042,43	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/08/2010	orden 139. Por US \$ 2698.86. . Pagó: US	0,00	1.043,68	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/08/2010	compra 140. Por US \$ 4221.00. . Pagó: US	0,00	4.214,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE CO	0,00	352,41	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-SERVICIOS DE LA	0,00	315,95	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	27/08/2010	orden 143. Por US \$ 299.94. . Pagó: US \$	0,00	291,20	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	27/08/2010	PAGO RAFATEX FT # 15215, 17047	4.777,54	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/08/2010	orden 142. Por US \$ 33.60. . Pagó: US \$	0,00	33,60	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	39.998,56	62.271,77	-22.273,21
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE CONF	0,00	488,82	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15-SERVICIO DE LAVA	0,00	168,56	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/09/2010	Pago Pap. Monsalve fact # 21731	65,48	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	07/09/2010	orden 144. Por US \$ 295.68. . Pagó: US \$	0,00	295,68	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	07/09/2010	orden 174. Por US \$ 3042.05. . Pagó: US	0,00	3.042,05	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-SERVICIO DE LAV	0,00	458,64	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	09/09/2010	PAGO BORIS TAPIA FT #113,114	946,80	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/09/2010	Material de embalaje- Plastisur- fact# 2	0,00	64,86	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/09/2010	orden 149. Por US \$ 7376.42. . Pagó: US	0,00	7.376,42	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/09/2010	orden 145. Por US \$ 689.92. . Pagó: US \$	0,00	689,92	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE CON	0,00	696,70	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-SERVICIO DE LAV	0,00	744,74	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	15/09/2010	orden 146. Por US \$ 481.82. . Pagó: US \$	0,00	208,22	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	15/09/2010	orden 150. Por US \$ 3698.51. . Pagó: US	0,00	742,71	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/09/2010	orden 151. Por US \$ 1418.33. . Pagó: US	0,00	1.418,33	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/09/2010	orden 152. Por US \$ 74.37. . Pagó: US \$	0,00	74,37	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/09/2010	orden 153. Por US \$ 188.04. . Pagó: US \$	0,00	188,04	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/09/2010	orden 154. Por US \$ 310.58. . Pagó: US \$	0,00	302,40	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE CO	0,00	1.226,12	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-SERVICIOS DE LA	0,00	1.014,72	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/09/2010	orden 155. Por US \$ 406.64. . Pagó: US \$	0,00	406,64	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/09/2010	PAGO OP # 11 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCC	1.869,84	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/09/2010	PAGO HIZZIPER FT 7283,7421,7343	1.108,80	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/09/2010	orden 156. Por US \$ 1199.34. . Pagó: US	0,00	1.199,34	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	28/09/2010	orden 157. Por US \$ 6928.20. . Pagó: US	0,00	5.274,68	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/09/2010	orden 158. Por US \$ 252.55. . Pagó: US \$	0,00	252,55	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/09/2010	PAGO OP # 13 SERVICIOS TERCEROS- PRODUCC	668,36	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/09/2010	ABONO # 1 COMPRAS RAFATEX AGO- A 120 DÍA	5.871,38	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	50.529,02	88.606,28	-38.077,26
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/10/2010	orden 159. Por US \$ 150.00. . Pagó: US \$	0,00	150,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	05/10/2010	orden 160. Por US \$ 621.15. . Pagó: US \$	0,00	604,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE CON	0,00	276,08	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-SERVICIO DE LAV	0,00	228,48	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE CON	0,00	500,19	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-SERVICIO DE LAV	0,00	517,44	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/10/2010	PAGO FT 7493,7636,7757 HIZZIPER	1.288,00	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/10/2010	PAGO FT 21798 PLASTISUR	64,86	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	12/10/2010	orden 161. Por US \$ 2695.00. . Pagó: US	0,00	2.695,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE CON	0,00	276,08	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-SERVICIO DE LAV	0,00	265,60	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	15/10/2010	orden 162. Por US \$ 6720.95. . Pagó: US	0,00	3.251,40	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE CO	0,00	159,60	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- SERVICIO DE LA	0,00	53,20	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	19/10/2010	orden 163. Por US \$ 4807.97. . Pagó: US	0,00	4.807,97	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	19/10/2010	PAGO FT 4181 KURPESA	3.042,05	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE CO	0,00	522,93	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- SERVICIO DE LA	0,00	540,96	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/10/2010	PAGO ABONO # 2 RAFATEX	5.871,38	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	28/10/2010	orden 165. Por US \$ 59.40. . Pagó: US \$	0,00	12,10	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/10/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 15 A #18	4.798,30	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	65.593,61	103.488,11	-37.894,50
2.1.01	Cuentas por Pagar	01/11/2010	orden 186. Por US \$ 1110.02. . Pagó: US	0,00	1.110,02	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE CO	0,00	306,94	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- SERVICIO DE LA	0,00	275,18	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	04/11/2010	PAGO FT 1158 TAPIA BORIS	150,00	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	11/11/2010	orden 169. Por US \$ 2529.45. . Pagó: US	0,00	2.529,45	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE CON	0,00	841,23	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-SERVICIO DE LAV	0,00	783,22	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	12/11/2010	PAGO HIZZIPER FT 7959	604,80	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/11/2010	orden 193. Por US \$ 268.80. . Pagó: US \$	0,00	268,80	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE CON	0,00	295,57	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-SERVICIO DE LAV	0,00	295,57	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	20/11/2010	orden 171. Por US \$ 2136.33. . Pagó: US	0,00	2.136,33	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/11/2010	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #98	0,00	45,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/11/2010	orden 173. Por US \$ 817.66. . Pagó: US \$	0,00	817,66	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	22/11/2010	orden 175. Por US \$ 126.52. . Pagó: US \$	0,00	126,52	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE CON	0,00	568,40	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-SERVICIO DE LAV	0,00	529,20	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	26/11/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS - OP # 20 A OP #	3.360,56	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE CO	0,00	807,13	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- SERVICIO DE LA	0,00	779,30	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/11/2010	PAGO ABONO # 3 RAFATEX	5.871,38	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	75.580,35	116.003,63	-40.423,28

2.1.01	Cuentas por Pagar	01/12/2010	Compra de Suministros -Pesántez Miguel-F	0,00	106,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	01/12/2010	PAGO BOMBAY IMP. FACT #9877	45,00	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE CO	0,00	633,36	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31- SERVICIO DE LA	0,00	524,16	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIO DE CON	0,00	1.252,44	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 SERVICIOS DE LA	0,00	176,40	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	08/12/2010	PAGO DE ABONO 1/2 RAFATEX	16.758,87	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	09/12/2010	orden 181. Por US \$ 489.29. . Pagó: US \$	0,00	489,29	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/12/2010	PAGO RUIZ R. FACT #10343	1.110,02	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	10/12/2010	PAGO FT. MDATEX	268,80	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	11/12/2010	orden 183. Por US \$ 1619.52. . Pagó: US	0,00	1.619,52	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33-SERVICIOS DE CO	0,00	828,24	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- SERVICIOS DE L	0,00	685,44	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	14/12/2010	orden 185. Por US \$ 260.71. . Pagó: US \$	0,00	260,71	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE C	0,00	1.284,58	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- SERVICIOS DE L	0,00	1.328,88	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	17/12/2010	PAGO SERVICIOS TERCEROS OP # 25-26-27-29	5.481,74	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	20/12/2010	orden 187. Por US \$ 3079.93. . Pagó: US	0,00	3.079,93	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE C	0,00	818,50	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- SERVICIOS DE L	0,00	282,24	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	27/12/2010	orden 190. Por US \$ 91.39. . Pagó: US \$	0,00	91,39	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE LAV	0,00	179,93	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-SERVICIO DE CON	0,00	193,26	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE L	0,00	362,88	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- SERVICIOS DE C	0,00	389,76	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE L	0,00	223,78	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- SERVICIOS DE C	0,00	240,35	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	31.809,89	0,00	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	131.054,67	131.054,67	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	13,12	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	13,12	-13,12
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	96,23	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	109,35	-109,35
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	05/07/2010	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010	109,35	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	64,15	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	109,35	173,50	-64,15
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	05/08/2010	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010	64,15	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	64,15	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	173,50	237,65	-64,15
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	06/09/2010	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010	64,15	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	96,23	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	237,65	333,88	-96,23
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	08/10/2010	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010	96,23	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	91,85	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	333,88	425,73	-91,85
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	12/11/2010	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010	96,23	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	96,23	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	430,11	521,96	-91,85
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	11/12/2010	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010	96,23	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	132,68	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	128,30	0,00	0,00
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	654,64	654,64	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.03	IVA Cobrado	31/05/2010	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,5	0,00	202,96	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/05/2010	DECLARACION IVA MAYO 2010	202,96	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 31/05/2010 -----	202,96	202,96	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	04/06/2010	VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159	0,00	228,96	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	04/06/2010	VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144	0,00	207,36	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	11/06/2010	VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415	0,00	597,60	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	16/06/2010	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165	0,00	237,60	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	18/06/2010	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201	0,00	289,44	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	18/06/2010	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168	0,00	241,92	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	23/06/2010	VENTA # 8 - BERMUDAS 245 X 8,00 C/U	0,00	235,20	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	28/06/2010	VENTA # 8- PANTALON COLORES 182 U X 12,0	0,00	262,08	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	30/06/2010	DECLARACION IVA JUNIO 2010	2.300,16	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 30/06/2010 -----	2.503,12	2.503,12	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	13/07/2010	VENTA # 10 - BERMUDAS -333 U A 8,00 C /U	0,00	319,68	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	16/07/2010	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,	0,00	188,64	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	26/07/2010	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,	0,00	408,86	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/07/2010	DECLARACION IVA JULIO 2010	917,18	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 31/07/2010 -----	3.420,30	3.420,30	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,	0,00	810,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	25/08/2010	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,0	0,00	474,43	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/08/2010	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U	0,00	358,71	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/08/2010	DECLARACION IVA AGOSTO 2010	1.643,14	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 31/08/2010 -----	5.063,44	5.063,44	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	03/09/2010	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U	0,00	258,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	08/09/2010	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,0	0,00	401,14	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	14/09/2010	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U	0,00	551,57	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	22/09/2010	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (0,00	1.040,14	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	28/09/2010	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,	0,00	397,29	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	30/09/2010	DECLARACION IVA SEPTIEMBRE 2010	2.648,14	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 30/09/2010 -----	7.711,58	7.711,58	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	05/10/2010	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,	0,00	218,57	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	08/10/2010	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,0	0,00	396,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	08/10/2010	VENTA # 23 -PANTALON HOMBRE COLORES 3 U	0,00	4,50	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	13/10/2010	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,	0,00	218,57	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	18/10/2010	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00	0,00	289,29	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,	0,00	414,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/10/2010	DECLARACION IVA OCTUBRE 2010	1.540,93	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 31/10/2010 -----	9.252,51	9.252,51	0,00

2.1.03	IVA Cobrado	04/11/2010	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00	0,00	243,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	0,00	666,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	16/11/2010	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00	0,00	234,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	19/11/2010	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50	0,00	370,50	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	24/11/2010	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 14,00	0,00	525,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	30/11/2010	DECLARACION IVA NOVIEMBRE 2010	2.038,50	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 30/11/2010 -----	11.291,01	11.291,01	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	0,00	639,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	03/12/2010	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C	0,00	501,43	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS 315 U A 9	0,00	303,75	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	14/12/2010	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$12,	0,00	655,71	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	20/12/2010	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791	0,00	1.017,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	0,00	648,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	27/12/2010	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A	0,00	159,37	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	29/12/2010	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNID	0,00	308,57	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	30/12/2010	VENTA # 40- PANTALON PANA- 148 UNIDADES	0,00	126,86	0,00
2.1.03	IVA Cobrado	31/12/2010	DECLARACION IVA DICIEMBRE 2010	4.359,69	0,00	0,00
2.1.03	IVA Cobrado		----- Saldo al 31/12/2010 -----	15.650,70	15.650,70	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.04	Impuestos por Pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	0,00	0,00
2.1.04	Impuestos por Pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	751,28	0,00	0,00
2.1.04	Impuestos por Pagar	31/12/2010	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2010	0,00	751,28	0,00
2.1.04	Impuestos por Pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	751,28	751,28	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	10,12	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	10,12	-10,12
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	74,17	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	84,29	-84,29
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	05/07/2010	PAGO IESS EMPLEADOS MAYO Y JUNIO 2010	84,29	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	49,46	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	84,29	133,75	-49,46
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	05/08/2010	PAGO IESS EMPLEADOS JULIO 2010	49,46	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	49,46	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	133,75	183,21	-49,46
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	06/09/2010	PAGO IESS EMPLEADOS AGOSTO 2010	49,37	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	74,18	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	183,12	257,39	-74,27
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	08/10/2010	PAGO IESS EMPLEADOS SEPTIEMBRE 2010	74,05	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	70,82	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	257,17	328,21	-71,04
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	12/11/2010	PAGO IESS EMPLEADOS OCTUBRE 2010	70,69	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	74,18	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	327,86	402,39	-74,53
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	11/12/2010	PAGO IESS EMPLEADOS NOVIEMBRE 2010	74,05	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	102,28	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	102,76	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	504,67	504,67	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	9,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	9,00	-9,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	66,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	75,00	-75,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	44,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	119,00	-119,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	15/08/2010	PAGO XIV SUELDO PERIODO 2009-2010	119,00	0,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	44,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	119,00	163,00	-44,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	66,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	119,00	229,00	-110,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	63,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	119,00	292,00	-173,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	66,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	119,00	358,00	-239,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	91,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	330,00	0,00	0,00
2.1.06	XIV Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	449,00	449,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	9,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	9,00	-9,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	66,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	75,00	-75,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	44,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	119,00	-119,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	44,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	163,00	-163,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	66,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	229,00	-229,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	63,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	292,00	-292,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	66,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	358,00	-358,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	24/12/2010	PAGO DECIMO TERCER SUELDO AL 30 DE NOVIE	358,00	0,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	91,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	91,00	0,00	0,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	449,00	449,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	9,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	9,00	-9,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	66,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	75,00	-75,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	44,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	119,00	-119,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	44,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	163,00	-163,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	66,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	229,00	-229,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	63,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	292,00	-292,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	66,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	358,00	-358,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	91,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	449,00	0,00	0,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	449,00	449,00	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.09	Vacaciones por pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	4,50	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	4,50	-4,50
2.1.09	Vacaciones por pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	33,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	37,50	-37,50
2.1.09	Vacaciones por pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	22,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	59,50	-59,50
2.1.09	Vacaciones por pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	22,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	81,50	-81,50
2.1.09	Vacaciones por pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	33,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	114,50	-114,50
2.1.09	Vacaciones por pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	31,50	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	146,00	-146,00
2.1.09	Vacaciones por pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	33,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	179,00	-179,00
2.1.09	Vacaciones por pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	45,50	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	224,50	0,00	0,00
2.1.09	Vacaciones por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	224,50	224,50	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	0,00	94,72	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	0,00	3,18	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	97,90	-97,90
2.1.10	Sueldos por Pagar	04/06/2010	PAGO DE SUELDOS DE MAYO 2010	97,90	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	0,00	489,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	228,96	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	97,90	815,86	-717,96
2.1.10	Sueldos por Pagar	05/07/2010	PAGO DE SUELDOS DE JUNIO DEL 2010	717,96	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	0,00	266,63	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	212,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	815,86	1.294,49	-478,63
2.1.10	Sueldos por Pagar	05/08/2010	PAGO DE SUELDOS JULIO 2010	478,63	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	0,00	442,58	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	0,00	36,04	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	1.294,49	1.773,12	-478,63
2.1.10	Sueldos por Pagar	06/09/2010	PAGO SUELDOS AGOSTO 2010	478,63	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	0,00	522,91	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	0,00	195,04	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	1.773,12	2.491,07	-717,95
2.1.10	Sueldos por Pagar	06/10/2010	PAGO DE SUELDOS SEPTIEMBRE 2010	717,95	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	0,00	348,23	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	0,00	337,08	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	2.491,07	3.176,38	-685,31
2.1.10	Sueldos por Pagar	05/11/2010	PAGO DE SUELDOS OCTUBRE 2010	685,31	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	0,00	574,85	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	0,00	143,10	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	3.176,38	3.894,33	-717,95
2.1.10	Sueldos por Pagar	05/12/2010	PAGO DE SUELDOS NOVIEMBRE 2010	717,95	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	0,00	777,90	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	0,00	212,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	989,90	0,00	0,00
2.1.10	Sueldos por Pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	4.884,23	4.884,23	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	0,00	38,83	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 20	0,00	9,67	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010	0,00	9,68	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	58,18	-58,18
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	07/06/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010	32,85	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	44,85	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JUNIO 2	0,00	12,63	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JUNIO 2010	0,00	12,62	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	32,85	128,28	-95,43
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	10/07/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS JUNIO 2010	56,77	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	0,00	31,09	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010	0,00	10,89	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2	0,00	10,88	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	89,62	181,14	-91,52
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	09/08/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS AGOSTO 2010	39,51	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	0,00	35,28	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGOSTO	0,00	12,35	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010	0,00	12,35	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	129,13	241,12	-111,99
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	10/09/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS AGOSTO 2010	46,64	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	0,00	37,67	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 20	0,00	10,74	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010	0,00	10,75	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	175,77	300,28	-124,51
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	08/10/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS SEPTIEMBRE 2010	45,83	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	0,00	44,11	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 201	0,00	13,26	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010	0,00	13,28	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	221,60	370,93	-149,33
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	09/11/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS OCTUBRE 2010	57,32	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	0,00	46,75	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS NOVIEMBRE 2010	0,00	11,49	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION NOV 201	0,00	11,48	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	278,92	440,65	-161,73
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	11/12/2010	PAGO SERVICIOS BÁSICOS NOVIEMBRE 2010	56,38	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	0,00	61,73	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION DIC 201	0,00	14,56	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS DICIEMBRE 2010	0,00	14,56	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	196,19	0,00	0,00
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	531,50	531,50	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.1.12	Participación a Trabajadores	31/12/2010	IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADO	0,00	3.010,33	0,00
2.1.12	Participación a Trabajadores	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	3.010,33	0,00	0,00
2.1.12	Participación a Trabajadores		----- Saldo al 31/12/2010 -----	3.010,33	3.010,33	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
2.2.01	Documentos por pagar	05/05/2010	Préstamo Cooperativa JEP.	0,00	24.000,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	24.000,00	-24.000,00
2.2.01	Documentos por pagar	07/06/2010	PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	360,47	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 30/06/2010 -----	360,47	24.000,00	-23.639,53
2.2.01	Documentos por pagar	07/07/2010	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	370,68	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 31/07/2010 -----	731,15	24.000,00	-23.268,85
2.2.01	Documentos por pagar	09/08/2010	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	367,52	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 31/08/2010 -----	1.098,67	24.000,00	-22.901,33
2.2.01	Documentos por pagar	07/09/2010	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	371,07	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 30/09/2010 -----	1.469,74	24.000,00	-22.530,26
2.2.01	Documentos por pagar	11/10/2010	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	381,03	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 31/10/2010 -----	1.850,77	24.000,00	-22.149,23
2.2.01	Documentos por pagar	08/11/2010	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	378,32	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 30/11/2010 -----	2.229,09	24.000,00	-21.770,91
2.2.01	Documentos por pagar	08/12/2010	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	433,64	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	21.337,27	0,00	0,00
2.2.01	Documentos por pagar		----- Saldo al 31/12/2010 -----	24.000,00	24.000,00	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
3.1.01	Capital Social	09/05/2010	Registro Aportes Socios- Efectivo y Acti	0,00	10.090,00	0,00
3.1.01	Capital Social		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	10.090,00	-10.090,00
3.1.01	Capital Social	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	10.090,00	0,00	0,00
3.1.01	Capital Social		----- Saldo al 31/12/2010 -----	10.090,00	10.090,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO 2010	0,00	20.068,84	0,00
3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS PERIODO 2010	16.307,23	0,00	0,00
3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	31/12/2010	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2010	3.761,61	0,00	0,00
3.1.02	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio		----- Saldo al 31/12/2010 -----	20.068,84	20.068,84	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
4.1.01	Ventas	31/05/2010	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,5	0,00	1.691,36	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,00	1.691,36	-1.691,36
4.1.01	Ventas	04/06/2010	VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159	0,00	1.908,00	0,00
4.1.01	Ventas	04/06/2010	VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144	0,00	1.728,00	0,00
4.1.01	Ventas	11/06/2010	VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415	0,00	4.980,00	0,00
4.1.01	Ventas	16/06/2010	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165	0,00	1.980,00	0,00
4.1.01	Ventas	18/06/2010	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201	0,00	2.412,00	0,00
4.1.01	Ventas	18/06/2010	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168	0,00	2.016,00	0,00
4.1.01	Ventas	23/06/2010	VENTA # 8 - BERMUDAS 245 X 8,00 C/U	0,00	1.960,00	0,00
4.1.01	Ventas	28/06/2010	VENTA # 8- PANTALON COLORES 182 U X 12,0	0,00	2.184,00	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 30/06/2010 -----	0,00	20.859,36	-20.859,36
4.1.01	Ventas	13/07/2010	VENTA # 10 - BERMUDAS -333 U A 8,00 C /U	0,00	2.664,00	0,00
4.1.01	Ventas	16/07/2010	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 12,	0,00	1.572,00	0,00
4.1.01	Ventas	26/07/2010	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 12,	0,00	3.407,14	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 31/07/2010 -----	0,00	28.502,50	-28.502,50
4.1.01	Ventas	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 12,	0,00	6.750,00	0,00
4.1.01	Ventas	25/08/2010	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 12,0	0,00	3.953,57	0,00
4.1.01	Ventas	31/08/2010	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U	0,00	2.989,29	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 31/08/2010 -----	0,00	42.195,36	-42.195,36
4.1.01	Ventas	03/09/2010	VENTA BERMUDAS-301 UNIDADES A 8,00 C/U	0,00	2.150,00	0,00
4.1.01	Ventas	08/09/2010	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 12,0	0,00	3.342,86	0,00
4.1.01	Ventas	14/09/2010	VENTA #18-PANTALONES -429 U A 12,00 C/U	0,00	4.596,43	0,00
4.1.01	Ventas	22/09/2010	VENTA # 19 809 PANTALONES A 12,00 C/U (0,00	8.667,86	0,00
4.1.01	Ventas	28/09/2010	VENTA # 20 PANTALON MODELO 1 309 U A 12,	0,00	3.310,71	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 30/09/2010 -----	0,00	64.263,22	-64.263,22
4.1.01	Ventas	05/10/2010	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 12,	0,00	1.821,43	0,00
4.1.01	Ventas	08/10/2010	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 12,0	0,00	3.300,00	0,00
4.1.01	Ventas	08/10/2010	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U	0,00	37,50	0,00
4.1.01	Ventas	13/10/2010	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 12,	0,00	1.821,43	0,00
4.1.01	Ventas	18/10/2010	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 9,00	0,00	2.410,71	0,00
4.1.01	Ventas	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 12,	0,00	3.450,00	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 31/10/2010 -----	0,00	77.104,29	-77.104,29
4.1.01	Ventas	04/11/2010	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 12,00	0,00	2.025,00	0,00
4.1.01	Ventas	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	0,00	5.550,00	0,00
4.1.01	Ventas	16/11/2010	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 12,00	0,00	1.950,00	0,00
4.1.01	Ventas	19/11/2010	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 9,50	0,00	3.087,50	0,00
4.1.01	Ventas	24/11/2010	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 14,00	0,00	4.375,00	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 30/11/2010 -----	0,00	94.091,79	-94.091,79
4.1.01	Ventas	01/12/2010	VENTA # 32 PANTALON MOD- 497 U A 12,00 C	0,00	5.325,00	0,00
4.1.01	Ventas	03/12/2010	VENTA#33 PANTALON COLORES- 390 A 12,00 C	0,00	4.178,57	0,00
4.1.01	Ventas	08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS 315 U A 9	0,00	2.531,25	0,00
4.1.01	Ventas	14/12/2010	VENTA # 35 PANTALON COLORES 510 U A \$12,	0,00	5.464,29	0,00
4.1.01	Ventas	20/12/2010	VENTA #36- PANTALON HOMBRE CLASICO -791	0,00	8.475,00	0,00
4.1.01	Ventas	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	0,00	5.400,00	0,00
4.1.01	Ventas	27/12/2010	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A	0,00	1.328,13	0,00
4.1.01	Ventas	29/12/2010	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNID	0,00	2.571,43	0,00
4.1.01	Ventas	30/12/2010	VENTA # 40- PANTALON PANA- 148 UNIDADES	0,00	1.057,14	0,00
4.1.01	Ventas	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	130.422,60	0,00	0,00
4.1.01	Ventas		----- Saldo al 31/12/2010 -----	130.422,60	130.422,60	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION #1-LIQ. VARIACION NE	0,00	146,54	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/05/2010	VENTA # 1 - 199 BERMUDAS A CUADROS \$ 7,5	1.521,69	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 31/05/2010 -----	1.521,69	146,54	1.375,15
5.1.01	Costo de productos vendidos	04/06/2010	VENTA # 2 - PANTALON HOMBRE CLASICO 159	1.303,04	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	04/06/2010	VENTA # 3 - PANTALON HOMBRE CLASICO 144	1.180,11	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	11/06/2010	VENTA # 4 - PANTALON HOMBRE CLASICO 415	3.478,07	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	16/06/2010	VENTA # 5 - PANTALON HOMBRE CLASICO 165	1.309,90	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	18/06/2010	VENTA # 6 - PANTALON HOMBRE CLASICO 201	1.686,75	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	18/06/2010	VENTA # 7 - PANTALON HOMBRE CLASICO 168	1.409,82	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	23/06/2010	VENTA #8 BERMUDAS 245 U A 5,24 C/U	1.284,14	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	28/06/2010	VENTA # 9- PANTALON COLORES 182 U X 7,65	1.390,90	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/06/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	85,26	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 30/06/2010 -----	14.649,68	146,54	14.503,14
5.1.01	Costo de productos vendidos	13/07/2010	VENTA # 10 BERMUDAS- 333 U A 7,538 C /U	2.512,09	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	16/07/2010	VENTA #11 PANTALON DE HOMBRE-131 U A 8,7	1.146,77	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	26/07/2010	VENTA # 12 -PANTALON COLORES 318 U A 9,3	2.983,04	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/07/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	54,55	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 31/07/2010 -----	21.346,13	146,54	21.199,59
5.1.01	Costo de productos vendidos	16/08/2010	VENTA # 13 PANTALON COLORES- 630 U A 8,9	5.660,49	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	25/08/2010	VENTA # 14 PANTALON CLASICO-369 U A 8,92	3.296,61	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/08/2010	VENTA # 15 PANTALON HOMBRE MOD 1- 279 U	2.391,92	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/08/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	117,23	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 31/08/2010 -----	32.695,15	263,77	32.431,38

5.1.01	Costo de productos vendidos	03/09/2010	VENTA # 16 BERMUDAS-301 UNIDADES A 5,242 C/U	1,578.57	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	08/09/2010	VENTA # 17 PANTALON CLASICO-312 U A 9,19	2,869.31	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	14/09/2010	VENTA # 18 PANTALONES-429 U A 8,5653 C/U	3,674.51	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	22/09/2010	VENTA # 19 PANTALONES 759 U A 8,5646 C/U	6,500.53	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	22/09/2010	VENTA # 19 PANTALONES 50 U A 9,195 C/U	459.83	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	28/09/2010	VENTA # 20 PATALON MODELO 1 -309 U A 8,8	2,738.80	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/09/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	44.16	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 30/09/2010 -----	50,560,86	263,77	50,297,09
5.1.01	Costo de productos vendidos	05/10/2010	VENTA # 21-PANTALON COLORES 170 U A 9,0	1,539.41	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	08/10/2010	VENTA # 22-PANTALON CLASICO 308 U A 8,92	2,748.68	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	08/10/2010	VENTA # 23 PANTALON HOMBRE COLORES 3 U	22.93	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	13/10/2010	VENTA # 24- PANTALON CLASICO 170 U A 9,2	1,581.39	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	18/10/2010	VENTA # 25-BERMUDAS CUADROS 300 U A 7,76	2,330.70	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	23/10/2010	VENTA # 26 PANTALON MOD 2- 322 U A 9,68	3,119.19	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/10/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	192.63	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 31/10/2010 -----	62,095,79	263,77	61,832,02
5.1.01	Costo de productos vendidos	04/11/2010	VENTA # 27 PANTALON MOD 1- 189 U A 8,946	1,691.55	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	11/11/2010	VENTA # 28 PANTALON HOMBRE CLASICO - 518	4,755.86	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	16/11/2010	VENTA # 29 PANTALON MOD 2- 182 U A 9,538	1,736.62	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	19/11/2010	VENTA # 30 PANTALON DE PANA 364 U A 5,81	1,256.18	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	24/11/2010	VENTA # 31 PANTALON MUJER -350 U A 9,915	3,471.14	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/11/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	1.31	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 30/11/2010 -----	75,008,45	263,77	74,744,68
5.1.01	Costo de productos vendidos	01/12/2010	VENTA #32 PANTALON MOD 1- 497 U A 8,679	4,331.85	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	03/12/2010	VENTA #33 PANTALON COLORES- 390 A 8,624	3,363.89	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA RAYAS A 6,525 C	2,055.99	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	14/12/2010	VENTA # 35- PANTALON COLORES 510 U A \$8,	4,473.06	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	20/12/2010	VENTA # 36- PANTALON HOMBRE CLASICO 791	6,655.49	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE CLASICO 504	4,252.80	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	27/12/2010	VENTA # 38 PANTALON HOMBRE MOD- 119 U A	1,226.09	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	29/12/2010	VENTA # 39- PANTALON DE HOMBRE- 240 UNID	2,255.52	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	30/12/2010	VENTA # 40 - PANTALON PANA 148 UNIDADES	880.33	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/12/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	85.19	0,00	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0.00	104,324.69	0,00
5.1.01	Costo de productos vendidos		----- Saldo al 31/12/2010 -----	104,588,46	104,588,46	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.01	Mano de Obra Directa	29/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1-MANO DE OBRA DIR	0,00	149,46	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/05/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES MAYO	149,46	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 31/05/2010 -----	149,46	149,46	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2 - MANO DE OBRA	0,00	152,64	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- MANO DE OBRA	0,00	190,80	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-MANO DE OBRA	0,00	165,36	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- MANO DE OBRA	0,00	114,48	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 MANO DE OBRA	0,00	127,20	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-MANO DE OBRA	0,00	139,92	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/06/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JUNI	890,40	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 30/06/2010 -----	1,039,86	1,039,86	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8-MANO DE OBRA	0,00	245,92	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- MANO DE OBRA	0,00	95,40	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-MANO DE OBRA	0,00	192,92	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/07/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES JULI	534,24	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 31/07/2010 -----	1,574,10	1,574,10	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-MANO DE OBRA	0,00	364,64	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-MANO DE OBRA	0,00	103,88	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-MANO DE OBRA	0,00	114,48	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-MANO DE OBRA	0,00	127,20	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	31/08/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES AGOS	710,20	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 31/08/2010 -----	2,284,30	2,284,30	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15- MANO DE OBRA	0,00	114,48	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-MANO DE OBRA	0,00	133,56	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-MANO DE OBRA	0,00	180,20	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-MANO DE OBRA	0,00	318,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19- MANO DE OBRA	0,00	178,08	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/09/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES SEPT	924,32	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 30/09/2010 -----	3,208,62	3,208,62	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-MANO DE OBRA	0,00	142,04	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-MANO DE OBRA	0,00	135,68	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-MANO DE OBRA	0,00	106,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23-MANO DE OBRA	0,00	161,12	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- MANO DE OBRA	0,00	186,56	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	31/10/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES OCTU	731,40	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 31/10/2010 -----	3,940,02	3,940,02	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25-MANO DE OBRA	0,00	116,60	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-MANO DE OBRA	0,00	245,92	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-MANO DE OBRA	0,00	119,78	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- MANO DE OBRA	0,00	129,32	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-MANO DE OBRA	0,00	167,48	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/11/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES NOVI	976,26	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- MANO DE OBRA	0,00	197,16	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 30/11/2010 -----	4,916,28	4,916,28	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	01/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30-MANO DE OBRA	0,00	16,96	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31-MANO DE OBRA	0,00	139,92	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 MANO DE OBRA	0,00	144,16	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- MANO DE OBRA	0,00	237,44	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- MANO DE OBRA	0,00	274,54	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- MANO DE OBRA	0,00	225,78	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-MANO DE OBRA	0,00	78,44	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- MANO DE OBRA	0,00	122,96	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- MANO DE OBRA	0,00	91,16	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	31/12/2010	REGISTRO ROL DE PAGOS Y PROVISIONES DICI	1,331,36	0,00	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa		----- Saldo al 31/12/2010 -----	6,247,64	6,247,64	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	3,18	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	3,18	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 31/05/2010 -----	3,18	3,18	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	228,96	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	228,96	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 30/06/2010 -----	232,14	232,14	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	212,00	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	212,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 31/07/2010 -----	444,14	444,14	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	36,04	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	36,04	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 31/08/2010 -----	480,18	480,18	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	195,04	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	195,04	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 30/09/2010 -----	675,22	675,22	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	337,08	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	337,08	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 31/10/2010 -----	1.012,30	1.012,30	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	143,10	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	143,10	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 30/11/2010 -----	1.155,40	1.155,40	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	212,00	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	212,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.367,40	1.367,40	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	25,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	25,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 31/05/2010 -----	25,33	25,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 30/06/2010 -----	38,66	38,66	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 31/07/2010 -----	51,99	51,99	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 31/08/2010 -----	65,32	65,32	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 30/09/2010 -----	78,65	78,65	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 31/10/2010 -----	91,98	91,98	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 30/11/2010 -----	105,31	105,31	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	13,33	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,33	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo		----- Saldo al 31/12/2010 -----	118,64	118,64	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	13,50	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	13,50	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/05/2010 -----	13,50	13,50	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	31,52	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	31,52	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/06/2010 -----	45,02	45,02	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	17,76	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	17,76	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/07/2010 -----	62,78	62,78	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	21,95	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	21,95	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/08/2010 -----	84,73	84,73	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	24,34	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	24,34	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/09/2010 -----	109,07	109,07	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	30,78	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	30,78	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/10/2010 -----	139,85	139,85	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	33,42	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	33,42	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/11/2010 -----	173,27	173,27	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	48,40	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	48,40	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/12/2010 -----	221,67	221,67	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/05/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES MA	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 31/05/2010 -----	63,67	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/06/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 30/06/2010 -----	127,34	127,34	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/07/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES JU	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 31/07/2010 -----	191,01	191,01	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/08/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES AG	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 31/08/2010 -----	254,68	254,68	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/09/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES SE	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 30/09/2010 -----	318,35	318,35	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/10/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES OC	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 31/10/2010 -----	382,02	382,02	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/11/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES NO	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 30/11/2010 -----	445,69	445,69	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/12/2010	REGISTRO COSTOS DE FABRICACION REALES DI	63,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	63,67	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones		----- Saldo al 31/12/2010 -----	509,36	509,36	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,22	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 1- COSTOS INDIRECT	0,00	252,22	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 31/05/2010 -----	252,22	252,22	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	04/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #2- COSTOS INDIRECTO	0,00	43,09	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	10/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #3- COSTOS INDIRECTO	0,00	53,04	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	16/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #4-COSTOS INDIRECTOS	0,00	46,56	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	18/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #5- COSTOS INDIRECTO	0,00	32,66	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	23/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 6 COSTOS INDIRECTO	0,00	36,60	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	28/06/2010	ORDEN DE PRODUCCION #7-COSTOS INDIRECTOS	0,00	40,27	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,22	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 30/06/2010 -----	504,44	504,44	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	12/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #8-COSTOS INDIRECTOS	0,00	115,04	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	16/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 9- COSTOS INDIRECT	0,00	45,77	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	26/07/2010	ORDEN DE PRODUCCION #10-COSTOS INDIRECTO	0,00	91,40	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,21	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 31/07/2010 -----	756,65	756,65	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	16/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #11-COSTOS INDIRECTO	0,00	129,45	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	20/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 12-COSTOS INDIRECT	0,00	36,91	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	25/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 13-COSTOS INDIRECT	0,00	40,65	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/08/2010	ORDEN DE PRODUCCION #14-COSTOS INDIRECTO	0,00	45,21	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,22	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 31/08/2010 -----	1.008,87	1.008,87	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	03/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION #15- COSTOS INDIRECT	0,00	31,76	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	08/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 16-COSTOS INDIRECT	0,00	36,51	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	14/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 17-COSTOS INDIRECT	0,00	48,62	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	22/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 18-COSTOS INDIRECT	0,00	86,01	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	28/09/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 19- COSTOS INDIREC	0,00	49,32	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,22	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 30/09/2010 -----	1.261,09	1.261,09	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	05/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 20-COSTOS INDIRECT	0,00	48,90	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	08/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 21-COSTOS INDIRECT	0,00	46,70	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	13/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 22-COSTOS INDIRECT	0,00	36,48	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	18/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 23- COSTOS INDIREC	0,00	55,74	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	22/10/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 24- COSTOS INDIREC	0,00	64,41	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,23	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 31/10/2010 -----	1.513,32	1.513,32	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	02/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 25- COSTOS INDIREC	0,00	30,35	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	11/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 26-COSTOS INDIRECT	0,00	63,24	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	16/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 27-COSTOS INDIRECT	0,00	31,09	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	19/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 28- COSTOS INDIREC	0,00	34,35	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	24/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 29-COSTOS INDIRECT	0,00	43,42	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/11/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 30- COSTOS INDIREC	0,00	49,76	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,21	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 30/11/2010 -----	1.765,53	1.765,53	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	03/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 31-COSTOS INDIRECT	0,00	27,10	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	08/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 32 COSTOS INDIRECT	0,00	27,88	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	13/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 33- COSTOS INDIREC	0,00	45,40	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	17/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 34- COSTOS INDIREC	0,00	51,94	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	23/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 35- COSTOS INDIREC	0,00	42,93	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	27/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 36-COSTOS INDIRECT	0,00	15,39	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	29/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 37- COSTOS INDIREC	0,00	23,83	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	30/12/2010	ORDEN DE PRODUCCION # 38- COSTOS IDIRECT	0,00	17,74	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	252,21	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados		----- Saldo al 31/12/2010 -----	2.017,74	2.017,74	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/05/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	146,54	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/05/2010	ORDEN DE PRODUCCION #1-LIQ. VARIACION NE	146,54	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 31/05/2010 -----	146,54	146,54	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/06/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	85,26	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/06/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	85,26	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 30/06/2010 -----	231,80	231,80	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/07/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	54,55	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/07/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	54,55	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 31/07/2010 -----	286,35	286,35	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/08/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	0,00	117,23	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/08/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	117,23	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 31/08/2010 -----	403,58	403,58	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/09/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	44,16	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/09/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	44,16	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 30/09/2010 -----	447,74	447,74	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/10/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	192,63	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/10/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	192,63	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 31/10/2010 -----	640,37	640,37	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/11/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	1,31	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	30/11/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	1,31	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 30/11/2010 -----	641,68	641,68	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/12/2010	CIERRE CUENTAS COSTO-ESTABLECIMIENTO VAR	85,19	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	31/12/2010	LIQUIDACION VARIACION NETA COSTOS INDIRE	0,00	85,19	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS		----- Saldo al 31/12/2010 -----	726,87	726,87	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización	04/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 22549	18,75	0,00	0,00
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización	19/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320176	8,93	0,00	0,00
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización	20/07/2010	Consumo Gasolina - fact # 320391	13,39	0,00	0,00
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/07/2010 -----	41,07	0,00	41,07
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	41,07	0,00
6.1.09	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/12/2010 -----	41,07	41,07	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.02	Suministros de oficina	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Gerard	23,32	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	13/05/2010	Compra de suministros de oficina- Tapia	7,06	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	17/05/2010	Compra de suministros -Criollo Segundo	20,09	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	30/05/2010	Block facturas- Grafimundo	9,80	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	30/05/2010	orden 112. Por US \$ 892.00. . Pagó: US \$	107,04	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina		----- Saldo al 31/05/2010 -----	167,31	0,00	167,31
6.1.02	Suministros de oficina	09/06/2010	Compra de mandiles de colores- Criollo S	54,00	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina		----- Saldo al 30/06/2010 -----	221,31	0,00	221,31
6.1.02	Suministros de oficina	23/08/2010	Suministros de oficina- Pap. Monsalve fa	58,46	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina		----- Saldo al 31/08/2010 -----	279,77	0,00	279,77
6.1.02	Suministros de oficina	22/11/2010	Compra Suministros- Bombay Imp. fact #98	40,18	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina		----- Saldo al 30/11/2010 -----	319,95	0,00	319,95
6.1.02	Suministros de oficina	01/12/2010	Compra de Suministros -Pesántez Miguel-F	94,64	0,00	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	414,59	0,00
6.1.02	Suministros de oficina		----- Saldo al 31/12/2010 -----	414,59	414,59	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 20	0,75	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,75	0,00	0,75
6.1.03.01	Energía Eléctrica	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JUNIO 2	1,75	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/06/2010 -----	2,50	0,00	2,50
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2	0,98	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/07/2010 -----	3,48	0,00	3,48
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGOSTO	1,22	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/08/2010 -----	4,70	0,00	4,70
6.1.03.01	Energía Eléctrica	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 20	1,35	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/09/2010 -----	6,05	0,00	6,05
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 201	1,71	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/10/2010 -----	7,76	0,00	7,76
6.1.03.01	Energía Eléctrica	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION NOV 201	1,86	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/11/2010 -----	9,62	0,00	9,62
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION DIC 201	2,69	0,00	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	12,31	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/12/2010 -----	12,31	12,31	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.03.02	Agua	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 20	5,00	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 31/05/2010 -----	5,00	0,00	5,00
6.1.03.02	Agua	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JUNIO 2	6,77	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 30/06/2010 -----	11,77	0,00	11,77
6.1.03.02	Agua	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2	6,06	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 31/07/2010 -----	17,83	0,00	17,83
6.1.03.02	Agua	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGOSTO	5,37	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 31/08/2010 -----	23,20	0,00	23,20
6.1.03.02	Agua	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 20	4,36	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 30/09/2010 -----	27,56	0,00	27,56
6.1.03.02	Agua	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 201	5,00	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 31/10/2010 -----	32,56	0,00	32,56
6.1.03.02	Agua	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION NOV 201	3,64	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 30/11/2010 -----	36,20	0,00	36,20
6.1.03.02	Agua	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION DIC 201	4,22	0,00	0,00
6.1.03.02	Agua	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	40,42	0,00
6.1.03.02	Agua		----- Saldo al 31/12/2010 -----	40,42	40,42	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.03.03	Teléfono	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION MAYO 20	3,92	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 31/05/2010 -----	3,92	0,00	3,92
6.1.03.03	Teléfono	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JUNIO 2	4,11	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 30/06/2010 -----	8,03	0,00	8,03
6.1.03.03	Teléfono	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION JULIO 2	3,84	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 31/07/2010 -----	11,87	0,00	11,87
6.1.03.03	Teléfono	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION AGOSTO	5,76	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 31/08/2010 -----	17,63	0,00	17,63
6.1.03.03	Teléfono	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION SEPT 20	5,03	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 30/09/2010 -----	22,66	0,00	22,66
6.1.03.03	Teléfono	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION OCT 201	6,55	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 31/10/2010 -----	29,21	0,00	29,21
6.1.03.03	Teléfono	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION NOV 201	5,98	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 30/11/2010 -----	35,19	0,00	35,19
6.1.03.03	Teléfono	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS ADMINISTRACION DIC 201	7,65	0,00	0,00
6.1.03.03	Teléfono	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	42,84	0,00
6.1.03.03	Teléfono		----- Saldo al 31/12/2010 -----	42,84	42,84	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.04	Trámites Legales	13/05/2010	Pasaje Tame- CUE-UIO-CUE Suarez D- Trami	94,30	0,00	0,00
6.1.04	Trámites Legales	13/05/2010	Solicitud de Marca-Honorarios	111,61	0,00	0,00
6.1.04	Trámites Legales	13/05/2010	Solic. Registro de Marca- Fabara & Guerrero	54,00	0,00	0,00
6.1.04	Trámites Legales		----- Saldo al 31/05/2010 -----	259,91	0,00	259,91
6.1.04	Trámites Legales	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	259,91	0,00
6.1.04	Trámites Legales		----- Saldo al 31/12/2010 -----	259,91	259,91	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/05/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 31/05/2010 -----	30,96	0,00	30,96
6.1.05	Depreciación de activos fijos	30/06/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 30/06/2010 -----	61,92	0,00	61,92
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/07/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 31/07/2010 -----	92,88	0,00	92,88
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/08/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 31/08/2010 -----	123,84	0,00	123,84
6.1.05	Depreciación de activos fijos	30/09/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 30/09/2010 -----	154,80	0,00	154,80
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/10/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 31/10/2010 -----	185,76	0,00	185,76
6.1.05	Depreciación de activos fijos	30/11/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 30/11/2010 -----	216,72	0,00	216,72
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/12/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	30,96	0,00	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	247,68	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos		----- Saldo al 31/12/2010 -----	247,68	247,68	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	15/06/2010	Consumo gasolina- fact# 19583	8,93	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	24/06/2010	Consumo gasolina fact # 314632	16,07	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 30/06/2010 -----	25,00	0,00	25,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	25/07/2010	Consumo Gasolina- Fact # 25720	23,22	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/07/2010 -----	48,22	0,00	48,22
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	11/08/2010	Viaje Imbabura- Denny Suarez	21,00	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	25/08/2010	Consumo Gasolina- Fact # 237517	16,96	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/08/2010 -----	86,18	0,00	86,18
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	06/09/2010	Consumo Gasolina- Fact- 331082	17,41	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	12/09/2010	Consumo Gasolina- fact # 26460	16,97	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 30/09/2010 -----	120,56	0,00	120,56
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	01/10/2010	Consumo Gasolina Fact # 36304	16,96	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	08/10/2010	Consumo Gasolina fact # 37502	16,96	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	20/10/2010	Consumo Gasolina fact # 17086	16,96	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/10/2010 -----	171,44	0,00	171,44
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	09/11/2010	Consumo Gasolina fact # 251079	17,86	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	25/11/2010	Consumo Gasolina fact # 349787	19,15	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 30/11/2010 -----	208,45	0,00	208,45
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	17/12/2010	Consumo Gasolina- fact # 354872	16,96	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	21/12/2010	Consumo Gasolina Fact# 69556	18,30	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	27/12/2010	Consumo Gasolina fact# 15678	19,19	0,00	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	262,90	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización		----- Saldo al 31/12/2010 -----	262,90	262,90	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010	0,75	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/05/2010 -----	0,75	0,00	0,75
6.2.02.01	Energía Eléctrica	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JUNIO 2010	1,75	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/06/2010 -----	2,50	0,00	2,50
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010	0,99	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/07/2010 -----	3,49	0,00	3,49
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010	1,22	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/08/2010 -----	4,71	0,00	4,71
6.2.02.01	Energía Eléctrica	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010	1,35	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/09/2010 -----	6,06	0,00	6,06
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010	1,71	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/10/2010 -----	7,77	0,00	7,77
6.2.02.01	Energía Eléctrica	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS NOVIEMBRE 2010	1,85	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 30/11/2010 -----	9,62	0,00	9,62
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS DICIEMBRE 2010	2,69	0,00	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	12,31	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica		----- Saldo al 31/12/2010 -----	12,31	12,31	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.02.02	Agua	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010	5,00	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 31/05/2010 -----	5,00	0,00	5,00
6.2.02.02	Agua	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JUNIO 2010	6,77	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 30/06/2010 -----	11,77	0,00	11,77
6.2.02.02	Agua	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010	6,06	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 31/07/2010 -----	17,83	0,00	17,83
6.2.02.02	Agua	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010	5,37	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 31/08/2010 -----	23,20	0,00	23,20
6.2.02.02	Agua	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010	4,37	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 30/09/2010 -----	27,57	0,00	27,57
6.2.02.02	Agua	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010	5,01	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 31/10/2010 -----	32,58	0,00	32,58
6.2.02.02	Agua	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS NOVIEMBRE 2010	3,65	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 30/11/2010 -----	36,23	0,00	36,23
6.2.02.02	Agua	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS DICIEMBRE 2010	4,21	0,00	0,00
6.2.02.02	Agua	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	40,44	0,00
6.2.02.02	Agua		----- Saldo al 31/12/2010 -----	40,44	40,44	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.02.03	Teléfono	31/05/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS MAYO 2010	3,93	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 31/05/2010 -----	3,93	0,00	3,93
6.2.02.03	Teléfono	30/06/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JUNIO 2010	4,10	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 30/06/2010 -----	8,03	0,00	8,03
6.2.02.03	Teléfono	31/07/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS JULIO 2010	3,84	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 31/07/2010 -----	11,87	0,00	11,87
6.2.02.03	Teléfono	31/08/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS AGOSTO 2010	5,76	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 31/08/2010 -----	17,63	0,00	17,63
6.2.02.03	Teléfono	30/09/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS SEPTIEMBRE 2010	5,03	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 30/09/2010 -----	22,66	0,00	22,66
6.2.02.03	Teléfono	31/10/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS OCTUBRE 2010	6,56	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 31/10/2010 -----	29,22	0,00	29,22
6.2.02.03	Teléfono	30/11/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS NOVIEMBRE 2010	5,99	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 30/11/2010 -----	35,21	0,00	35,21
6.2.02.03	Teléfono	31/12/2010	SERVICIOS BÁSICOS VENTAS DICIEMBRE 2010	7,66	0,00	0,00
6.2.02.03	Teléfono	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	42,87	0,00
6.2.02.03	Teléfono		----- Saldo al 31/12/2010 -----	42,87	42,87	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.03	Publicidad	31/08/2010	Publicación Diario El Tiempo Fact. # 713	3,90	0,00	0,00
6.2.03	Publicidad		----- Saldo al 31/08/2010 -----	3,90	0,00	3,90
6.2.03	Publicidad	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	3,90	0,00
6.2.03	Publicidad		----- Saldo al 31/12/2010 -----	3,90	3,90	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.04	Material de Embalaje	10/09/2010	Material de embalaje- Plastisur- fact# 2	57,91	0,00	0,00
6.2.04	Material de Embalaje		----- Saldo al 30/09/2010 -----	57,91	0,00	57,91
6.2.04	Material de Embalaje	23/12/2010	Compra de material embalaje - Grupo Hisp	6,96	0,00	0,00
6.2.04	Material de Embalaje	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	64,87	0,00
6.2.04	Material de Embalaje		----- Saldo al 31/12/2010 -----	64,87	64,87	0,00

Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos	24/07/2010	Mantenimiento de Vehículos- Tedasa- Fac	401,78	0,00	0,00
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos		----- Saldo al 31/07/2010 -----	401,78	0,00	401,78
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos	07/10/2010	Mtto. Vehículo fact # 5023	22,86	0,00	0,00
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos		----- Saldo al 31/10/2010 -----	424,64	0,00	424,64
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	424,64	0,00
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos		----- Saldo al 31/12/2010 -----	424,64	424,64	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/05/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 31/05/2010 -----	126,67	0,00	126,67
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	30/06/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 30/06/2010 -----	253,34	0,00	253,34
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/07/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 31/07/2010 -----	380,01	0,00	380,01
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/08/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 31/08/2010 -----	506,68	0,00	506,68
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	30/09/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 30/09/2010 -----	633,35	0,00	633,35
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/10/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 31/10/2010 -----	760,02	0,00	760,02
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	30/11/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 30/11/2010 -----	886,69	0,00	886,69
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/12/2010	DEPRECIACION ACTIVOS DE ADMINISTRACION Y	126,67	0,00	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	1.013,36	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.013,36	1.013,36	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.2.07	Cuentas Incobrables	31/08/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES AGOSTO 201	77,76	0,00	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables		----- Saldo al 31/08/2010 -----	77,76	0,00	77,76
6.2.07	Cuentas Incobrables	30/09/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES SEPTIEMBRE	247,16	0,00	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables		----- Saldo al 30/09/2010 -----	324,92	0,00	324,92
6.2.07	Cuentas Incobrables	31/10/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES OCTUBRE 20	89,72	0,00	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables		----- Saldo al 31/10/2010 -----	414,64	0,00	414,64
6.2.07	Cuentas Incobrables	30/11/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES NOVIEMBRE	80,08	0,00	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables		----- Saldo al 30/11/2010 -----	494,72	0,00	494,72
6.2.07	Cuentas Incobrables	31/12/2010	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DICIEMBRE	262,74	0,00	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	757,46	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables		----- Saldo al 31/12/2010 -----	757,46	757,46	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.3.01	Intereses Pagados	07/06/2010	PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	212,18	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 30/06/2010 -----	212,18	0,00	212,18
6.3.01	Intereses Pagados	07/07/2010	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	201,97	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 31/07/2010 -----	414,15	0,00	414,15
6.3.01	Intereses Pagados	09/08/2010	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	205,13	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 31/08/2010 -----	619,28	0,00	619,28
6.3.01	Intereses Pagados	07/09/2010	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	201,58	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 30/09/2010 -----	820,86	0,00	820,86
6.3.01	Intereses Pagados	11/10/2010	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	191,62	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 31/10/2010 -----	1.012,48	0,00	1.012,48
6.3.01	Intereses Pagados	08/11/2010	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	194,33	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 30/11/2010 -----	1.206,81	0,00	1.206,81
6.3.01	Intereses Pagados	08/12/2010	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	139,01	0,00	0,00
6.3.01	Intereses Pagados	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	1.345,82	0,00
6.3.01	Intereses Pagados		----- Saldo al 31/12/2010 -----	1.345,82	1.345,82	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.3.02	Comisiones Pagadas	05/05/2010	Préstamo Cooperativa JEP.	960,00	0,00	0,00
6.3.02	Comisiones Pagadas		----- Saldo al 31/05/2010 -----	960,00	0,00	960,00
6.3.02	Comisiones Pagadas	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	960,00	0,00
6.3.02	Comisiones Pagadas		----- Saldo al 31/12/2010 -----	960,00	960,00	0,00
Cod.	Cuenta	Fecha	Concepto	Debe	Haber	Saldo
6.3.03	Otros Gastos Financieros	07/06/2010	PRIMERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	6,57	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 30/06/2010 -----	6,57	0,00	6,57
6.3.03	Otros Gastos Financieros	07/07/2010	SEGUNDA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	6,26	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 31/07/2010 -----	12,83	0,00	12,83
6.3.03	Otros Gastos Financieros	09/08/2010	TERCERA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	6,35	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 31/08/2010 -----	19,18	0,00	19,18
6.3.03	Otros Gastos Financieros	07/09/2010	CUARTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	6,24	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 30/09/2010 -----	25,42	0,00	25,42
6.3.03	Otros Gastos Financieros	11/10/2010	QUINTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	5,93	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 31/10/2010 -----	31,35	0,00	31,35
6.3.03	Otros Gastos Financieros	08/11/2010	SEXTA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	6,02	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 30/11/2010 -----	37,37	0,00	37,37
6.3.03	Otros Gastos Financieros	08/12/2010	SEPTIMA CUOTA PRESTAMO COOP. JEP	4,31	0,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros	31/12/2010	CIERRE DE CUENTAS DE RESULTADOS PERIODO	0,00	41,68	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros		----- Saldo al 31/12/2010 -----	41,68	41,68	0,00

4.10 Estados Financieros e informes de costos.

JEANS PREY					
BALANCE DE COMPROBACION					
31/12/2010					
Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Movimiento 31/12/2010		SALDOS 31/12/2010	
		De be US \$	Haber US \$	De be US \$	Haber US \$
1.1.01	Caja	6.652,78	6.652,78	0,00	0,00
1.1.02	Caja Chica	498,83	348,83	150,00	0,00
1.1.03	Banco de Guayaquil	133.896,51	122.373,00	11.523,51	0,00
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	23.040,00	23.000,00	40,00	0,00
1.1.05	Cuentas por Cobrar	75.746,45	41.730,00	34.016,45	0,00
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudosas Cobro	0,00	757,46	0,00	757,46
1.1.07	Inventario de Materia Prima	86.958,37	63.443,94	23.514,43	0,00
1.1.08	Inventario de Productos en Proceso	104.890,27	104.890,27	0,00	0,00
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	104.890,27	104.125,36	764,91	0,00
1.1.10.01	IVA Pagado	15.194,71	15.194,71	0,00	0,00
1.1.10.02	1% Ret. Fte. Impuesto a la Renta	259,50	0,00	259,50	0,00
1.1.10.03	30% Ret. Fte. IVA	934,20	934,20	0,00	0,00
1.1.10.04	Crédito Tributario	3.544,17	3.065,96	478,21	0,00
1.2.01.01	Máquina de cocer	600,00	0,00	600,00	0,00
1.2.01.02	Remachadora	500,00	0,00	500,00	0,00
1.2.01.03	Botonera	500,00	0,00	500,00	0,00
1.2.01.04	Compresor	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
1.2.01.05	Caldero	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
1.2.01.06	Cortadora	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
1.2.02.01	Cabalete	200,00	0,00	200,00	0,00
1.2.02.02	Mesa Cortadora	600,00	0,00	600,00	0,00
1.2.02.03	Mesa de Planchar	90,50	0,00	90,50	0,00
1.2.02.04	Escritorio	200,00	0,00	200,00	0,00
1.2.02.05	Sillón	150,00	0,00	150,00	0,00
1.2.02.06	Archivador	20,00	0,00	20,00	0,00
1.2.02.07	Sillas	60,00	0,00	60,00	0,00
1.2.03.01	Camioneta Toyota	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
1.2.04.01	Computadora	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
1.2.04.02	Impresora	60,00	0,00	60,00	0,00
1.2.05.01	Menos: Depreciación Acumulada	0,00	1.729,13	0,00	1.729,13
1.3.01	Patentes y Marcas	618,00	41,27	576,73	0,00
2.1.01	Cuentas por Pagar	99.244,78	131.054,67	0,00	31.809,89
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	526,34	654,64	0,00	128,30
2.1.03	IVA Cobrado	15.650,70	15.650,70	0,00	0,00
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	401,91	504,67	0,00	102,76
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	119,00	449,00	0,00	330,00
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	358,00	449,00	0,00	91,00
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	0,00	449,00	0,00	449,00
2.1.09	Vacaciones por pagar	0,00	224,50	0,00	224,50
2.1.10	Sueldos por Pagar	3.894,33	4.884,23	0,00	989,90
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	335,32	531,50	0,00	196,19
2.2.01	Documentos por pagar	2.662,73	24.000,00	0,00	21.337,27
3.1.01	Capital Individual	0,00	10.090,00	0,00	10.090,00
4.1.01	Ventas	0,00	130.422,60	0,00	130.422,60
5.1.01	Costo de productos vendidos	104.588,46	263,77	104.324,69	0,00
5.2.01	Mano de Obra Directa	6.247,64	6.247,64	0,00	0,00
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	1.367,40	1.367,40	0,00	0,00
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	118,64	118,64	0,00	0,00
5.2.05.01	Energía Eléctrica	221,67	221,67	0,00	0,00
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	509,36	509,36	0,00	0,00
5.2.07	Costos Indirectos Aplicados	2.017,74	2.017,74	0,00	0,00
5.2.08	VARIACION NETA-COSTOS INDIRECTOS	726,87	726,87	0,00	0,00
6.1.01	Gastos de Viaje y movilización	41,07	0,00	41,07	0,00
6.1.02	Suministros de oficina	414,59	0,00	414,59	0,00
6.1.03.01	Energía Eléctrica	12,31	0,00	12,31	0,00
6.1.03.02	Agua	40,42	0,00	40,42	0,00
6.1.03.03	Teléfono	42,84	0,00	42,84	0,00
6.1.04	Trámites Legales	259,91	0,00	259,91	0,00
6.1.05	Depreciación de activos fijos	247,68	0,00	247,68	0,00
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	262,90	0,00	262,90	0,00
6.2.02.01	Energía Eléctrica	12,31	0,00	12,31	0,00
6.2.02.02	Agua	40,44	0,00	40,44	0,00
6.2.02.03	Teléfono	42,87	0,00	42,87	0,00
6.2.03	Publicidad	3,90	0,00	3,90	0,00
6.2.04	Material de Embalaje	64,87	0,00	64,87	0,00
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos	424,64	0,00	424,64	0,00
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	1.013,36	0,00	1.013,36	0,00
6.2.07	Cuentas Incobrables	757,46	0,00	757,46	0,00
6.3.01	Intereses Pagados	1.345,82	0,00	1.345,82	0,00
6.3.02	Comisiones Pagadas-Préstamo Bco Guayaquil	960,00	0,00	960,00	0,00
6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	41,68	0,00	41,68	0,00
	SUMAN	819.124,51	819.124,51	198.658,00	198.658,00

JEANS PREY
ESTADO DE COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS
Del 01/05/2010 al 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
1.1.07	Inventario de Materia Prima		63443,94
1.1.07	Inventario Inicial de Materia Prima	0,00	
1.1.07	(+) Compras netas de Materia Prima	86958,37	
1.1.07	(=) Materia Prima Disponible	<u>86.958,37</u>	
1.1.07	(-) Inventario Final de Materia Prima	23.514,43	
1.1.07	(=) Materia Prima Utilizada	<u>63443,94</u>	
5.2.01	(+) Mano de Obra Directa		6.247,64
5.2	(+) Costos de Fabricación		2.217,07
5.2.04	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	118,64	
5.2.05.01	Energía Eléctrica	221,67	
5.2.06	Depreciaciones y amortizaciones	509,36	
5.2.02	Mano de Obra Indirecta	1.367,40	
	COSTO DE PRODUCCION INTERNO		<u>71908,65</u>
	(+) Servicios de Confección y Lavado		33.180,95
	COSTO DE PRODUCCION TOTAL		<u>105089,60</u>
1.1.08	(+) Inventario Inicial de Productos en Proceso		0,00
1.1.08	(-) Inventario final de Productos en Proceso		0,00
	(=) Costo de Productos Terminados		<u>105089,60</u>
1.1.09	(+) Inventario Inicial de productos terminados		0
1.1.09	(-) Inventario final de Productos Terminados		764,91
5.1.01	(=) Costo de Productos Vendidos		<u><u>104324,69</u></u>

JEANS PREY
BALANCE DE RESULTADOS
Del 01/05/2010 Hasta 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
4.1.01	Ventas	130.422,60	
5.1.01	Costo de productos vendidos	104.324,69	
	Utilidad Bruta en Ventas		<u><u>26.097,91</u></u>
6.1	Gastos de Administración		1.058,82
6.1.01	Gastos de Viaje y movilización	41,07	
6.1.02	Suministros de oficina	414,59	
6.1.03.01	Energía Eléctrica	12,31	
6.1.03.02	Agua	40,42	
6.1.03.03	Teléfono	42,84	
6.1.04	Trámites Legales	259,91	
6.1.05	Depreciación de activos fijos	<u>247,68</u>	
6.2	Gastos de Ventas		2.622,75
6.2.01	Gastos de Viaje y movilización	262,90	
6.2.02.01	Energía Eléctrica	12,31	
6.2.02.02	Agua	40,44	
6.2.02.03	Teléfono	42,87	
6.2.03	Publicidad	3,90	
6.2.04	Material de Embalaje	64,87	
6.2.05	Mantenimiento de Vehículos	424,64	
6.2.06	Depreciación de Activos Fijos	1.013,36	
6.2.07	Cuentas Incobrables	<u>757,46</u>	
6.3	Gastos Financieros		2.347,50
6.3.01	Intereses Pagados	1.345,82	
6.3.02	Comisiones Pagadas-Préstamo Bco Guayaquil	960,00	
6.3.03	Otros Gastos Financieros- Préstamo Bco Guayaquil	<u>41,68</u>	
	Total Gastos		6.029,07
	GANANCIA / PERDIDA		<u><u>20.068,84</u></u>
	15% Participación a Trabajadores		<u>3.010,33</u>
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		17.058,51
	(-) IMPUESTO A LA RENTA FRACCION BASICA		747,00
	(-) 15% IMPUESTO A LA RENTA SOBRE EXCEDENTE		4,28
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>16307,24</u></u>

JEANS PREY

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA
Del 01/05/2010 al 31/12/2010

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal US \$	Total US \$
1.	ACTIVO		
1.1.	Activo Corriente		69.989,55
1.1.02	Caja Chica	150,00	
1.1.03	Banco de Guayaquil	11.523,51	
1.1.04	Cta Ahorros- Coop. JEP	40,00	
1.1.05	Cuentas por Cobrar	34.016,45	
1.1.06	Menos: Provisión Cuentas Dudoso Cobro	-757,46	
1.1.07	Inventario de Materia Prima	23.514,43	
1.1.09	Inventario de Productos Terminados	764,91	
1.1.10	Impuestos anticipados	<u>737,71</u>	
1.2.	Propiedad, Planta y Equipo		15.251,37
1.2.01	Maquinaria y Equipo	6.500,00	
1.2.02	Muebles, Equipos y Enseres	1.320,50	
1.2.03	Vehículos	8.000,00	
1.2.04	Equipo de Computación	1.160,00	
1.2.05	Menos: Depreciación Acumulada	<u>-1.729,13</u>	
1.3.	Activo Intangible		576,73
1.3.01	Patentes y Marcas	<u>576,73</u>	
	TOTAL ACTIVO		<u><u>85.817,65</u></u>
2.	PASIVO		
2.1.	Pasivo Corriente		38.083,14
2.1.01	Cuentas por Pagar	31.809,88	
2.1.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	128,30	
2.1.04	Impuestos por Pagar	751,28	
2.1.05	Aporte Personal IESS por pagar	102,76	
2.1.06	XIV Sueldo por pagar	330,00	
2.1.07	XIII Sueldo por pagar	91,00	
2.1.08	Fondo de reserva por pagar	449,00	
2.1.09	Vacaciones por pagar	224,50	
2.1.10	Sueldos por Pagar	989,90	
2.1.11	Gastos Miscelaneos por Pagar	196,19	
2.1.12	Participación a Trabajadores	<u>3.010,33</u>	
2.2.	Pasivo a Largo Plazo		21.337,27
2.2.01	Documentos por pagar -Préstamo Banco de Guayaquil	<u>21.337,27</u>	
3.	PATRIMONIO		26.397,24
3.1.01	Capital Individual	10.090,00	
3.1.03	Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	<u>16.307,24</u>	
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		<u><u>85.817,65</u></u>

J E A N S P R E Y																			
GASTOS DE FABRICACIÓN REALES 2010																			
Gastos de Fabricación Generales	C O R T A D O									T E R M I N A D O									TOTAL
	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	
Mantenimiento Maquinaria	12,665	6,67	6,66	6,66	6,66	6,66	6,66	6,66	59,30	12,665	6,67	6,67	6,67	6,67	6,67	6,66	6,66	59,35	118,64
Amortización de la Marca	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	20,64	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	2,58	20,64	41,28
Energía Eléctrica	2,25	5,25	2,96	3,66	4,06	5,13	5,57	8,07	36,95	11,25	26,27	14,8	18,29	20,28	25,65	27,85	40,33	184,72	221,67
Gas para Caldero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Depreciación	20,58	20,58	20,58	20,58	20,58	20,58	20,58	20,58	164,64	37,94	37,94	37,94	37,94	37,94	37,94	37,94	37,94	303,52	468,16
Trabajo Indirecto	1,59	95,4	69,96	15,9	83,74	87,98	46,11	93,28	493,96	1,59	95,4	69,96	15,9	83,74	87,98	46,11	93,28	493,96	987,92
Tiempo no productivo	0	19,08	36,04	2,12	13,78	80,56	25,44	12,72	189,74	0	19,08	36,04	2,12	13,78	80,56	25,44	12,72	189,74	379,48
TOTALES	39,665	149,56	138,78	51,50	131,40	203,49	106,94	143,89	965,23	66,03	187,94	167,99	83,50	164,99	241,38	146,59	193,51	1251,93	2217,15

J E A N S P R E Y				
ESTABLECIMIENTO DE LA VARIACION				
MES	Costo Real	Presupuesto	Variación	Tipo
Mayo	105,69	252,21	-146,52	Favorable
Junio	337,50	252,21	85,29	Desfavorable
Julio	306,77	252,21	54,56	Desfavorable
Agosto	135,00	252,21	-117,21	Favorable
Septiembre	296,39	252,21	44,18	Desfavorable
Octubre	444,87	252,21	192,66	Desfavorable
Noviembre	253,53	252,21	1,32	Desfavorable
Diciembre	337,40	252,21	85,19	Desfavorable
Totales	2217,15	2017,68	199,47	Desfavorable

4.11 Kardex de Materias Primas y Producto Terminado.

Kardex de Materias Primas.

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1008			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		TDC 30 MERCELIZADO 5000MTS			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
13/07/2010	Compra nro. 127	1,00	9,57	9,57				1	9,57	9,57
22/09/2010	Compra nro. 153	5,00	10,27	51,35				6,00	10,15	60,92
29/09/2010	Compra nro. 158	5,00	10,27	51,35				11,00	10,21	112,27
02/12/2010	Confección OP 02-dic				1	10,21	10,21	10,00	10,21	102,06
14/12/2010	Compra nro. 185	6,00	10,27	61,62				16,00	10,23	163,68

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1009			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		TDC 36 5000 MTS ALG			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
13/07/2010	Compra nro. 127	6,00	7,95	47,7				6	7,95	47,7
14/07/2010	Confección OP 14-jul				1	7,95	7,95	5	7,95	39,75
19/07/2010	Confección OP 19-jul				1	7,95	7,95	4	7,95	31,8
02/08/2010	Confección OP 02-ago				1	7,95	7,95	3	7,95	23,85
22/09/2010	Compra nro. 153	6,00	8,48	50,88				9	8,30	74,73
22/09/2010	Confección OP 22-sep				1	8,3	8,3	8	8,30	66,43
29/09/2010	Compra nro. 158	6,00	8,48	50,88				14	8,38	117,31
01/10/2010	Confección OP 01-oct				1	8,38	8,38	13	8,38	108,93
16/11/2010	Confección OP 16-nov				1	8,38	8,38	12	8,38	100,55
19/11/2010	Confección OP 19-nov				1	8,38	8,38	11	8,38	92,17
24/11/2010	Confección OP 24-nov				1	8,38	8,38	10	8,38	83,79
24/11/2010	Compra nro. 175	2,00	8,48	16,96				12,00	8,40	100,75
01/12/2010	Confección OP 01-dic				1	8,40	8,4	11,00	8,40	92,35
07/12/2010	Confección OP 07-dic				2	8,40	16,8	9,00	8,39	75,55
13/12/2010	Confección OP 13-dic				2	8,39	16,78	7,00	8,40	58,77
17/12/2010	Confección OP 17 -dic				2	8,40	16,8	5,00	8,39	41,97
14/12/2010	Compra nro. 185	6,0	8,48	50,88				11,00	8,44	92,85

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1011			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Sparta Blue Black (5946581)			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 103	186,10	3,39	630,88				186,10	3,39	630,88
29/05/2010	OP# 1 Bermudas de cuadros				186,10	3,39	630,879	0,00	3,39	0

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1012			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Sparta Negro 10 onz (5946999)			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 103	87,80	3,39	297,64				87,80	3,39	297,64
05/06/2010	OP # 3 PANTALON DE HOMBRE				87,80	3,39	297,64	0,00	3,39	0

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1014			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Galápagos			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 104	2,50	3,74	9,35				2,50	3,74	9,35
29/05/2010	Compra nro. 105	514,00	3,49	1793,86				516,50	3,49	1.803,21
01/06/2010	OP# 2 PANTALON DE HOMBRE				352,8	3,49	1231,27	163,70	3,49	571,94
08/06/2010	OP #4 PANTALON DE HOMBRE				149,09	3,49	520,32	14,61	3,53	51,61

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1018			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Bramante 2.00 filamento crudo			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 106	208,00	1,18	245,44				208,00	1,18	245,44
30/05/2010	OP# 1 BERMUDAS CUADROS				74,58	1,18	88,00	133,42	1,18	157,44
01/06/2010	OP# 2 PANTALON HOMBRE				117,46	1,18	138,60	15,96	1,18	18,83

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1019			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Cierre cremayera azul 15 cm			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 107	600,00	0,20	120				600,00	0,20	120,00
30/05/2010	OP # 1 BERMUDAS CUADROS				200,00	0,2	40,00	400,00	0,20	80,00
15/06/2010	OP #6 BERMUDAS CUADROS				245	0,2	49,00	155,00	0,20	31,00
18/06/2010	Compra nro. 119	1.100,00	0,18	198				1255,00	0,18	229,00
02/07/2010	OP # 8 BERMUDAS CUADROS				448	0,18	80,64	807,00	0,18	148,36
02/08/2010	OP# 11 PANTALON HOMBRE COLORES				630	0,18	113,4	177,00	0,20	34,96

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1020			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Bramante 1.75 Extra Crudo			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 107	100,00	1,20	120				100,00	1,20	120,00
11/06/2010	OP # 4 PANTALON DE HOMBRE				55,00	1,2	66,00	45,00	1,20	54,00
16/06/2010	OP # 5 PANTALON DE HOMBRE				45	1,2	54,00	0,00	1,20	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1021			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		CIERRE METALICO AZUL 10 CM			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 108	2.200,00	0,16	352				2.200,00	0,16	352,00
01/06/2010	OP#2 PANTALON DE HOMBRE				315,00	0,16	50,40	1885,00	0,16	301,60
04/06/2010	OP# 3 PANTALON DE HOMBRE				427	0,16	68,32	1458,00	0,16	233,28
08/06/2010	OP #4 PANTALON DE HOMBRE				336	0,16	53,76	1122,00	0,16	179,52
11/06/2010	OP # 5 PANTALON DE HOMBRE				210	0,16	33,6	912,00	0,16	145,92
18/06/2010	OP# 7 PANTALON HOMBRE COLORES				280	0,16	44,8	632,00	0,16	101,12
13/07/2010	OP#9 PANTALON HOMBRE				133	0,16	21,28	499,00	0,16	79,84
17/08/2010	OP# 12 PANTALON DE HOMBRE				161	0,16	25,76	338,00	0,16	54,08
20/08/2010	OP # 13 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				217	0,16	34,72	121,00	0,16	19,36
27/08/2010	Compra nro. 142	200	0,15	30				321,00	0,15	49,36
01/09/2010	OP # 15 BERMUDAS				301	0,15	45,15	20,00	0,21	4,21
07/09/2010	Compra nro. 144	2200	0,12	264				2220,00	0,12	268,21
14/09/2010	Compra nro. 145	4400	0,14	616				6620,00	0,13	884,21
01/11/2010	OP# 25 PANTALON DE HOMBRE				189	0,13	24,57	6431,00	0,13	859,64
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				518	0,13	67,34	5913,00	0,13	792,30
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				182	0,13	23,66	5731,00	0,13	768,64
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,13	64,61	5234,00	0,13	704,03
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE HOMBRE COLORES				390	0,13	50,7	4844,00	0,13	653,33

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1022			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		CIERRE AVEJENTADO NEGRO 08 CM			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 108	1.000,00	0,24	240				1.000,00	0,24	240,00
19/07/2010	OP# 10 PANTALON HOMBRE COLORES				322,00	0,24	77,28	678,00	0,24	162,72
03/09/2010	OP# 16 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				315	0,24	75,60	363,00	0,24	87,12

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1024			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Cierre Jet # 4.5 Crudo 10cm			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 109	504,00	0,15	75,6				504,00	0,15	75,60
18/06/2010	Compra nro. 118	72,00	0,15	10,8				576,00	0,15	86,40
29/06/2010	Compra nro. 120	130,00	0,14	18,2				706,00	0,15	104,60
13/07/2010	Compra nro. 127	648,00	0,16	103,68				1354,00	0,15	208,28
17/09/2010	Compra nro. 152	415	0,16	66,4				1769,00	0,16	274,68
29/09/2010	Compra nro. 158	360	0,16	57,6				2129,00	0,16	332,28
28/10/2010	Compra nro. 165	72	0,15	10,8				2201,00	0,16	343,08
24/11/2010	Compra nro. 175	600	0,16	96				2801,00	0,16	439,08
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				315	0,16	50,4	2486,00	0,16	388,68
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				510	0,16	81,6	1976,00	0,16	307,08
13/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE				791	0,16	126,56	1185,00	0,15	180,52
14/12/2010	Compra nro. 185	400	0,16	64				1585,00	0,15	244,52
17/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				504	0,15	75,6	1081,00	0,16	168,92
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				119	0,15	17,85	962,00	0,16	151,07
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				240	0,15	36	722,00	0,16	115,07
27/12/2010	Compra nro. 190	510	0,16	81,6				1232,00	0,16	196,67
28/12/2010	OP # 38 PANTALON DE HOMBRE PANA				148	0,16	23,68	1380,00	0,16	220,35

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1025			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Hilo Sol 5000 MTS			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 109	1,00	3,53	3,53				1,00	3,53	3,53
29/05/2010	CONFECCION OP # 1				1,00	3,53	3,53	0,00	0,00	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1026			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Saband. Americana			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
30/05/2010	Compra nro. 110	626,66	3,18	1992,78				626,66	3,18	1.992,78
24/06/2010	OP # 7 PANTALON DE HOMBRE COLORES				280,00	3,18	890,40	346,66	3,18	1.102,38
24/06/2010	OP # 7 PANTALON HOMBRE COLORES				61	3,18	193,98	285,66	3,18	908,40

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1027			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Tallas			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 111	1.750,00	0,04	70,00				1.750,00	0,04	70,00
29/05/2010	OP # 1 BERMUDAS CUADROS				200	0,04	8,00	1550,00	0,04	62,00
05/06/2010	OP # 3 PANTALON DE HOMBRE				427	0,04	17,08	1123,00	0,04	44,92
11/06/2010	OP # 4 PANTALON DE HOMBRE				336	0,04	13,44	787,00	0,04	31,48
02/07/2010	OP # 8 BERMUDAS A CUADROS				448	0,04	17,92	339,00	0,04	13,56
03/09/2010	OP # 16 PANTALON DE HOMBRE				315	0,04	12,6	654,00	0,04	26,16
04/10/2010	Compra nro. 159	5000	0,03	150				5654,00	0,03	176,16
06/10/2010	OP # 21 PANTALON DE HOMBRE				308	0,03	9,24	5346,00	0,03	166,92
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				322	0,03	9,66	5024,00	0,03	157,26
04/11/2010	OP # 26 PANTALON DE HOMBRE				518	0,03	15,54	4506,00	0,03	141,72
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				182	0,03	5,46	4324,00	0,03	136,26
16/11/2010	OP # 28 PANTALON VATEX PANA				216	0,03	6,48	4108,00	0,03	129,78
19/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				350	0,03	10,5	3758,00	0,03	119,28
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,03	14,91	3261,00	0,03	104,37
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE COLORES				390	0,03	11,7	2871,00	0,03	92,67
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS VATEX				315	0,03	9,45	2556,00	0,03	83,22
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				510	0,03	15,3	2046,00	0,03	67,92
13/12/2010	OP # 34 PANTALON DE HOMBRE				791	0,03	23,73	1255,00	0,04	44,19
17/12/2010	OP # 35 PANTALON HOMBRE CLASICO				504	0,04	20,16	751,00	0,03	24,03
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				119	0,03	3,57	632,00	0,03	20,46

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1028			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Botones			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
30/05/2010	Compra nro. 112	5.000,00	0,14	700,00				5.000,00	0,14	700,00
30/05/2010	OP#1 BERMUDAS CUADROS				200,00	0,14	28,00	4800,00	0,14	672,00
01/06/2010	OP#2 PANTALON DE HOMBRE				315	0,14	44,10	4485,00	0,14	627,90
04/06/2010	OP# 3 PANTALON DE HOMBRE				427	0,14	59,78	4058,00	0,14	568,12
08/06/2010	OP # 4 PANTALON DE HOMBRE				336	0,14	47,04	3722,00	0,14	521,08
11/06/2010	OP # 5 PANTALON DE HOMBRE				210	0,14	29,4	3512,00	0,14	491,68
15/06/2010	OP # 6 BERMUDAS CUADROS				245	0,14	34,3	3267,00	0,14	457,38
18/06/2010	OP # 7 PANTALON HOMBRE COLORES				280	0,14	39,2	2987,00	0,14	418,18
02/07/2010	OP# 8 BERMUDAS CUADROS				448	0,14	62,72	2539,00	0,14	355,46
13/07/2010	OP# 9 PANTALON HOMBRE				133	0,14	18,62	2406,00	0,14	336,84
19/07/2010	OP# 10 PANTALON HOMBRE COLORES				322	0,14	45,08	2084,00	0,14	291,76
28/07/2010	Compra nro. 129	7000	0,18	1260				9084,00	0,17	1.551,76
02/08/2010	OP# 11 PANTALON HOMBRE COLORES				630	0,17	107,1	8454,00	0,17	1.444,66
17/08/2010	OP #12 PANTALON DE HOMBRE				161	0,17	27,37	8293,00	0,17	1.417,29
20/08/2010	OP # 13 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				217	0,17	36,89	8076,00	0,17	1.380,40
25/08/2010	OP# 14 PANTALON DE HOMBRE				287	0,17	48,79	7789,00	0,17	1.331,61
01/09/2010	OP # 15 BERMUDAS				301	0,17	51,17	7488,00	0,17	1.280,44
03/09/2010	OP # 16 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				315	0,17	53,55	7173,00	0,17	1.226,89
08/09/2010	OP# 17 PANTALON DE HOMBRE				429	0,17	72,93	6744,00	0,17	1.153,96
14/09/2010	OP# 18 PANTALON HOMBRE COLORES				755	0,17	128,35	5989,00	0,17	1.025,61
22/09/2010	OP # 19 PANTALON DE HOMBRE				301	0,17	51,17	5688,00	0,17	974,44
01/10/2010	OP# 20 PANTALON HOMBRE COLORES				170	0,17	28,9	5518,00	0,17	945,54
06/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE CLASICO				308	0,17	52,36	5210,00	0,17	893,18
11/10/2010	OP # 22 PANTALON HOMBRE CLASICO				170	0,17	28,9	5040,00	0,17	864,28
13/10/2010	OP # 23 BERMUDA CUADROS				190	0,17	32,3	4850,00	0,17	831,98
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				322	0,17	54,74	4528,00	0,17	777,24
01/11/2010	OP# 25 PANTALON DE HOMBRE				189	0,17	32,13	4339,00	0,17	745,11
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				518	0,17	88,06	3821,00	0,17	657,05
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				182	0,17	30,94	3639,00	0,17	626,11
16/11/2010	OP # 28 PANTALON DE PANA				216	0,17	36,72	3423,00	0,17	589,39
22/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				350	0,17	59,5	3073,00	0,17	529,89
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,17	84,49	2576,00	0,17	445,40
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE COLORES				390	0,17	66,3	2186,00	0,17	379,10
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				315	0,17	53,55	1871,00	0,17	325,55
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				510	0,17	86,7	1361,00	0,18	238,85
13/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE				791	0,17	134,47	570,00	0,18	104,38
19/12/2010	Compra nro. 186	3500	0,16	560				4070,00	0,16	664,38
20/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				504	0,16	80,64	3566,00	0,16	583,74
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				119	0,16	19,04	3447,00	0,16	564,70
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				240	0,16	38,4	3207,00	0,16	526,30
28/12/2010	OP # 38 PANTALON DE HOMBRE DE PANA				148	0,16	23,68	3059,00	0,16	502,62

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1029			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		Remaches			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
30/05/2010	Compra nro. 112	2.000,00	0,06	120,00				2.000,00	0,06	120,00
30/05/2010	OP#1 BERMUDAS CUADROS				400,00	0,06	24,00	1600,00	0,06	96,00
01/06/2010	OP#2 PANTALON DE HOMBRE				730	0,06	43,80	870,00	0,06	52,20
04/06/2010	Compra nro. 129	14.000,00	0,07	980				14870,00	0,07	1.032,20
04/06/2010	OP#3 PANTALON DE HOMBRE				854	0,07	59,78	14016,00	0,07	972,42
08/06/2010	OP# 4 PANTALON DE HOMBRE				672	0,07	47,04	13344,00	0,07	925,38
11/06/2010	OP# 5 PANTALON DE HOMBRE				420	0,07	29,4	12924,00	0,07	895,98
15/06/2010	OP # 6 BERMUDAS CUADROS				490	0,07	34,3	12434,00	0,07	861,68
18/06/2010	OP # 7 PANTALON HOMBRE COLORES				560	0,07	39,2	11874,00	0,07	822,48
02/07/2010	OP# 8 BERMUDAS CUADROS				896	0,07	62,72	10978,00	0,07	759,76
13/07/2010	OP# 9 PANTALON HOMBRE				266	0,07	18,62	10712,00	0,07	741,14
19/07/2010	OP# 10 PANTALON HOMBRE COLORES				644	0,07	45,08	10068,00	0,07	696,06
02/08/2010	OP# 11 PANTALON HOMBRE COLORES				1260	0,07	88,2	8808,00	0,07	607,86
17/08/2010	OP# 12 PANTALON DE HOMBRE				222	0,07	15,54	8586,00	0,07	592,32
20/08/2010	OP# 13 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				434	0,07	30,38	8152,00	0,07	563,74
25/08/2010	OP# 14 PANTALON DE HOMBRE				574	0,07	40,18	7578,00	0,07	521,76
01/09/2010	OP# 15 BERMUDAS				602	0,07	42,14	6976,00	0,07	479,62
03/09/2010	OP # 16 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				630	0,07	44,1	6346,00	0,07	435,52
08/09/2010	OP# 17 PANTALON DE HOMBRE				958	0,07	67,06	5388,00	0,07	368,46
14/09/2010	OP# 18 PANTALON DE HOMBRE COLORES				1510	0,07	105,7	3878,00	0,07	262,76
22/09/2010	OP # 19 PANTALON DE HOMBRE				602	0,07	42,14	3276,00	0,07	220,62
01/10/2010	OP # 20 PANTALON DE HOMBRE COLORES				340	0,07	23,8	2936,00	0,07	196,82
06/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE CLASICO				616	0,07	43,12	2320,00	0,07	153,70
11/10/2010	OP # 22 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				340	0,07	23,8	2660,00	0,07	177,50
13/10/2010	OP # 23 BERMUDAS A CUADROS				380	0,07	26,6	2280,00	0,07	150,90
19/10/2010	OP # 24 PANTALON HOMBRE				644	0,07	45,08	1636,00	0,06	105,82
01/11/2010	Compra nro. 186	7000	0,06	420				8636,00	0,06	525,82
01/11/2010	OP # 25 PANTALON DE HOMBRE				378	0,06	22,68	8258,00	0,06	503,14
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				1036	0,06	62,16	7222,00	0,06	440,98
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				364	0,06	21,84	6858,00	0,06	419,14
16/11/2010	Compra nro. 193	4000	0,06	240				10858,00	0,06	659,14
16/11/2010	OP # 28 PANTALON DE PANA				432	0,06	25,92	10426,00	0,06	633,22
22/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				700	0,06	42	9726,00	0,06	591,22
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				996	0,06	59,76	8730,00	0,06	531,46
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE COLORES				780	0,06	46,8	7950,00	0,06	484,66
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				620	0,06	37,8	7320,00	0,06	446,86
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				1020	0,06	61,2	6300,00	0,06	385,66
13/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE				1582	0,06	94,92	4718,00	0,06	290,74
20/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				1008	0,06	60,48	3710,00	0,06	230,26
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				238	0,06	14,28	3472,00	0,06	215,98
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				480	0,06	28,8	2992,00	0,06	187,18
28/12/2010	OP # 38 PANTALON DE HOMBRE DE PANA				296	0,06	17,76	2696,00	0,06	169,42

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1030			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		HILO TDC MERCCELIZADO C47D 5000MTS			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
30/05/2010	Compra nro. 112	6,00	12,00	72,00				6,00	12,00	72,00
30/05/2010	Confección OP 30-may				1	12	12	5,00	12,00	60,00
04/06/2010	Confección OP 04-jun				2	12	24	3,00	12,00	36,00
11/06/2010	Confección OP 11-jun				1	12	12	2,00	12,00	24,00
24/06/2010	Confección OP 24-jun				1	12	12	1,00	12,00	12,00
02/07/2010	Confección OP 02-jul				1	12	12	0,00	0,00	0,00
28/07/2010	Compra nro. 129	14,00	10,71	149,94				14,00	10,71	149,94
17/08/2010	Confección OP 17-ago				1,00	10,71	10,71	13,00	10,71	139,23
20/08/2010	Confección OP 20-ago				1,00	10,71	10,71	12,00	10,71	128,52
26/08/2010	Confección OP 26-ago				1,00	10,71	10,71	11,00	10,71	117,81
01/09/2010	Confección OP 01-sep				1,00	10,71	10,71	10,00	10,71	107,10
03/09/2010	Confección OP 03-sep				1,00	10,71	10,71	9,00	10,71	96,39
08/09/2010	Confección OP 08-sep				1,00	10,71	10,71	8,00	10,71	85,68
14/09/2010	Confección OP 14-sep				1,00	10,71	10,71	7,00	10,71	74,97
06/10/2010	Confección OP 06-oct				1,00	10,71	10,71	6,00	10,71	64,26
13/10/2010	Confección OP 13-oct				1,00	10,71	10,71	5,00	10,71	53,55
01/11/2010	Confección OP 01-nov				1,00	10,71	10,71	4,00	10,71	42,84
04/10/2010	Confección OP 04-nov				2,00	10,71	21,42	2,00	10,71	21,42
19/12/2010	Compra nro. 186	1,00	11,09	11,09				3,00	10,84	32,51
24/12/2010	Confección OP 24-dic				1	10,84	10,84	2,00	10,84	21,67

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1037			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Arizona Pret			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
03/06/2010	Compra nro. 114	139,63	3,75	523,61				139,63	3,75	523,61
15/06/2010	OP# 6 BERMUDAS CUADROS				139,63	3,75	523,61	0,00	0,00	0,00
18/06/2010	Compra nro. 117	249,84	3,75	936,9				249,84	3,75	936,90
02/07/2010	OP # 8 BERMUDAS CUADROS				249,84	3,75	936,90	0,00	0,00	0,00
13/08/2010	Compra nro. 131	160,77	3,75	602,89				160,77	3,75	602,89

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1038			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Bramante llano 2.40 Crema			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
03/06/2010	Compra nro. 114	218,72	1,70	371,82				218,72	1,70	371,82
02/07/2010	OP# 8 BERMUDAS CUADROS				33,33	1,7	56,66	185,39	1,70	315,16
15/09/2010	Compra nro. 146	109,36	1,7	185,91				294,75	1,70	501,08

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1039			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		CIERRE JET #4.5 BLANCO			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
14/06/2010	Compra nro. 115	288,00	0,17	48,96				288,00	0,17	48,96
16/08/2010	Compra nro. 133	216,00	0,16	34,56				504,00	0,17	83,52
25/08/2010	OP# 14 PANTALON DE HOMBRE				287	0,17	48,79	217,00	0,16	34,73
13/10/2010	OP # 23 BERMUDAS CUADROS				190,00	0,16	30,40	27,00	0,16	4,33

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1040			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo 12 onz			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 125	705,47	3,35	2363,32				705,47	3,35	2.363,32
04/06/2010	OP # 3 PANTALON DE HOMBRE				478,24	3,35	1602,10	227,23	3,35	761,22
08/06/2010	OP # 4 PANTALON DE HOMBRE				227,23	3,35	761,22	0,00	0,00	0,00
14/06/2010	Compra nro. 116	549,00	3,21	1762,29				549,00	3,21	1.762,29
13/07/2010	OP# 9 PANTALON DE HOMBRE				145,93	3,21	468,44	403,07	3,21	1.293,85

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1041			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Arizona PDA Tafetan			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
18/06/2010	Compra nro. 117	71,07	3,75	266,51				71,07	3,75	266,51
02/07/2010	OP # 8 BERMUDAS CUADROS				71,07	3,75	266,51	0,00	0,00	0,00
22/11/2010	Compra nro. 173	194,68	3,75	730,05				194,68	3,75	730,05
09/12/2010	Compra nro. 181	105,27	4,15	436,87				299,95	3,89	1.166,92

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1042			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Cierre cremayera azul 10 cm			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
18/06/2010	Compra nro. 119	1.100,00	0,14	154,00				1.100,00	0,14	154,00
16/08/2010	Compra nro. 133	300,00	0,13	39,00				1.400,00	0,14	193,00
08/09/2010	OP# 17 PANTALON DE HOMBRE				429	0,14	60,06	971,00	0,14	132,94
16/11/2010	OP # 28 PANTALON DE PANA				216,00	0,14	30,24	755,00	0,14	102,70

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1046			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Ark Lake Confort Pluss			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/06/2010	Compra nro. 122	1.133,72	3,79	4296,80				1.133,72	3,79	4.296,80
13/10/2010	OP # 23 BERMUDAS CUADROS				192	3,79	727,68	941,72	3,79	3.569,12
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE COLORES				400	3,79	1516,00	541,72	3,79	2.053,12
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				520,00	3,79	1970,80	21,72	3,79	82,32

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1047			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Natural Denim			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
29/05/2010	Compra nro. 124	523,00	3,66	1914,18				523,00	3,66	1.914,18
11/06/2010	OP # 5 PANTALON DE HOMBRE				254,1	3,66	930,01	268,90	3,66	984,17
12/07/2010	Compra nro. 126	611,00	3,66	2236,26				879,90	3,66	3.220,43
19/07/2010	OP # 10 PANTALON HOMBRE COLORES				322,00	3,66	1178,52	557,90	3,66	2.041,91

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1048			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		TDC 60 5000MTS ALG.			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
13/07/2010	Compra nro. 127	7,00	8,79	61,53				7,00	8,79	61,53
22/09/2010	Compra nro. 153	7,00	9,38	65,66				14,00	9,09	127,19
29/09/2010	Compra nro. 158	7,00	9,38	65,66				21,00	9,18	192,85
14/12/2010	Compra nro. 185	6,00	9,38	56,28				27,00	9,23	249,13
23/12/2010	Confeción OP 23-dic				1	9,23	9,23	26,00	9,23	239,90

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1050			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo ACG-7165			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
02/08/2010	Compra nro. 130	1.430,00	3,35	4790,50				1.430,00	3,35	4.790,50
02/08/2010	OP# 11 PANTALON HOMBRE COLORES				630	3,35	2110,50	800,00	3,35	2.680,00
17/08/2010	OP # 12 PANTALON DE HOMBRE				180,32	3,35	604,07	619,68	3,35	2.075,93
20/08/2010	OP # 13 PANTALON HOMBRE CLASICO				225,00	3,35	753,75	394,68	3,35	1.322,18
25/08/2010	OP# 14 PANTALON DE HOMBRE				295	3,35	988,25	99,68	3,35	333,93

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1052			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Ark Murano			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
13/08/2010	Compra nro. 132	583,75	3,35	1955,56				583,75	3,35	1.955,56
08/09/2010	OP# 17 PANTALON DE HOMBRE				438	3,35	1467,30	145,75	3,35	488,26
15/09/2010	Compra nro. 150	197,95	3,35	663,13				343,70	3,35	1.151,40
01/10/2010	OP # 20 PANTALON HOMBRE COLORES				170,00	3,35	569,50	173,70	3,35	581,90
11/10/2010	OP # 22 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				170,00	3,35	569,50	3,70	3,35	12,40
12/10/2010	Compra nro. 161	699,49	3,44	2.406,25				703,19	3,44	2.418,64
01/11/2010	OP# 25 PANTALON DE HOMBRE				200	3,44	688	503,19	3,44	1.730,64

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1053			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		Etiqueta Troyano Grande			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
16/08/2010	Compra nro. 134	3.090,00	0,24	741,60				3.090,00	0,24	741,60
23/08/2010	Compra nro. 137	5.000,00	0,10	500,00				8.090,00	0,15	1.241,60
08/09/2010	OP# 17 PANTALON DE HOMBRE				429	0,15	64,35	7.661,00	0,15	1.177,25
14/09/2010	OP# 18 PANTALON DE HOMBRE COLORES				755	0,15	113,25	6.906,00	0,15	1.064,00
22/09/2010	OP # 19 PANTALON DE HOMBRE				301	0,15	45,15	6.605,00	0,15	1.018,85
01/10/2010	OP # 20 PANTALON DE HOMBRE COLORES				170	0,15	25,5	6.435,00	0,15	993,35
06/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE CLASICO				308	0,15	46,2	6.127,00	0,15	947,15
11/10/2010	OP # 22 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				170	0,15	25,5	5.957,00	0,15	921,65
13/10/2010	OP # 23 BERMUDA CUADROS				190	0,15	28,5	5.767,00	0,15	893,15
19/10/2010	OP # 24 PANTALON HOMBRE				322	0,15	48,3	5.445,00	0,16	844,85
01/11/2010	OP # 25 PANTALON DE HOMBRE				189	0,16	30,24	5.256,00	0,15	814,61
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				518	0,15	77,7	4.738,00	0,16	736,91
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				182	0,16	29,12	4.556,00	0,16	707,79
16/11/2010	OP # 28 PANTALON DE PANA				216	0,16	34,56	4.340,00	0,16	673,23
22/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				350	0,16	56	3.990,00	0,15	617,23
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,15	74,55	3.493,00	0,16	542,68
01/12/2010	OP # 31 PANTALON DE COLORES				390	0,16	62,4	3.103,00	0,15	480,28
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				315	0,15	47,25	2.788,00	0,16	433,03
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				510	0,16	81,6	2.278,00	0,15	351,43
13/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE				791	0,15	118,65	1.487,00	0,16	232,78
20/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				504	0,16	80,64	983,00	0,15	152,14
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				119,00	0,15	17,85	864,00	0,16	134,29
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				240,00	0,16	38,40	624,00	0,15	95,89
28/12/2010	OP # 38 PANTALON DE HOMBRE DE PANA				148	0,15	22,20	476,00	0,15	73,69

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1055			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Colgantes			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
19/08/2010	Compra nro. 136	2.050,00	0,10	205,00				2.050,00	0,10	205,00
01/10/2010	OP # 20 PANTALON DE HOMBRE COLORES				170	0,10	17	1.880,00	0,10	188,00
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				518	0,10	51,8	1.362,00	0,10	136,20
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,10	49,7	865,00	0,10	86,50
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				315	0,10	31,5	550,00	0,10	55,00
23/12/2010	Compra nro. 189	210,00	0,16	33,60				760,00	0,12	88,60

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1056			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		Etiqueta Troyano Pretina			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
23/08/2010	Compra nro. 137	5.000,00	0,04	200,00				5.000,00	0,04	200,00
23/08/2010	OP # 13 PANTALON DE HOMBRE				217	0,04	8,68	4.783,00	0,04	191,32
26/08/2010	OP # 14 PANTALON DE HOMBRE				287	0,04	11,48	4.496,00	0,04	179,84
03/09/2010	OP # 16 PANTALON DE HOMBRE				315	0,04	12,6	4.181,00	0,04	167,24
08/09/2010	OP # 17 PANTALON DE HOMBRE				429	0,04	17,16	3.752,00	0,04	150,08
14/09/2010	OP # 18 PANTALON DE HOMBRE COLORES				755	0,04	30,2	2.997,00	0,04	119,88
22/09/2010	OP # 19 PANTALON DE HOMBRE				301	0,04	12,04	2.696,00	0,04	107,84
06/10/2010	OP # 21 PANTALON DE HOMBRE				308	0,04	12,32	2.388,00	0,04	95,52
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				322	0,04	12,88	2.066,00	0,04	82,64
04/11/2010	OP # 26 PANTALON DE HOMBRE				518	0,04	20,72	1.548,00	0,04	61,92
19/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				350	0,04	14	1.198,00	0,04	47,92
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	0,04	19,88	701,00	0,04	28,04
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				510	0,04	20,4	191,00	0,04	7,64
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				119	0,04	4,76	72,00	0,04	2,88

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1057			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Indigo CM-1514			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/08/2010	Compra nro. 139	279,00	3,34	931,86				279,00	3,34	931,86
28/09/2010	Compra nro. 157	279,00	3,35	934,65				558,00	3,35	1.866,51
06/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE CLASICO				308	3,35	1031,8	250,00	3,34	834,71

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1060			Unidad de Medida:			Metro		
Descripción:		Tela Indigo CM-7117 (A)			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/08/2010	Compra nro. 140	553,50	3,52	1948,32				553,50	3,52	1.948,32
03/09/2010	OP# 16 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				345	3,52	1214,4	208,50	3,52	733,92
28/09/2010	Compra nro. 157	553,50	3,53	1953,86				762,00	3,53	2.687,78
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				389	3,53	1373,17	373,00	3,52	1.314,61
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				193,5	3,52	681,12	179,50	3,53	633,49

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1061			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo CM-7117 (A)1			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/08/2010	Compra nro. 140	342,50	3,25	1113,13				342,50	3,25	1.113,13
22/09/2010	OP# 19 PANTALON DE HOMBRE				328	3,25	1066	14,50	3,25	47,13
28/09/2010	Compra nro. 157	342,50	3,26	1116,55				357,00	3,26	1.163,68

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1062			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo CM-7117 (A) SS			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/08/2010	Compra nro. 140	272,00	2,58	701,76				272,00	2,58	701,76
01/09/2010	OP # 15 BERMUDAS				272	2,58	701,76	0,00	0,00	0,00
28/09/2010	Compra nro. 157	272,00	2,59	704,48				272,00	2,59	704,48

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1063			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Ark Armada			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/08/2010	Compra nro. 141	1.011,01	3,57	3609,31				1.011,01	3,57	3.609,31
11/10/2010	OP #22 PANTALON DE HOMBRE COLORES				15	3,57	53,55	996,01	3,57	3.555,76
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				497	3,57	1774,29	499,01	3,57	1.781,47

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1064			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		Cierre aluminio #7 negro 10cm			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
27/08/2010	Compra nro. 143	1.000,00	0,26	260,00				1.000,00	0,26	260,00
14/09/2010	OP# 18 PANTALON DE HOMBRE COLORES				755	0,26	196,3	245,00	0,26	63,70
01/10/2010	OP # 20 PANTALON HOMBRE COLORES				170	0,26	44,2	75,00	0,26	19,50

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1067			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Ark Capri Confort			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
13/09/2010	Compra nro. 149	1.025,31	3,88	3978,20				1.025,31	3,88	3.978,20
14/09/2010	OP# 18 PANTALON HOMBRE COLORES				755	3,88	2929,4	270,31	3,88	1.048,80

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1068			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela lswift 4430GC			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
15/09/2010	Compra nro. 149	730,50	3,57	2607,89				730,50	3,57	2.607,89
04/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE CLASICO				580	3,57	2070,6	150,50	3,57	537,29

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1072			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Ark Brooklyn Natural			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
16/09/2010	Compra nro. 151	416,57	3,04	1266,37				416,57	3,04	1.266,37
23/09/2010	Compra nro. 155	119,43	3,04	363,07				536,00	3,04	1.629,44
24/09/2010	Compra nro. 156	352,25	3,04	1070,84				888,25	3,04	2.700,28
20/11/2010	Compra nro. 171	508,65	3,75	1907,44				1.396,90	3,30	4.607,72
11/12/2010	Compra nro. 183	367,94	3,93	1446,00				1.764,84	3,43	6.053,72
13/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE COLORES				800	3,43	2744	964,84	3,43	3.309,72
17/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				524,84	3,43	1800,2012	440,00	3,43	1.509,52
20/12/2010	Compra nro. 187	699,73	3,93	2749,94				1.139,73	3,74	4.259,46
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				129	3,74	482,46	1.010,73	3,74	3.777,00
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				249	3,74	931,26	761,73	3,74	2.845,74

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1073			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		Cierre Aluminio #7 Negro 08 CM			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
22/09/2010	Compra nro. 154	1.000,00	0,27	270,00				1.000,00	0,27	270,00
22/09/2010	OP# 19 PANTALON DE HOMBRE				301	0,27	81,27	699,00	0,27	188,73
22/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER				350	0,27	94,5	349,00	0,27	94,23

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1074			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		Cierre aluminio #7 azul 10cm			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
05/10/2010	Compra nro. 160	2.000,00	0,27	540,00				2.000,00	0,27	540,00
06/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE CLASICO				308	0,27	83,16	1.692,00	0,27	456,84
11/10/2010	OP # 22 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				170	0,27	45,9	1.522,00	0,27	410,94
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				322	0,27	86,94	1.200,00	0,27	324,00

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1076			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo CMJ 2854 (1) NAPA			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
15/10/2010	Compra nro. 162	676,70	4,29	2903,04				676,70	4,29	2.903,04
17/12/2010	OP # 35 PANTALON DE HOMBRE				203	4,29	870,87	473,70	4,29	2.032,17
23/12/2010	OP # 36 PANTALON DE HOMBRE				55	4,29	235,95	418,70	4,29	1.796,22
24/12/2010	OP # 37 PANTALON DE HOMBRE				83	4,29	356,07	335,70	4,29	1.440,15
28/12/2010	OP # 38 PANTALON DE HOMBRE				62	4,29	265,98	273,70	4,29	1.174,17

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1077			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo Strech CMJ 8322			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
19/10/2010	Compra nro. 163	1.106,40	3,88	4292,83				1.106,40	3,88	4.292,83
01/11/2010	OP # 25 PANTALON DE HOMBRE				57	3,88	221,16	1.049,40	3,88	4.071,67
04/11/2010	OP # 26 PANTALON CLASICO DE HOMBRE				135,5	3,88	525,74	913,90	3,88	3.545,93
12/11/2010	OP # 27 PANTALON DE HOMBRE				67	3,88	259,96	846,90	3,88	3.285,97
16/11/2010	OP # 28 PANTALON VATEX PANA				87	3,88	337,56	759,90	3,88	2.948,41
19/11/2010	OP # 29 PANTALON DE HOMBRE				99,5	3,88	386,06	660,40	3,88	2.562,35
24/11/2010	OP # 30 PANTALON DE HOMBRE				128	3,88	496,64	532,40	3,88	2.065,71
01/12/2010	OP # 31 PANTALON HOMBRE COLORES				103	3,88	399,64	429,40	3,88	1.666,07
02/12/2010	OP # 32 PANTALON DE RAYAS				95	3,88	368,6	334,40	3,88	1.297,47
07/12/2010	OP # 33 PANTALON HOMBRE COLORES				131	3,88	508,28	203,40	3,88	789,19
13/12/2010	OP # 34 PANTALON DE HOMBRE				189	3,88	733,32	14,40	3,88	55,87

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1078			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Neon Blue/Black			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
01/07/2010	Compra nro. 164	1.028,80	3,93	4043,18				1.028,80	3,93	4.043,18
02/07/2010	OP # 8 BERMUDAS A CUADROS				223	3,93	876,39	805,80	3,93	3.166,79
14/07/2010	OP # 9 PANTALON DE HOMBRE				34	3,93	133,62	771,80	3,93	3.033,17
19/07/2010	OP # 10 PANTALON HOMBRE COLORES				106	3,93	416,58	665,80	3,93	2.616,59
02/08/2010	OP # 11 PANTALON HOMBRE COLORES				270	3,93	1061,1	395,80	3,93	1.555,49
17/08/2010	OP # 12 PANTALON DE HOMBRE				69	3,93	271,17	326,80	3,93	1.284,32
20/08/2010	OP # 13 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				58	3,93	227,94	268,80	3,93	1.056,38
26/08/2010	OP # 14 PANTALON DE HOMBRE				75	3,93	294,75	193,80	3,93	761,63
03/09/2010	OP # 16 PANTALON DE HOMBRE CLASICO				114,5	3,93	449,99	79,30	3,93	311,65

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1083			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Ark Lake SB			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
11/11/2010	Compra nro. 169	510,96	4,42	2258,44				510,96	4,42	2.258,44
19/11/2010	OP# 29 PANTALON DE MUJER				364	4,42	1608,88	146,96	4,42	649,56

KARDEX DE INVENTARIO- MATERIAS PRIMAS										
Código Item:		1086			Unidad de Medida:		Metro			
Descripción:		Tela Indigo Strech 923			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
07/09/2010	Compra nro. 174	617,30	4,40	2716,12				617,30	4,40	2.716,12
08/09/2010	OP # 17 PANTALON DE HOMBRE				90	4,4	396	527,30	4,40	2.320,12
14/09/2010	OP # 18 PANTALON DE HOMBRE COLORES				121	4,4	532,4	406,30	4,40	1.787,72
22/09/2010	OP # 19 PANTALON DE HOMBRE				67	4,4	294,8	339,30	4,40	1.492,92
01/10/2010	OP # 20 PANTALON DE HOMBRE				42	4,4	184,8	297,30	4,40	1.308,12
06/10/2010	OP # 21 PANTALON DE HOMBRE				84	4,4	369,6	213,30	4,40	938,52
11/10/2010	OP # 22 PANTALON DE HOMBRE				42	4,4	184,8	171,30	4,40	753,72
13/10/2010	OP # 23 BERMUDAS A CUADROS				56	4,4	246,4	115,30	4,40	507,32
19/10/2010	OP # 24 PANTALON DE HOMBRE				63	4,4	277,2	52,30	4,40	230,12

Kardex de Producto Terminado.

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		B-001			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		BERMUDAS CUADROS			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
31/05/2010	OP # 1 BERMUDAS CUADROS	200	7,6085	1521,690				200	7,60845	1521,69
31/05/2010	VENTA # 1 --200 BERMUDAS				200	7,5800	1516,00	0	0	5,69
13/07/2010	OP # 8 BERMUDAS CUADROS	448	7,5438	3379,63				448	7,5438	3379,63
13/07/2010	VENTA # 10 333 BERMUDAS				333	7,5438	2512,09	115	7,5438	867,54
18/10/2010	OP # 23 BERMUDAS CUADROS	190	7,9052	1502,00				305	7,7690	2369,53
18/10/2010	VENTA # 25 300 BERMUDAS				300	7,7690	2330,7	5	7,7667	38,83

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		P-001			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON DE HOMBRE CLASICO			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
04/06/2010	OP # 2 PANTALON HOMBRE C	315	8,1952	2581,49				315	8,1952	2581,49
04/06/2010	VENTA # 2-- 159 UNIDADES				159	8,1952	1303,04	156	8,1952	1278,45
04/06/2010	VENTA # 3-- 144 UNIDADES				144	8,1952	1180,11	12	8,1952	98,34
10/06/2010	OP # 3 PANTALON HOMBRE C	427	8,3861	3580,87				439	8,3809	3679,22
11/06/2010	VENTA # 4 --415 UNIDADES				415	8,3809	3478,07	24	8,3809	201,14
16/06/2010	OP # 4 PANTALON HOMBRE C	336	7,9073	2656,84				360	7,9388	2857,98
16/06/2010	VENTA # 5 -- 165 UNIDADES				165	7,9388	1309,90	195	7,9389	1548,08
18/06/2010	OP # 5 PANTALON HOMBRE C	210	8,8124	1850,61				405	8,3918	3398,69
18/06/2010	VENTA # 6 -- 201 UNIDADES				201	8,3918	1686,75	204	8,3918	1711,94
18/06/2010	VENTA # 7 -- 168 UNIDADES				168	8,3918	1409,82	36	8,3921	302,11
16/07/2010	OP # 9 PANTALON HOMBRE C	133	8,8520	1177,32				169	8,7540	1479,43
16/07/2010	VENTA # 11 --- 131 UNIDADES				131	8,7540	1146,77	38	8,7541	332,66
20/08/2010	OP # 12 PANTALON HOMBRE C	161	9,519	1532,63				199	9,3733	1865,28
25/08/2010	OP # 13 PANTALON HOMBRE C	217	8,5309	1851,21				416	8,9339	3716,49
27/08/2010	VENTA # 14-369 UNIDADES				369	8,9339	3296,61	47	8,9336	419,88
08/09/2010	OP # 16 PANTALON HOMBRE C	315	9,2358	2909,27				362	9,1965	3329,14
08/09/2010	VENTA # 17-312 UNIDADES				312	9,1965	2869,31	50	9,1967	459,83
22/09/2010	VENTA # 19 -50 UNIDADES				50	9,1967	459,83	0	0,000	0,00
08/10/2010	OP # 21 PANTALON HOMBRE C	308	8,9243	2748,68				308	8,9243	2748,68
08/10/2010	VENTA # 22- 308 UNIDADES				308	8,9243	2748,68	0	0,000	0,00
13/10/2010	OP # 22 PANTALON HOMBRE	170	9,3023	1581,39				170	9,3023	1581,39
13/10/2010	VENTA # 24 170 UNIDADES				170	9,3023	1581,39	0	0,000	0,00
11/11/2010	OP # 26 PANTALON HOMBRE	518	9,181	4755,86				518	9,1812	4755,86
11/11/2010	VENTA # 28 518 UNIDADES				518	9,181	4755,86	0	0,000	0,00
17/12/2010	OP # 34 PANTALON HOMBRE	791	8,4140	6655,49				791	8,4140	6655,49
20/12/2010	VENTA # 36- PANTALO HOMBRE				791	8,4140	6655,49	0	0,000	0,00
23/12/2010	OP # 35 PANTALON HOMBRE	504	8,438	4252,80				504	8,4381	4252,80
23/12/2010	VENTA # 37- PANTALON HOMBRE				504	8,4381	4252,80	0	0	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		B-002			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		BERMUDA CUADROS B			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
23/06/2010	OP # 6 BERMUDAS CUADROS	245	5,241	1284,14				245	5,2414	1284,14
23/06/2010	VENTA #8 245 U A 5,24 C/U				245	5,2414	1284,14	0	0	0
03/09/2010	OP # 15 BERMUDAS CUADROS	301	5,244	1578,57				301	5,244	1578,57
04/09/2010	VENTA #16 301 U A 5,242 C/U				301	5,242	1577,77	0	0,00	0,80

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		B-003			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON HOMBRE COLORES			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
28/06/2010	OP # 7 PANTALON COLORES	280	7,6423	2139,85				280	7,6423	2139,85
29/06/2010	VTA # 9- 182 U A 7,6423 C/U				182	7,6423	1390,90	98	7,6423	748,95
08/10/2010	VTA # 23 3 U A 7,6423 C/U				3	7,6423	22,93	95	7,6423	726,02

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		P-004 B			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON HOMBRE COLORES			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
26/07/2010	OP # 10 PANTALON COLORES	322	9,3806	3020,54				322	9,3806	3020,537
26/07/2010	VENTA # 12 -318 UNIDADES				318	9,3806	2983,04	4	9,3750	37,500
16/08/2010	OP # 11 PANTALON COLORES	630	8,9824	5658,92				634	8,9849	5696,42
16/08/2010	VENTA # 13-630 UNIDADES				630	8,9849	5660,49	4	8,9828	35,93
22/09/2010	OP # 18 PANTALON COLORES	755	8,5624	6464,61				759	8,5646	6500,54
22/09/2010	VENTA #19 755 UNIDADES				759	8,5646	6500,54	0	0,00	0,00
05/10/2010	OP # 20 PANTALON COLORES	170	9,0553	1539,41				170	9,0553	1539,41
05/10/2010	VENTA # 21 170 UNIDADES				170	9,0553	1539,41	0	0,00	0,00
02/12/2010	OP # 31 PANTALON COLORES	390	8,6254	3363,89				390	8,6254	3363,89
03/12/2010	VENTA#33 PANTALON COLORES				390	8,6254	3363,89	0	0,000	0,00
13/12/2010	OP # 33 PANTALON COLORES	510	8,7707	4473,06				510	8,7707	4473,06
14/12/2010	VENTA#34 PANTALON COLORES				510	8,771	4473,06	0	0	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		P-005			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		PANTALON HOMBRE MODELO 1			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
31/08/2010	OP # 14 PANTALON HOMBRE M	287	8,5732	2460,52				287	8,5732	2460,52
31/08/2010	VENTA # 15-279 UNIDADES				279	8,5732	2391,92	8	8,5743	68,594
14/09/2010	OP # 17 PANTALON HOMBRE M	429	8,5652	3674,46				437	8,5653	3743,05
14/09/2010	VENTA # 18- 429 UNIDADES				429	8,5653	3674,51	8	8,5673	68,54
28/09/2010	OP # 19 PANTALON HOMBRE M	301	8,8713	2670,26				309	8,8634	2738,80
28/09/2010	VENTA # 20- 309 UNIDADES				309	8,8634	2738,80	0	0,00	0,00
04/11/2010	OP # 25 PANTALON HOMBRE M	189	8,9500	1691,55				189	8,9500	1691,55
04/11/2010	VENTA # 27 189 UNIDADES				189	8,950	1691,55	0	0,000	0,00
01/12/2010	OP # 30 PANTALON HOMBRE M	497	8,7156	4331,65				497	8,7156	4331,65
01/12/2010	VENTA # 32 497 UNIDADES				497	8,6815	4314,69	0	0	16,97

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		P-006			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		PANTALON HOMBRE MODELO 2			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
22/10/2010	OP # 24 PANTALON HOMBRE M	322	9,6869	3119,19				322	9,6869	3119,19
23/10/2010	VENTA # 26 322 UNIDADES				322	9,6869	3119,19	0	0	0
16/11/2010	OP # 27 PANTALON HOMBRE M	182	9,5419	1736,62				182	9,5419	1736,62
16/11/2010	VENTA # 29 182 UNIDADES				182	9,5419	1736,62	0	0,000	0,00
27/12/2010	OP # 36 PANTALON HOMBRE M	119	10,3033	1226,09				119	10,3033	1226,09
27/12/2010	VENTA # 38 119 UNIDADES				119	10,3033	1226,09	0	0,00	0,00
29/12/2010	OP # 37 PANTALON HMBRE M	240	9,398	2255,52				240	9,3980	2255,52
29/12/2010	VENTA # 39 240 UNIDADES				240	9,3980	2255,52	0	0	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		PP-001			Unidad de Medida:			Unidad		
Descripción:		PANTALON DE PANA			Valoración:			Promedio		
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
19/11/2010	OP # 28 PANTALON PANA	216	5,8157	1256,18				216	5,8157	1256,18
19/11/2010	VENTA # 30 216 UNIDADES				216	5,81565	1256,18	0	0	0,00
30/12/2010	OP # 38 PANTALON PANA	148	5,9482	880,33				148	5,9482	880,33
30/12/2010	VENTA # 40 148 UNIDADES				148	5,9482	880,33	0	0,00	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		PM-001			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON DE MUJER			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
24/11/2010	OP # 29 PANTALON DE MUJER	350	9,9176	3471,14				350	9,9176	3471,14
24/11/2010	VENTA # 31 350 UNIDADES				350	9,9176	3471,14	0	0,00	0,00

KARDEX DE INVENTARIO- PRODUCTO TERMINADO										
Código Item:		PT-001			Unidad de Medida:		Unidad			
Descripción:		PANTALON DE TELA HOMBRE			Valoración:		Promedio			
FECHA	MOVIMIENTO	ENTRADAS DE INVENTARIO			SALIDAS DE INVENTARIO			SALDO		
		CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL	CANTIDAD	COSTO UNIT	TOTAL
08/12/2010	OP # 32 PANTALON TELA HOMBRE	315	6,5270	2055,99				315	6,527	2055,99
08/12/2010	VENTA # 34 PANTALON TELA				315	6,5270	2055,99	0	0,00	0,00

4.12 Cálculos de Costos Adicionales.

Distribución de Servicios Básicos.

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS MAYO 2010						
ENERGIA ELECTRICA		AGUA		TELEFONO		
\$ 15,00		\$ 10,00		\$ 7,85		
5% Administración y 5% Ventas		50% Administración		50% Administración		
Producción de acuerdo a # máquinas		50% Ventas		50% Ventas		
				3,925		
				3,925		
DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	13,5	6	13,5	6	15	100%
	2,25	1	11,25	5	1,50	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BASICOS JUNIO 2010						
ENERGIA ELECTRICA		AGUA		TELEFONO		
\$ 35,02		\$ 13,54		\$ 8,21		
5% Administración y 5% Ventas		50% Administración		50% Administración		
Producción de acuerdo a # máquinas		50% Ventas		50% Ventas		
				4,105		
				4,105		
DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	31,52	6	31,52	6	35,02	100%
	5,25	1	26,27	5	3,50	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS JULIO 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 19,73	AGUA \$ 12,11	TELEFONO \$ 7,67
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	6,055
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	6,055

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	17,76	6	17,76	6	19,73	100%
	2,96	1	14,80	5	1,97	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS AGOSTO 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 24,39	AGUA \$ 10,73	TELEFONO \$ 11,52
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	5,365
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	5,365

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	21,95	6	21,95	6	24,39	100%
	3,66	1	18,29	5	2,44	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS SEPTIEMBRE 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 27,04	AGUA \$ 8,73	TELEFONO \$ 10,06
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	4,365
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	4,365

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	24,34	6	24,34	6	27,04	100%
	4,06	1	20,28	5	2,70	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS OCTUBRE 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 34,20	AGUA \$ 10,01	TELEFONO \$ 13,11
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	5,005
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	5,005

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	30,78	6	30,78	6	34,2	100%
	5,13	1	25,65	5	3,42	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS NOVIEMBRE 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 37,13	AGUA \$ 7,29	TELEFONO \$ 11,97
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	3,645
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	3,645

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	33,42	6	33,42	6	37,13	100%
	5,57	1	27,85	5	3,71	10%

DISTRIBUCION SERVICIOS BÁSICOS DICIEMBRE 2010

ENERGIA ELECTRICA \$ 53,78	AGUA \$ 8,43	TELEFONO \$ 15,31
5% Administración y 5% Ventas	50% Administración	4,215
Producción de acuerdo a # máquinas	50% Ventas	4,215

DISTRIBUCION ENERGIA	Cortado		Terminado		General	
	valor	máquinas electricidad	valor	máquinas electricidad	valor	porcentaje
	48,4	6	48,4	6	53,78	100%
	8,07	1	40,33	5	5,38	10%

Distribución del hilo a cada orden de producción.

DISTRIBUCION DE HILO PARA CADA ORDEN DE PRODUCCION							
ORDEN DE PRODUCCION	UNIDADES A PRODUCIR	COD HILO	COSTO HILO	TIPO DE PRENDA	METROS HILO POR PRENDA	TOTAL METROS EN ORDEN DE PRODUCCION	TOTAL HILO (USD)
						(UNIDADES A PRODUCIR X METROS HILO POR PRENDA)	(COSTO HILO/5000 MTR X TOTAL MTR HILO EN OP)
OP # 1	200	1025	3,53	BERMUDA	8	1600	1,13
OP # 2	315	1030	12,00	PANTALON	15	4725	11,34
OP # 3	427	1030	12,00	PANTALON	15	6405	15,37
OP # 4	336	1030	12,00	PANTALON	15	5040	12,10
OP # 5	210	1030	12,00	PANTALON	15	3150	7,56
OP # 6	245	1025	3,53	BERMUDA	8	1960	1,38
OP # 7	280	1030	12,00	PANTALON	15	4200	10,08
OP # 8	448	1030	12,00	BERMUDA	8	3584	8,60
OP # 9	133	1009	7,95	PANTALON	15	1995	3,17
OP # 10	322	1009	7,95	PANTALON	15	4830	7,68
OP # 11	630	1009	7,95	PANTALON	15	9450	15,03
OP # 12	161	1030	10,71	PANTALON	15	2415	5,17
OP # 13	217	1030	10,71	PANTALON	15	3255	6,97
OP # 14	287	1030	10,71	PANTALON	15	4305	9,22
OP # 15	301	1030	10,71	BERMUDA	8	2408	5,16
OP # 16	315	1030	10,71	PANTALON	15	4725	10,12
OP # 17	429	1030	10,71	PANTALON	15	6435	13,78
OP # 18	755	1030	10,71	PANTALON	15	11325	24,26
OP # 19	301	1009	8,30	PANTALON	15	4515	7,49
OP # 20	170	1009	8,38	PANTALON	15	2550	4,27
OP # 21	308	1030	10,71	PANTALON	15	4620	9,90
OP # 22	170	1030	10,71	PANTALON	15	2550	5,46
OP # 23	190	1030	10,71	BERMUDA	8	1520	3,26
OP # 24	322	1030	10,71	PANTALON	15	4830	10,35
OP # 25	189	1030	10,71	PANTALON	15	2835	6,07
OP # 26	518	1030	10,71	PANTALON	15	7770	16,64
OP # 27	182	1030	10,71	PANTALON	15	2730	5,85
OP # 28	216	1009	8,38	PANTALON	15	3240	5,43
OP # 29	350	1009	8,38	PANTALON	15	5250	8,80
OP # 30	497	1009	8,38	PANTALON	15	7455	12,49
OP # 31	390	1009	8,40	PANTALON	15	5850	9,83
OP # 32	315	1008	10,21	PANTALON	15	4725	9,65
OP # 33	510	1009	8,39	PANTALON	15	7650	12,84
OP # 34	791	1009	8,39	PANTALON	15	11865	19,91
OP # 35	504	1009	8,40	PANTALON	15	7560	12,70
OP # 36	119	1048	9,23	PANTALON	15	1785	3,30
OP # 37	240	1030	10,84	PANTALON	15	3600	7,80
OP # 38	148	1009	8,40	PANTALON	15	2220	3,73

Cálculo de Costos de Fabricación Presupuestados.

CÁLCULO DE COSTOS DE FABRICACION PRESUPUESTADOS PARA CADA HOJA DE COSTO						
ORDEN DE PRODUCCION	TASA PREDETERMINADA		# HORAS MOD		TOTAL GFP	
	CORTADO	TERMINADO	CORTADO	TERMINADO	CORTADO	TERMINADO
					(TASA PREDETERMINADA X # HORAS MOD)	
OP # 1	6,52	2,97	12	58,5	78,23	173,99
OP # 2	0,50147436	0,656566038	27	45	13,54	29,55
OP # 3	0,50147436	0,656566038	39	51	19,56	33,48
OP # 4	0,50147436	0,656566038	30	48	15,04	31,52
OP # 5	0,50147436	0,656566038	18	36	9,03	23,64
OP # 6	0,50147436	0,656566038	18	42	9,03	27,58
OP # 7	0,50147436	0,656566038	24	43	12,04	28,23
OP # 8	0,80649485	1,122516129	48	68	38,71	76,33
OP # 9	0,80649485	1,122516129	15	30	12,10	33,68
OP # 10	0,80649485	1,122516129	34	57	27,42	63,98
OP # 11	0,766960784	0,746738197	50	122	38,35	91,10
OP # 12	0,766960784	0,746738197	16	33	12,27	24,64
OP # 13	0,766960784	0,746738197	16	38	12,27	28,38
OP # 14	0,766960784	0,746738197	20	40	15,34	29,87
OP # 15	0,501474359	0,621392857	15	39	7,52	24,23
OP # 16	0,501474359	0,621392857	22	41	11,03	25,48
OP # 17	0,501474359	0,621392857	35	50	17,55	31,07
OP # 18	0,501474359	0,621392857	60	90	30,09	55,93
OP # 19	0,501474359	0,621392857	24	60	12,04	37,28
OP # 20	0,65191667	0,773288889	24	43	15,65	33,25
OP # 21	0,65191667	0,773288889	23	41	14,99	31,70
OP # 22	0,65191667	0,773288889	18	32	11,73	24,75
OP # 23	0,65191667	0,773288889	25	51	16,30	39,44
OP # 24	0,65191667	0,773288889	30	58	19,56	44,85
OP # 25	0,42286486	0,63154265	21	34	8,88	21,47
OP # 26	0,42286486	0,63154265	48	68	20,30	42,94
OP # 27	0,42286486	0,63154265	22	34,5	9,30	21,79
OP # 28	0,42286486	0,63154265	20	41	8,46	25,89
OP # 29	0,42286486	0,63154265	31	48	13,11	30,31
OP # 30	0,42286486	0,63154265	43	50	18,18	31,58
OP # 31	0,32259794	0,460900662	24	42	7,74	19,36
OP # 32	0,32259794	0,460900662	25	43	8,06	19,82
OP # 33	0,32259794	0,460900662	45	67	14,52	30,88
OP # 34	0,32259794	0,460900662	56	73,5	18,07	33,88
OP # 35	0,32259794	0,460900662	44,5	62	14,36	28,58
OP # 36	0,32259794	0,460900662	12	25	3,87	11,52
OP # 37	0,32259794	0,460900662	21	37	6,77	17,05
OP # 38	0,32259794	0,460900662	15	28	4,84	12,91

CONCLUSIONES.

Una vez finalizada la presente tesis, hemos concluido lo siguiente:

-La elaboración del manual de control de costos, es una buena oportunidad para realizar cambios en el control administrativo y mejorar en los métodos de trabajo para que de esta manera las operaciones se optimicen.

-Podemos decir también que el control interno es muy importante en cuanto a comercialización y administración de los inventarios (de producto en proceso y producto terminado), ya que un control pormenorizado de cada transacción, permite obtener resultados más exactos.

-Cada proceso productivo tiene un espacio físico dentro de una planta, un taller, etc. Al delimitar el espacio físico (debidamente organizado) para cada proceso o etapa de producción, se determina a la vez un centro de costo plenamente identificable en el proceso de control contable.

- El control de calidad de la elaboración de las prendas es de suma importancia, ya que ayuda a detectar errores, diagnostica las causas de las fallas y provee una solución viable, con el fin de alcanzar la prenda óptima, lo cual abre puertas a un mercado de exportación.

RECOMENDACIONES.

Para que se cumplan los objetivos planteados, recomendamos que se ejecuten todas las estrategias aquí planteadas y se lleve un control periódico de los logros del proyecto, ya que su aplicación permitirá tener una idea clara de los costos en los que incurre la empresa al producir y de la utilidad adquirida en cada prenda.

REFERENCIAS.

Bibliografía.

-DAVISON Sidney, SCHINDLER James S, WEIL Roman L, "Contabilidad", México, 1977.

- ERRO Luis Enrique, Tesina "Examen general por área de conocimiento, Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos" No.14, Instituto Politécnico Nacional, Junio 2003.

-HARGADON bernard Jr. y MUNERA CARDENAS armando, "Contabilidad de Costos", Segunda Edición 1985, Editorial Norma S.A.

-HORNGREN Charles T, "La Contabilidad de Costos en la Dirección de Empresas", México, 1969.

-LANG Theodore, "Manual del Contador de Costos", México, 1973.

-NEUNER John, "Contabilidad de Costos. Principios y Práctica", México, 1973.

Internet.

- [www.aite.com.ec/Industria Textil](http://www.aite.com.ec/Industria%20Textil).

-www.monografias.com/trabajos15/abc-costos/abc-costos.shtml, GUERRERO Alexander, Venezuela.

-<http://www.uca.edu.sv/facultad/clases/eco/m020168/doc1>, FORNOS Manuel de Jesús, Administración de Costos (Primer parcial), Guía de Estudio de Administración de Costos, Pág. 18.

- <http://www.intercostos.org/documentos/Trabajo057.pdf>, MORALES Caparrós, Ma. Jesús, Universidad de Málaga, España.

- <http://www.arquimedex.com/index.php?accion=1&id=69>.