

**MODA BELLA, S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
AL 31 DE ENERO DE 2XX3

Descripcion			
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>			<b>Q 612,818.21</b>
TERRENOS		Q 250,000.00	
EDIFICIO	Q 300,000.00		
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	Q (218,750.00)	Q 81,250.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	Q 415,000.00		
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	Q (227,854.17)	Q 187,145.83	
MOBILIARIO Y EQUIPO	Q 58,000.00		
DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	Q (40,966.67)	Q 17,033.33	
VEHICULOS	Q 65,000.00		
DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	Q (21,083.33)	Q 43,916.67	
EQUIPO DE COMPUTO	Q 55,000.00		
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	Q (21,527.63)	Q 33,472.38	
<b><u>CORRIENTE</u></b>			<b>Q 1,111,856.91</b>
BANCO LA CONFIANZA		Q 279,116.79	
CLIENTES		Q 338,012.50	
CUENTAS POR COBRAR		Q 10,000.00	
INVENTARIOS		Q 484,727.61	
<b><u>TOTAL DEL ACTIVO</u></b>			<b>Q 1,724,675.11</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			<b>Q 1,047,353.62</b>
CAPITAL SOCIAL		Q 650,000.00	
GANANCIA ACUMULADA		Q 384,853.62	
GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS	Q 250,000.00		
GANANCIAS DEL EJERCICIO	<b>Q 134,853.62</b>		
RESERVA LEGAL		Q 12,500.00	
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			<b>Q 677,321.49</b>
PROVEEDORES		Q 507,311.72	
CUENTAS POR PAGAR		Q 170,009.77	
<b>SUMA IGUAL AL ACTIVO</b>			<b>Q 1,724,675.11</b>

**Ser joven y no ser revolucionario, es una contradicción hasta biológica**  
**Quien no conoce su historia, esá condenado a repetirla**  
**(Salvador Allende)**

**MODA BELLA, S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

Descripcion			
<b><u>VENTAS</u></b>			<b>Q 555,000.00</b>
3000 Pantalones a Q185.00			
<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>			<b>Q (381,662.12)</b>
1000 Pantalones a Q122.20	Q (122,200.00)		
2000 Pantalones a Q129.73	Q (259,462.12)		
<b><u>GANANCIA BRUTA</u></b>			<b>Q 173,337.88</b>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>		<b>Q (35,889.64)</b>	
Sueldos	Q (14,000.00)		
Prestaciones Laborales	Q (5,925.85)		
Bonificacion Decreto 37-2001	Q (1,000.00)		
Depreciacion Edificio	Q (146.20)		
Depreciacion Mobiliario Y Equipo	Q (333.33)		
Depreciacion Vehiculos	Q (1,083.33)		
Depreciacion Equipo De Computo	Q (1,527.63)		
Energia Electrica	Q (916.98)		
Seguros	Q (525.18)		
Materiales Indirectos	Q (200.00)		
Papeleria y Utiles	Q (848.21)		
Gasolina	Q (2,232.14)		
Gastos Varios	Q (3,777.46)		
Recursos Humanos	Q (2,058.63)		
Servicios Generales	Q (1,314.69)		
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN</u></b>			
Unidades Destruidas en centro de Terminado		<b>Q (2,594.62)</b>	<b>Q (38,484.26)</b>
<b><u>GANANCIA DEL PERIODO</u></b>			<b>Q 134,853.62</b>

**Quando la Universidad esta en peligro, todo esta permitido,  
hasta ir en contra de las leyes burguesas, lo que si no se permite es no defenderla  
La educaci3n no es un privilegio de clases, sino un derecho del pueblo  
(Jose de San Martin)**

**MODA BELLA, S.A.**  
**COSTO DE PRODUCCION**

Descripción			
<b>INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>			<b>Q 34,465.22</b>
<b><u>DEPARTAMENTO DE CORTE</u></b>		Q -	
Materia Prima	Q -		
Mano de Obra	Q -		
Gastos de Fabricación	Q -		
<b><u>DEPARTAMENTO DE COSTURA</u></b>		Q 10,701.22	
Materia Prima	Q 10,000.00		
Mano de Obra	Q 261.00		
Gastos de Fabricación	Q 440.22		
<b><u>DEPARTAMENTO DE TERMINADO</u></b>		Q 23,764.00	
Materia Prima	Q 23,200.00		
Mano de Obra	Q 240.00		
Gastos de Fabricación	Q 324.00		
<b>COSTOS DEL PERIODO</b>			<b>Q 607,869.63</b>
<b><u>MATERIA PRIMA CONSUMIDA</u></b>		Q 465,524.25	
Departamento De Corte	Q 395,207.50		
Departamento De Costura	Q 61,851.75		
Departamento De Terminado	Q 8,465.00		
<b><u>MANO DE OBRA APLICADA</u></b>		Q 47,685.74	
Departamento De Corte	Q 8,393.87		
Departamento De Costura	Q 28,015.00		
Departamento De Terminado	Q 11,276.88		
<b><u>GASTOS DE FABRICACION APLICADOS</u></b>		Q 94,659.63	
Departamento De Corte	Q 33,704.56		
Departamento De Costura	Q 44,988.03		
Departamento De Terminado	Q 15,967.04		
<b>TOTAL DE COSTOS</b>			<b>Q 642,334.85</b>
<b>(-) INVENTARIO FINAL PRODUCTOS EN PROCESO</b>		Q (86,375.15)	
Departamento De Corte	Q (17,022.87)		
Departamento De Costura	Q (46,510.41)		
Departamento De Terminado	Q (22,841.87)		
<b>(-) UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS</b>		Q (125,252.58)	
Departamento De Corte	Q -		
Departamento De Costura	Q (60,387.05)		
Departamento De Terminado	Q (64,865.53)		
<b>(-) UNIDADES DESTRUIDAS</b>		Q (2,594.62)	
Departamento De Corte	Q -		
Departamento De Costura	Q -		
Departamento De Terminado	Q (2,594.62)		
<b>COSTO DE PRODUCCION</b>			<b>Q 428,112.49</b>

Unidades Trasladas a la bodega de producto terminado 3,300  
Costo de unidades trasladadas a la bodega de producto terminado Q 129.73106

**Yo soñé que la Universidad habría de ser la cuna del alma y la conciencia social.**  
*(Hipólito Yrigoyen, relatado por Homero Manzi)*

**MODA BELLA, S.A.**  
**Balance de Saldos**

CUENTA CONTABLE	SALDOS DEL MAYOR		BALANCE DE SALDOS		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	PERDIDA	GANANCIA	ACTIVO	PASIVO
BANCO LA CONFIANZA	712,200.00	433,083.21	279,116.79				279,116.79	
CLIENTES	638,012.50	300,000.00	338,012.50				338,012.50	
CUENTAS POR COBRAR	10,000.00	-	10,000.00				10,000.00	
INVENTARIOS	821,222.83	336,495.22	484,727.61				484,727.61	
TERRENOS	250,000.00	-	250,000.00				250,000.00	
EDIFICIO	300,000.00	-	300,000.00				300,000.00	
DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS	-	218,750.00		218,750.00				218,750.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	415,000.00	-	415,000.00				415,000.00	
DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-	227,854.17		227,854.17				227,854.17
MOBILIARIO Y EQUIPO	58,000.00	-	58,000.00				58,000.00	
DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO	-	40,966.67		40,966.67				40,966.67
VEHICULOS	65,000.00	-	65,000.00				65,000.00	
DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-	21,083.33		21,083.33				21,083.33
EQUIPO DE COMPUTO	55,000.00	-	55,000.00				55,000.00	
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-	21,527.63		21,527.63				21,527.63
PROVEEDORES	295,613.80	802,925.52		507,311.72				507,311.72
CUENTAS POR PAGAR	33,405.00	203,414.77		170,009.77				170,009.77
CAPITAL SOCIAL	-	650,000.00		650,000.00				650,000.00
GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS	-	250,000.00		250,000.00				250,000.00
RESERVA LEGAL	-	12,500.00		12,500.00				12,500.00
COSTOS DE VENTAS	381,662.12	-	381,662.12		381,662.12			
VENTAS	-	555,000.00		555,000.00		555,000.00		
SUELDOS	14,000.00	-	14,000.00		14,000.00			
BONIFICACION INCENTIVO	1,000.00	-	1,000.00		1,000.00			
PRESTACIONES LABORALES	5,925.85	-	5,925.85		5,925.85			
DEPRECIACION EDIFICIO	146.20	-	146.20		146.20			
DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO	333.33	-	333.33		333.33			
DEPRECIACION VEHICULOS	1,083.33	-	1,083.33		1,083.33			
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	1,527.63	-	1,527.63		1,527.63			
ENERGIA ELECTRICA	916.98	-	916.98		916.98			
SEGUROS ADMINISTRACION	525.18	-	525.18		525.18			
MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS	200.00	-	200.00		200.00			
PAPELERIA Y UTILES	848.21	-	848.21		848.21			
GASOLINA	2,232.14	-	2,232.14		2,232.14			
GASTOS VARIOS	3,777.46	-	3,777.46		3,777.46			
RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H.	2,058.63	-	2,058.63		2,058.63			
RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES	1,314.69	-	1,314.69		1,314.69			
UNIDADES DESTRUIDAS TERMINADO	2,594.62	-	2,594.62		2,594.62			
SUB-TOTAL					420,146.38	555,000.00		
PERDIDA Y GANANCIA					134,853.62			134,853.62
<b>TOTALES</b>	<b>4,073,600.51</b>	<b>4,073,600.51</b>	<b>2,675,003.28</b>	<b>2,675,003.28</b>	<b>555,000.00</b>	<b>555,000.00</b>	<b>2,254,856.91</b>	<b>2,254,856.91</b>

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
<b>PARTIDA No. 1</b>		<b>01-ene-13</b>	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q 205,000.00	
1-02-01-01	CLIENTES	Q 223,612.50	
1-02-01-02	CUENTAS POR COBRAR	Q 10,000.00	
1-03-00-00	INVENTARIOS	Q 336,495.22	
1-04-01-00	TERRENOS	Q 250,000.00	
1-05-01-00	EDIFICIO	Q 300,000.00	
1-06-01-00	MAQUINARIA Y EQUIPO	Q 415,000.00	
1-07-01-00	MOBILIARIO Y EQUIPO	Q 58,000.00	
1-08-01-00	VEHICULOS	Q 65,000.00	
1-09-01-00	EQUIPO DE COMPUTO	Q 55,000.00	
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS		Q 217,500.00
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		Q 225,000.00
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO		Q 40,000.00
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS		Q 20,000.00
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO		Q 20,000.00
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 358,107.72
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR		Q 125,000.00
3-01-01-01	CAPITAL SOCIAL		Q 650,000.00
3-01-01-02	GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS		Q 250,000.00
3-01-01-03	RESERVA LEGAL		Q 12,500.00
<b>REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013</b>		Q 1,918,107.72	Q 1,918,107.72
<b>PARTIDA No. 2</b>		<b>01-ene-13</b>	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA	Q 169,830.00	
1-03-02-00	PRODUCTOS EN PROCESO	Q 34,465.22	
1-03-03-00	MATERIALES INDIRECTOS	Q 10,000.00	
1-03-04-00	PRODUCTOS TERMINADO	Q 122,200.00	
1-03-00-00	INVENTARIOS		Q 336,495.22
<b>REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS</b>		Q 336,495.22	Q 336,495.22
<b>PARTIDA No. 3</b>		<b>01-ene-13</b>	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA	Q 10,000.00	
6-02-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO COSTURA	Q 261.00	
6-02-02-00	GASTOS DE FABRICA EN PROCESO COSTURA	Q 440.22	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO	Q 23,200.00	
6-03-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO TERMINADO	Q 240.00	
6-03-02-00	GASTOS DE FABRICA EN PROCESO TERMINADO	Q 324.00	
1-03-02-00	PRODUCTOS EN PROCESO		Q 34,465.22
<b>REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>		Q 34,465.22	Q 34,465.22
<b>PARTIDA No. 4</b>		<b>02-ene-13</b>	
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Zippers)	Q 12,250.00	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 1,470.00	
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 13,720.00
<b>REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA</b>		Q 13,720.00	Q 13,720.00
<b>PARTIDA No. 5</b>		<b>02-ene-13</b>	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Lona)	Q 120,000.00	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE( Manta)	Q 15,000.00	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q 400.00	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q 7,290.00	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 142,690.00
<b>REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS</b>		Q 142,690.00	Q 142,690.00
<b>PARTIDA No. 6</b>		<b>03-ene-13</b>	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q 600.00	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q 300.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR		ACREEDOR	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	900.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	900.00	Q	900.00
<b>PARTIDA No. 7</b>		<b>05-ene-13</b>			
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q	16,000.00		
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Botones)	Q	3,150.00		
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Hilo)	Q	804.00		
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q	1,750.00		
1-03-01-01	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q	156,000.00		
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	21,324.48		
2-01-01-00	PROVEEDORES			Q	199,028.48
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	199,028.48	Q	199,028.48
<b>PARTIDA No. 8</b>		<b>07-ene-13</b>			
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q	803.50		
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q	7,840.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	8,643.50
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	8,643.50	Q	8,643.50
<b>PARTIDA No. 9</b>		<b>08-ene-13</b>			
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Zippers)	Q	49,000.00		
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	5,880.00		
2-01-01-00	PROVEEDORES			Q	54,880.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	54,880.00	Q	54,880.00
<b>PARTIDA No. 10</b>		<b>08-ene-13</b>			
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q	1,030.00		
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	675.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	1,705.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	1,705.00	Q	1,705.00
<b>PARTIDA No. 11</b>		<b>10-ene-13</b>			
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Manta)	Q	14,400.00		
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO (Botones)	Q	1,050.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	15,450.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	15,450.00	Q	15,450.00
<b>PARTIDA No. 12</b>		<b>12-ene-13</b>			
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	1,225.00		
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)	Q	102,800.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	104,025.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q	104,025.00	Q	104,025.00
<b>PARTIDA No. 13</b>		<b>15-ene-13</b>			
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q	13,200.00		
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	1,584.00		
2-01-01-00	PROVEEDORES			Q	14,784.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	14,784.00	Q	14,784.00
<b>PARTIDA No. 14</b>		<b>16-ene-13</b>			
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q	1,050.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q	131,250.00		
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	15,876.00		
2-01-01-00	PROVEEDORES			Q	148,176.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q	148,176.00	Q	148,176.00
<b>PARTIDA No. 15</b>		<b>17-ene-13</b>			
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q	1,470.00		
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q	1,050.00		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA			Q	2,520.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 2,520.00	Q 2,520.00
<b>PARTIDA No. 16</b>	<b>19-ene-13</b>		
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)	Q 135,700.00	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 135,700.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 135,700.00	Q 135,700.00
<b>PARTIDA No. 17</b>	<b>20-ene-13</b>		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Botones)	Q 2,438.00	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Hilo)	Q 906.75	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 401.37	
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 3,746.12
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q 3,746.12	Q 3,746.12
<b>PARTIDA No. 18</b>	<b>22-ene-13</b>		
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q 24,500.00	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Hilo)	Q 805.75	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE ( Manta)	Q 8,612.50	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 33,918.25
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 33,918.25	Q 33,918.25
<b>PARTIDA No. 19</b>	<b>23-ene-13</b>		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Remaches)	Q 1,110.00	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 133.20	
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 1,243.20
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q 1,243.20	Q 1,243.20
<b>PARTIDA No. 20</b>	<b>24-ene-13</b>		
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q 268.80	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE( Manta)	Q 7.50	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)		Q 247.50
1-02-01-02	IVA POR COBRAR		Q 28.80
REG. DE DEV AL PROVEEDOR		Q 276.30	Q 276.30
<b>PARTIDA No. 21</b>	<b>26-ene-13</b>		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Manta)	Q 8,250.00	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 990.00	
2-01-01-00	PROVEEDORES		Q 9,240.00
REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA		Q 9,240.00	Q 9,240.00
<b>PARTIDA No. 22</b>	<b>26-ene-13</b>		
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA( Zippers)	Q 20,212.50	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 20,212.50
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 20,212.50	Q 20,212.50
<b>PARTIDA No. 23</b>	<b>28-ene-13</b>		
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Botones)	Q 954.00	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO ( Remaches)	Q 111.00	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		Q 1,065.00
REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 1,065.00	Q 1,065.00
<b>PARTIDA No. 24</b>	<b>30-ene-13</b>		
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA (Lona)	Q 1,312.50	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE (Lona)		Q 1,312.50
REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO		Q 1,312.50	Q 1,312.50
<b>PARTIDA No. 25</b>	<b>31-ene-13</b>		
6-01-01-01	SALARIO EN PROCESO CORTE MOD	Q 7,643.87	
6-02-01-01	SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD	Q 25,515.00	
6-03-01-01	SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD	Q 10,276.88	
6-01-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD	Q 750.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
6-02-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD	Q 2,500.00	
6-03-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD	Q 1,000.00	
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR		Q 2,097.95
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 45,587.80
REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA		Q 47,685.74	Q 47,685.74
<b>PARTIDA No. 26</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-02-01	SUELDO EN PROCESO CORTE MOI	Q 2,693.25	
6-02-02-01	SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI	Q 5,457.38	
6-04-02-01	SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD	Q 5,500.00	
6-05-02-01	SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES	Q 5,067.56	
6-06-02-01	SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO	Q 2,622.38	
6-07-02-01	SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES	Q 4,000.00	
6-08-02-01	SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS	Q 9,850.00	
6-09-02-01	SUELDOS DE ADMINISTRACION	Q 14,000.00	
6-01-02-02	BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI	Q 250.00	
6-02-02-02	BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI	Q 500.00	
6-04-02-02	BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD	Q 500.00	
6-05-02-02	BONIFICACION SERVICIOS GENERALES	Q 500.00	
6-06-02-02	BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO	Q 250.00	
6-07-02-02	BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES	Q 500.00	
6-08-02-02	BONIFICACION RECURSOS HUMANOS	Q 750.00	
6-09-02-02	BONIFICACION ADMINISTRACION	Q 1,000.00	
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR		Q 2,375.90
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 51,064.66
REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES		Q 53,440.56	Q 53,440.56
<b>PARTIDA No. 27</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-02-03	PRESTACIONES LABORALES CORTE	Q 4,211.37	
6-02-02-03	PRESTACIONES LABORALES COSTURA	Q 12,618.22	
6-03-02-03	PRESTACIONES LABORALES TERMINADO	Q 4,186.82	
6-04-02-03	PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD	Q 2,328.01	
6-05-02-03	PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES	Q 2,064.54	
6-06-02-03	PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO	Q 1,068.36	
6-07-02-03	PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES	Q 1,693.10	
6-08-02-03	PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS	Q 4,169.26	
6-09-02-03	PRESTACIONES LABORALES ADMINISTRACION	Q 5,925.85	
2-01-02-02	PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR		Q 38,265.54
REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES		Q 38,265.54	Q 38,265.54
<b>PARTIDA No. 28</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CORTE	Q 146.20	
6-02-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA	Q 292.40	
6-03-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO	Q 131.58	
6-04-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD	Q 116.96	
6-05-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES	Q 73.10	
6-06-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO	Q 87.72	
6-07-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES	Q 182.75	
6-08-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS	Q 73.10	
6-09-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO ADMINISTRACION	Q 146.20	
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS		Q 1,250.00
REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES		Q 1,250.00	Q 1,250.00
<b>PARTIDA No. 29</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE	Q 625.00	
6-02-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA	Q 1,875.00	
6-03-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO	Q 104.17	



MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION		DEUDOR	ACREEDOR
6-05-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES	Q	41.67	
6-06-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO	Q	208.33	
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO			Q 2,854.17
REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES		Q	2,854.17	Q 2,854.17
<b>PARTIDA No. 30</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-01-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE	Q	100.00	
6-02-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA	Q	50.00	
6-03-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO	Q	83.33	
6-04-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD	Q	50.00	
6-05-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES	Q	16.67	
6-06-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO MANTENIMIENTO MECANICO	Q	-	
6-07-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES	Q	166.67	
6-08-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS	Q	166.67	
6-09-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION	Q	333.33	
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO			Q 966.67
REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES		Q	966.67	Q 966.67
<b>PARTIDA No. 31</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-09-02-07	DEPRECIACION VEHICULOS ADMINISTRACION	Q	1,083.33	
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS			Q 1,083.33
REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES		Q	1,083.33	Q 1,083.33
<b>PARTIDA No. 32</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-09-02-08	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO ADMINISTRACION	Q	1,527.63	
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			Q 1,527.63
REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MES		Q	1,527.63	Q 1,527.63
<b>PARTIDA No. 33</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-01-02-09	ENERGIA ELECTRICA CORTE	Q	2,408.23	
6-02-02-09	ENERGIA ELECTRICA COSTURA	Q	4,816.47	
6-03-02-09	ENERGIA ELECTRICA TERMINADO	Q	1,204.12	
6-04-02-09	ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD	Q	1,204.12	
6-05-02-09	ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES	Q	722.47	
6-06-02-09	ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO	Q	1,685.76	
6-07-02-09	ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES	Q	1,204.12	
6-08-02-09	ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS	Q	687.74	
6-09-02-09	ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	Q	916.98	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	1,782.00	
2-01-02-03	ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR			Q 16,632.00
REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES		Q	16,632.00	Q 16,632.00
<b>PARTIDA No. 34</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-01-02-10	SEGUROS CORTE	Q	363.21	
6-02-02-10	SEGUROS COSTURA	Q	969.37	
6-03-02-10	SEGUROS TERMINADO	Q	184.71	
6-04-02-10	SEGUROS CONTROL DE CALIDAD	Q	93.20	
6-05-02-10	SEGUROS SERVICIOS GENERALES	Q	85.62	
6-06-02-10	SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO	Q	213.12	
6-07-02-10	SEGUROS BODEGA DE MATERIALES	Q	161.55	
6-08-02-10	SEGUROS RECURSOS HUMANOS	Q	82.62	
6-09-02-10	SEGUROS ADMINISTRACION	Q	525.18	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q	321.43	
2-01-02-04	SEGUROS POR PAGAR			Q 3,000.00
REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES		Q	3,000.00	Q 3,000.00
<b>PARTIDA No. 35</b>		<b>31-ene-13</b>		
6-01-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE	Q	500.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
6-02-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA	Q 600.00	
6-03-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO	Q 200.00	
6-04-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD	Q 150.00	
6-05-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES	Q 325.00	
6-06-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO	Q 4,500.00	
6-07-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES	Q 125.00	
6-08-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS	Q 175.00	
6-09-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS ADMINISTRACION	Q 200.00	
1-03-01-03	MATERIALES INDIRECTOS		Q 6,775.00
REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS		Q 6,775.00	Q 6,775.00
PARTIDA No. 36		31-ene-13	
6-01-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CORTE</b>	Q 2,058.63	
6-02-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>COSTURA</b>	Q 6,175.89	
6-03-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>TERMINADO</b>	Q 2,058.63	
6-04-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q 1,029.31	
6-05-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>SERVICIOS GENERALES</b>	Q 1,029.31	
6-06-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q 514.66	
6-07-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q 1,029.31	
6-09-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>ADMINISTRACION</b>	Q 2,058.63	
6-08-02-01	SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS		Q 9,850.00
6-08-02-02	BONIFICACION RECURSOS HUMANOS		Q 750.00
6-08-02-03	PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS		Q 4,169.26
6-08-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS		Q 73.10
6-08-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS		Q 166.67
6-08-02-09	ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS		Q 687.74
6-08-02-10	SEGUROS RECURSOS HUMANOS		Q 82.62
6-08-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS		Q 175.00
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 15,954.38	Q 15,954.38
PARTIDA No. 37		31-ene-13	
6-01-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CORTE</b>	Q 1,314.69	
6-02-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>COSTURA</b>	Q 2,629.39	
6-03-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>TERMINADO</b>	Q 1,183.22	
6-04-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q 1,051.75	
6-06-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	Q 788.82	
6-07-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>BODEGA DE MATERIALES</b>	Q 1,643.37	
6-09-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>ADMINISTRACION</b>	Q 1,314.69	
6-05-02-01	SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES		Q 5,067.56
6-05-02-02	BONIFICACION SERVICIOS GENERALES		Q 500.00
6-05-02-03	PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES		Q 2,064.54
6-05-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES		Q 73.10
6-05-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES		Q 41.67
6-05-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES		Q 16.67
6-05-02-09	ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES		Q 722.47
6-05-02-10	SEGUROS SERVICIOS GENERALES		Q 85.62
6-05-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES		Q 325.00
6-05-03-01	RE-DISTRIBUCION DEPTO DE R.R.H.H. <b>SERVICIOS GENERALES</b>		Q 1,029.31
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 9,925.93	Q 9,925.93
PARTIDA No. 38		31-ene-13	
6-01-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CORTE</b>	Q 4,649.38	
6-02-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>COSTURA</b>	Q 3,214.39	
6-03-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>TERMINADO</b>	Q 2,640.39	
6-04-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CONTROL DE CALIDAD</b>	Q 1,434.99	
6-06-02-01	SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO		Q 2,622.38

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
6-06-02-02	BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO		Q 250.00
6-06-02-03	PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO		Q 1,068.36
6-06-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO		Q 87.72
6-06-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO		Q 208.33
6-06-02-09	ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO		Q 1,685.76
6-06-02-10	SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO		Q 213.12
6-06-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO		Q 4,500.00
6-06-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>		Q 514.66
6-06-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>		Q 788.82
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 11,939.15	Q 11,939.15
<b>PARTIDA No. 39</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>CORTE</b>	Q 5,291.32	
6-02-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>COSTURA</b>	Q 4,371.09	
6-03-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>TERMINADO</b>	Q 3,795.94	
6-04-02-01	SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD		Q 5,500.00
6-04-02-02	BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD		Q 500.00
6-04-02-03	PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD		Q 2,328.01
6-04-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD		Q 116.96
6-04-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD		Q 50.00
6-04-02-09	ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD		Q 1,204.12
6-04-02-10	SEGUROS CONTROL DE CALIDAD		Q 93.20
6-04-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD		Q 150.00
6-04-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CONTROL DE CALIDAD</b>		Q 1,029.31
6-04-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CONTROL DE CALIDAD</b>		Q 1,051.75
6-04-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CONTROL DE CALIDAD</b>		Q 1,434.99
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 13,458.35	Q 13,458.35
<b>PARTIDA No. 40</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>CORTE</b>	Q 9,093.28	
6-02-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>COSTURA</b>	Q 1,418.46	
6-03-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA DE MATERIALES <b>TERMINADO</b>	Q 194.13	
6-07-02-01	SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES		Q 4,000.00
6-07-02-02	BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES		Q 500.00
6-07-02-03	PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES		Q 1,693.10
6-07-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES		Q 182.75
6-07-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES		Q 166.67
6-07-02-09	ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES		Q 1,204.12
6-07-02-10	SEGUROS BODEGA DE MATERIALES		Q 161.55
6-07-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES		Q 125.00
6-07-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>BODEGA DE MATERIALES</b>		Q 1,029.31
6-07-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>BODEGA DE MATERIALES</b>		Q 1,643.37
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVOS		Q 10,705.87	Q 10,705.87
<b>PARTIDA No. 41</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO CORTE	Q 8,393.87	
6-01-01-01	SALARIO EN PROCESO CORTE MOD		Q 7,643.87
6-01-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD		Q 750.00
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA		Q 8,393.87	Q 8,393.87
<b>PARTIDA No. 42</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-01-02-00	GASTOS DE FABRICA CORTE	Q 33,704.56	
6-01-02-01	SUELDO EN PROCESO CORTE MOI		Q 2,693.25
6-01-02-02	BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI		Q 250.00
6-01-02-03	PRESTACIONES LABORALES CORTE		Q 4,211.37
6-01-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO CORTE		Q 146.20
6-01-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE		Q 625.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
6-01-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE		Q 100.00
6-01-02-09	ENERGIA ELECTRICA CORTE		Q 2,408.23
6-01-02-10	SEGUROS CORTE		Q 363.21
6-01-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE		Q 500.00
6-01-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>CORTE</b>		Q 2,058.63
6-01-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>CORTE</b>		Q 1,314.69
6-01-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>CORTE</b>		Q 4,649.38
6-01-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>CORTE</b>		Q 5,291.32
6-01-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>CORTE</b>		Q 9,093.28
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA		Q 33,704.56	Q 33,704.56
<b>PARTIDA No. 43</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-02-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO COSTURA	Q 28,015.00	
6-02-01-01	SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD		Q 25,515.00
6-02-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD		Q 2,500.00
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA		Q 28,015.00	Q 28,015.00
<b>PARTIDA No. 44</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-02-02-00	GASTOS DE FABRICA COSTURA	Q 44,988.03	
6-02-02-01	SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI		Q 5,457.38
6-02-02-02	BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI		Q 500.00
6-02-02-03	PRESTACIONES LABORALES COSTURA		Q 12,618.22
6-02-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA		Q 292.40
6-02-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA		Q 1,875.00
6-02-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA		Q 50.00
6-02-02-09	ENERGIA ELECTRICA COSTURA		Q 4,816.47
6-02-02-10	SEGUROS COSTURA		Q 969.37
6-02-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA		Q 600.00
6-02-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>COSTURA</b>		Q 6,175.89
6-02-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>COSTURA</b>		Q 2,629.39
6-02-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>COSTURA</b>		Q 3,214.39
6-02-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>COSTURA</b>		Q 4,371.09
6-02-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>COSTURA</b>		Q 1,418.46
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA		Q 44,988.03	Q 44,988.03
<b>PARTIDA No. 45</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-03-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO TERMINADO	Q 11,276.88	
6-03-01-01	SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD		Q 10,276.88
6-03-01-02	BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD		Q 1,000.00
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA		Q 11,276.88	Q 11,276.88
<b>PARTIDA No. 46</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-03-02-00	GASTOS DE FABRICA TERMINADO	Q 15,967.04	
6-03-02-03	PRESTACIONES LABORALES TERMINADO		Q 4,186.82
6-03-02-04	DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO		Q 131.58
6-03-02-05	DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO		Q 104.17
6-03-02-06	DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO		Q 83.33
6-03-02-09	ENERGIA ELECTRICA TERMINADO		Q 1,204.12
6-03-02-10	SEGUROS TERMINADO		Q 184.71
6-03-02-11	MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO		Q 200.00
6-03-03-01	RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. <b>TERMINADO</b>		Q 2,058.63
6-03-03-02	RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES <b>TERMINADO</b>		Q 1,183.22
6-03-03-03	RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO <b>TERMINADO</b>		Q 2,640.39
6-03-03-04	RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD <b>TERMINADO</b>		Q 3,795.94
6-03-03-05	RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES <b>TERMINADO</b>		Q 194.13
REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA		Q 15,967.04	Q 15,967.04
<b>PARTIDA No. 47</b>		<b>31-ene-13</b>	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE	Q 17,022.87	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA	Q 420,283.05	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE		Q 395,207.50
6-01-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO CORTE		Q 8,393.87
6-01-02-00	GASTOS DE FABRICA CORTE		Q 33,704.56
REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA		Q 437,305.93	Q 437,305.93
<b>PARTIDA No. 48</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO	Q 458,941.60	
1-03-02-05	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN COSTURA	Q 60,387.05	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA	Q 46,510.41	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA		Q 492,134.80
6-02-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO COSTURA		Q 28,276.00
6-02-02-00	GASTOS DE FABRICA EN PROCESO COSTURA		Q 45,428.25
REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMINADO		Q 565,839.06	Q 565,839.06
<b>PARTIDA No. 49</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-03-04-00	PRODUCTOS TERMINADO	Q 428,112.49	
1-03-02-06	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN TERMINADO	Q 64,865.53	
6-10-03-00	GASTOS DE OPERACIÓN UNIDADES DESTRUIDAS TERMINADO	Q 2,594.62	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO	Q 22,841.87	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO		Q 490,606.60
6-03-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO TERMINADO		Q 11,516.88
6-03-02-00	GASTOS DE FABRICA COSTURA		Q 16,291.04
REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODUCTOS		Q 518,414.51	Q 518,414.51
<b>PARTIDA No. 50</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q 207,200.00	
1-02-01-01	CLIENTES	Q 414,400.00	
4-01-01-01	COSTOS DE VENTAS	Q 381,662.12	
5-01-01-01	VENTAS		Q 555,000.00
2-01-02-05	IVA POR PAGAR		Q 66,600.00
1-03-04-00	PRODUCTOS TERMINADO		Q 381,662.12
REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO		Q 1,003,262.12	Q 1,003,262.12
<b>PARTIDA No. 51</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA	Q 300,000.00	
1-02-01-01	CLIENTES		Q 300,000.00
REG. DE LA RECUPERACION DEL SALDO DE CLIENTES		Q 300,000.00	Q 300,000.00
<b>PARTIDA No. 52</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR ENERGIA ELECTRICA	Q 16,875.00	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 16,875.00
REG. DEL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE		Q 16,875.00	Q 16,875.00
<b>PARTIDA No. 53</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-09-02-12	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	Q 848.21	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 101.79	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 950.00
REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE PAPELERIA Y UTILES		Q 950.00	Q 950.00
<b>PARTIDA No. 54</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR IGSS POR PAGAR DE DICIEMBRE	Q 6,250.00	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 6,250.00
REG. DEL PAGO DE IGSS POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE		Q 6,250.00	Q 6,250.00
<b>PARTIDA No. 55</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-01-00	PROVEEDORES	Q 295,345.00	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 295,345.00
REG. DEL PAGO DE PROVEEDORES		Q 295,345.00	Q 295,345.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO DIARIO DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

CUENTA	DESCRIPCION	DEUDOR	ACREEDOR
<b>PARTIDA No. 56</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-09-02-13	GASOLINA	Q 2,232.14	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 267.86	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 2,500.00
REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE		Q 2,500.00	Q 2,500.00
<b>PARTIDA No. 57</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR IVA MES DE DICIEMBRE	Q 10,280.00	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 10,280.00
REG. DEL PAGO DE IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE		Q 10,280.00	Q 10,280.00
<b>PARTIDA No. 58</b>		<b>31-ene-13</b>	
6-09-02-14	GASTOS VARIOS	Q 3,777.46	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR	Q 453.29	
1-01-02-01	BANCO LA CONFIANZA		Q 4,230.75
REG. DEL PAGO DE GASTOS VARIOS		Q 4,230.75	Q 4,230.75
<b>PARTIDA No. 59</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-02-05	IVA POR PAGAR	Q 50,556.62	
1-02-01-03	IVA POR COBRAR		Q 50,556.62
REG. DE LA REGULARIZACION DE IVA		Q 50,556.62	Q 50,556.62
<b>PARTIDA No. 60</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-03-02-00	PRODUCTOS EN PROCESO	211,627.74	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE		17,022.87
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA		46,510.41
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO		22,841.87
1-03-02-05	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN COSTURA		60,387.05
1-03-02-06	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN TERMINADO		64,865.53
REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO		Q 211,627.74	Q 211,627.74
<b>PARTIDA No. 61</b>		<b>31-ene-13</b>	
1-03-00-00	INVENTARIOS	484,727.61	
1-03-01-00	ALMACEN DE MATERIA PRIMA		101,224.50
1-03-02-00	PRODUCTOS EN PROCESO		211,627.74
1-03-03-00	MATERIALES INDIRECTOS		3,225.00
1-03-04-00	PRODUCTOS TERMINADO		168,650.38
REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS		Q 484,727.61	Q 484,727.61
<b>PARTIDA No. 62</b>		<b>31-ene-13</b>	
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR	4,473.85	
2-01-02-02	PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR	38,265.54	
2-01-02-03	ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR	16,632.00	
2-01-02-04	SEGUROS POR PAGAR	3,000.00	
2-01-02-05	IVA POR PAGAR	16,043.38	
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR		78,414.77
REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR		Q 78,414.77	Q 78,414.77

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
<b>1-01-02-01</b>	<b>BANCO LA CONFIANZA</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	205,000.00	0.00	205,000.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	45,587.80	159,412.20
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	0.00	51,064.66	108,347.54
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	207,200.00	0.00	315,547.54
PARTIDA No. 51	31-ene-13	REG. DE LA RECUPERACION DEL SALDO DE CLIENTES	300,000.00	0.00	615,547.54
PARTIDA No. 52	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE	0.00	16,875.00	598,672.54
PARTIDA No. 53	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE PAPELERIA Y UTILES	0.00	950.00	597,722.54
PARTIDA No. 54	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE IGSS POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE	0.00	6,250.00	591,472.54
PARTIDA No. 55	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE PROVEEDORES	0.00	295,345.00	296,127.54
PARTIDA No. 56	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE	0.00	2,500.00	293,627.54
PARTIDA No. 57	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE	0.00	10,280.00	283,347.54
PARTIDA No. 58	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE GASTOS VARIOS	0.00	4,230.75	279,116.79
TOTALES			712,200.00	433,083.21	
<b>1-02-01-01</b>	<b>CLIENTES</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	223,612.50	0.00	223,612.50
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	414,400.00	0.00	638,012.50
PARTIDA No. 51	31-ene-13	REG. DE LA RECUPERACION DEL SALDO DE CLIENTES	0.00	300,000.00	338,012.50
TOTALES			638,012.50	300,000.00	
<b>1-02-01-02</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	10,000.00	0.00	10,000.00
TOTALES			10,000.00	0.00	
<b>1-02-01-03</b>	<b>IVA POR COBRAR</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,470.00	0.00	1,470.00
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	21,324.48	0.00	22,794.48
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	5,880.00	0.00	28,674.48
PARTIDA No. 13	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,584.00	0.00	30,258.48
PARTIDA No. 14	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	15,876.00	0.00	46,134.48
PARTIDA No. 17	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	401.37	0.00	46,535.85
PARTIDA No. 19	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	133.20	0.00	46,669.05
PARTIDA No. 20	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	0.00	28.80	46,640.25
PARTIDA No. 21	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	990.00	0.00	47,630.25
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,782.00	0.00	49,412.25
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	321.43	0.00	49,733.68
PARTIDA No. 53	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE PAPELERIA Y UTILES	101.79	0.00	49,835.46
PARTIDA No. 56	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE	267.86	0.00	50,103.32
PARTIDA No. 58	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE GASTOS VARIOS	453.29	0.00	50,556.62
PARTIDA No. 59	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE IVA	0.00	50,556.62	0.00
TOTALES			50,585.42	50,585.42	
<b>1-03-00-00</b>	<b>INVENTARIOS</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	336,495.22	0.00	336,495.22
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS		336,495.22	0.00
PARTIDA No. 61	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS	484,727.61	0.00	484,727.61
TOTALES			821,222.83	336,495.22	
<b>1-03-01-00</b>	<b>ALMACEN DE MATERIA PRIMA</b>		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	169,830.00	0.00	169,830.00
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	12,250.00	0.00	182,080.00
PARTIDA No. 5	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	142,690.00	39,390.00
PARTIDA No. 6	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	900.00	38,490.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	16,000.00	0.00	54,490.00
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	3,150.00	0.00	57,640.00
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	804.00	0.00	58,444.00
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,750.00	0.00	60,194.00
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	156,000.00	0.00	216,194.00
PARTIDA No. 8	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	8,643.50	207,550.50
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	49,000.00	0.00	256,550.50
PARTIDA No. 10	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	1,705.00	254,845.50
PARTIDA No. 11	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	15,450.00	239,395.50
PARTIDA No. 12	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	104,025.00	135,370.50
PARTIDA No. 13	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	13,200.00	0.00	148,570.50
PARTIDA No. 14	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,050.00	0.00	149,620.50
PARTIDA No. 14	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	131,250.00	0.00	280,870.50
PARTIDA No. 15	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	2,520.00	278,350.50
PARTIDA No. 16	19-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	135,700.00	142,650.50
PARTIDA No. 17	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	2,438.00	0.00	145,088.50
PARTIDA No. 17	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	906.75	0.00	145,995.25
PARTIDA No. 18	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	33,918.25	112,077.00
PARTIDA No. 19	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	1,110.00	0.00	113,187.00
PARTIDA No. 20	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	0.00	247.50	112,939.50
PARTIDA No. 21	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	8,250.00	0.00	121,189.50
PARTIDA No. 22	26-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	20,212.50	100,977.00
PARTIDA No. 23	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	0.00	1,065.00	99,912.00
PARTIDA No. 24	30-ene-13	REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO	1,312.50	0.00	101,224.50
PARTIDA No. 61	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS	0.00	101,224.50	0.00
TOTALES			568,301.25	568,301.25	
1-03-02-00	PRODUCTOS EN PROCESO		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	34,465.22	0.00	34,465.22
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO		34,465.22	0.00
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	211,627.74	0.00	211,627.74
PARTIDA No. 61	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS	0.00	211,627.74	0.00
TOTALES			246,092.96	246,092.96	
1-03-02-01	PRODUCTOS EN PROCESO CORTE		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 5	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	120,000.00	0.00	120,000.00
PARTIDA No. 5	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	15,000.00	0.00	135,000.00
PARTIDA No. 11	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	14,400.00	0.00	149,400.00
PARTIDA No. 12	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	102,800.00	0.00	252,200.00
PARTIDA No. 16	19-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	135,700.00	0.00	387,900.00
PARTIDA No. 18	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	8,612.50	0.00	396,512.50
PARTIDA No. 20	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	7.50	0.00	396,520.00
PARTIDA No. 24	30-ene-13	REG. EN DEVOLUCION DEL CENTRO PRODUCTIVO	0.00	1,312.50	395,207.50
PARTIDA No. 47	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA	17,022.87	0.00	412,230.37
PARTIDA No. 47	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA	0.00	395,207.50	17,022.87
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	0.00	17,022.87	0.00
TOTALES			413,542.87	413,542.87	
1-03-02-02	PRODUCTOS EN PROCESO COSTURA		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO	10,000.00	0.00	10,000.00
PARTIDA No. 5	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	400.00	0.00	10,400.00
PARTIDA No. 5	02-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	7,290.00	0.00	17,690.00



MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 8	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	803.50	0.00	18,493.50
PARTIDA No. 8	07-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	7,840.00	0.00	26,333.50
PARTIDA No. 18	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	24,500.00	0.00	50,833.50
PARTIDA No. 18	22-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	805.75	0.00	51,639.25
PARTIDA No. 22	26-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	20,212.50	0.00	71,851.75
PARTIDA No. 47	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA	420,283.05	0.00	492,134.80
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	46,510.41	0.00	538,645.21
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	0.00	492,134.80	46,510.41
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	0.00	46,510.41	0.00
TOTALES			538,645.21	538,645.21	
1-03-02-03	PRODUCTOS EN PROCESO TERMINADO		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCE	23,200.00	0.00	23,200.00
PARTIDA No. 6	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	600.00	0.00	23,800.00
PARTIDA No. 6	03-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	300.00	0.00	24,100.00
PARTIDA No. 10	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	1,030.00	0.00	25,130.00
PARTIDA No. 10	08-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	675.00	0.00	25,805.00
PARTIDA No. 11	10-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	1,050.00	0.00	26,855.00
PARTIDA No. 12	12-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	1,225.00	0.00	28,080.00
PARTIDA No. 15	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	1,470.00	0.00	29,550.00
PARTIDA No. 15	17-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	1,050.00	0.00	30,600.00
PARTIDA No. 23	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	954.00	0.00	31,554.00
PARTIDA No. 23	28-ene-13	REG. EN TRASLADO DE MATERIA PRIMA A LOS CENTROS PRODUCTIVOS	111.00	0.00	31,665.00
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	458,941.60	0.00	490,606.60
PARTIDA No. 49	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODL	22,841.87	0.00	513,448.47
PARTIDA No. 49	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODL	0.00	490,606.60	22,841.87
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	0.00	22,841.87	0.00
TOTALES			513,448.47	513,448.47	
1-03-02-05	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN COSTURA		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	60,387.05	0.00	60,387.05
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	0.00	60,387.05	0.00
TOTALES			60,387.05	60,387.05	
1-03-02-06	UNIDADES TERMINADAS Y RETENIDAS EN TERMINADO		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	64,865.53	0.00	64,865.53
PARTIDA No. 60	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS EN PROCESO	0.00	64,865.53	0.00
TOTALES			64,865.53	64,865.53	
1-03-03-00	MATERIALES INDIRECTOS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	10,000.00	0.00	10,000.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	0.00	6,775.00	3,225.00
PARTIDA No. 61	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS	0.00	3,225.00	0.00
TOTALES			10,000.00	10,000.00	
1-03-04-00	PRODUCTOS TERMINADO		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 2	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE INVENTARIOS	122,200.00	0.00	122,200.00
PARTIDA No. 49	31-ene-13	PRODUCTOS TERMINADO	428,112.49	0.00	550,312.49
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	0.00	381,662.12	168,650.38
PARTIDA No. 61	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LA CUENTA DE INVENTARIOS	0.00	168,650.38	0.00
TOTALES			550,312.49	550,312.49	
1-04-01-00	TERRENOS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	250,000.00	0.00	250,000.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
		TOTALES	250,000.00	0.00	
1-05-01-00	EDIFICIO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	300,000.00	0.00	300,000.00
		TOTALES	300,000.00	0.00	
1-05-02-00	DEPRECIACION ACUM. EDIFICIOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	217,500.00	217,500.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	0.00	1,250.00	218,750.00
		TOTALES	0.00	218,750.00	
1-06-01-00	MAQUINARIA Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	415,000.00	0.00	415,000.00
		TOTALES	415,000.00	0.00	
1-06-02-00	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	225,000.00	225,000.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	0.00	2,854.17	227,854.17
		TOTALES	0.00	227,854.17	
1-07-01-00	MOBILIARIO Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	58,000.00	0.00	58,000.00
		TOTALES	58,000.00	0.00	
1-07-02-00	DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIO Y EQUIPO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	40,000.00	40,000.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	0.00	966.67	40,966.67
		TOTALES	0.00	40,966.67	
1-08-01-00	VEHICULOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	65,000.00	0.00	65,000.00
		TOTALES	65,000.00	0.00	
1-08-02-00	DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	20,000.00	20,000.00
PARTIDA No. 31	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES	0.00	1,083.33	21,083.33
		TOTALES	0.00	21,083.33	
1-09-01-00	EQUIPO DE COMPUTO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	55,000.00	0.00	55,000.00
		TOTALES	55,000.00	0.00	
1-09-02-00	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTO			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	20,000.00	20,000.00
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MES	0.00	1,527.63	21,527.63
		TOTALES	0.00	21,527.63	
2-01-01-00	PROVEEDORES			SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	358,107.72	358,107.72
PARTIDA No. 4	02-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	13,720.00	371,827.72
PARTIDA No. 7	05-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	199,028.48	570,856.20
PARTIDA No. 9	08-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	54,880.00	625,736.20
PARTIDA No. 13	15-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	14,784.00	640,520.20
PARTIDA No. 14	16-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	148,176.00	788,696.20
PARTIDA No. 17	20-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	3,746.12	792,442.32
PARTIDA No. 19	23-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	1,243.20	793,685.52
PARTIDA No. 20	24-ene-13	REG. DE DEV AL PROVEEDOR	268.80	0.00	793,416.72
PARTIDA No. 21	26-ene-13	REG. EN LA COMPRA DE MATERIA PRIMA	0.00	9,240.00	802,656.72
PARTIDA No. 55	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE PROVEEDORES	295,345.00	0.00	507,311.72
		TOTALES	295,613.80	802,925.52	
2-01-02-00	CUENTAS POR PAGAR			SALDO INICIAL	0.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	125,000.00	125,000.00
PARTIDA No. 52	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL MES DE DICIEMBRE	16,875.00	0.00	108,125.00
PARTIDA No. 54	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE IGSS POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE	6,250.00	0.00	101,875.00
PARTIDA No. 57	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE	10,280.00	0.00	91,595.00
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	78,414.77	170,009.77
TOTALES			33,405.00	203,414.77	
2-01-02-01	CUOTA LABORAL POR PAGAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	0.00	2,097.95	2,097.95
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	0.00	2,375.90	4,473.85
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	4,473.85	0.00	0.00
TOTALES			4,473.85	4,473.85	
2-01-02-02	PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	0.00	38,265.54	38,265.54
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	38,265.54	0.00	0.00
TOTALES			38,265.54	38,265.54	
2-01-02-03	ENERGIA ELECTRICA POR PAGAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	0.00	16,632.00	16,632.00
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	16,632.00	0.00	0.00
TOTALES			16,632.00	16,632.00	
2-01-02-04	SEGUROS POR PAGAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	0.00	3,000.00	3,000.00
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	3,000.00	0.00	0.00
TOTALES			3,000.00	3,000.00	
2-01-02-05	IVA POR PAGAR		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	0.00	66,600.00	66,600.00
PARTIDA No. 59	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE IVA	50,556.62	0.00	16,043.38
PARTIDA No. 62	31-ene-13	REG. DE LA REGULARIZACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	16,043.38	0.00	0.00
TOTALES			50,556.62	66,600.00	
3-01-01-01	CAPITAL SOCIAL		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	650,000.00	650,000.00
TOTALES			0.00	650,000.00	
3-01-01-02	GANANCIAS NO DISTRIBUIDAS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	250,000.00	250,000.00
TOTALES			0.00	250,000.00	
3-01-01-03	RESERVA LEGAL		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 1	01-ene-13	REG. DE APERTURA DE CUENTAS 2013	0.00	12,500.00	12,500.00
TOTALES			0.00	12,500.00	
4-01-01-01	COSTOS DE VENTAS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	381,662.12	0.00	381,662.12
TOTALES			381,662.12	0.00	
5-01-01-01	VENTAS		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 50	31-ene-13	REG. DE LAS VENTAS DE MES DE ENERO	0.00	555,000.00	555,000.00
TOTALES			0.00	555,000.00	
6-01-01-00	MANO DE OBRA EN PROCESO CORTE		SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 41	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	8,393.87	0.00	8,393.87
PARTIDA No. 47	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA	0.00	8,393.87	0.00
TOTALES			8,393.87	8,393.87	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
6-01-01-01		SALARIO EN PROCESO CORTE MOD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	7,643.87	0.00	7,643.87
PARTIDA No. 41	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	7,643.87	0.00
		TOTALES	7,643.87	7,643.87	
6-01-01-02		BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO CORTE MOD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	750.00	0.00	750.00
PARTIDA No. 41	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	750.00	0.00
		TOTALES	750.00	750.00	
6-01-02-00		GASTOS DE FABRICA CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	33,704.56	0.00	33,704.56
PARTIDA No. 47	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE CORTE A COSTURA	0.00	33,704.56	0.00
		TOTALES	33,704.56	33,704.56	
6-01-02-01		SUELDO EN PROCESO CORTE MOI		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,693.25	0.00	2,693.25
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,693.25	0.00
		TOTALES	2,693.25	2,693.25	
6-01-02-02		BONIFICACION EN PROCESO CORTE MOI		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00	250.00
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	250.00	0.00
		TOTALES	250.00	250.00	
6-01-02-03		PRESTACIONES LABORALES CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,211.37	0.00	4,211.37
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	4,211.37	0.00
		TOTALES	4,211.37	4,211.37	
6-01-02-04		DEPRECIACION EDIFICIO CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	146.20	0.00	146.20
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	146.20	0.00
		TOTALES	146.20	146.20	
6-01-02-05		DEPRECIACION MAQUINARIA CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	625.00	0.00	625.00
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	625.00	0.00
		TOTALES	625.00	625.00	
6-01-02-06		DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	100.00	0.00	100.00
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	100.00	0.00
		TOTALES	100.00	100.00	
6-01-02-09		ENERGIA ELECTRICA CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	2,408.23	0.00	2,408.23
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,408.23	0.00
		TOTALES	2,408.23	2,408.23	
6-01-02-10		SEGUROS CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	363.21	0.00	363.21
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	363.21	0.00
		TOTALES	363.21	363.21	
6-01-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	500.00	0.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
		TOTALES	500.00	500.00	
6-01-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	2,058.63	0.00	2,058.63
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,058.63	0.00
		TOTALES	2,058.63	2,058.63	
6-01-03-02		RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,314.69	0.00	1,314.69
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	1,314.69	0.00
		TOTALES	1,314.69	1,314.69	
6-01-03-03		RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	4,649.38	0.00	4,649.38
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	4,649.38	0.00
		TOTALES	4,649.38	4,649.38	
6-01-03-04		RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	5,291.32	0.00	5,291.32
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	5,291.32	0.00
		TOTALES	5,291.32	5,291.32	
6-01-03-05		RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES CORTE		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	9,093.28	0.00	9,093.28
PARTIDA No. 42	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	9,093.28	0.00
		TOTALES	9,093.28	9,093.28	
6-02-01-00		MANO DE OBRA EN PROCESO COSTURA		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO	261.00	0.00	261.00
PARTIDA No. 43	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	28,015.00	0.00	28,276.00
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	0.00	28,276.00	0.00
		TOTALES	28,276.00	28,276.00	
6-02-01-01		SALARIO EN PROCESO COSTURA MOD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	25,515.00	0.00	25,515.00
PARTIDA No. 43	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	25,515.00	0.00
		TOTALES	25,515.00	25,515.00	
6-02-01-02		BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO COSTURA MOD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	2,500.00	0.00	2,500.00
PARTIDA No. 43	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	2,500.00	0.00
		TOTALES	2,500.00	2,500.00	
6-02-02-00		GASTOS DE FABRICA EN PROCESO COSTURA		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO	440.22	0.00	440.22
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	44,988.03	0.00	45,428.25
PARTIDA No. 48	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA DE COSTURA A TERMIN	0.00	45,428.25	0.00
		TOTALES	45,428.25	45,428.25	
6-02-02-01		SUELDO EN PROCESO COSTURA MOI		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,457.38	0.00	5,457.38
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	5,457.38	0.00
		TOTALES	5,457.38	5,457.38	
6-02-02-02		BONIFICACION EN PROCESO COSTURA MOI		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	500.00	0.00
		TOTALES	500.00	500.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
6-02-02-03		PRESTACIONES LABORALES COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	12,618.22	0.00	12,618.22
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	12,618.22	0.00
TOTALES			12,618.22	12,618.22	
6-02-02-04		DEPRECIACION EDIFICIO COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	292.40	0.00	292.40
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	292.40	0.00
TOTALES			292.40	292.40	
6-02-02-05		DEPRECIACION MAQUINARIA COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	1,875.00	0.00	1,875.00
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	1,875.00	0.00
TOTALES			1,875.00	1,875.00	
6-02-02-06		DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	50.00	0.00	50.00
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	50.00	0.00
TOTALES			50.00	50.00	
6-02-02-09		ENERGIA ELECTRICA COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	4,816.47	0.00	4,816.47
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	4,816.47	0.00
TOTALES			4,816.47	4,816.47	
6-02-02-10		SEGUROS COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	969.37	0.00	969.37
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	969.37	0.00
TOTALES			969.37	969.37	
6-02-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	600.00	0.00	600.00
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	600.00	0.00
TOTALES			600.00	600.00	
6-02-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	6,175.89	0.00	6,175.89
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	6,175.89	0.00
TOTALES			6,175.89	6,175.89	
6-02-03-02		RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	2,629.39	0.00	2,629.39
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,629.39	0.00
TOTALES			2,629.39	2,629.39	
6-02-03-03		RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	3,214.39	0.00	3,214.39
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	3,214.39	0.00
TOTALES			3,214.39	3,214.39	
6-02-03-04		RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	4,371.09	0.00	4,371.09
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	4,371.09	0.00
TOTALES			4,371.09	4,371.09	
6-02-03-05		RE-DIST. DEPTO DE BODEGA MATERIALES COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,418.46	0.00	1,418.46
PARTIDA No. 44	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	1,418.46	0.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
TOTALES			1,418.46	1,418.46	
6-03-01-00		MANO DE OBRA EN PROCESO TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO	240.00	0.00	240.00
PARTIDA No. 45	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	11,276.88	0.00	11,516.88
PARTIDA No. 49	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODL	0.00	11,516.88	0.00
TOTALES			11,516.88	11,516.88	
6-03-01-01		SALARIO EN PROCESO TERMINADO MOD	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	10,276.88	0.00	10,276.88
PARTIDA No. 45	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	10,276.88	0.00
TOTALES			10,276.88	10,276.88	
6-03-01-02		BONIFICACION INCENTIVO EN PROCESO TERMINADO MOD	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 25	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LA MANO DE OBRA DIRECTA	1,000.00	0.00	1,000.00
PARTIDA No. 45	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE MANO DE OBRA	0.00	1,000.00	0.00
TOTALES			1,000.00	1,000.00	
6-03-02-00		GASTOS DE FABRICA COSTURA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 3	01-ene-13	REG. DE LA DISTRIBUCION DEL RUBRO DE PRODUCTOS EN PROCESO	324.00	0.00	324.00
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	15,967.04	0.00	16,291.04
PARTIDA No. 49	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODL	0.00	16,291.04	0.00
TOTALES			16,291.04	16,291.04	
6-03-02-03		PRESTACIONES LABORALES TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,186.82	0.00	4,186.82
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	4,186.82	0.00
TOTALES			4,186.82	4,186.82	
6-03-02-04		DEPRECIACION EDIFICIO TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	131.58	0.00	131.58
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	131.58	0.00
TOTALES			131.58	131.58	
6-03-02-05		DEPRECIACION MAQUINARIA TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	104.17	0.00	104.17
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	104.17	0.00
TOTALES			104.17	104.17	
6-03-02-06		DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	83.33	0.00	83.33
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	83.33	0.00
TOTALES			83.33	83.33	
6-03-02-09		ENERGIA ELECTRICA TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	1,204.12	0.00
TOTALES			1,204.12	1,204.12	
6-03-02-10		SEGUROS TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	184.71	0.00	184.71
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	184.71	0.00
TOTALES			184.71	184.71	
6-03-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	200.00	0.00	200.00
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	200.00	0.00
TOTALES			200.00	200.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
<b>6-03-03-01</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	2,058.63	0.00	2,058.63
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,058.63	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>2,058.63</b>	<b>2,058.63</b>	
<b>6-03-03-02</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,183.22	0.00	1,183.22
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	1,183.22	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>1,183.22</b>	<b>1,183.22</b>	
<b>6-03-03-03</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	2,640.39	0.00	2,640.39
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	2,640.39	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>2,640.39</b>	<b>2,640.39</b>	
<b>6-03-03-04</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE CONTROL DE CALIDAD TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	3,795.94	0.00	3,795.94
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	3,795.94	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>3,795.94</b>	<b>3,795.94</b>	
<b>6-03-03-05</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE BODEGA DE MATERIALES TERMINADO</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	194.13	0.00	194.13
PARTIDA No. 46	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS DE GASTOS DE FABRICA	0.00	194.13	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>194.13</b>	<b>194.13</b>	
<b>6-04-02-01</b>		<b>SUELDOS DE CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,500.00	0.00	5,500.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	5,500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>5,500.00</b>	<b>5,500.00</b>	
<b>6-04-02-02</b>		<b>BONIFICACION CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	500.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
<b>6-04-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,328.01	0.00	2,328.01
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	2,328.01	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>2,328.01</b>	<b>2,328.01</b>	
<b>6-04-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	116.96	0.00	116.96
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	116.96	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>116.96</b>	<b>116.96</b>	
<b>6-04-02-06</b>		<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	50.00	0.00	50.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	50.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	
<b>6-04-02-09</b>		<b>ENERGIA ELECTRICA CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,204.12	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>1,204.12</b>	<b>1,204.12</b>	
<b>6-04-02-10</b>		<b>SEGUROS CONTROL DE CALIDAD</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	93.20	0.00	93.20
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	93.20	0.00



MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
TOTALES			93.20	93.20	
6-04-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS CONTROL DE CALIDAD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	150.00	0.00	150.00
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	150.00	0.00
TOTALES			150.00	150.00	
6-04-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. CONTROL DE CALIDAD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,029.31	0.00
TOTALES			1,029.31	1,029.31	
6-04-03-02		RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES CONTROL DE CALIDAD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,051.75	0.00	1,051.75
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,051.75	0.00
TOTALES			1,051.75	1,051.75	
6-04-03-03		RE-DIST. DEPTO DE MANTENIMIENTO MECANICO CONTROL DE CALIDAD		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,434.99	0.00	1,434.99
PARTIDA No. 39	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,434.99	0.00
TOTALES			1,434.99	1,434.99	
6-05-02-01		SUELDOS DE SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	5,067.56	0.00	5,067.56
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	5,067.56	0.00
TOTALES			5,067.56	5,067.56	
6-05-02-02		BONIFICACION SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	500.00	0.00
TOTALES			500.00	500.00	
6-05-02-03		PRESTACIONES LABORALES SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	2,064.54	0.00	2,064.54
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	2,064.54	0.00
TOTALES			2,064.54	2,064.54	
6-05-02-04		DEPRECIACION EDIFICIO SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	73.10	0.00	73.10
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	73.10	0.00
TOTALES			73.10	73.10	
6-05-02-05		DEPRECIACION MAQUINARIA SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	41.67	0.00	41.67
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	41.67	0.00
TOTALES			41.67	41.67	
6-05-02-06		DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	16.67	0.00	16.67
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	16.67	0.00
TOTALES			16.67	16.67	
6-05-02-09		ENERGIA ELECTRICA SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	722.47	0.00	722.47
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	722.47	0.00
TOTALES			722.47	722.47	
6-05-02-10		SEGUROS SERVICIOS GENERALES		SALDO INICIAL	0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	85.62	0.00	85.62

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	85.62	0.00
		TOTALES	85.62	85.62	
6-05-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS SERVICIOS GENERALES	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	325.00	0.00	325.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	325.00	0.00
		TOTALES	325.00	325.00	
6-05-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. SERVICIOS GENERALES	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,029.31	0.00
		TOTALES	1,029.31	1,029.31	
6-06-02-01		SUELDOS DE MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	2,622.38	0.00	2,622.38
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	2,622.38	0.00
		TOTALES	2,622.38	2,622.38	
6-06-02-02		BONIFICACION MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	250.00	0.00	250.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	250.00	0.00
		TOTALES	250.00	250.00	
6-06-02-03		PRESTACIONES LABORALES MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,068.36	0.00	1,068.36
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,068.36	0.00
		TOTALES	1,068.36	1,068.36	
6-06-02-04		DEPRECIACION EDIFICIO MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	87.72	0.00	87.72
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	87.72	0.00
		TOTALES	87.72	87.72	
6-06-02-05		DEPRECIACION MAQUINARIA MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 29	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LA MAQUINARIA DEL MES	208.33	0.00	208.33
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	208.33	0.00
		TOTALES	208.33	208.33	
6-06-02-09		ENERGIA ELECTRICA MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,685.76	0.00	1,685.76
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,685.76	0.00
		TOTALES	1,685.76	1,685.76	
6-06-02-10		SEGUROS MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	213.12	0.00	213.12
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	213.12	0.00
		TOTALES	213.12	213.12	
6-06-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	4,500.00	0.00	4,500.00
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	4,500.00	0.00
		TOTALES	4,500.00	4,500.00	
6-06-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	514.66	0.00	514.66
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	514.66	0.00
		TOTALES	514.66	514.66	
6-06-03-02		RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES MANTENIMIENTO MECANICO	SALDO INICIAL		0.00

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	788.82	0.00	788.82
PARTIDA No. 38	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	788.82	0.00
		TOTALES	788.82	788.82	
<b>6-07-02-01</b>		<b>SUELDOS DE BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	4,000.00	0.00	4,000.00
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	4,000.00	0.00
		TOTALES	4,000.00	4,000.00	
<b>6-07-02-02</b>		<b>BONIFICACION BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	500.00	0.00	500.00
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	500.00	0.00
		TOTALES	500.00	500.00	
<b>6-07-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	1,693.10	0.00	1,693.10
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,693.10	0.00
		TOTALES	1,693.10	1,693.10	
<b>6-07-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	182.75	0.00	182.75
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	182.75	0.00
		TOTALES	182.75	182.75	
<b>6-07-02-06</b>		<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	166.67	0.00	166.67
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	166.67	0.00
		TOTALES	166.67	166.67	
<b>6-07-02-09</b>		<b>ENERGIA ELECTRICA BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	1,204.12	0.00	1,204.12
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,204.12	0.00
		TOTALES	1,204.12	1,204.12	
<b>6-07-02-10</b>		<b>SEGUROS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	161.55	0.00	161.55
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	161.55	0.00
		TOTALES	161.55	161.55	
<b>6-07-02-11</b>		<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	125.00	0.00	125.00
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	125.00	0.00
		TOTALES	125.00	125.00	
<b>6-07-03-01</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,029.31	0.00	1,029.31
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,029.31	0.00
		TOTALES	1,029.31	1,029.31	
<b>6-07-03-02</b>		<b>RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES BODEGA DE MATERIALES</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,643.37	0.00	1,643.37
PARTIDA No. 40	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	1,643.37	0.00
		TOTALES	1,643.37	1,643.37	
<b>6-08-02-02</b>		<b>SUELDOS DE RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	9,850.00	0.00	9,850.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	9,850.00	0.00
		TOTALES	9,850.00	9,850.00	

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
<b>6-08-02-02</b>		<b>BONIFICACION RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	750.00	0.00	750.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	750.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>750.00</b>	<b>750.00</b>	
<b>6-08-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	4,169.26	0.00	4,169.26
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	4,169.26	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>4,169.26</b>	<b>4,169.26</b>	
<b>6-08-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	73.10	0.00	73.10
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	73.10	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>73.10</b>	<b>73.10</b>	
<b>6-08-02-06</b>		<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	166.67	0.00	166.67
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	166.67	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>166.67</b>	<b>166.67</b>	
<b>6-08-02-09</b>		<b>ENERGIA ELECTRICA RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	687.74	0.00	687.74
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	687.74	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>687.74</b>	<b>687.74</b>	
<b>6-08-02-10</b>		<b>SEGUROS RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	82.62	0.00	82.62
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	82.62	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>82.62</b>	<b>82.62</b>	
<b>6-08-02-11</b>		<b>MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS RECURSOS HUMANOS</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	175.00	0.00	175.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	0.00	175.00	0.00
		<b>TOTALES</b>	<b>175.00</b>	<b>175.00</b>	
<b>6-09-02-01</b>		<b>SUELDOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	14,000.00	0.00	14,000.00
		<b>TOTALES</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-02</b>		<b>BONIFICACION ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 26	31-ene-13	REG. Y PAGO DE LOS SUELDOS Y BONIFICACIONES	1,000.00	0.00	1,000.00
		<b>TOTALES</b>	<b>1,000.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-03</b>		<b>PRESTACIONES LABORALES ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 27	31-ene-13	REG. Y PROVISION DE LAS PRESTACIONES LABORALES	5,925.85	0.00	5,925.85
		<b>TOTALES</b>	<b>5,925.85</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-04</b>		<b>DEPRECIACION EDIFICIO ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 28	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EDIFICIO DEL MES	146.20	0.00	146.20
		<b>TOTALES</b>	<b>146.20</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-06</b>		<b>DEPRECIACION MOBILIARIO Y EQUIPO ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 30	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL MOBILIARIO Y EQUIPO DEL MES	333.33	0.00	333.33
		<b>TOTALES</b>	<b>333.33</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-07</b>		<b>DEPRECIACION VEHICULOS ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>
PARTIDA No. 31	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DE LOS VEHICULOS DEL MES	1,083.33	0.00	1,083.33
		<b>TOTALES</b>	<b>1,083.33</b>	<b>0.00</b>	
<b>6-09-02-08</b>		<b>DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO ADMINISTRACION</b>		<b>SALDO INICIAL</b>	<b>0.00</b>

MODA BELLA, S.A.  
**LIBRO MAYOR DE CONTABILIDAD**  
 ENERO / 2013

PARTIDA	FECHA	DESCRIPCION	DEBE	HABER	NUEVO SALDO
PARTIDA No. 32	31-ene-13	REG. DE LA DEPRECIACION DEL EQUIPO DE COMPUTO DEL MES	1,527.63	0.00	1,527.63
		TOTALES	1,527.63	0.00	
6-09-02-09		ENERGIA ELECTRICA ADMINISTRACION	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 33	31-ene-13	REG. DEL CONSUMO DE LA ENERGIA ELECTRICA DEL MES	916.98	0.00	916.98
		TOTALES	916.98	0.00	
6-09-02-10		SEGUROS ADMINISTRACION	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 34	31-ene-13	REG. DEL SEGURO DE LOS ACTIVOS DEL MES	525.18	0.00	525.18
		TOTALES	525.18	0.00	
6-09-02-11		MATERIALES INDIRECTOS COSUMIDOS ADMINISTRACION	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 35	31-ene-13	REG. Y CONSUMO DE LOS MATERIALES INDIRECTOS	200.00	0.00	200.00
		TOTALES	200.00	0.00	
6-09-02-12		PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 53	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE PAPELERIA Y UTILES	848.21	0.00	848.21
		TOTALES	848.21	0.00	
6-09-02-13		GASOLINA	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 56	31-ene-13	REG. DEL PAGO Y CONSUMO DE COMBUSTIBLE	2,232.14	0.00	2,232.14
		TOTALES	2,232.14	0.00	
6-09-02-14		GASTOS VARIOS	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 58	31-ene-13	REG. DEL PAGO DE GASTOS VARIOS	3,777.46	0.00	3,777.46
		TOTALES	3,777.46	0.00	
6-09-03-01		RE-DIST. DEPTO DE R.R.H.H. ADMINISTRACION	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 36	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	2,058.63	0.00	2,058.63
		TOTALES	2,058.63	0.00	
6-09-03-02		RE-DIST. DEPTO DE SERVICIOS GENERALES ADMINISTRACION	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 37	31-ene-13	REG. DE LA RE-DISTRIBUCION DE LOS COSTOS A LOS CENTROS PRODUCTIVO	1,314.69	0.00	1,314.69
		TOTALES	1,314.69	0.00	
6-10-03-00		GASTOS DE OPERACIÓN UNIDADES DESTRUIDAS TERMINADO	SALDO INICIAL		0.00
PARTIDA No. 49	31-ene-13	REG. DEL TRASLADO DE LA PRODUCCION TERMINADA AL ALMACEN DE PRODL	2,594.62	0.00	2,594.62
		TOTALES	2,594.62	0.00	

**MODA BELLA, S.A.**  
**VALUACION DE INVENTARIO METODO PEPS**

**CENTRO DE CORTE: Materia Prima: Lona Lavada - Unidad de Medida: Yarda**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
1	31-12-20X2	Saldo Inicial							3,000	Q50.00	Q150,000.00	Q150,000.00
2	02-01-20X3	Requisición				2,400	Q50.00	Q120,000.00	600	Q50.00	Q30,000.00	Q30,000.00
3	05-01-20X3	Orden de Compra	3,000	Q52.00	Q156,000.00				600	Q50.00	Q30,000.00	
									3,000	Q52.00	Q156,000.00	Q186,000.00
4	12-01-20X3	Requisición				600	Q50.00	Q30,000.00				
						1,400	Q52.00	Q72,800.00	1,600	Q52.00	Q83,200.00	Q83,200.00
5	16-01-20X3	Orden de Compra	2,500	Q52.50	Q131,250.00				1,600	Q52.00	Q83,200.00	
									2,500	Q52.50	Q131,250.00	Q214,450.00
6	19-01-20X3	Requisición				1,600	Q52.00	Q83,200.00				
						1,000	Q52.50	Q52,500.00	1,500	Q52.50	Q78,750.00	Q78,750.00
7	30-01-20X3	Devolución	25	Q52.50	Q1,312.50				1,500	Q52.50	Q78,750.00	
									25	Q52.50	Q1,312.50	Q80,062.50
		Totales	5,525		Q288,562.50	7,000		Q358,500.00	1,525		Q80,062.50	

**CENTRO DE CORTE: Materia Prima: Manta Sanforizada - Unidad de Medida: Yarda**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
8	31-12-20X2	Saldo Inicial							1,000	Q15.00	Q15,000.00	Q15,000.00
9	02-01-20X3	Requisición				1,000	Q15.00	Q15,000.00	0	Q15.00	Q0.00	Q0.00
10	05-01-20X3	Orden de Compra	1,000	Q16.00	Q16,000.00				1,000	Q16.00	Q16,000.00	Q16,000.00
11	10-01-20X3	Requisición				900	Q16.00	Q14,400.00	100	Q16.00	Q1,600.00	Q1,600.00
12	15-01-20X3	Orden de Compra	800	Q16.50	Q13,200.00				100	Q16.00	Q1,600.00	
									800	Q16.50	Q13,200.00	Q14,800.00
13	22-01-20X3	Requisición				100	Q16.00	Q1,600.00				
						425	Q16.50	Q7,012.50	375	Q16.50	Q6,187.50	Q6,187.50
14	24-01-20X3	Requisición Dev.				15	Q16.50	Q247.50	360	Q16.50	Q5,940.00	Q5,940.00
15	26-01-20X3	Orden de Compra	500	Q16.50	Q8,250.00				360	Q16.50	Q5,940.00	
									500	Q16.50	Q8,250.00	Q14,190.00
		Totales	2,300		Q37,450.00	2,440		Q38,260.00	860		Q14,190.00	

**CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: Hilo - Unidad de Medida: Cono**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
40	31-12-20X2	Saldo Inicial							25	Q20.00	Q500.00	Q500.00
41	02-01-20X3	Requisición				20	Q20.00	Q400.00	5	Q20.00	Q100.00	Q100.00
42	05-01-20X3	Orden de Compra	40	Q20.10	Q804.00				5	Q20.00	Q100.00	
									40	Q20.10	Q804.00	Q904.00
43	07-01-20X3	Requisición				5	Q20.00	Q100.00				
						35	Q20.10	Q703.50	5	Q20.10	Q100.50	Q100.50
44	20-01-20X3	Orden de Compra	45	Q20.15	Q906.75				5	Q20.10	Q100.50	
									45	Q20.15	Q906.75	Q1,007.25
45	22-01-20X3	Requisición				5	Q20.10	Q100.50				
						35	Q20.15	Q705.25	10	Q20.15	Q201.50	Q201.50
		Totales	85		Q1,710.75	100		Q2,009.25	10		Q201.50	

**MODA BELLA, S.A.**  
**VALUACION DE INVENTARIO METODO PEPS**

**CENTRO DE COSTURA: Materia Prima: Zippers - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
33	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							240	Q12.00	Q2,880.00	Q2,880.00
34	02-01-20X3	Orden de Compra 2000	1,000	Q12.25	Q12,250.00				240	Q12.00	Q2,880.00	
									1,000	Q12.25	Q12,250.00	Q15,130.00
35	02-01-20X3	Requisición 202				240	Q12.00	Q2,880.00				
						360	Q12.25	Q4,410.00	640	Q12.25	Q7,840.00	Q7,840.00
36	07-01-20X3	Requisición 206				640	Q12.25	Q7,840.00	0	Q12.25	Q0.00	Q0.00
37	08-01-20X3	Orden de Compra 2010	4,000	Q12.25	Q49,000.00				4,000	Q12.25	Q49,000.00	Q49,000.00
38	22-01-20X3	Requisición 230				2,000	Q12.25	Q24,500.00	2,000	Q12.25	Q24,500.00	Q24,500.00
39	26-01-20X3	Requisición 231				1,650	Q12.25	Q20,212.50	350	Q12.25	Q4,287.50	Q4,287.50
		Totales	5,000		Q61,250.00	4,890		Q59,842.50	350		Q4,287.50	

**CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: Botones - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
16	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,000	Q1.00	Q1,000.00	Q1,000.00
17	03-01-20X3	Requisición 205				600	Q1.00	Q600.00	400	Q1.00	Q400.00	Q400.00
18	05-01-20X3	Orden de Compra 2004	3,000	Q1.05	Q3,150.00				400	Q1.00	Q400.00	
									3,000	Q1.05	Q3,150.00	Q3,550.00
19	08-01-20X3	Requisición 207				400	Q1.00	Q400.00				
						600	Q1.05	Q630.00	2,400	Q1.05	Q2,520.00	Q2,520.00
20	10-01-20X3	Requisición 209				1,000	Q1.05	Q1,050.00	1,400	Q1.05	Q1,470.00	Q1,470.00
21	17-01-20X3	Requisición 212				1,400	Q1.05	Q1,470.00	0	Q1.05	Q0.00	Q0.00
22	20-01-20X3	Orden de Compra 2020	2,300	Q1.06	Q2,438.00				2,300	Q1.06	Q2,438.00	Q2,438.00
23	28-01-20X3	Requisición 232				900	Q1.06	Q954.00	1,400	Q1.06	Q1,484.00	Q1,484.00
		Totales	5,300		Q5,588.00	4,900		Q5,104.00	1,400		Q1,484.00	

**CENTRO DE TERMINADO: Materia Prima: Remaches - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
24	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,500	Q0.30	Q450.00	Q450.00
25	03-01-20X3	Requisición 205				1,000	Q0.30	Q300.00	500	Q0.30	Q150.00	Q150.00
26	05-01-20X3	Orden de Compra 2006	5,000	Q0.35	Q1,750.00				500	Q0.30	Q150.00	
									5,000	Q0.35	Q1,750.00	Q1,900.00
27	08-01-20X3	Requisición 208				500	Q0.30	Q150.00				
						1,500	Q0.35	Q525.00	3,500	Q0.35	Q1,225.00	Q1,225.00
28	12-01-20X3	Requisición 210				3,500	Q0.35	Q1,225.00	0	Q0.35	Q0.00	Q0.00
29	16-01-20X3	Orden de Compra 2016	3,000	Q0.35	Q1,050.00				3,000	Q0.35	Q1,050.00	Q1,050.00
30	17-01-20X3	Requisición 212				3,000	Q0.35	Q1,050.00	0	Q0.35	Q0.00	Q0.00
31	23-01-20X3	Orden de Compra 2022	3,000	Q0.37	Q1,110.00				3,000	Q0.37	Q1,110.00	Q1,110.00
32	28-01-20X3	Requisición 232				300	Q0.37	Q111.00	2,700	Q0.37	Q999.00	Q999.00
		Totales	11,000		Q3,910.00	9,800		Q3,361.00	2,700		Q999.00	

**PRODUCTO TERMINADO: Producto: Pantalones - Unidad de Medida: Unidad**

No. Op.	Fecha	Descripción	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS			
			Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Valor	Unidades	Costo Unitario	Parcial	Total
1	31-12-20X2	Saldo Inicial 31-12-20XX							1,000	Q122.20	Q122,200.00	
2	31-01-20X3	Entrada de Produccion	3,300	Q129.73	Q428,112.49				3,300	Q129.73	Q428,112.49	Q550,312.49
3	31-01-20X3	Ventas al Contado				1,000	Q122.20	Q122,200.00	0	Q122.20	Q0.00	
						2,000	Q129.73	Q259,462.12	1,300	Q129.73	Q168,650.38	Q168,650.38
		Totales	3,300		Q428,112.49	3,000		Q381,662.12	1,300		Q168,650.38	

**MODA BELLA, S.A.**  
Informe del Consumo de Materia Prima por Departamento Productivo

CENTRO PRODUCTIVO	CORTE		COSTURA		TERMINADO	
MATERIA PRIMA	LONA LAVADA		CONOS DE HILO		BOTONES	
Consumo neto de Materia Prima	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Sumatoria de requisiciones	7,000	358,500.00	100	2,009.25	4,900	5,104.00
(-) Devolución a Bodega	(25)	(1,312.50)	0	0.00	0	0.00
(+/-) Ajuste por devolucion a proveedores						
<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>6,975</b>	<b>357,187.50</b>	<b>100</b>	<b>2,009.25</b>	<b>4,900</b>	<b>5,104.00</b>
MATERIA PRIMA	MANTA SAFORIZADA		ZIPPERS		REMACHES	
Consumo neto de Materia Prima	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor
Sumatoria de requisiciones	2,425	38,012.50	4,890	59,842.50	9,800	3,361.00
(-) Devolución a Bodega	0	0.00	0	0.00	0	0.00
(+/-) Ajuste por devolucion a proveedores		7.50				
<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>2,425</b>	<b>38,020.00</b>	<b>4,890</b>	<b>59,842.50</b>	<b>9,800</b>	<b>3,361.00</b>

<b>TOTAL CONSUMO POR DEPTO.</b>	<b>395,207.50</b>	<b>61,851.75</b>	<b>8,465.00</b>
---------------------------------	-------------------	------------------	-----------------

**Devolucion al proveedor en Materia Prima Manta Saforizada**

(+/-) Dif. en operación, dev. al proveedor	Valor Q	
15 Unidades devolucion al costo	Q16.50	Q247.50
15 Unidades compradas a costo	Q16.00	Q240.00
<b>Diferencia en operación (Pérdida)</b>	<u>Q7.50</u>	

**Valor a devolver al proveedor**                      **Q240.00**      **Q1.12**      **Q268.80**

INVENTARIO INICIAL EN PROCESO	34,465.22
TOTAL CONSUMO DEPTO. CORTE	395,207.50
TOTAL CONSUMO DEPTO. COSTURA	61,851.75
TOTAL CONSUMO DEPTO. TERMINADO	8,465.00
<b>TOTAL CONSUMO</b>	<b>499,989.47</b>



**MODA BELLA, S.A.**  
**CALCULO DE MANO DE OBRA DIRECTA**

**Días y horas laboradas de la semana**

Jornadas / Días Laborados	Martes	Miercoles	Jueves	Viernes	Sabado	Domingo	Lunes	Total de Horas a la Semana	Horas de Ley	Horas Extras
Jornada Diurna	8	8	8	8	8	DESCANSO	8	48	44	4

**CENTRO DE CORTE JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	3									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q71.90	*	6	Dias	=					Q431.40
EXTRAORDINARIO	Q71.90	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q53.93
SUB - TOTAL										Q485.33
7mo. DIA	Q485.33	/	6	Dias	=					Q80.89
<b>TOTAL</b>										<b>Q566.21</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q431.40	Q53.93	Q485.33	Q80.89	Q566.21	Q62.50	Q628.71
3 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q1,294.20	Q161.78	Q1,455.98	Q242.66	Q1,698.64	Q187.50	Q1,886.14
3 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q5,176.80	Q647.10	Q5,823.90	Q970.65	Q6,794.55	Q750.00	Q7,544.55
PROVISION 3 DIAS	Q647.10	Q80.89	Q727.99	Q121.33	Q849.32		Q849.32
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q5,823.90</b>	<b>Q727.99</b>	<b>Q6,551.89</b>	<b>Q1,091.98</b>	<b>Q7,643.87</b>	<b>Q750.00</b>	<b>Q8,393.87</b>

**CENTRO DE COSTURA JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	10									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q72.00	*	6	Dias	=					Q432.00
EXTRAORDINARIO	Q72.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q54.00
SUB - TOTAL										Q486.00
7mo. DIA	Q486.00	/	6	Dias	=					Q81.00
<b>TOTAL</b>										<b>Q567.00</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q432.00	Q54.00	Q486.00	Q81.00	Q567.00	Q62.50	Q629.50
10 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q4,320.00	Q540.00	Q4,860.00	Q810.00	Q5,670.00	Q625.00	Q6,295.00
10 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q17,280.00	Q2,160.00	Q19,440.00	Q3,240.00	Q22,680.00	Q2,500.00	Q25,180.00
PROVISION 3 DIAS	Q2,160.00	Q270.00	Q2,430.00	Q405.00	Q2,835.00		Q2,835.00
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q19,440.00</b>	<b>Q2,430.00</b>	<b>Q21,870.00</b>	<b>Q3,645.00</b>	<b>Q25,515.00</b>	<b>Q2,500.00</b>	<b>Q28,015.00</b>

**CENTRO DE TERMINADO JORNADA DIURNA**

OPERARIOS	4									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q72.50	*	6	Dias	=					Q435.00
EXTRAORDINARIO	Q72.50	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q54.38
SUB - TOTAL										Q489.38
7mo. DIA	Q489.38	/	6	Dias	=					Q81.56
<b>TOTAL</b>										<b>Q570.94</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q435.00	Q54.38	Q489.38	Q81.56	Q570.94	Q62.50	Q633.44
4 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q1,740.00	Q217.50	Q1,957.50	Q326.25	Q2,283.75	Q250.00	Q2,533.75
4 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q6,960.00	Q870.00	Q7,830.00	Q1,305.00	Q9,135.00	Q1,000.00	Q10,135.00
PROVISION 3 DIAS	Q870.00	Q108.75	Q978.75	Q163.13	Q1,141.88		Q1,141.88
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q7,830.00</b>	<b>Q978.75</b>	<b>Q8,808.75</b>	<b>Q1,468.13</b>	<b>Q10,276.88</b>	<b>Q1,000.00</b>	<b>Q11,276.88</b>

**MODA BELLA, S.A.**  
**CALCULO DE MANO DE OBRA INDIRECTA**

**Días y horas laboradas de la semana**

Jornadas / Días Laborados	Martes	Miercoles	Jueves	Viernes	Sabado	Domingo	Lunes	Total de Horas a la Semana	Horas de Ley	Horas Extras
Jornada Diurna	8	8	8	8	8	DESCANSO	8	48	44	4

**CENTRO DE CORTE JORNADA DIUNA**

SUPERVISOR	1									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q76.00	*	6	Dias	=					Q456.00
EXTRAORDINARIO	Q76.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q57.00
SUB - TOTAL										Q513.00
7mo. DIA	Q513.00	/	6	Dias	=					Q85.50
<b>TOTAL</b>										<b>Q598.50</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 SUPERVISOR 1 SEMANAS	Q456.00	Q57.00	Q513.00	Q85.50	Q598.50	Q62.50	Q661.00
1 SUPERVISOR 1 SEMANAS	Q456.00	Q57.00	Q513.00	Q85.50	Q598.50	Q62.50	Q661.00
1 SUPERVISOR 4 SEMANAS	Q1,824.00	Q228.00	Q2,052.00	Q342.00	Q2,394.00	Q250.00	Q2,644.00
PROVISION 3 DIAS	Q228.00	Q28.50	Q256.50	Q42.75	Q299.25		Q299.25
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q2,052.00</b>	<b>Q256.50</b>	<b>Q2,308.50</b>	<b>Q384.75</b>	<b>Q2,693.25</b>	<b>Q250.00</b>	<b>Q2,943.25</b>

**CENTRO DE COSTURA JORNADA DIUNA**

SUPERVISORES	2									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q77.00	*	6	Dias	=					Q462.00
EXTRAORDINARIO	Q77.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q57.75
SUB - TOTAL										Q519.75
7mo. DIA	Q519.75	/	6	Dias	=					Q86.63
<b>TOTAL</b>										<b>Q606.38</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 SUPERVISORES 1 SEMANAS	Q462.00	Q57.75	Q519.75	Q86.63	Q606.38	Q62.50	Q668.88
2 SUPERVISORES 1 SEMANAS	Q924.00	Q115.50	Q1,039.50	Q173.25	Q1,212.75	Q125.00	Q1,337.75
2 SUPERVISORES 4 SEMANAS	Q3,696.00	Q462.00	Q4,158.00	Q693.00	Q4,851.00	Q500.00	Q5,351.00
PROVISION 3 DIAS	Q462.00	Q57.75	Q519.75	Q86.63	Q606.38		Q606.38
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q4,158.00</b>	<b>Q519.75</b>	<b>Q4,677.75</b>	<b>Q779.63</b>	<b>Q5,457.38</b>	<b>Q500.00</b>	<b>Q5,957.38</b>

**CENTRO DE SERVICIOS GENERALES JORNADA DIUNA**

OPERARIOS	2									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q71.50	*	6	Dias	=					Q429.00
EXTRAORDINARIO	Q71.50	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q53.63
SUB - TOTAL										Q482.63
7mo. DIA	Q482.63	/	6	Dias	=					Q80.44
<b>TOTAL</b>										<b>Q563.06</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q429.00	Q53.63	Q482.63	Q80.44	Q563.06	Q62.50	Q625.56
2 OPERARIOS 1 SEMANAS	Q858.00	Q107.25	Q965.25	Q160.88	Q1,126.13	Q125.00	Q1,251.13
2 OPERARIOS 4 SEMANAS	Q3,432.00	Q429.00	Q3,861.00	Q643.50	Q4,504.50	Q500.00	Q5,004.50
PROVISION 3 DIAS	Q429.00	Q53.63	Q482.63	Q80.44	Q563.06		Q563.06
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q3,861.00</b>	<b>Q482.63</b>	<b>Q4,343.63</b>	<b>Q723.94</b>	<b>Q5,067.56</b>	<b>Q500.00</b>	<b>Q5,567.56</b>

**CENTRO DE MANTENIMIENTO MECANICO JORNADA DIUNA**

OPERARIO	1									
BONIFICACION	Q250.00	CADA UNO								
ORDINARIO	Q74.00	*	6	Dias	=					Q444.00
EXTRAORDINARIO	Q74.00	/	8	Horas	*	1.5	*	4	=	Q55.50
SUB - TOTAL										Q499.50
7mo. DIA	Q499.50	/	6	Dias	=					Q83.25
<b>TOTAL</b>										<b>Q582.75</b>

Descripción	Ordinario	ExtraOrd	Sub-Total	7mo. DIA	Devengado	Bonificación	Percibido
1 OPERARIO 1 SEMANAS	Q444.00	Q55.50	Q499.50	Q83.25	Q582.75	Q62.50	Q645.25
1 OPERARIO 1 SEMANAS	Q444.00	Q55.50	Q499.50	Q83.25	Q582.75	Q62.50	Q645.25
1 OPERARIO 4 SEMANAS	Q1,776.00	Q222.00	Q1,998.00	Q333.00	Q2,331.00	Q250.00	Q2,581.00
PROVISION 3 DIAS	Q222.00	Q27.75	Q249.75	Q41.63	Q291.38		Q291.38
<b>31 DIAS EN TOTAL</b>	<b>Q1,998.00</b>	<b>Q249.75</b>	<b>Q2,247.75</b>	<b>Q374.63</b>	<b>Q2,622.38</b>	<b>Q250.00</b>	<b>Q2,872.38</b>

**MODA BELLA, S.A.**  
**PLANILLA**

**RESUMEN DE PLANILLA DEL 1o. AL 28 DE ENERO**

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD.	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO	I.G.S.S. 4.83% LABORAL	SUB-TOTAL	BONIFICAC. 37/01	LIQUIDO A RECIBIR
	CORTE MANO OBRA DIRECTA	Q 5,176.80	Q 647.10	Q 970.65	Q 6,794.55	Q 328.18	Q 6,466.37	Q 750.00	Q 7,216.37
	CORTE MANO OBRA INDIRECTA	Q 1,824.00	Q 228.00	Q 342.00	Q 2,394.00	Q 115.63	Q 2,278.37	Q 250.00	Q 2,528.37
<b>1</b>	<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 7,000.80</b>	<b>Q 875.10</b>	<b>Q 1,312.65</b>	<b>Q 9,188.55</b>	<b>Q 443.81</b>	<b>Q 8,744.74</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 9,744.74</b>
	COSTURA MANO OBRA DIRECTA	Q 17,280.00	Q 2,160.00	Q 3,240.00	Q 22,680.00	Q 1,095.44	Q 21,584.56	Q 2,500.00	Q 24,084.56
	COSTURA MANO OBRA INDIRECTA	Q 3,696.00	Q 462.00	Q 693.00	Q 4,851.00	Q 234.30	Q 4,616.70	Q 500.00	Q 5,116.70
<b>2</b>	<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 20,976.00</b>	<b>Q 2,622.00</b>	<b>Q 3,933.00</b>	<b>Q 27,531.00</b>	<b>Q 1,329.75</b>	<b>Q 26,201.25</b>	<b>Q 3,000.00</b>	<b>Q 29,201.25</b>
<b>3</b>	<b>TERMINADO MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>Q 6,960.00</b>	<b>Q 870.00</b>	<b>Q 1,305.00</b>	<b>Q 9,135.00</b>	<b>Q 441.22</b>	<b>Q 8,693.78</b>	<b>Q 1,000.00</b>	<b>Q 9,693.78</b>
<b>4</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 3,432.00</b>	<b>Q 429.00</b>	<b>Q 643.50</b>	<b>Q 4,504.50</b>	<b>Q 217.57</b>	<b>Q 4,286.93</b>	<b>Q 500.00</b>	<b>Q 4,786.93</b>
<b>5</b>	<b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 1,776.00</b>	<b>Q 222.00</b>	<b>Q 333.00</b>	<b>Q 2,331.00</b>	<b>Q 112.59</b>	<b>Q 2,218.41</b>	<b>Q 250.00</b>	<b>Q 2,468.41</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 40,144.80</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 7,527.15</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 2,544.93</b>	<b>Q 50,145.12</b>	<b>Q 5,750.00</b>	<b>Q 55,895.12</b>
	MANO DE OBRA DIRECTA	Q 29,416.80	Q 3,677.10	Q 5,515.65	Q 38,609.55	Q 1,864.84	Q 36,744.71	Q 4,250.00	Q 40,994.71
	MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 10,728.00	Q 1,341.00	Q 2,011.50	Q 14,080.50	Q 680.09	Q 13,400.41	Q 1,500.00	Q 14,900.41
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 40,144.80</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 7,527.15</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 2,544.93</b>	<b>Q 50,145.12</b>	<b>Q 5,750.00</b>	<b>Q 55,895.12</b>

**PROVISION DE PLANILLA DEL 29 AL 31 DE ENERO**

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD.	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO
1	CORTE MANO DE OBRA DIRECTA	Q 647.10	Q 80.89	Q 121.33	Q 849.32
	CORTE MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 228.00	Q 28.50	Q 42.75	Q 299.25
	<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 875.10</b>	<b>Q 109.39</b>	<b>Q 164.08</b>	<b>Q 1,148.57</b>
2	COSTURA MANO DE OBRA DIRECTA	Q 2,160.00	Q 270.00	Q 405.00	Q 2,835.00
	COSTURA MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 462.00	Q 57.75	Q 86.63	Q 606.38
	<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 2,622.00</b>	<b>Q 327.75</b>	<b>Q 491.63</b>	<b>Q 3,441.38</b>
3	<b>TERMINADO</b>	<b>Q 870.00</b>	<b>Q 108.75</b>	<b>Q 163.13</b>	<b>Q 1,141.88</b>
	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>Q 429.00</b>	<b>Q 53.63</b>	<b>Q 80.44</b>	<b>Q 563.06</b>
	<b>MANTENIMIENTO MECANICO</b>	<b>Q 222.00</b>	<b>Q 27.75</b>	<b>Q 41.63</b>	<b>Q 291.38</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 627.26</b>	<b>Q 940.89</b>	<b>Q 6,586.26</b>
	MANO DE OBRA DIRECTA	Q 3,677.10	Q 459.64	Q 689.46	Q 4,826.19
	MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 1,341.00	Q 167.63	Q 251.44	Q 1,760.06
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,018.10</b>	<b>Q 627.26</b>	<b>Q 940.89</b>	<b>Q 6,586.26</b>

**SUELDOS Y SALARIOS**

**RESUMEN DE PLANILLA DEL 1o. AL 31 DE ENERO**

No.	MANO DE OBRA DIRECTA	NO OBREROS	SALARIO ORDINARIO	SALARIO EXTRAORD.	7MO. DIA	TOTAL DEVENGADO	I.G.S.S. 4.83% LABORAL	SUB-TOTAL	BONIFICAC. 37/01	LIQUIDO A RECIBIR
1	CORTE M.O.D.	3	Q 5,823.90	Q 727.99	Q 1,091.98	Q 7,643.87	Q 369.20	Q 7,274.67	Q 750.00	Q 8,024.67
	CORTE M.O.I.	1	Q 2,052.00	Q 256.50	Q 384.75	Q 2,693.25	Q 130.08	Q 2,563.17	Q 250.00	Q 2,813.17
2	COSTURA M.O.D.	10	Q 19,440.00	Q 2,430.00	Q 3,645.00	Q 25,515.00	Q 1,232.37	Q 24,282.63	Q 2,500.00	Q 26,782.63
	COSTURA M.O.I.	2	Q 4,158.00	Q 519.75	Q 779.63	Q 5,457.38	Q 263.59	Q 5,193.78	Q 500.00	Q 5,693.78
3	TERMINADO M.O.D.	4	Q 7,830.00	Q 978.75	Q 1,468.13	Q 10,276.88	Q 496.37	Q 9,780.50	Q 1,000.00	Q 10,780.50
4	SERVICIOS GENERALES	2	Q 3,861.00	Q 482.63	Q 723.94	Q 5,067.56	Q 244.76	Q 4,822.80	Q 500.00	Q 5,322.80
5	MANTENIMIENTO MECANICO	1	Q 1,998.00	Q 249.75	Q 374.63	Q 2,622.38	Q 126.66	Q 2,495.71	Q 250.00	Q 2,745.71
6	CONTROL DE CALIDAD	2	Q 5,500.00	Q -	Q -	Q 5,500.00	Q 265.65	Q 5,234.35	Q 500.00	Q 5,734.35
7	BODEGA MATERIALES	2	Q 4,000.00	Q -	Q -	Q 4,000.00	Q 193.20	Q 3,806.80	Q 500.00	Q 4,306.80
8	DEPARTAMENTO R.R.H.H.	3	Q 9,850.00	Q -	Q -	Q 9,850.00	Q 475.76	Q 9,374.25	Q 750.00	Q 10,124.25
9	ADMINISTRACION	4	Q 14,000.00	Q -	Q -	Q 14,000.00	Q 676.20	Q 13,323.80	Q 1,000.00	Q 14,323.80
	<b>TOTAL</b>	<b>34</b>	<b>Q 78,512.90</b>	<b>Q 5,645.36</b>	<b>Q 8,468.04</b>	<b>Q 92,626.31</b>	<b>Q 4,473.85</b>	<b>Q 88,152.46</b>	<b>Q 8,500.00</b>	<b>Q 96,652.46</b>

**MODA BELLA, S.A.**  
**CALCULO DE PRESTACIONES**

**PROVISION DE PRESTACIONES LABORLAES DEL 01 AL 28 DE ENERO**

DEPARTAMENTOS	Base de Calculo Sueldo y Salario		Devengado	Devengado	Devengado	Devengado	Devengado	Devengado	Ordinario	Ordinario	Total Prestaciones Laborales
	Ordinario	Devengado	IGSS 10.67%	IRTRA 1.00%	INTECAP 1.00%	INDEMNIZACION 8.33%	VACACIONES 4.66%	BONO 14 8.33%	AGUINALDO 8.33%		
CORTE MANO OBRA DIRECTA	Q 6,147.45	Q 6,794.55	Q 724.98	Q 67.95	Q 67.95	Q 566.21	Q 316.46	Q 512.29	Q 512.29	Q 2,768.12	
CORTE MANO OBRA INDIRECTA	Q 2,166.00	Q 2,394.00	Q 255.44	Q 23.94	Q 23.94	Q 199.50	Q 111.50	Q 180.50	Q 180.50	Q 975.32	
<b>1 TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 8,313.45</b>	<b>Q 9,188.55</b>	<b>Q 980.42</b>	<b>Q 91.89</b>	<b>Q 91.89</b>	<b>Q 765.71</b>	<b>Q 427.96</b>	<b>Q 692.79</b>	<b>Q 692.79</b>	<b>Q 3,743.44</b>	
COSTURA MANO OBRA DIIRECTA	Q 20,520.00	Q 22,680.00	Q 2,419.96	Q 226.80	Q 226.80	Q 1,890.00	Q 1,056.33	Q 1,710.00	Q 1,710.00	Q 9,239.88	
COSTURA MANO OBRA INDIIRECTA	Q 4,389.00	Q 4,851.00	Q 517.60	Q 48.51	Q 48.51	Q 404.25	Q 225.94	Q 365.75	Q 365.75	Q 1,976.31	
<b>2 TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 24,909.00</b>	<b>Q 27,531.00</b>	<b>Q 2,937.56</b>	<b>Q 275.31</b>	<b>Q 275.31</b>	<b>Q 2,294.25</b>	<b>Q 1,282.27</b>	<b>Q 2,075.75</b>	<b>Q 2,075.75</b>	<b>Q 11,216.19</b>	
3 TERMINADO MANO DE OBRA DIRECTA	Q 8,265.00	Q 9,135.00	Q 974.70	Q 91.35	Q 91.35	Q 761.25	Q 425.47	Q 688.75	Q 688.75	Q 3,721.62	
4 SERVICIOS GENERALES	Q 4,075.50	Q 4,504.50	Q 480.63	Q 45.05	Q 45.05	Q 375.38	Q 209.80	Q 339.63	Q 339.63	Q 1,835.14	
5 MANTENIMIENTO MECANICO	Q 2,109.00	Q 2,331.00	Q 248.72	Q 23.31	Q 23.31	Q 194.25	Q 108.57	Q 175.75	Q 175.75	Q 949.65	
<b>TOTAL</b>	<b>Q 47,671.95</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 5,622.03</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 4,390.84</b>	<b>Q 2,454.06</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 21,466.05</b>	
MANO DE OBRA DIRECTA	Q 34,932.45	Q 38,609.55	Q 4,119.64	Q 386.10	Q 386.10	Q 3,217.46	Q 1,798.25	Q 2,911.04	Q 2,911.04	Q 15,729.62	
MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 12,739.50	Q 14,080.50	Q 1,502.39	Q 140.81	Q 140.81	Q 1,173.38	Q 655.80	Q 1,061.63	Q 1,061.63	Q 5,736.43	
<b>TOTAL</b>	<b>Q 47,671.95</b>	<b>Q 52,690.05</b>	<b>Q 5,622.03</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 526.90</b>	<b>Q 4,390.84</b>	<b>Q 2,454.06</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 3,972.66</b>	<b>Q 21,466.05</b>	

**PROVISION DE PRESTACIONES LABORLAES DEL 29 AL 31 DE ENERO**

DEPARTAMENTOS	ORDINARIO	DEVENGADO	IGSS	IRTRA	INTECAP	INDEMNIZACION	VACACIONES	BONO 14	AGUINALDO	Prestaciones
1 CORTE MANO DE OBRA DIRECTA	Q 768.43	Q 849.32	Q 90.62	Q 8.49	Q 8.49	Q 70.78	Q 39.56	Q 64.04	Q 64.04	Q 346.01
CORTE MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 270.75	Q 299.25	Q 31.93	Q 2.99	Q 2.99	Q 24.94	Q 13.94	Q 22.56	Q 22.56	Q 121.92
<b>TOTAL DEPTO CORTE</b>	<b>Q 1,039.18</b>	<b>Q 1,148.57</b>	<b>Q 122.55</b>	<b>Q 11.49</b>	<b>Q 11.49</b>	<b>Q 95.71</b>	<b>Q 53.49</b>	<b>Q 86.60</b>	<b>Q 86.60</b>	<b>Q 467.93</b>
2 COSTURA MANO DE OBRA DIRECTA	Q 2,565.00	Q 2,835.00	Q 302.49	Q 28.35	Q 28.35	Q 236.25	Q 132.04	Q 213.75	Q 213.75	Q 1,154.99
COSTURA MANO DE OBRA INDIIRECTA	Q 548.63	Q 606.38	Q 64.70	Q 6.06	Q 6.06	Q 50.53	Q 28.24	Q 45.72	Q 45.72	Q 247.04
<b>TOTAL DEPTO COSTURA</b>	<b>Q 3,113.63</b>	<b>Q 3,441.38</b>	<b>Q 367.19</b>	<b>Q 34.41</b>	<b>Q 34.41</b>	<b>Q 286.78</b>	<b>Q 160.28</b>	<b>Q 259.47</b>	<b>Q 259.47</b>	<b>Q 1,402.02</b>
3 TERMINADO	Q 1,033.13	Q 1,141.88	Q 121.84	Q 11.42	Q 11.42	Q 95.16	Q 53.18	Q 86.09	Q 86.09	Q 465.20
4 SERVICIOS GENERALES	Q 509.44	Q 563.06	Q 60.08	Q 5.63	Q 5.63	Q 46.92	Q 26.22	Q 42.45	Q 42.45	Q 229.39
5 MANTENIMIENTO MECANICO	Q 263.63	Q 291.38	Q 31.09	Q 2.91	Q 2.91	Q 24.28	Q 13.57	Q 21.97	Q 21.97	Q 118.71
<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,958.99</b>	<b>Q 6,586.26</b>	<b>Q 702.75</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 548.85</b>	<b>Q 306.76</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 2,683.26</b>
MANO DE OBRA DIRECTA	Q 4,366.56	Q 4,826.19	Q 514.95	Q 48.26	Q 48.26	Q 402.18	Q 224.78	Q 363.88	Q 363.88	Q 1,966.20
MANO DE OBRA INDIRECTA	Q 1,592.44	Q 1,760.06	Q 187.80	Q 17.60	Q 17.60	Q 146.67	Q 81.98	Q 132.70	Q 132.70	Q 717.05
<b>TOTAL</b>	<b>Q 5,958.99</b>	<b>Q 6,586.26</b>	<b>Q 702.75</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 65.86</b>	<b>Q 548.85</b>	<b>Q 306.76</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 496.58</b>	<b>Q 2,683.26</b>

DEPARTAMENTOS	ORDINARIO	DEVENGADO	IGSS	IRTRA	INTECAP	INDEMNIZACION	VACACIONES	BONO 14	AGUINALDO	Prestaciones
CORTE	Q 9,352.63	Q 10,337.12	Q 1,102.97	Q 103.37	Q 103.37	Q 861.43	Q 481.45	Q 779.39	Q 779.39	Q 4,211.37
COSTURA	Q 28,022.63	Q 30,972.38	Q 3,304.75	Q 309.72	Q 309.72	Q 2,581.03	Q 1,442.55	Q 2,335.22	Q 2,335.22	Q 12,618.22
TERMINADO	Q 9,298.13	Q 10,276.88	Q 1,096.54	Q 102.77	Q 102.77	Q 856.41	Q 478.65	Q 774.84	Q 774.84	Q 4,186.82
SERVICIOS GENERALES	Q 4,584.94	Q 5,067.56	Q 540.71	Q 50.68	Q 50.68	Q 422.30	Q 236.02	Q 382.08	Q 382.08	Q 2,064.54
MANTENIMIENTO MECANICO	Q 2,372.63	Q 2,622.38	Q 279.81	Q 26.22	Q 26.22	Q 218.53	Q 122.14	Q 197.72	Q 197.72	Q 1,068.36
6 CONTROL DE CALIDAD	Q 5,500.00		Q 586.85	Q 55.00	Q 55.00	Q 458.33	Q 256.16	Q 458.33	Q 458.33	Q 2,328.01
7 BODEGA MATERIALES	Q 4,000.00		Q 426.80	Q 40.00	Q 40.00	Q 333.33	Q 186.30	Q 333.33	Q 333.33	Q 1,693.10
8 DEPARTAMENTO R.R.H.H.	Q 9,850.00		Q 1,051.00	Q 98.50	Q 98.50	Q 820.83	Q 458.77	Q 820.83	Q 820.83	Q 4,169.26
9 ADMINISTRACION	Q 14,000.00		Q 1,493.80	Q 140.00	Q 140.00	Q 1,166.67	Q 652.05	Q 1,166.67	Q 1,166.67	Q 5,925.85
<b>TOTAL</b>	<b>Q 86,980.94</b>	<b>Q 59,276.31</b>	<b>Q 9,883.23</b>	<b>Q 926.26</b>	<b>Q 926.26</b>	<b>Q 7,718.86</b>	<b>Q 4,314.10</b>	<b>Q 7,248.41</b>	<b>Q 7,248.41</b>	<b>Q 38,265.54</b>

**MODA BELLA, S.A.**  
**GASTOS DE FABRICACIÓN**  
**INFORMACIÓN GENERAL**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
Dias Trabajados	26	26	26	26	26	26	26	22	22	
Horas Diarias Trabajadas	8	8	8	8	8	8	8	9	9	
No. De Personas M.O.D.	3	10	4							17
No. De Personas M.O.I.	1	2	0	2	2	1	2	3	4	17
Total de Personas	4	12	4	2	2	1	2	3	4	34
Horas Fabrica	208	208	208	208	208	208	208	198	198	
Horas Hombre	624	2,080	832	416	416	208	416	594	792	6,378
Horas Controladas	81	56	46	25		-208				0
KW	10	20	5	5	3	7	5	3	4	62
KW * Hora Fabrica	2,080	4,160	1,040	1,040	624	1,456	1,040	594	792	12,826
Area Ocupada en Metros Cuadrados	100	200	90	80	50	60	125	50	100	855
Bonificación Dto. 37-2001	Q 750.00	Q 2,500.00	Q 1,000.00							Q 4,250.00
Salario	Q 7,643.87	Q 25,515.00	Q 10,276.88							Q 43,435.74
Mano de obra (salario + bonif)	Q 8,393.87	Q 28,015.00	Q 11,276.88							Q 47,685.74
CHHMOD	Q 13.4517	Q 13.4688	Q 13.5539							

**DISTRIBUCIÓN PRIMARIA**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
Sueldos	Q 2,693.25	Q 5,457.38	Q -	Q 5,500.00	Q 5,067.56	Q 2,622.38	Q 4,000.00	Q 9,850.00	Q 14,000.00	Q 49,190.56
Prestaciones Laborales	Q 4,211.37	Q 12,618.22	Q 4,186.82	Q 2,328.01	Q 2,064.54	Q 1,068.36	Q 1,693.10	Q 4,169.26	Q 5,925.85	Q 38,265.54
Bonificación Decreto 37-2001	Q 250.00	Q 500.00	Q -	Q 500.00	Q 500.00	Q 250.00	Q 500.00	Q 750.00	Q 1,000.00	Q 4,250.00
Depreciación Edificio	Q 146.20	Q 292.40	Q 131.58	Q 116.96	Q 73.10	Q 87.72	Q 182.75	Q 73.10	Q 146.20	Q 1,250.00
Depreciación Maquinaria	Q 625.00	Q 1,875.00	Q 104.17	Q -	Q 41.67	Q 208.33	Q -	Q -	Q -	Q 2,854.17
Depreciación Mobiliario Y Equipo	Q 100.00	Q 50.00	Q 83.33	Q 50.00	Q 16.67	Q -	Q 166.67	Q 166.67	Q 333.33	Q 966.67
Depreciación Vehiculos	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 1,083.33	Q 1,083.33
Depreciación Equipo De Computo	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 1,527.63	Q 1,527.63
Energia Electrica	Q 2,408.23	Q 4,816.47	Q 1,204.12	Q 1,204.12	Q 722.47	Q 1,685.76	Q 1,204.12	Q 687.74	Q 916.98	Q 14,850.00
Seguros	Q 363.21	Q 969.37	Q 184.71	Q 93.20	Q 85.62	Q 213.12	Q 161.55	Q 82.62	Q 525.18	Q 2,678.57
Materiales Indirectos	Q 500.00	Q 600.00	Q 200.00	Q 150.00	Q 325.00	Q 4,500.00	Q 125.00	Q 175.00	Q 200.00	Q 6,775.00
Papeleria y Utiles	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 848.21	Q 848.21
Gasolina	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 2,232.14	Q 2,232.14
Gastos Varios	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	Q 3,777.46	Q 3,777.46
<b>Total Distribución Primaria</b>	<b>Q 11,297.25</b>	<b>Q 27,178.83</b>	<b>Q 6,094.73</b>	<b>Q 9,942.29</b>	<b>Q 8,896.62</b>	<b>Q 10,635.68</b>	<b>Q 8,033.19</b>	<b>Q 15,954.38</b>	<b>Q 32,516.32</b>	<b>Q 130,549.28</b>

**DISTRIBUCIÓN SECUNDARIA**

Concepto	Corte	Costura	Terminado	Control de Calidad	Servicios Generales	Mant. Mecanico	Bodega de Materiales	Recursos Humanos	Admon.	Total
No. de servicios que presta	-		-	3	8	4	3	8	-	
Orden de la Distribución				4	2	3	5	1		
Recursos Humanos	Q 2,058.63	Q 6,175.89	Q 2,058.63	Q 1,029.31	Q 1,029.31	Q 514.66	Q 1,029.31	Q (15,954.38)	Q 2,058.63	Q -
Servicios Generales	Q 1,314.69	Q 2,629.39	Q 1,183.22	Q 1,051.75	Q (9,925.93)	Q 788.82	Q 1,643.37		Q 1,314.69	Q -
Mantenimiento Mecánico	Q 4,649.38	Q 3,214.39	Q 2,640.39	Q 1,434.99		Q (11,939.15)				Q -
Control de Calidad	Q 5,291.32	Q 4,371.09	Q 3,795.94	Q (13,458.35)						Q -
Bodega de Materiales	Q 9,093.28	Q 1,418.46	Q 194.13				Q (10,705.87)			Q -
<b>Total Distribución Secundaria</b>	<b>Q 33,704.56</b>	<b>Q 44,988.03</b>	<b>Q 15,967.04</b>						<b>Q 35,889.64</b>	<b>Q 130,549.28</b>
C.H.H.G.F	Q 54.0137	Q 21.6289	Q 19.1912							
C.H.H.C.C	Q 67.4654	Q 35.0976	Q 32.7451							

# MODA BELLA, S.A.

Calculos para la distribucion de los Gastos de Fabricacion

## DISTRIBUCIÓN PRIMARIA

Cedula Anexo # 1

Depreciacion Edificio

Factor:  $Q\ 300,000.00 \times 5\% = Q\ 15,000.00 / 12 = Q\ 1,250 / 855\ Mts = 1.461988$

DEPARTAMENTOS	AREA MTS2	FACTOR	VALOR Q
CORTE	100	1.461988	Q 146.20
COSTURA	200	1.461988	Q 292.40
TERMINADO	90	1.461988	Q 131.58
CONTROL DE CALIDAD	80	1.461988	Q 116.96
SERVICIOS GENERALES	50	1.461988	Q 73.10
MANTENIMIENTO MECANICO	60	1.461988	Q 87.72
BODEGA DE MATERIALES	125	1.461988	Q 182.75
RECURSOS HUMANOS	50	1.461988	Q 73.10
ADMINISTRACION	100	1.461988	Q 146.20
	<b>855</b>		<b>Q 1,250.00</b>

Cedula Anexo # 2

**DEPRECIACION MAQUINARIA**

DEPARTAMENTOS	V.MAQUINARIA	V. DESECHO	VALOR	VIDA UTIL	MESES	VALOR Q
CORTE	Q 80,000.00	Q 5,000.00	Q 75,000.00	10	12	Q 625.00
COSTURA	Q 250,000.00	Q 25,000.00	Q 225,000.00	10	12	Q 1,875.00
TERMINADO	Q 25,000.00	Q -	Q 25,000.00	20	12	Q 104.17
CONTROL DE CALIDAD			Q -			
SERVICIOS GENERALES	Q 10,000.00	Q -	Q 10,000.00	20	12	Q 41.67
MANTENIMIENTO MECANICO	Q 50,000.00	Q -	Q 50,000.00	20	12	Q 208.33
BODEGA DE MATERIALES			Q -			
RECURSOS HUMANOS			Q -			
ADMINISTRACION						
	<b>415,000</b>	<b>Q 30,000.00</b>	<b>Q 385,000.00</b>			<b>Q 2,854.17</b>

Cedula Anexo # 3

**Depreciacion Mobiliario y Equipo**

FACTOR:  $58,000.00 \times 20\% = Q\ 11,600.00 / 12 = 966.67 / 58,000 = 0.0166667$

DEPARTAMENTOS	V.MOBILIARIO	FACTOR	VALOR Q
CORTE	6,000	0.016667	Q 100.00
COSTURA	3,000	0.016667	Q 50.00
TERMINADO	5,000	0.016667	Q 83.33
CONTROL DE CALIDAD	3,000	0.016667	Q 50.00
SERVICIOS GENERALES	1,000	0.016667	Q 16.67
MANTENIMIENTO MECANICO	0	0.016667	Q -
BODEGA DE MATERIALES	10,000	0.016667	Q 166.67
RECURSOS HUMANOS	10,000	0.016667	Q 166.67
ADMINISTRACION	20,000	0.016667	Q 333.33
	<b>58,000</b>		<b>Q 966.67</b>

Cedula Anexo # 4

**Energia Electrica**

FACTOR:  $(Q16,632.00 / 1.12) = 14,850.00 / 12,826\ KwHF = 1.1578045$

DEPARTAMENTOS	KW X HF	H.F	CONSUMO KWS	FACTOR	VALOR Q
CORTE	10	208	2,080	1.157804	Q 2,408.23
COSTURA	20	208	4,160	1.157804	Q 4,816.47
TERMINADO	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
CONTROL DE CALIDAD	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
SERVICIOS GENERALES	3	208	624	1.157804	Q 722.47
MANTENIMIENTO MECANICO	7	208	1,456	1.157804	Q 1,685.76
BODEGA DE MATERIALES	5	208	1,040	1.157804	Q 1,204.12
RECURSOS HUMANOS	3	198	594	1.157804	Q 687.74
ADMINISTRACION	4	198	792	1.157804	Q 916.98
	<b>62</b>		<b>12,826</b>		<b>Q 14,850.00</b>

# MODA BELLA, S.A.

Calculos para la distribucion de los Gastos de Fabricacion

Cedula Anexo # 5

Seguros

PAGO DE FACTURA (Q 3,000 /1.12) = Q 2,678.57 / 893,000.00 = 0.002999520

DEPARTAMENTOS	AREA MTS2	FACTOR	V.EDIFICIO	V.MAQUINARI A Q	VALOR MOBILIARIO	VEHICULOS Y M.Y.E.
CORTE	100	350.877193	Q 35,087.72	Q 80,000.00	Q 6,000.00	
COSTURA	200	350.877193	Q 70,175.44	Q 250,000.00	Q 3,000.00	
TERMINADO	90	350.877193	Q 31,578.95	Q 25,000.00	Q 5,000.00	
CONTROL DE CALIDAD	80	350.877193	Q 28,070.18	Q -	Q 3,000.00	
SERVICIOS GENERALES	50	350.877193	Q 17,543.86	Q 10,000.00	Q 1,000.00	
MANTENIMIENTO MECANICO	60	350.877193	Q 21,052.63	Q 50,000.00	Q -	
BODEGA DE MATERIALES	125	350.877193	Q 43,859.65	Q -	Q 10,000.00	
RECURSOS HUMANOS	50	350.877193	Q 17,543.86	Q -	Q 10,000.00	
ADMINISTRACION	100	350.877193	Q 35,087.72	Q -	Q 20,000.00	Q 120,000.00
	<b>855</b>		<b>Q 300,000.00</b>	<b>Q 415,000.00</b>	<b>Q 58,000.00</b>	<b>Q 120,000.00</b>

DEPARTAMENTOS	AREA MTS2	FACTOR	V.EDIFICIO
CORTE	Q 121,087.72	0.003000	Q 363.21
COSTURA	Q 323,175.44	0.003000	Q 969.37
TERMINADO	Q 61,578.95	0.003000	Q 184.71
CONTROL DE CALIDAD	Q 31,070.18	0.003000	Q 93.20
SERVICIOS GENERALES	Q 28,543.86	0.003000	Q 85.62
MANTENIMIENTO MECANICO	Q 71,052.63	0.003000	Q 213.12
BODEGA DE MATERIALES	Q 53,859.65	0.003000	Q 161.55
RECURSOS HUMANOS	Q 27,543.86	0.003000	Q 82.62
ADMINISTRACION	Q 175,087.72	0.003000	Q 525.18
	<b>Q 893,000.00</b>		<b>Q 2,678.57</b>

## DISTRIBUCIÓN SECUNDARIA

Cedula Anexo # 6

PERSONAL

BASE: No.EMPLEADOS

Base a distribuir

DEPARTAMENTOS	No. EMPLEADOS	FACTOR	VALOR Q
CORTE	4	514.657497	Q 2,058.63
COSTURA	12	514.657497	Q 6,175.89
TERMINADO	4	514.657497	Q 2,058.63
CONTROL DE CALIDAD	2	514.657497	Q 1,029.31
SERVICIOS GENERALES	2	514.657497	Q 1,029.31
MANTENIMIENTO MECANICO	1	514.657497	Q 514.66
BODEGA DE MATERIALES	2	514.657497	Q 1,029.31
ADMINISTRACION	4	514.657497	Q 2,058.63
TOTAL	<b>31</b>		<b>Q 15,954.38</b>

Cedula Anexo # 7

SERVICIOS GENERALES

BASE: AREA METROS CUADRADOS

Base a distribuir

DEPARTAMENTOS	AREA	FACTOR	VALOR Q
CORTE	100	13.146934	Q 1,314.69
COSTURA	200	13.146934	Q 2,629.39
TERMINADO	90	13.146934	Q 1,183.22
CONTROL DE CALIDAD	80	13.146934	Q 1,051.75
MANTENIMIENTO MECANICO	60	13.146934	Q 788.82
BODEGA DE MATERIALES	125	13.146934	Q 1,643.37
ADMINISTRACION	100	13.146934	Q 1,314.69
	<b>755</b>		<b>Q 9,925.93</b>

# MODA BELLA, S.A.

Calculos para la distribucion de los Gastos de Fabricacion

Cedula Anexo # 8

## MANTENIMIENTO MECÁNICO

BASE: H.H

Base a distribuir

Q 11,939.15

DEPARTAMENTOS	HORAS ESPECIFICAS	(+) COMPLEMEN	TOTAL	FACTOR	COSTO
CORTE	75	6	81	57.39976	Q 4,649.38
COSTURA	50	6	56	57.39976	Q 3,214.39
TERMINADO	40	6	46	57.39976	Q 2,640.39
CONTROL DE CALIDAD	25		25	57.39976	Q 1,434.99
	<b>190</b>	<b>18</b>	<b>208</b>		<b>Q 11,939.15</b>

Cedula Anexo # 9

## CONTROL DE CALIDAD

BASE: H.H CENTROS PRODUCTIVOS

Base a distribuir

Q 13,458.35

DEPARTAMENTOS	Produccion	FACTOR	VALOR Q
CORTE	4,600	1.150286	Q 5,291.32
COSTURA	3,800	1.150286	Q 4,371.09
TERMINADO	3,300	1.150286	Q 3,795.94
	<b>11,700</b>		<b>Q 13,458.35</b>

Cedula Anexo # 10

## ALMACEN

BASE: DESPACHOS DE MATERIA PRIMA

FACTOR

Base a distribuir

Q 10,705.87

DEPARTAMENTOS	Mat. Prima	Costo	Total	Factor	Valor
CORTE	Lona	Q 358,500.00			
	Manta	Q 38,012.50	Q 396,512.50	0.022933	Q 9,093.28
COSTURA	Hilo	Q 2,009.25			Q -
	Zippers	Q 59,842.50	Q 61,851.75	0.022933	Q 1,418.46
TERMINADO	Botones	Q 5,104.00			Q -
	Remaches	Q 3,361.00	Q 8,465.00	0.022933	Q 194.13
		<b>Q 466,829.25</b>	<b>Q 466,829.25</b>		<b>Q 10,705.87</b>



## MODA BELLA, S.A.

Datos para determinar el % de avance de inventarios en proceso

### Tiempo en Horas Hombre para la elaboracion de cada centro

Departamento de Corte	H.H.	%	Inicial	Final
Partes Delanteras	0.10	25%		
Partes Traseras	0.10	25%		
Pasadores p/cincho	0.04	10%		
Jaretas	0.04	10%		
<b>Pretina</b>	0.04	10%		80%
Bolsas	0.04	10%		
Falsos de Bolsa	0.04	10%		
<b>Total</b>	<b>0.40</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>80%</b>

Departamento de Costura	H.H.	%	Inicial	Final
Bolsas Traseras	0.07	14%		
Bolsas Delanteras	0.07	14%		
Cierre de Costado	0.04	8%		
Pretinas y p/de cinchos	0.04	8%		
<b>Jaretas y pegado de Zippers</b>	0.07	14%	58%	
<b>Union de Jareta</b>	0.07	14%		72%
Cierre de Entrepierna	0.09	18%		
Cierre de Parte Trasera	0.05	10%		
<b>Total</b>	<b>0.50</b>	<b>100%</b>	<b>58%</b>	<b>72%</b>

Departamento de Terminado	H.H.	%	Inicial	Final
<b>Botones y Remaches</b>	0.15	60%	60%	60%
Aplanchado	0.10	40%		
<b>Total</b>	<b>0.25</b>	<b>100%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>

### CALCULOS PARA DETERMINAR EN INVENTARIO INICIAL PROD. EN PROCESO

CORTE	MP	MO	GIF	Total
Unidades	0	0	0	
Costos Unitarios	0.00	0.00	0.00	
Costos Totales	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>

COSTURA	MP	MO	GIF	Total
Unidades	100	58	58	
Costos Unitarios	100.00	4.50	7.59	
Costos Totales	10,000.00	261.00	440.22	<b>10,701.22</b>

TERMINADO	MP	MO	GIF	Total
Unidades	200	120	120	
Costos Unitarios	116.00	2.00	2.70	
Costos Totales	23,200.00	240.00	324.00	<b>23,764.00</b>

<b>TOTAL DE INVENTARIO INICIAL</b>	<b>34,465.22</b>
------------------------------------	------------------

**MODA BELLA, S.A.****Informe de Producción en Unidades por Departamento Productivo**

<b>Descripción</b>	<b>Corte</b>	<b>Costura</b>	<b>Terminado</b>
<b>I Produccion por Realizar</b>			
Inventario Inicial en Proceso	0	100	200
Iniciadas en este proceso	4,800	0	0
Recibidas del proceso anterior	0	4,600	3,800
<b>Total</b>	<b>4,800</b>	<b>4,700</b>	<b>4,000</b>
<b>II Distribucion de Unidades</b>			
Terminadas y Transferidas	4,600	3,800	3,300
Terminadas y Retenidas	0	500	500
Merma Normal	10	0	0
Destruídas al inicio del periodo	0	0	0
Destruídas al final del periodo	0	0	20
En Proceso Final	190	400	180
<b>Total</b>	<b>4,800</b>	<b>4,700</b>	<b>4,000</b>
<b>III Unidades Equivalentes</b>			
Terminadas y Transferidas	4,600	3,800	3,300
Terminadas y Retenidas	0	500	500
Destruídas al inicio del periodo	0	0	0
Destruídas al final del periodo	0	0	20
En Proceso Final	152	288	108
<b>Total</b>	<b>4,752</b>	<b>4,588</b>	<b>3,928</b>

**MODA BELLA, S.A.**  
**INFORME DE COSTOS**

CENTRO PRODUCTIVO	CORTE			
DESCRIPCION	Materia Prima	Mano de Obra	Gastos Fabrica	Total
<b>I COSTOS POR DISTRIBUIR</b>				
Inv. Inicial en proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
Costos del periodo	395,207.50	8,393.87	33,704.56	437,305.93
Costos del Centro Anterior	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>395,207.50</b>	<b>8,393.87</b>	<b>33,704.56</b>	<b>437,305.93</b>
Unidades Base	4,790	4,752	4,752	
<b>Costo Unitario</b>	<b>82.50678</b>	<b>1.76639</b>	<b>7.09271</b>	<b>91.36588</b>
<b>II DISTRIBUCION DE COSTOS</b>				
Terminadas y Transferidas	379,531.21	8,125.38	32,626.47	420,283.05
Terminadas y Retenidas	0.00	0.00	0.00	0.00
Destruídas al inicio del proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
Destruídas al final del proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
En proceso final	15,676.29	268.49	1,078.09	17,022.87
<b>Total</b>	<b>395,207.50</b>	<b>8,393.87</b>	<b>33,704.56</b>	<b>437,305.93</b>

CENTRO PRODUCTIVO	COSTURA			
DESCRIPCION	Materia Prima	Mano de Obra	Gastos Fabrica	Total
<b>I COSTOS POR DISTRIBUIR</b>				
Inv. Inicial en proceso	10,000.00	261.00	440.22	10,701.22
Costos del periodo	61,851.75	28,015.00	44,988.03	134,854.78
Costos del Centro Anterior	420,283.05	0.00	0.00	420,283.05
<b>Total</b>	<b>492,134.80</b>	<b>28,276.00</b>	<b>45,428.25</b>	<b>565,839.06</b>
Unidades Base	4,700	4,588	4,588	
<b>Costo Unitario</b>	<b>104.70953</b>	<b>6.16303</b>	<b>9.90154</b>	<b>120.77410</b>
<b>II DISTRIBUCION DE COSTOS</b>				
Terminadas y Transferidas	397,896.22	23,419.53	37,625.84	458,941.60
Terminadas y Retenidas	52,354.77	3,081.52	4,950.77	60,387.05
Destruídas al inicio del proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
Destruídas al final del proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
En proceso final	41,883.81	1,774.95	2,851.64	46,510.41
<b>Total</b>	<b>492,134.80</b>	<b>28,276.00</b>	<b>45,428.25</b>	<b>565,839.06</b>

CENTRO PRODUCTIVO	TERMINADO			
DESCRIPCION	Materia Prima	Mano de Obra	Gastos Fabrica	Total
<b>I COSTOS POR DISTRIBUIR</b>				
Inv. Inicial en proceso	23,200.00	240.00	324.00	23,764.00
Costos del periodo	8,465.00	11,276.88	15,967.04	35,708.92
Costos del Centro Anterior	458,941.60	0.00	0.00	458,941.60
<b>Total</b>	<b>490,606.60</b>	<b>11,516.88</b>	<b>16,291.04</b>	<b>518,414.51</b>
Unidades Base	4,000	3,928	3,928	
<b>Costo Unitario</b>	<b>122.65165</b>	<b>2.93199</b>	<b>4.14741</b>	<b>129.73106</b>
<b>II DISTRIBUCION DE COSTOS</b>				
Terminadas y Transferidas	404,750.44	9,675.58	13,686.47	428,112.49
Terminadas y Retenidas	61,325.82	1,466.00	2,073.71	64,865.53
Destruídas al inicio del proceso	0.00	0.00	0.00	0.00
Destruídas al final del proceso	2,453.03	58.64	82.95	2,594.62
En proceso final	22,077.30	316.66	447.92	22,841.87
<b>Total</b>	<b>490,606.60</b>	<b>11,516.88</b>	<b>16,291.04</b>	<b>518,414.51</b>