UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

"ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS" DE LA CIUDAD DE LOJA"

TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE LINCENCIADO EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CONTADOR PÚBLICO AUDITOR.

ASPIRANTE:

Edwin Geovany Pasaca Gualán

DIRECTORA DE TESIS:

Dra. María Enma Añazco. Narváez

LOJA – ECUADOR
2011

Dra. Mgs. María Enma Añazco Narváez Docente de Universidad Nacional de Loja del Área Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, y Directora de Tesis.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de investigación "ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS" DE LA CIUDAD DE LOJA" elaborado por el aspirante Edwin Geovany Pasaca Gualán, previo a optar el grado de licenciado en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido realizado bajo mi dirección y luego de haberlo revisado autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Octubre del 2011

Dra. María Enma Añazco. Narváez

DIRECTORA

AUTORIA

Las ideas, conceptos, criterios conclusiones, recomendaciones expuestos en el presente trabajo de investigación son de exclusiva responsabilidad del autor.

Edwin Geovany Pasaca Gualán

AGRADECIMIENTO

A la Universidad Nacional de Loja, prestigioso Centro de Estudios Superiores por la oportunidad de obtener conocimientos para nuestra superación profesional.

Al Área Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, a todos sus Docentes, por participarnos sus sabias enseñanzas; y, de manera especial a la Doctora Enma Añazco, por su desinteresada guía para el cumplimiento y culminación del presente trabajo.

Mi imperecedera gratitud al Ing. Mario Gualán Calderón Gerente - Propietario de la empresa distribuidora de gas “MARGAS” de la Ciudad de Loja; por haberme facilitado la información necesaria para el desarrollo de la tesis.

El Autor

DEDICATORIA

Con mucho Amor dedico el presente trabajo a Dios por su apoyo , por la perseverancia que me ha brindado en miras al futuro donde mi familia y un ser muy especial para mi han sido, son y serán lo más importante de mi vida, y que constantemente llena de alegría mi corazón y reavivan mi espíritu para seguir siempre adelante.

Edwin Geovany

RESUMEN

a. RESUMEN

La presente investigación, se relaciona con la **“ORGANIZACIÓN CONTABLE DE LA EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS “MARGAS” DE LA CIUDAD DE LOJA”**, para ello se planteo como objetivos elaborar y diseñar registros contables que permitan el control del movimiento financiero y contable del negocio, Realizar un ejercicio práctico para un ciclo contable de tres meses, que integre las tres actividades comerciales de la empresa, Preparar los Estados Financieros, que demuestren en el movimiento en el periodo a ejecutarse. Y prestar asesoramiento contable y tributario a la gerencia de la empresa.

Metodológicamente para el control de las mercadería se utilizó el Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo en este proceso se diseñaron registros auxiliares como son las tarjetas Kardex las misma permitieron conocer el valor y la existencia física de las mercaderías en forma permanente y en definitiva tener un control adecuado de las actividades comerciales del ente contable, se elaboraron los Estados Financieros, que demuestran la situación financiera del negocio, en el periodo bajo estudio, y también evidenciar la rentabilidad, solvencia y eficiencia en el periodo analizado.

El trabajo presenta un marco teórico conceptual producto de la investigación Bibliográfica que ayudó a conocer de mejor forma el problema investigado, en la parte práctica se llevó a cabo todo el proceso

contable, partiendo del levantamiento del inventario inicial, luego para el proceso se diseñaron los correspondientes registros tanto de entrada original como auxiliares, con el levantamiento de la información, se construyó un flujo de operaciones que fueron registradas en el diario compras, de ventas y diario general, luego se procedió a la memorización la ejecución del Balance de comprobación, y los estados financieros de Resultados, de Situación y el Flujo del Efectivo.

Al finalizar el trabajo de investigación se presentan las conclusiones y Recomendaciones entre las más importantes tenemos, que el deficiente control interno de la empresa se debe a la falta de registros contables, lo que no permite conocer el movimiento contable de la cuenta mercaderías, el departamento de contabilidad de la empresa solo lleva registro de ingresos y gastos y las compras y ventas solo se registran en facturas que se archivan en forma desordenada. Lo anterior no permite un reporte veraz de las transacciones comerciales que la empresa debe reportar al Servicio de Rentas Internas, y que de continuar con esta práctica, algún rato se enfrentará a problemas como el SRI ya que inclusive los gastos personales del Propietario se incluyen en los gastos de la empresa con lo cual no se puede establecer la real utilidad o pérdida en un ejercicio contable. Recomendado a su propietario la implantación del presente trabajo de Organización Contable con lo cual podrá tomar mejores decisiones en relación con la gestión empresarial del negocio.

SUMMARY

The present investigation, is related with the "COUNTABLE ORGANIZATION OF THE COMPANY OF DISTRIBUTION DE GA "you MARL" OF THE CITY DE LOJA", for it you outlines as objectives to elaborate and to design countable registrations that the control of the financial movement and accountant of the business allow, to Carry out a practical exercise for a countable cycle of three months that integrates the three commercial activities of the company, to Prepare the States Financiers that you/they demonstrate in the movement in the period to be executed. And to lend countable and tributary advice to the management of the company.

Methodologically for the control of the merchandise the System of Permanent or Perpetual Inventory was used in this process auxiliary registrations they were designed as they are the cards Kardex the same one they allowed to know the value and the physical existence of the merchandises in permanent form and in definitive to have an appropriate control of the commercial activities of the countable entity, they were elaborated the States Financiers that you/they demonstrate the financial situation of the business, in the period low study, and also to evidence the profitability, solvency and efficiency in the analyzed period.

The work presents a mark theoretical conceptual product of the Bibliographical investigation that helped to know in a better way the investigated problem, in the practical part it was carried out the whole

countable process, leaving of the rising of the initial inventory, then for the process the so much corresponding registrations of original entrance were designed as auxiliary, with the rising of the information, a flow of operations was built that were registered in the newspaper purchases, of sales and general newspaper, then you proceeded to the memorization the execution of the confirmation Balance, and the financial states of Results, of Situation and the Flow of the Cash.

When concluding the investigation work the conclusions and Recommendations they are presented among the most important we have that the faulty internal control of the company is due to the lack of countable registrations, what doesn't allow to know the countable movement of the bill merchandises, the department of accounting of the alone company takes registration of revenues and expenses and the purchases and alone sales register in invoices that are filed in disordered form. The above-mentioned doesn't allow a truthful report of the commercial transactions that the company should report to the Service of Internal Rents, and that of continuing with this practice, some while will face problems like the SRI since inclusive the Proprietor's personal expenses they are included in the expenses of the company with that which cannot settle down the real utility or loss in a countable exercise. Recommended their proprietor the installation of the present work of Countable Organization with that which will be able to make better decisions in connection with the managerial administration of the business.

INTRODUCCIÓN

b. INTRODUCCIÓN

La Organización contable de una empresa tienen una función muy importante en el desarrollo de la gestión empresarial ya que propicia la generación de información contable y financiera que ayuda a los directivos a tomar decisiones en el control administrativo y financiero del negocio especialmente se orienta a la obtención de Informes financieros que muestran con objetividad la posición financiera la rentabilidad de la empresa.

La presente investigación tiene el propósito de contribuir en forma, técnica y científica a la presentación de una propuesta de organización de sus actividades contables para que los directivos de la Empresa MARGAS, de la ciudad de Loja pueda tomar en forma oportuna sus decisiones en al manejo del negocio, ya que el Sistema de Contabilidad propone el control efectivo de las cuentas importantes como el Inventario de Mercaderías, clientes, proveedores, y específicamente apunta a cumplir con las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, y finalmente conocer la situación financiera real al termino de un ejercicio contable.

El trabajo investigativo se encuentra presentado de conformidad con el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que exige la siguiente estructura: El RESUMEN en castellano y

traducido al Inglés, la INTRODUCCIÓN que describe la importancia del tema, el aporte a la empresa y el contenido del trabajo, LA REVISIÓN DE LITERATURA, que contiene los aspectos teóricos de la contabilidad y la Organización Contable, se concluye esta pare con el Contexto de la empresa, sus antecedentes, base legal y estructura. MATERIALES Y METODOS, explica, primero los materiales utilizados en el proceso investigativo y luego lo Métodos, técnicas y procedimientos que se utilizo en la investigación, se continúa con los RESULTADOS, que es la propuesta de la Organización Contable en la Empresa MARGAS de la ciudad de Loja, la misma contiene un Plan y Manual de Cuentas, que fueron elaborados de acuerdo a las necesidades de la empresa, el Inventario Inicial y el Estado de Situación Inicial, el flujo de operaciones, la jornalización en el libro diario, mayor general, balance de comprobación, hoja de trabajo, se finaliza esta parte con la presentación de los Estados Financieros.

La investigación concluye con la presentación de las CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES que servirá para mejorar la administración contable y financiera de la empresa, y finalmente de presenta la BIBLIOGRAFÍA que fue consultada y los ANEXOS

REVISIÓN DE LITERATURA

c. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

CONCEPTO

“Es la entidad u organización que se establece en un lugar determinado con el propósito de desarrollar actividades relacionadas con la producción y comercialización de bienes y/o servicios en general, para satisfacer las diversas necesidades de la sociedad.

OBJETIVO

El objetivo fundamental es el de obtener: utilidad, rentabilidad o ganancias, minimizando sus costos y gastos, es decir; aprovechando al máximo todos y cada uno de los recursos disponibles.

Las empresas, de acuerdo a su naturaleza pueden ser de uno o más propietarios. Las de un solo propietario, se conoce como negocios individuales y las de dos o más propietarios, se conoce como sociedades.

Cuando la empresa la conforman dos o más personas naturales, que aportan bienes y/o capital para desarrollar actividades mercantiles y obviamente participar en las utilidades que generan dicha actividad (sin que exista un contrato legalizado), se conoce como Sociedad de Hecho, de conformidad con lo previsto en el Código Civil.

Se considera una compañía con personería jurídica, si la empresa se forma de hecho y además por derecho, es decir mediante un contrato legalizado, debidamente escriturado en una Notaria Publica aprobado y legalizado mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, la misma que ordena la inscripción en el Registro Mercantil de acuerdo a lo previsto por la ley"[1].

CLASIFICACIÓN DE LAS EMPRESAS

Por su Naturaleza

- **Industriales.-** Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos.
- **Comerciales.-** Son aquellas que se dedican a la compra – venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productos y consumidores.
- **Servicios.-** Son aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad

Por el Sector al que Pertenece

- **Publicas.-** Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado).
- **Privadas.-** Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector privado (personas naturales o jurídicas).
- **Mixtas.-** Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado (personas jurídicas).

Por la Integración del Capital

- **Unipersonales.-** Son aquellas cuyo capital pertenece a una persona natural.
- **Pluricelulares.-** Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales.

[1] SARMIENTO R Rubén. Contabilidad General. Edición 2005. Cuenca – Ecuador. Pág. 1

IMPORTANCIA

Toda empresa antes de iniciar sus operaciones comerciales, deberá en primer lugar planificar, para así acogerse alas normas legales establecidas en nuestra propia legislación, con la finalidad de funcionar legalmente, ya que de esta manera, tendrá derecho a ciertos beneficios de protección estatal; según el caso, tales como: incentivos de orden crediticio, arancelario y tributario entre otros.

CONTABILIDAD

CONCEPTO

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.

Se puede conceptuar a la Contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada

periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.

La Contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio procesa esta información convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar las decisiones.

Contabilidad es el arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa”[2].

OBJETIVOS

El principal es conocer la situación económica-financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.

CLASIFICACIÓN

Debido a su vital importancia, la contabilidad debe ser llevada en forma obligatoria por todas las instituciones privadas, públicas y autónomas, de acuerdo con lo que dispone la ley.

---

[2] BRAVO VALDIVIESO Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición Editorial NUEVODIA. Quito – Ecuador. Pág. 1

- Comercial o General (de compra – venta de bienes)
- Industrial o de Costos (de transacción de otros bienes)
- Bancaria (de servicios bancarios)
- Agrícola (de producción de bienes agrícolas)
- De Servicios en general (de todos los servicios)
- Gubernamental (de las instituciones del gobierno)
- Social (del País)

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Los principios de contabilidad vigentes en el País están divididos en tres grupos:

- Conceptos Básicos
- Conceptos Esenciales
- Conceptos Generales de Operación

CONCEPTOS BÁSICOS.- Son aquellos que se consideran fundamentales entre ellos tenemos:

- El ente económico
- Equidad
- Medición de Recursos
- Periodo de tiempo

Ente Contable.- El ente contable lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica.

Equidad.- La contabilidad y su información deben basarse en el principio de equidad, de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores, sin preferencias para ninguno en particular.

Medición de Recursos.- Se fundamenta en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto susceptible de ser valuados en términos monetarios.

Período de Tiempo.- Provee información acerca de las actividades económicas de una empresa por periodos específicos, se realizan con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.

CONCEPTOS ESENCIALES.- Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa entre los cuales tenemos:

- Determinación de resultados
- Ingresos y Realización
- Registro Inicial de activos y pasivos

Determinación de Resultados.- Es el proceso de identificar, medir y relacionar los ingresos, costos y gastos de una empresa por un periodo contable determinado.

Ingresos y Realización.- Es la entrada bruta de beneficios durante el periodo que se originan en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

Registro Inicial de Activos y Pasivos.- Los activos y pasivos, generalmente se registran inicialmente sobre la base de hechos a través de los cuales la empresa adquiere recursos o incurren en obligaciones en su relación con otras entidades. Los activos y pasivos son registrados por el precio de intercambio.

CONCEPTOS GENERALES DE OPERACIÓN

Estos principios guían la selección y medición de los acontecimientos los cuales mencionamos:

- Registro de Intercambio
- Precios de Intercambio
- Adquisición de activos
- Costos de adquisición
- Valor Equitativo o justo

Registro de Intercambio.- Los intercambios entre la empresa y otras entidades son generalmente registrados cuando las transacciones o transferencias de recursos u obligaciones han ocurrido o los servicios que han sido prestados.

Precios de Intercambio.- Los efectos de los intercambios en activos, pasivos y resultados son medidos a los precios establecidos en tales actos.

Adquisición de Activos.- Los recursos en intercambio se registran como activos en la empresa algunos activos que no son llevados a periodos futuros son cargados a gastos.

Costos de Adquisición.- Los activos adquiridos en intercambios son medidos al precio de intercambio que es el costo de adquisición.

Valor Equitativo o Justo.- Es la cantidad en la que podría ser intercambiado un activo, o liquidado un pasivo entre partes informadas y dispuestas en una transacción de libre competencia.

NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD

- **NEC 01** Presentación de los Estados Financieros
- **NEC 02** Revelación de los Estados Financieros de Bancos y Otras Instituciones Financieras Similares.

- **NEC 03** Estado de Flujo del Efectivo
- **NEC 05** Utilidad o Pérdida Neta por el Periodo, Errores Fundamentales y Cambios en Políticas Contables.
- **NEC 09** Ingresos
- **NEC 11** Inventarios
- **NEC 12** Propiedades, Planta y Equipo
- **NEC 13** Contabilización de la Depreciación
- **NEC 18** Contabilización de las Inversiones
- **NEC 26** Provisiones de Activos y Pasivos

PRINCIPIO FUNDAMENTAL: PARTIDA DOBLE

"No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor"

"Significa que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el Debe como en el Haber se registrara el mismo valor.

El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad VIGENTES en el país están divididos en tres grupos:

a. Conceptos Básicos: Son aquellos que se consideran

fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

b. **Conceptos Esenciales:** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de la empresa. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

c. **Conceptos Generales de Operación:** Los principios generales de operación guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como también la presentación de la información a través de los estados financieros"[3].

ECUACIÓN CONTABLE

Es una igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basa toda actividad económica como son: Activos, Pasivos y Patrimonio y se la representa así:

ACTIVO = PASIVO + PATRIMONIO

[3] BRAVO VALDIVIESO Mercedes. Contabilidad General. Quinta Edición Editorial NUEVODIA. Quito – Ecuador. Pág. 8

- **ACTIVOS**.-Son todos los bienes, valores y derechos que posee la empresa.

$$A = P + Pt$$

- **PASIVOS.-** Es el conjunto de obligaciones o deudas que tiene la empresa a favor de otras personas naturales o jurídicas.

$$P = A - Pt$$

- **PATRIMONIO**.- Representa los derechos de propiedad sobre los activos de la empresa.

$$Pt = A - P$$

SISTEMA CONTABLE

El Sistema Contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos.

Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.

1. Información interna a los gerentes, para uso en la planeación de la

estrategia, toma de decisiones y formulación de políticas generales y planes de largo alcance.

2. Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones.

Cuenta: Es el nombre genérico que agrupa valores de la misma naturaleza. Todo lo relacionado con el efectivo se registrará en la cuenta CAJA.

PARTES DE LA CUENTA

Toda cuenta tiene tres partes:

- **Debe.-** En el debe se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas (lado izquierdo).

- **Haber.-** En el haber se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas (lado derecho).
- **Saldo.-** Es la diferencia entre el debe y el haber de la misma cuenta.

ASIENTOS CONTABLES

Concepto.-Se denomina asiento contable a toda transacción comercial o mercantil que se registra en el Diario General, con la aplicación de la Partida Doble.

CLASIFICACIÓN DE LOS ASIENTOS

ASIENTOS SIMPLES.- "Son aquellos que constan de una sola cuenta deudora y una sola cuenta acreedora

ASIENTOS COMPUESTOS.- Son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y de dos o más cuentas acreedoras.

ASIENTOS MIXTOS.- Son aquellos que constan de una cuenta deudora y de dos o más cuentas acreedoras y viceversa."[4]

[4] BRAVO VALDIVIESO Mercedes. Contabilidad General sexta edición. editorial Nuevodia. Quito Ecuador. Pág. 57, 58

TRATAMIENTO DE LA CUENTA MERCADERIAS

CONCEPTO

“Las mercaderías, son bienes materiales que el empresario industrial o comerciante destina para la venta, con el afán de satisfacer las diversas necesidades de la sociedad y obtener una garantía.

SISTEMA DE REGISTRO DE LA CUENTA MERCADERIAS

Los sistemas de registro y controles de mercaderías aceptadas y vigentes en el país son:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- Sistema de inventario permanente o perpetuo

SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE O INVENTARIO PERIÓDICO

En este sistema; se utiliza básicamente tres cuentas principales y dos secundarias, las que se derivan o están en función de las anteriores.

CUENTAS PRINCIPALES

Mercaderías.- Se registra en el débito el saldo total de las

existencias: tanto al inicio como al final del mismo ejercicio contable, entendiéndose que la existencia de mercaderías al inicio de un ejercicio económico constituye el saldo inicial o (Inventario inicial) y la existencia de mercaderías al final del mismo ejercicio económico constituyente el saldo final o (Inventario final).

El saldo de las existencias de mercaderías, se puede determinar por dos procedimientos:

a. Por el conteo físico de las mercaderías, al costo de adquisición; y,

b. Mediante la sumatoria de todos y cada uno de los saldos de las tarjetas Kárdex, al costo de adquisición.

Compras.- Se registra en el debito todas las compras de mercaderías (al contado y crédito), al precio de costo de adquisición.

Ventas.- Se registra en el crédito todas las ventas de mercaderías (al contado y crédito), al precio de venta, el cual obviamente estará incrementado con un genero de utilidad; pero a veces y en determinadas circunstancias, las mercancías se ven obligadas a vender a su precio de costo y en última instancia a precio más bajo que el de adquisición; registrando en este ultimo caso perdida, por ejemplo en ciertos productos perecibles, en mercancías que pasan de moda, en equipos de computación; que por efecto de la innovación tecnológica tienden a desplazarse del mercado

CUENTAS SECUNDARIAS O AUXILIARES

Devolución en Compras.- Se registra en el crédito todas las devoluciones en compras de mercaderías adquiridas al costo.

Al final de cada ejercicio económico, se liquidara por su saldo mediante debito; y, con crédito a la cuenta compras; para así disminuir la mercadería vuelta y obtener las compras netas.

Devolución en Ventas.- Se registra en el débito todas las devoluciones en ventas de mercaderías, efectuadas al precio de venta."[5]

Descuento en Compras.- "En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercaderías adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

Descuento en ventas.- En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

Costo de ventas.- En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta

[5] SARMIENTO Rubén, Contabilidad General Séptima Edición Abril 2002 Quito – Ecuador Págs. 177, 178 y 179

regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas.

Utilidad Bruta en Ventas.- En esta cuenta se regístrale valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.

Pérdida en Ventas.- Esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas"[6]

Regulación de la Cuenta Mercaderías.- "Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o ajuste de mercaderías para eliminar:

- Compras Netas
- Ventas Netas
- Mercaderías Disponibles para la Venta
- Registrar contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable

[6] VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Cuarta Edición. Quito – Ecuador, 1999. Págs. 99, 100 y 101

- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas o Perdidas en Ventas”[7]

VENTAJAS

- Permite información detallada a nivel de cada cuenta.
- Es de fácil aplicación y comprensión.
- Proporciona un ahorro en cuando al costo de su mantenimiento.

DESVENTAJAS

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas.
- Podría complicarse si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable.

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCANDERÍAS

“Al finalizar un periodo contable y con el objeto de formular el Estado de Resultados de dicho periodo, es necesario liquidar la cuenta mercaderías con todas las subcuentas utilizadas; jornalizando varios asientos regulatorios de la cuenta mercaderías, para conseguir los siguientes resultados:

[7] IDEM 103

1. La cuenta mercaderías debe arrojar un saldo deudor equivalente al inventario final;
2. La cuenta utilidad bruta debe arrojar un saldo acreedor.

Los siguientes asientos de regulación de la cuenta mercaderías, tienen aceptación general por los contadores.

1. Determinar las compras netas
2. Transferencias de las compras netas a mercaderías;
3. Determinar las ventas netas;
4. Determinar el costo de ventas;
5. Transferencias del costo de ventas a ventas
6. Transferencias de la utilidad bruta en ventas

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS" LIBRO DIARIO			
FECHA	**DETALLE**	**DEBE**	**HABER**
	-1-		
	COMPRAS	XXX	
	TRANS. EN COMPRAS		XXX
	P/Transferir el valor de Transporte en Compras		
	-X-		
	DESCUENTOS EN COMPRAS	XXX	
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXX	
	COMPRAS		XXX
	P/ Transferir de los descuentos y devolución en compras		
	-2-	XXX	
	MERCADERIAS		XXX
	COMPRAS		
	P/Transferir el valor de las compras netas		
	-3-	XXX	
	VENTAS		XXX
	TRANSPORTE EN VENTAS		XXX
	DESCUENTOS EN VENTAS		XXX
	DEVOLUCIONES EN VENTAS		
	P/ determinar las ventas netas		

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS" LIBRO DIARIO			
FECHA	**DETALLE**	**DEBE**	**HABER**
	-4-		
	COSTO DE VENTAS	XXX	
	MERCADERIAS		XXX
	P/Determinar el costo de ventas		
	-5-		
	VENTAS	XXX	
	COSTOS DE VENTAS		XXX
	P/ Determinar la Ganancia Bruta		
	-6-		
	VENTAS	XXX	
	GANANCIAS BRUTA DE VENTAS		XXX
	P/ Transferir la Ganancia Bruta”[8]		

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE

“Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

Se requiere de una tarjeta Kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.

CUENTAS QUE INTERVIENEN

En este sistema se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías a través de las siguientes cuentas:

[8] VÁSCONEZ ARROYO, José Vicente. Contabilidad General para el siglo XXI. Tercera Edición Quito – Ecuador, 2004. Pág. 212

- Inventario de Mercaderías
- Ventas
- Costos de Ventas
- Utilidad Bruta de Ventas o Pérdida en Ventas

INVENTARIO DE MERCADERIAS

En esta cuenta se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, de las adquisiciones o compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

VENTAS

En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

COSTO DE VENTAS

En esta cuenta se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo.

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

PÉRDIDA EN VENTAS

En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas. Establecidas en el ejercicio, cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS (SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE).

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS" LIBRO DIARIO			
FECHA	**DETALLE**	**DEBE**	**HABER**
	-1-		
	VENTAS	XXX	
	COSTO DE VENTAS		XXX
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXX
	V/ para registrar la utilidad bruta en ventas obtenidas en el ejercicio		
	-2-		
	VENTAS	XXX	
	PERDIDA EN VENTAS	XXX	
	COSTO DE VENTAS		XXX
	V/ para registrar la pérdida en ventas		
	-3-		
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXX	
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		XXX
	V/ para cerrar las cuentas de ganancia, renta o ingreso.		
	-4-		
	PÉRDIDAS Y GANANCIAS O RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS	XXX	
	PÉRDIDA EN VENTAS		XXX
	V/ para cerrar las cuentas de gastos o egresos”[9]		

[9] BRAVO VALDIVIESO Mercedes. Contabilidad General sexta edición. editorial Nuevodia., Año 2004, Quito Ecuador. Pág. 57, 58

VENTAJA DEL SISTEMA

Las ventajas específicas de este sistema son:

- Permite un control eficaz
- El saldo final se lo determina en cualquier momento de forma contable
- Se puede conocer el resultado económico de la actividad de compra y venta.

VALORACIÓN DE INVENTARIO DE MERCADERÍAS

"Las mercaderías en las empresas se valoran:

- Las compras, al precio de costo de adquisición.
- Las ventas, de acuerdo a los diferentes métodos que se apliquen.

El movimiento de las mercaderías (por artículo) se controla en tarjeta Kárdex, las que se detallan a continuación:

METODO FIFO O PEPS

Por este método, las mercaderías salen de la empresa al costo de la primera adquisición, luego al costo de la siguiente y así sucesivamente hasta llegar al costo de la última adquisición.

METODO LIFO O UEPS

Por este método, las mercaderías salen de la empresa al costo de la última mercancía ingresada, luego al costo de la anterior y así sucesivamente hasta llegar al costo de la más antigua.

METODO PROMEDIO

Básicamente se suma los valores correspondientes al saldo del inventario inicial y de todas las compras realizadas hasta el momento de efectuar el cálculo; y, este valor se divide para el numero total de unidades que consta en la columna de saldo o existencia de la tarjeta, para así aplicar en las siguientes salidas de mercaderías.

PRECIO DE MERCADO

Por este método, las mercaderías salen a un costo estimado igual al precio de mercado al momento en que se realiza la venta; considerando que en ese mismo instante en que se realiza dicha venta; debe reponerse las existencias, en función del “último precio de mercado”, más todos los gastos adicionales hasta que el artículo esté en el sitio o lugar de venta. (Este método sería el más recomendable).

Cualquier método que se aplique, se deberá hacer con criterio positivo, es decir que tienda a ajustarse a la realidad económica de la

empresa en términos lo más posible, con el propósito de no ocasionar desequilibrio económico; por efecto de sobrevolar o minimizar los inventarios."[10]

PLAN GENERAL DE CUENTAS

Denomina también Catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad, da lugar a una clasificación o manual de cuentas

1. ACTIVO 2. PASIVO 3. PATRIMONIO	ESTADO DE SITUACIÓN O BALANCE GENERAL
4. INGRESOS 5. GASTOS	ESTADO DE RESULTADOS O DE PERDIDAS Y GANANCIAS

CODIFICACIÓN

Es la identificación de las cuentas por medio de códigos decimales los cuales nos facilitan el procesamiento computarizado de las operaciones.

[10] SARMIENTO Rubén, Contabilidad General Séptima Edición Abril 2002 Quito – Ecuador Pág. 148

La codificación radica en el hecho de simplificar el manejo y el proceso de la información y el proceso de la misma.

Para codificar se debe:

- Clasificar los datos bajo algún criterio predeterminado
- Considerar los conceptos más amplios es decir, la jerarquía de los datos aunque sea con un simple subrayado.
- Codificar bajo cualquiera de los sistemas, siempre que se ajuste a las necesidades de información y naturaleza de los elementos a codificarse.

CICLO CONTABLE

El ciclo contable lo constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuentes) hasta concluir con la presentación de los diferentes Estados Financieros.

El proceso contable que seguiremos es el siguiente:

EL CICLO CONTABLE

FUENTE: "Contabilidad General de Mercedes Bravo"
ELABORADO: Las Autoras

ELEMENTOS DE UN SISTEMA CONTABLE

Los elementos que conforman un Sistema Contable son:

1. Documentos Originales
2. El Diario
3. Las Cuentas
4. El Código de Cuentas
5. El Manual de Instrucciones
6. Los Estados Financieros

Los establecimientos de un buen Sistema de Contabilidad en una empresa es el resultado de trabajo en equipo. Debe tener la aprobación de los niveles directivos y la participación de todo el personal administrativo.

CONDICIONES DE UN SISTEMA CONTABLE

Las condiciones más importantes en las que debe basarse un sistema de contabilidad son los siguientes:

- Mínimo Costo
- Información oportuna
- Formularios y procedimientos propios

- Flexibilidad
- Adaptabilidad
- Claridad y
- Autocontrol

REQUISITOS DE LA ESTRUCTURA DE UN SISTEMA

1. Conocimiento de las necesidades de registro de la empresa
2. Adaptar un sistema que satisfaga dichas necesidades
3. Adiestramiento en los métodos del Sistema
4. Personal que conozca los objetivos del Sistema

DOCUMENTOS FUENTE

"Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa es así que tenemos; títulos, etiquetas, recibos, facturas, etc. relativos a las operaciones mercantiles que sirven de justificantes a los asientos realizados en los libros contables."[11]

FACTURA

Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el

[11] RAMOS GARCIA PELAY GROSS. Peque Larousse Ilustrado. Edit. Larousse. 1987. Pág. 370

detalle de las mercaderías vendidas, la misma que debe ser utilizada diaria y permanente en los negocios; es de carácter obligatorio (Ley) por las transacciones que superan los $4,00 se debe emitir en original y dos copias (una para el contribuyente y otra para la administración tributaria) en la factura se recopila la información utilizada en los registros contables

NOTA DE VENTA

Es otro documento auxiliar que sirve como soporte dentro del proceso contable. Generalmente este tipo de documento no tiene el carácter legal, lo utilizan mucho los comerciantes informales.

LETRA DE CAMBIO

Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento.

La letra de cambio es de gran importancia en los negocios cuya actividad económica consiste en comercializar mercaderías, y en la mayoría de los casos las mercaderías se las vende a crédito, este documento garantiza el pago de cierta cantidad de dinero por parte del cliente que compró mercadería a crédito.

ROL DE PAGOS

Es un documento que se elabora para uno o más empleados que trabajan en una empresa se componen de dos partes:

- La primera se relaciona con los ingresos como son: sueldo, bonificaciones, horas extras, compensaciones y mas beneficios de ley, etc.
- La segunda parte con los egresos que son: descuentos que por ley les corresponde de ser retenidos a los empleados y trabajadores, anticipo de sueldos, multas, comisariato, etc., y así se determinará la parte neta que se le paga al trabajador.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
ROL DE PAGOS
MES:……

Nº	**NOMB.Y APELL.**	**CAR.**	**INGRESOS**			**EGRESOS**		**LIQ. PAGAR**	**FIRMA**
			S.Unifi.	C.Sal.	T/Ingr.	9.35%	T/Egres.		

…….
GERENTE

…….
CONTADORA

INVENTARIOS

Son la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, los mismos que se dividen en dos clases:

DE ACUERDO A SU EJECUCIÓN

Inventario Parcial.- Se efectúa en forma independiente, de cada uno de los bienes que posee la empresa; así por ejemplo. Inventario de caja, inventario de mercaderías, etc.

Inventario General.- Recopila todos los inventarios parciales o se efectúa uno solo por los valores que posee la empresa tanto en el activo como en pasivo.

DE ACUERDO AL TIEMPO EN QUE SE REALIZAN;

Inventario Inicial.- Este se lo realiza al iniciar el año o ejercicio económico. El inventario inicial luego de la creación de la empresa o negocio es siempre el inventario final para la ejecución de los siguientes ejercicios contables.

Inventario Final.- Es el que se lo realiza al final del año en forma física efectuando un recuento de todo lo que existe a esa fecha en las bodegas, sucursales, departamentos de venta, etc. estas siempre se deben registrar a precio de compra.

Estado de Situación Inicial.- "Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma.

Con esta información se procede a la "apertura de libros"

El Balance se Situación Inicial se puede presentar de dos formas:

1. En forma de T u horizontal

2. En forma de Reporte o vertical"[12]

LIBRO DIARIO

Es un libro principal en el que se registran en orden cronológico todas las operaciones que realice el comerciante designando el carácter y las circunstancias de cada operación y el resultado que esta produce, de tal manera que cada partida manifieste quien es el acreedor y quien el deudor en la negociación a que se refiera. Se registra mediante asientos que pueden ser simples, compuestos y mixtos.

[12] BRAVO V. Mercedes Contabilidad General Sexta Edición 2004 Pág. 56

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

LIBRO DIARIO

FOLIO Nº

FECHA	DESCRIPCION	COD.	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Este libro agrupa y verifica los valores de las cuentas que aparecen en el Libro Diario. Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias es decir, una tarjeta para cada cuenta y en el orden de Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos, para facilitar la formulación de los estados financieros.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

LIBRO MAYOR

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACIÓN

"Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el debito y el crédito"[13]. El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como de base para los balances posteriores.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

BALANCE DE COMPROBACION

Nº	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo forma parte de los papeles de trabajo; es un instrumento de ayuda para la estructura de los estados financieros.

En la hoja de trabajo se desarrollan los estados Financieros en

[13] VÁSCONEZ. José Vicente, Contabilidad General para el Siglo XXI Editorial Ministerial de Educación y Cultura Quito, 2004,Pág. 87

forma horizontal, las cuentas del débito del balance de comprobación ajustado se desplazan a la columna del débito del Estado de Resultados (gasto) o a la columna del débito del Balance General (activos); las cuentas del crédito del balance de comprobación ajustado se desplazan a la cuenta del crédito del Estado de Resultados (ingresos) o la cuenta del crédito del balance General (pasivos y patrimonio).

Para realizar la hoja de trabajo se toma saldos del balance de comprobación tanto deudor como acreedor de las diferentes cuentas.

Luego se procede a realizar los ajustes; una vez ajustados los saldos se procede a colocar las cuentas de activo y pasivo en el balance o estado de Situación Final; luego las cuentas de gastos y de ganancias posteriormente se procede a establecer la diferencia entre estas columnas, lo que nos dará como resultado una diferencia ya sea a favor (Superávit) o en contra (Déficit)."[14]

Ajustes.- Los ajustes siempre se presentan al cierre de un periodo contable; y tiene por objeto incluir en el Balance los verdaderos valores, es decir conocer la realidad de dichos saldos, se realizan antes del cierre del Estado de Pérdidas y Ganancias; y se contabilizan en el diario, pasando exactamente a la columna de ajustes en la Hoja de Trabajo, lo

[14] VÁSCONEZ. José Vicente, Contabilidad General para el Siglo XXI Editorial Ministerial de Educación y Cultura Quito, 2004,Pág. 177

que se debitó y lo que se acreditó pasando como crédito a sus respectivas cuentas, si no existen hay que ir creándolas. Ajustar una cuenta es poner al día la misma para demostrar la verdadera situación de la empresa, reflejando sus verdaderos saldos, de manera que posibiliten una apropiada elaboración, preparación e interpretación de la situación financiera y de los resultados de la misma.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

HOJA DE TRABAJO

Nro.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		ESTADO SITUACION	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Esta Norma, ha sido desarrollada con referencia a las Normas Internacionales de Contabilidad NIC 1, revisión de agosto de 1997 y NIC 5, reformada en 1994. La Norma se muestra en tipo cursivo, y debe ser leída en el contexto de la guía de implantación de esta Norma. No se intenta que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se apliquen a partidas inmateriales.

NORMA ECUATORIANA DE CONTABILIDAD Nro. 1

Responsabilidad de los Estados Financieros

La Junta de Directores y/o otros cuerpos directivos de una empresa es responsable de la preparación y presentación de sus estados financieros.

Componentes de los Estados Financieros

Un juego completo de estados financieros expresados en sucres ecuatorianos incluye los siguientes componentes:

a) balance general;

b) estado de resultados;

c) un estado que presente todos los cambios en el patrimonio;

d) estado de flujos de efectivo; y

e) políticas contables y notas explicativas.

- Se incentiva a las empresas a presentar, independiente de los estados financieros, una revisión financiera realizada por la gerencia que describa y explique las principales características del resultado financiero y posición financiera de la empresa y las principales incertidumbres que ésta enfrenta. Tal reporte pudiera incluir una revisión de:

a) los principales factores e influencias que determinan el resultado financiero, incluyendo cambios en el ambiente en que la empresa opera, la respuesta de la empresa a aquellos cambios y sus efectos, y la política de inversión de la empresa para mantener y mejorar el desempeño, incluyendo su política de dividendos.

b) las fuentes de financiamiento de la empresa, sus políticas de apalancamiento y políticas de administración de riesgo; y

c) las fortalezas y recursos de la empresa cuyo valor no se refleja en el balance general bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

ESTADOS FINANCIEROS

Son informes presentados al final de cada periodo contable, los mismos que reflejan los resultados y la situación financiera de la empresa

en un periodo determinado, razón por la que debe prepararse esta información con todos los elementos requeridos para utilizarlos como instrumentos de orientación financiera y de información para los medios interesados.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se lo elabora en base a la hoja de Trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en el se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio inicial más las reservas, la ganancia o menos la pérdida en el ejercicio económico.

El Estado de Situación Financiera tiene gran importancia ya que permite analizar la solvencia de la empresa reflejada en los rubros del activo y pasivo; o sea la relación entre los recursos disponibles en caja, bancos, cuentas por cobrar, etc. Los activos se presentan en orden de liquidez y los pasivos de acuerdo a la fecha de vencimiento; es decir primero los de corto plazo y luego de largo plazo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Marzo del 2007

1	**ACTIVOS**		
1.1.	**ACTIVOS CORRIENTES**		**xxxxxxx**
1.1.01.	CAJA	xxxxxx	
1.1.02.	BANCOS	xxxxxx	
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR	xxxxxx	
1.1.05.	INVENTARIO MERCADERÍAS	xxxxxx	
1.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxx	
1.1.07.	ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxxxx	
1.2.	**ACTIVOS NO CORRIENTES**		**xxxxxxx**
1.2.01.	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxx	
1.2.02.	(-) DEP ACUM DE MUEBLES Y ENSERES	xxxxxx	
1.2.03.	VEHÍCULO	xxxxxx	
1.2.04.	(-) DEP ACUM VEHÍCULO	xxxxxx	
	TOTAL ACTIVOS		**xxxxxxx**
2	**PASIVO**		
2.1.	**PASIVOS CORRIENTES**		**xxxxxxx**
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.02.	IESS POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.03.	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR	xxxxxx	
2.1.04.	IVA POR PAGAR	xxxxxx	
2.2.	**PASIVO NO CORRIENTE**		**xxxxxxx**
2.2.01.	PRÉSTAMO BANCARIOS	xxxxxx	
	TOTAL PASIVOS		**xxxxxxx**
3	**PATRIMONIO**		
3.1.	**CAPITAL**		**xxxxxxx**
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	xxxxxx	
3.2.	**RESULTADO DEL EJERCICIO**		xxxxxxx
32.02.	ÚTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	xxxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO		**xxxxxxx**
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**xxxxxxx**

Loja, 31 de Marzo del 2007

GERENTE **CONTADORA**

ESTADO DE RESULTADOS

"El Estado de Resultados se considera como la herramienta financiera más útil para evaluar la gestión económica realizada por la empresa y sirve como orientador en la toma de decisiones"[15]. Este resume las transacciones correspondientes a los ingresos y egresos que tienen lugar en un periodo con el objeto de determinar las ganancias o pérdidas que el negocio obtuvo en las operaciones realizadas.

[15] FESS Niswonger Benios Burgos. 1987. Principios de Contabilidad, Tomo I. Editorial Scott Peresman and Co. EEUU. Pág. 22

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE MARZO DEL 2007

4	**INGRESOS**		
4.1.	**INGRESOS OPERACIONALES**		
4.1.01.	VENTAS		xxxxxx
	INVENTARIO INICIAL DE MERCADERÍAS	xxxxxx	
	(+) COMPRAS	xxxxxx	
	MERCADERÍAS DISPONIBLES PARA LA VENTA	xxxxxx	
	(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS	**xxxxxx**	
5.1.04	COSTO DE VENTA		xxxxxx
4.1.04.	**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**		**xxxxxx**
4.2.	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**xxxx**
4.2.01.	INTERESES GANADOS	xxxxxx	
	TOTAL INGRESOS		**xxxxxx**
5	**COSTOS Y GASTOS**		
5.1.	**COSTOS OPERACIONALES**		
5.1.01.	COMPRAS	xxxxxxx	
5.2.	**GASTOS OPERACIONALES**		xxxxxx
5.2.01.	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxxx	
5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL	xxxxxxx	
5.2.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES	xxxxxxx	
5.2.04.	GASTO ARRIENDO	xxxxxxx	
5.2.05.	GASTO SERVICIOS BÁSICOS	xxxxxxx	
5.2.06.	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxxx	
5.2.07.	GASTO ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxxxxx	
5.2.08.	GASTO DEP. MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx	
5.2.09.	GASTO DEP. VEHÍCULO	xxxxxxx	
5.3.	**GASTOS NO OPERACIONALES**		xxxxxx
5.3.01.	SERVICIOS BANCARIOS	xxxxxxx	
	TOTAL GASTOS		xxxxxx
3.2.02	**UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO**		xxxxxx

Loja, 31 de Marzo del 2007

GERENTE **CONTADORA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

"A partir de 1999, desde su publicación en las NEC Nro. 3, es obligación presentar el Estado de Flujo de Caja o Flujo de Efectivo"[16]

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de MARZO del 2007

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		
Ventas	xxxxxx	
Cobro de Cuentas Pendientes	xxxxxx	
FLUJO RECIBIDO DE CLIENTES		**xxxxxx**
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		
PROVEEDORES	xxxxxx	
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxx	
GASTO APORTE PATRONAL	xxxxxx	
REMUNERACIONES ADICIONALES	xxxxxx	
GASTO ARRIENDO	xxxxxx	
GASTO SERVICIOS BÁSICOS	xxxxxx	
GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxx	
GASTO ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxxxx	
GASTO DEP. MUEBLES Y ENSERES	xxxxxx	
GASTO DEP. VEHÍCULO	xxxxxx	
FLUJO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		**xxxxxx**
FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**xxxxxx**
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		xxxxxx
EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO		xxxxxx
SALDO FINAL DEL EFECTIVO		**xxxxxx**

Loja, 31 de Marzo del 2007

GERENTE **CONTADORA**

[16] SARMIENTO; Rubén 2001. Contabilidad General. Sexta Edición Pág. 286

DEFINICIÓN

Es un informe Contable principal que presenta en forma sintetizada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios, efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.

TRIBUTACIÓN

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

"Es un sistema que tiene por objeto registrar e identificar a los contribuyentes y proporcionar información a la Administración Tributaria. El número de inscripción en el **RUC** es personal e intransferible."[17]

REQUISITOS PARA LA OBTENCIÓN DEL RUC

"Personas naturales

- Original de la cédula de identidad;
- Fotocopia de la cédula de identidad;
- Para extranjeros: Original y fotocopia de la cédula de identidad, o

[17] VÁSCONEZ. José Vicente, Contabilidad General para el Siglo XXI Editorial Ministerial de Educación y Cultura Quito, 2004,Pág. 5

del pasaporte y fotocopia del censo de extranjeros;

- Fotocopia de la última papeleta de votación;
- Fotocopia de un documento para identificar la dirección del local donde se desarrolla la actividad económica, como: factura de agua, luz o teléfono;
- En el caso de artesanías, copia de la calificación artesanal.

Personas Jurídicas

- Copia de la escritura de constitución de la compañía con la certificación de inscripción correspondiente o bien, ley de creación o acuerdo ministerial de creación, según corresponda.
- Nombramiento del representante legal y su inscripción en el Registro Mercantil.
- Fotocopia de la cédula de identidad y papeleta de votación del representante legal. En caso de extranjeros fotocopia original de la cédula de extranjeros, fotocopia original de la cédula de identidad, pasaporte y censo de extranjeros.
- Fotocopia de un documento que certifique la dirección de la empresa"[18]

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

El Estudio y aplicación del IVA, se realiza de conformidad a las

[18] VÁSCONEZ. José Vicente, Contabilidad General para el Siglo XXI Editorial Ministerial de Educación y Cultura Quito, 2004,Pág. 5, 6

disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El IVA grava el valor de las trasferencias de dominio o a la importación de bienes muebles corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en forma y condiciones que determina esta ley.

Son agentes de retención del IVA.- Las entidades y organismos del sector publico; las empresas públicas y las privadas consideradas como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas; por el IVA que deben pagar por sus adquisiciones de bienes y servicios de conformidad con lo que establezca el Reglamento.

Obligaciones de los agentes de retención.- Los agentes de retención están obligados a entregarle el respectivo comprobante de retención, dentro del termino no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención. Así mismo están obligados a declarar y depositar mensualmente los valores retenidos en las entidades legalmente autorizadas para recaudar tributos en las fechas, y en la forma que determine el reglamento.

La facturación del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquiriente del servicio facturas,

boletas o notas de venta en las que hará constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto (Valor del IVA).

Declaración del pago del IVA.-La declaración del pago del IVA de los productores o comerciales de bienes y los prestatarios de servicios grabados con el IVA presentarán la declaración en el formulario 104 emitido por el Servicio de Rentas Internas.

Liquidación del impuesto.- Los sujetos pasivos liquidarán el impuesto en base a las tarifas doce y del cero por ciento sobre el valor total de las operaciones grabadas (VENTAS) del impuesto resultante se deducirá el valor del crédito tributario a que hubiere lugar (COMPRAS), la diferencia constituye el valor a pagar por el mes declarado.

AGENTES DE RETENCIÓN

AGENTES DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Dentro del Art. 118 de la ley del Régimen Tributario Interno, son Agentes de Retención del IVA las entidades y organismos del sector público según la definición del Art. 118 de la Constitución Política del Ecuador, así como las sociedades y personas naturales obligadas a llevar

contabilidad a las que el Servicio de Rentas Internas las haya calificado y notificado como contribuyentes especiales.

Así mismo, se constituye en Agentes de Retenciones del IVA toda sociedad o persona natural obligada a llevar contabilidad que adquiere bienes y servicios cuyos proveedores sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad

RETENCIONES DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

- El proveedor de bienes y servicios a quien se les haya retenido el IVA tienen derecho a crédito tributario.
- El agente de Retención tiene la obligación de proporcionar por concepto de esta retención un comprobante que justifique la retención efectuada y su respaldo respectivo.
- Los contribuyentes especiales tienen la obligación de hacer las siguientes retenciones: Compra de bienes 30% del valor del IVA, Compra de servicios 70% del valor de IVA.

DECLARACIÓN DEL PAGO DEL IVA

Según el Art. 66 del LRTI. Los sujetos pasivos del IVA presentarán mensualmente una declaración por las operaciones gravadas por el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediato anterior en la forma y plazo que se establezcan en el reglamento.

RETENCIÓN EN LA FUENTE

Puede definirse el sistema de retenciones en la fuente como un mecanismo legal recaudar el impuesto a la renta por intermedio de quienes pagan rentas sometidas al impuesto, los cuales, como agentes de retención, en el momento mismo en que estas rentas son pagadas.

TIPOS DE RETENCIÓN

Retenciones Sujetas al 2%.- Por la compra de bienes muebles

- Pagos o créditos en cuenta de las empresas emisoras de tarjetas de crédito o sus establecimientos afiliados.
- Intereses y comisiones que se causen en las operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero
- Servicios de personas naturales donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto
- Pagos realizados por transporte privado prestado por sociedades y personas naturales
- Pagos realizados por transporte público de personas
- Pagos realizados por transporte público y privado de carga prestados por personas naturales y sociedades

Sujetos al 8% de retención.- Honorarios, comisiones, regalías, y mas pagos realizados a profesionales y personas naturales o extranjeras

residentes en el país por más de seis meses, en dichos servicios que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra.

- Los pagos por servicios profesionales (título Terminal avalizado por Universidades y Escuelas Politécnicas
- Los pagos realizados a personas naturales en concepto de arrendamiento de bienes inmuebles
- Los pagos a notarios y registradores de la propiedad y mercantil por sus actividades notariales y de registro
- Por valores remesados al exterior, que constituya renta de fuente ecuatoriana, deberá retenerse el 25%

MATERIALES Y MÉTODOS

4. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

En la presente investigación se utilizaron los siguientes materiales:

1000 Hojas de papel bond tamaño INEN A4

2 Borradores para lápiz

2 lápices

5 Esferográficos

1 Reglas plásticas

5 Carpetas plásticas

5 Carpetas folder

1 Calculadoras

1 Impresora

1 Equipo de computación

MÉTODOS

Los métodos utilizaron los siguientes métodos

Científico.- Se utilizó para la explicación de los hechos de la realidad de las actividades relacionadas con el movimiento contable en el proceso permitió el logro de los objetivos que se planearon en el proyecto de la investigación.

Deductivo.- Este método sirvió para abordar aspectos generales y conocer la los aspectos legales que regulan el movimiento contable y financiero de la empresa con lo cual se pudo verificar su aplicación la empresa especialmente en os hechos particulares relacionados con el control contable del negocio.

Inductivo.- En el proceso se utilizó para tener un conocimiento de los aspectos particulares tales como procesos específicos de compra y venta de mercadería y de control de la misma, recaudación, registro del efectivo

Analítico.- Sirvió para el análisis e identificación cada una de las partes que caracterizan al movimiento contable y plantear las conclusiones y las recomendaciones

Descriptivo.- Utilizado para describir los hechos que se analizaron en el proceso contable y en los resultados del mismo llegando a la formulación de los Estados Financieros, que sirvieron para la toma de decisiones.

TÉCNICAS

La Observación.- Esta técnica hizo posible el análisis de documentos y registros relacionados con la actividad comercial, para el

estudio de documentos de carácter mercantil para la formulación del flujo de operaciones y para el análisis de las actividades realizadas.

La Entrevista.- Se la utilizó para entrevistar al propietaria de la empresa con el fin de obtener información para la investigación especialmente para la práctica contable.

La Revisión Bibliográfica.- Esta técnica hizo posible la estructuración de una parte importante del Trabajo como es la Revisión de Literatura, mediante la consulta de libros, revistas, documentos, archivos y mas publicaciones que se relacionan con el tema que se investigó.

PROCEDIMIENTOS

La revisión Bibliográfica, se realizó mediante consultas en la Bibliotecas de la ciudad, luego el trabajo de campo en la empresa objeto de estudio, para realizar el Inventario Inicial, la formulación del Flujo de operaciones y el registro en los diarios respectivos par luego de la mayorización, legar a formular los respectivos Estados Financieros que muestra la situación financiera de la empresa, finalmente se presentaron as Conclusiones y Recomendaciones de la Investigación.

RESULTADOS

e. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

La distribuidora de gas licuado de petróleo “MARGAS” se inicio en el Julio de 1998 donde su gerente propietario, el Ing. Mario Ezequiel Gualàn Calderón empezó sus operaciones especiales con un capital de un millón ciento veinte mil sucres y un promedio de 40 cilindros de 15Kg, los cuales se utilizo para el expendio de gas dentro del depósito ubicado en Av. Iberoamérica 17-91 y cuba (esquina). Con el transcurrir el tiempo en la función de la gran acogida de venta de gas licuado de petróleo (GLP) en nuestra ciudad se fue ampliando el negocio adquiriendo nuevos envases hasta tener un margen de 400 cilindros para el año 1999 gestiono un financiamiento para la adquisición de un vehículo marca Toyota Hilux modelo 1972 incrementando el volumen de existencia de envases hasta llegar a obtener 4500 cilindros de (GLP), así mismo se hizo la adquisición de dos líneas telefónicas con el propósito de atender las necesidades del consumidor final.

En la actualidad la distribuidora “MARGAS” cuenta con ocho vehículos repartidores de gas, lo cual da lugar a que esta empresa se encuentre ubicada dentro de las primeras y principales distribuidoras que tiene nuestra ciudad, es así que dentro del mercado que tiene la comercialización lojanas se encuentra ocupando el 50% de las ventas totales de la ciudad de Loja.

BASE LEGAL

La distribuidora de gas “MARGAS” es una empresa de derecho, es decir que se encuentra legalmente constituido mediante un contrato legalizado, debidamente escriturado en una Notaria Pública e inscrito en el registro mercantil de acuerdo a lo previsto por la ley, además está registrado en el Sistema de Rentas Internas con el registro único de contribuyente Nº 1100569118001, por lo cual está sujeto a las disposiciones emitidas por el Sistema de Rentas Internas emitiendo notas de venta, facturas y comprobantes de retención, que respalden su actividad comercial.

En la actualidad se encuentra afiliado a la Cámara de Comercio de Loja y cumple con todas sus obligaciones tributarias como son declaración: mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA), declaración anual del impuesto a la renta y presentación del anexo transaccional, además cumple con los que dispone en el Código de Trabajo, Código Tributario y la Ley de Régimen Tributario Interno.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

PLAN DE CUENTAS

1.	**ACTIVOS**
1.1.	**ACTIVOS CORRIENTES**
1.1.01.	CAJA
1.1.02.	CAJA CHICA
1.1.03.	BANCOS
1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR
1.1.05.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES
1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.1.08.	INVERSIONES FINANCIERAS
1.1.09.	SUMINISTRO DE OFICINA
1.1.10.	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.11.	IVA EN COMPRAS
1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE
1.1.13.01.	Anticipo Retencion en la fuente 1%
1.1.13.02.	Anticipo Retencion en la fuente 5%
1.1.13.03.	Anticipo Retencion en la Fuente 8%
1.1.14.	CREDITO TRIBUTARIO
1.1.15.	BIENES DE MENOR CUANTIA
1.2.	**ACTIVOS NO CORRIENTE**
1.2.01.	TERRENO
1.2.02.	EDIFICIO
1.2.03.	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO

1.2.04. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

1.2.05. DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO

1.2.06. EQUIPO DE COMPUTACION

1.2.07. DEPREC ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION

1.2.08. EQUIPO DE COMUNICACION

1.2.09. DEPREC ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACION

1.2.10. VEHICULO

1.2.11. DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO

1.2.12. HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS

2. PASIVOS

2.1. PASIVOS CORRIENTES

2.1.01. CUENTAS POR PAGAR

2.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR

2.1.03. APORTES IESS POR PAGAR

2.1.03.01. Aporte Personal

2.1.03.02. Aporte Patronal

2.1.04. PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR

2.1.05. IVA POR PAGAR

2.1.06. IVA EN VENTAS

2.1.07. IVA RETENIDO POR PAGAR

2.1.07.01. IVA Retenido por Pagar 30%

2.1.07.02. IVA Retenido por Pagar 100%

2.1.08. RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

2.1.08.01. Retencion en la Fuente por Pagar 1%

2.1.08.02. Retencion en la Fuente por Pagar 8%

2.1.09. PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO

2.2. PASIVO NO CORRIENTE

2.2.01. DOCUMENTOS POR PAGAR > AÑO

2.2.02. PRESTAMO POR PAGAR > AÑO

2.3. OTROS PASIVOS

2.3.01. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

3. PATRIMONIO

3.1. CAPITAL

3.2. RESULTADOS DE OPERACION

3.2.01. UTILIDAD PERDIDA DEL EJERCICIO VIGENTE

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

4.1.01. VENTAS

4.1.02. DESCUENTO EN VENTAS

4.1.03. DEVOLUCION EN VENTAS

4.1.04. UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.01. INTERESES GANADOS

5. GASTOS

5.1. GASTOS OPERACIONALES

5.1.01. COMPRAS

5.1.02. DESCUENTO EN COMPRAS

5.1.03. DEVOLUCION EN COMPRAS

5.1.04. TRANSPORTE EN COMPRAS

5.1.05. COSTO DE VENTAS

5.2. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.2.01. GASTO SUELDO O SALARIO

5.2.02. GASTO APORTE PATRONAL IESS

5.2.03. DECIMO TERCER SUELDO

5.2.04. DECIMO CUARTO SUELDO

5.2.05. FONDOS DE RESERVA

5.2.06. GASTOS SERVICIOS BASICOS

5.2.07. GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA

5.2.08. GASTO UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA

5.2.09. GASTO DEPRECIACION EDIFICIO

5.2.10. GASTO DEPREC DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFIC

5.2.11. GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION

5.2.12. GASTO DEPRECIACION DE COMUNICACION

5.2.13. GASTO DEPRECIACION VEHICULAR

5.2.14. GASTO TRANSPORTE

5.2.15. GASTOS VARIOS

5.3. GASTO DE VENTA

5.3.01. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

5.3.02. GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

5.3.03. CUENTAS ICOBRABLES

5.3.04. COMISIONES POR VENTAS

5.4. GASTO FINANCIERO

5.4.01. SERVICIOS BANCARIOS

5.5. GASTOS VARIOS

5.5.01. GASTO MANTENIMIENTO

5.5.02. GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES

DENOMINACIÓN Y FUNCIONAMIENTO DE LAS CUENTAS

ACTIVOS Representa todos los valores y derechos de propiedad de la Distribuidora “MARGAS”, los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente.			
ACTIVO CORRIENTE Está constituido por el efectivo y lo que se espera sea convertido en efectivo dentro de un período corto.			
CAJA Es el activo corriente, representa las monedas, billetes y cheques a la vista que posee la Distribuidora en un momento dado.	Se Debita: Por el valor de todas las entradas de dineros y cheques a la vista, por concepto de venta al contado, cobros en efectivo y otros valores que alimentan el patrimonio de la planta.	Se Acredita: Cuando se realizan pagos en efectivo por compras, servicios, sueldos, etc.	SALDO DEUDOR
CAJA CHICA Esta cuenta se regula por normas específicas dictadas sobre material y pertenece a activo corriente. Se controla el movimiento de los valores en efectivo que posee en este caso la contadora de la Distribuidora “MARGAS”, quien deberá manejar el fondo cumplidamente, cuidando la ejecución y respaldo de las salidas del efectivo	Se Debita: Por los valores de constitución y ampliación del fondo	Se Acredita: Por la disminución, la liquidación parcial o total	SALDO DEUDOR

BANCOS Constituye los valores monetarios depositados en cuentas corrientes y de ahorros que mantiene la Distribuidora en distintas entidades bancarias.	Se Debita: Por los depósitos en las cuentas bancarias y por las notas de crédito emitidas por el banco.	Se Acredita: Por los retiros, pagos de cheques y notas de débito.	SALDO DEUDOR
CUENTAS POR COBRAR Comprende las deudas pendientes de cobro que se otorga sin la suscripción de documento alguno y que debe efectivizarse dentro de un corto plazo.	Se Debita: Al otorgar créditos por diferentes conceptos a título personal	Se Acredita: Por la cancelación total o parcial de las obligaciones a crédito personal a favor de la Distribuidora.	SALDO DEUDOR
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES Es una cuenta reguladora del Activo para determinar la parte neta de las Cuentas por Cobrar. La L.R.T.I. determina el 1% anual sobre los créditos en cada ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre de cada ejercicio.	Se Debita: Por el cobro de las deudas.	Se Acredita: Por la provisión que se realiza al finalizar el período contable por el gasto constituido en el período	SALDO DEUDOR

ANTICIPO A TRABAJADORES Es el anticipo de una parte del sueldo que se le otorga al empleado y que debe ser descontado en el rol de pagos en el mes que le corresponda.	Se Debita: Al momento de entregarle el anticipo al empleado de la Distribuidora	Se Acredita: Por el descuento total o parcial en el rol de pagos que realiza la Distribuidora cada mes.	SALDO DEUDOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS Se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.	Se Debita: Por el valor del inventario final y por el valor del inventario inicial	Se Acredita: Por el valor del inventario inicial (regulación)	SALDO DEUDOR
INVERSIONES FINANCIERAS Documento que emite un banco o entidad financiera y que acredita la imposición en dicha entidad de un depósito de fondos por un tiempo determinado.	Se Debita: Por los valores colocados en las instituciones financieras.	Se Acredita: Por los valores recibidos o acreditados en nuestra cuenta, parcial o totalmente.	SALDO DEUDOR

SUMINISTROS DE OFICINA Presenta los artículos como lápices, cuadernos, papel bond, sellos, etc. Están destinados para uso exclusivo de las oficinas de la Distribuidora.	Se Debita: Por la adquisición.	Se Acredita: Por el valor consumido o por el porcentaje que haya que convertir en gasto.	SALDO DEUDOR
ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA Presenta los artículos como detergente, escobas, ambientales, desinfectantes, trapeadores, etc. Están destinados para uso exclusivo del aseo de la Distribuidora.	Se Debita: Por la adquisición.	Se Acredita: Por el valor consumido o por el porcentaje que haya que convertir en gasto.	SALDO DEUDOR
IVA EN COMPRAS El IVA grava el valor de los bienes y servicios que adquiere la Distribuidora en la forma y condiciones que determina esta Ley.	Se Debita: Por las adquisiciones o servicios adquiridos por la Distribuidora.	Se Acredita: Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajustes	SALDO DEUDOR

RETENCIÓN IVA ANTICIPADO Es la retención producto de la transferencia de dominio de un acto o contrato realizado por los agentes con sus proveedores, por un bien mueble o servicios cuyo porcentaje varía, al 30%, en relación a los bienes muebles, el 70% en la prestación de servicios gravados.	Se Debita: Por el monto retenido por los agentes de retención.	Se Acredita: Al momento de la devolución de bienes muebles o prestaciones gravadas producto de retenciones y por la liquidación del IVA.	SALDO DEUDOR
ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE Es el pago que realiza la Distribuidora por adelantado del impuesto a la renta, producido por el pago de bienes muebles o renta de servicios.	Se Debita: Por la retención que nos realizan al momento de las ventas.	Se Acredita: Al momento de realizar la cancelación al servicio de Rentas Internas.	SALDO DEUDOR
CRÉDITO TRIBUTARIO Se origina cuando el valor del IVA en compras, es mayor al IVA en ventas, con la finalidad de recuperar el exceso pagado durante un período determinado.	Se Debita: Cuando las compras superan el monto de las ventas.	Se Acredita: Al momento de la declaración del impuesto: las ventas son mayores a las compras.	SALDO DEUDOR

BIENES DE MENOR CUANTIA Son aquellos bienes que no están sujetos a control administrativo, no clasificados como bienes de larga duración; su valor es inferior a cien dólares.	Se Debita: Por el costo de adquisición.	Se Acredita: Por el costo de la venta, donación o baja.	SALDO DEUDOR
ACTIVOS NO CORRIENTES Controla los bienes muebles e inmuebles de propiedad y el servicio de la Distribuidora.			
EDIFICIOS Registra los edificios adquiridos o construidos, sus mejoras o adiciones que se encuentran destinados al servicio.	Se Debita: Por los costos de adquisición construcción o avaluó en caso de donación.	Se Acredita: Por el costo histórico en caso de venta, donación o baja.	SALDO DEUDOR
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS Esta Cuenta representa la distribución del valor que se dan en los activos fijos por uso u obsolescencia.	Se Debita: Por la depreciación acumulada del activo o por ajustes.	Se Acredita: Por la pérdida del valor correspondiente a cada periodo o por la cuota de depreciación.	SALDO DEUDOR
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICIN Representa bienes que están destinados a prestar servicios como elementos de trabajo.	Se Debita: Por el inventario inicial y adquisiciones realizadas.	Se Acredita: Por la venta, por pérdidas y depreciación de dichos bienes.	SALDO DEUDOR

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA Controla la disminución estimada de los muebles y enseres.	Se Debita: Por la venta, remate o baja.	Se Acredita: Por las depreciaciones de muebles y enseres.	SALDO DEUDOR
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Son los bienes que posee la Distribuidora como: computadoras, impresoras, scanner, etc.	Se Debita: Por el costo de adquisición, fabricación	Se Acredita: Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja.	SALDO DEUDOR
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN Controla la disminución estimada del Equipo de Computación	Se Debita: Por la venta, remate o baja.	Se Acredita: Por las depreciaciones de Equipo de Computación	SALDO DEUDOR
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Son los bienes que posee la Distribuidora como: Radio Transmisores para comunicación a los vehículos para entregar el gas a domicilio	Se Debita: Por el costo de adquisición, fabricación	Se Acredita: Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja.	SALDO DEUDOR

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACION Controla la disminución estimada del Equipo de Comunicación.	Se Debita: Por la venta, remate o baja.	Se Acredita: Por las depreciaciones de Equipo de comunicación	SALDO DEUDOR
VEHÍCULO Representa valores que la distribuidora emplea en automóviles, carros, etc.	Se Debita: Por la adquisición	Se Acredita: Por la venta, pérdida, baja y ajustes.	SALDO DEUDOR
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO Acumula el valor de disminución del vehículo por efecto del uso.	Se Debita: Por la depreciación acumulada	Se Acredita: Por la cuota de depreciación calculada.	SALDO DEUDOR
PASIVOS Son todas las obligaciones o deudas de la Distribuidora con terceras personas.			
PASIVOS CORRIENTES Constituyen deudas pendientes que deben pagarse dentro del año corriente.			
CUENTAS POR PAGAR Representa las obligaciones que tiene la Distribuidora con terceras personas, por concepto de créditos recibidos a título personal, los mismos que deben ser cancelados a un corto plazo.	Se Debita: Por los pagos efectuados total o parcial que realizan la Distribuidora a terceros.	Se Acredita: Por el monto del crédito recibido al momento de la operación.	SALDO ACREEDOR

IESS POR PAGAR **Aporte Personal** Constituye el 9,5% del sueldo básico unificado que el trabajador aporta al IESS	Se Debita: Por la cancelación de la aportación al IESS	Se Acredita: Por el descuento que es objeto de la aportación.	SALDO ACREEDOR
Aporte Patronal Constituye el 12,15% del sueldo básico unificado que el patrono o empleador aporta al IESS.	Se Debita: Por la cancelación de la aportación al IESS	Se Acredita: Por el descuento que es objeto de la aportación.	SALDO ACREEDOR
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR Son remuneraciones que cada empleado tiene derecho a recibir luego de un año de trabajo.	Se Debita: Por el valor que se paga al trabajador.	Se Acredita: Por la provisión mensual.	SALDO ACREEDOR
IVA POR PAGAR Se presenta al momento de realizar la liquidación del IVA, provocado por las compras y ventas mensuales.	Se Debita: Por el pago que realiza la Distribuidora al SRI	Se Acredita: Por los asientos de la liquidación del IVA.	SALDO ACREEDOR
IVA EN VENTAS Grava el valor de los bienes y servicios que vende la Distribuidora.	Se Debita: Por la liquidación del IVA	Se Acredita: Por la venta de las mercaderías o servicios.	SALDO ACREEDOR

IVA RETENIDO POR PAGAR Son los valores que retiene la Distribuidora cuando realice compras a personas que estén por debajo de su nivel en calidad de contribuyentes (personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) en los porcentajes que establece la ley.	Se Debita: Cuando se realiza el pago a la entidad respectiva.	Se Acredita: Por el importe de los valores a pagar	SALDO ACREEDOR
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR Constituye la venta gravada al bien o servicio que la Distribuidora recibe al momento de la adquisición o prestación de servicios.	Se Debita: Por los pagos que se realizan al próximo mes.	Se Acredita: Al momento de realizar la retención.	SALDO ACREEDOR
PASIVOS NO CORRIENTES Son obligaciones que no se renuevan dentro de un período corto.			
PRÉSTAMO BANCARIO Son las obligaciones que tiene la Distribuidora con instituciones bancarias por importes recibidos para la realización de operaciones.	Se Debita: Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas	Se Acredita: Por el valor total recibido del préstamo.	SALDO ACREEDOR

PATRIMONIO Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la Distribuidora.			
CAPITAL Representa el aporte del propietario o accionistas. Este puede incrementarse con reservas, con utilidades, con nuevos aportes para capitalización con superávit. Disminuye por el retiro de los accionistas, pérdidas, etc.	Se Debita: Por las pérdidas durante el ejercicio y/o el retiro de los accionistas	Se Acredita: Con la inversión inicial y el aumento del capital.	SALDO ACREEDOR
INGRESOS Son todos los valores que reflejan los recursos financieros que han ingresado a la entidad.			
INGRESOS OPERACIONALES Se registran los valores que ingresan a la Distribuidora, ya sea por las ventas, servicios prestados y la utilidad bruta en ventas.			
VENTAS En esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías.	Se Debita: Por los valores de devolución en venta a precio de venta y por el valor de las ventas netas en el asiento de regulación.	Se Acredita: Por el valor de las ventas a precio de venta.	SALDO ACREEDOR
DESCUENTO EN VENTAS Controla los valores por descuentos que se aplica como política para incrementar las ventas.	Se Debita: Por los descuentos y rebajas concebidas.	Se Acredita: Por asiento de ajuste, por regulación al final del ejercicio.	

DEVOLUCIÓN EN VENTAS Se registran los valores por devolución de las mercaderías vendidas.	Se Debita: Por cada devolución de la mercadería vendida.	Se Acredita: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta Ventas.	SALDO ACREEDOR
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la Distribuidora obtiene utilidad.	Se Debita: Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos.	Se Acredita: Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un período.	
INGRESOS NO OPERACIONALES Registra el valor de los ingresos generales que no están vinculados directamente con las actividades de la Distribuidora.			
INTERESES GANADOS Registran los ingresos generados por los recursos colocados bajo la modalidad de depósitos, inversiones y préstamos otorgados.	Se Debita: Por cierres al final del período contable.	Se Acredita: Por los intereses devengados.	
GASTOS Son valores que egresan de la Distribuidora por actividades que realiza			

COSTOS OPERACIONALES Esta cuenta comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados.			
COMPRAS Se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la Distribuidora.	Se Debita: Por las adquisiciones o compras de mercaderías, sean estas al contado o al crédito.	Se Acredita: Por el valor de las devoluciones y descuentos en compras y por el valor de las netas (regulación)	SALDO DEUDOR
DESCUENTO EN COMPRAS Se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la Distribuidora sobre la mercadería adquirida.	Se Debita: Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras.	Se Acredita: Por cada descuento sobre la mercadería adquirida.	
DEVOLUCIÓN EN COMPRAS Registra el valor de las mercaderías devueltas por inconformidad al proveedor.	Se Debita: Por el ajuste o regulación al final del ejercicio.	Se Acredita: Por el valor de los artículos devueltos al proveedor a precio de compra.	
TRANSPORTE EN COMPRAS Es el valor que la Distribuidora paga por transportar las mercaderías desde las bodegas de la Distribuidora.	Se Debita: Por el pago realizado en la compra de mercaderías.	Se Acredita: Por el asiento de regulación.	SALDO ACREEDOR

COSTO DE VENTAS En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un período contable. Esta regulación permite establecer por diferencias de costos y el precio de venta.	Se Debita: Por el valor del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.	Se Acredita: Por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación.	SALDO DEUDOR
GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Son aquellos que se originan en las oficinas de administración de la Distribuidora.			
GASTOS REMUNERACIONES UNIFICADAS Son los valores destinados a los empleados de la Distribuidora por concepto de sueldo y salarios.	Se Debita: Por el valor cancelado por sueldos y salarios y otros beneficios establecidos por la Ley, así como las provisiones correspondientes	Se Acredita: Por el cierre del ejercicio	SALDO DEUDOR
GASTO APORTE PATRONAL Es una obligación que tiene el patrono de consignar mensualmente del salario básico unificado por cada trabajador.	Se Debita: Por el monto que se destina mensualmente para este concepto.	Se Acredita: Al cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR

DECIMO TERCER SUELDO Se trata de una remuneración adicional que tiene derecho los empleados y trabajadores de los sectores públicos y privados su monto es equivalente a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador durante el año calendario y debe ser satisfecho como máximo hasta el 24 de diciembre de cada año.	Se Debita: Al momento que se genera el gasto	Se Acredita: Al cierre del ejercicio	SALDO DEUDOR
DECIMO CUARTO SUELDO Esta remuneración debe ser pagada a todo trabajador hasta el 15 de septiembre de cada año es equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general	Se Debita: Al momento que se origina el gasto.	Se Acredita: Al cierre del ejercicio	SALDO DEUDOR
FONDOS DE RESERVAS Todo empleado de carácter público o privado tiene la obligación legal de depositar en el IESS los fondos de reservas, por cada uno de los trabajadores que estén a su cargo o servicio, por más de un año, el depósito corre a partir del segundo año. El fondo de reserva equivale a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador durante un año.	Se Debita: Por el momento de los valores depositados en el IESS.	Se Acredita: Al cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR

GASTO SERVICIOS BÁSICOS Son aquellos egresos ocurridos por el consumo de agua, luz y teléfono.	Se Debita: Por el importe de los gastos.	Se Acredita: Al cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR
GASTO SUMINISTROS DE OFICINA Se registra el consumo de los útiles de oficina. Es una cuenta reguladora del Activo.	Se Debita: Por el consumo del periodo.	Se Acredita: Al cierre de las cuentas.	SALDO DEUDOR
GASTO DE ÚTILES DE ASEO Y LIMPIEZA Se registra el consumo de los materiales de limpieza. Es una cuenta reguladora del Activo.	Se Debita: Por el consumo del periodo.	Se Acredita: Al cierre de las cuentas.	SALDO DEUDOR
GASTO DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS Representa el valor del desgaste que sufre el edificio por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.	Se Debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.	Se Acredita: Por el cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR

GASTO DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA Representa el valor del desgaste que sufren los mobiliarios y equipos de oficina por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.	Se Debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.	Se Acredita: Por el cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Registra la pérdida que sufre anualmente el equipo de computación por la desactualización de los programas de computación.	Se Debita: por el costo de la depreciación aplicada al final del período.	Se Acredita: al cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMUNICACIÓN Registra la pérdida que sufren anualmente el equipo de comunicación por la desactualización.	Se Debita: por el costo de la depreciación aplicada al final del período.	Se Acredita: al cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR
GASTO DE TRANSPORTE Controla el valor que la Distribuidora paga por ir a dejar las mercaderías.	Se Debita: Por el pago realizado de la venta de mercaderías.	Se Acredita: Por el asiento de regulación.	SALDO DEUDOR

GASTO DE VENTAS Gastos en los que incurre la Distribuidora para desarrollar su valor comercial de venta de productos o servicios.			
PUBLICIDAD PROPAGANDA Controla el valor que la Distribuidora paga para la venta de mercadería.	Se Debita: Por los pagos.	Se Acredita: Al momento del cierre del ejercicio.	SALDO DEUDOR
GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES Controla el valor que la Distribuidora paga por la adquisición de combustible y lubricantes para sus vehículos.	Se Debita: Por el pago realizado de la venta de mercaderías.	Se Acredita: Por el asiento de regulación.	SALDO DEUDOR
CUENTAS INCOBRABLES Controla los valores de la cuenta mensual asignada por la Distribuidora para protección de sus activos.	Se Debita: Por la provisión calculada	Se Acredita: Al cierre del ejercicio	SALDO DEUDOR
GASTOS FINANCIEROS Se relaciona con los intereses que paga a los bancos o financieras por los préstamos concedidos para su financiamiento.			
SERVICIOS BANCARIOS Registran los servicios que realiza el banco a la Distribuidora. Ejm. Notas de Débito, Notas de Crédito, etc.			
GASTOS VARIOS Registra los valores relacionados con el servicio ocasional por diversos que presenta en la empresa			

GASTOS MANTENIMIENTO Registra los valores relacionados con el servicio de mantenimiento a los vehículos y demás servicios que requiere la empresa.	Se Debita: Por el pago del servicio.	Se Acredita: Por el Cierre del ejercicio	SALDO DEUDOR
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES Registra todos los valores pagados por los servicios prestados por asesorías, mantenimientos de equipos, actualizaciones de programas entre otros.	Se Debita: Por el valor que se paga por sus servicios.	Se Acredita: Por el cierre al final del periodo contable.	SALDO DEUDOR

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	ACTIVOS			
	ACTIVOS CORRIENTES			
	CAJA			5.675,35
	CAJA CHICA			218,00
	Pasaca Gualan Rocío del Cisne Nro. 1		18,00	
	Pasaca Gualan Geovany Nro. 2		200,00	
	BANCOS			14.800,21
	Produbanco Cta. Cte. 02125001491		1.374,91	
	De Loja Cta. Aho. 2101039057		1.688,05	
	De Loja Crecediario 2900321869		1.282,77	
	Del Austro Cta. Cte. 011054552		7.213,41	
	Del Austro Cta. Cte. 011058337		2.036,14	
	Julián Lorente Cta . Aho. 26046		453,06	
	De Loja Crecediario 2900212128		751,87	
	INVERSIONES FINANCIERAS			10.000,00
	Acciones - Lojagas		10.000,00	
	CUENTAS POR COBRAR			16.825,85
	Clientes		4.364,44	
	Orellana Agustin	7,00		
	Cevallos Héctor	57,60		
	Calderón Juana	11,20		
	Cumbicus Jiménez José Telmo	44,00		
	Sicho Medina Rodrigo Manuel	68,40		
	Delgado Guamán Carlos Cristobal	3,20		
	Gonzáñez Vera Darwin Patricio	107,70		
	Hotel Libertador	1.077,40		
	Hotel Grand Loja	142,20		
	Horchatas la Sureñita	329,40		
	Hostal Aguilera	109,60		
	Hospital IESS	17,60		
	Hospital Regional Isidro Ayora	17,60		
	Hospital Militar	405,45		
	Clinica Agustin	81,30		
	Clinica San Pablo	4,80		
	Consejo Provincial	219,60		
	Federacion Deportiva Provincial	457,74		
	Fuerte Militar	297,40		
	Fuerte Militar (panaderia)	16,20		
	Guarderia Municipio (mayorista)	68,40		
	Centro Infaltil Centro Comercial	8,80		
	Centro Infaltil Niño Jesús	38,80		
	Centro Infaltil San Juan Bosco	10,80		
	Centro de desarrollo Infantil (UNL)	0,20		
	Centro de Rehabilitacion	189,00		
	CEPRODIS	24,95		
	Piscina Municipal	381,60		
	Policlinico Municipal (P.A.S)	108,00		
	Posada de la Solidaridad	58,50		
				47.519,41

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
				47.519,41
	Cuentas por Cobrar Personal Administrativo		3.225,84	
	Pasaca Gualán Geovanny	29,30		
	Pasaca Gualan Rocío del Cisne	1,65		
	Gualan Calderon Mario Ezequiel	3.194,89		
	Otras Cuentas por Cobrar		9.235,57	
	Comercial de Crédito Don Mario	379,18		
	Ordoñez Alberca Enma Graciela	8,00		
	LOJAGAS	4.455,80		
	Larriva Fabián	1.400,00		
	Gualán María Elena	1.000,00		
	González Fernando	50,00		
	Gualán Blanca	500,00		
	Mollocano Guillermo	247,59		
	Chacón Naula Pablo	1.000,00		
	Ramon Carlos	100,00		
	Carpio Ramiro	5,00		
	Valdivieso Galo	20,00		
	Paute Fernando	50,00		
	Bautista Bolívar	20,00		
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			105.881,45
1056	Cargas g.l.p. de 15 kg	1,10	1.159,71	
21	Cargas g.l.p. de 45 kg	30,36	637,50	
251	Agua purificada de 20 litros	0,76	190,49	
1	Cargas g.l.p. de 5 kg	1,12	1,12	
3126	Envases de g.l.p de 15 kg	31,60	98.781,60	
35	Envases de g.l.p de 45 k.g.	71,43	2.500,05	
820	Bidón cap. 20 lts agua purificada	3,00	2.460,00	
38	Reguladores	3,39	128,82	
105,5	Manguera reforzada (metros)	0,21	22,16	
	SUMINISTROS DE OFICINA			71,40
2	Borradores blancos pelikan	0,07	0,14	
8	Cajas de clips	0,13	1,06	
2	Cajas de grapas 26/6	0,44	0,88	
10	Cajas de microminas Faber Castell	0,13	1,30	
32	Carpetas Folder	0,08	2,56	
2	Cinta de embalaje	0,68	1,36	
1	Cinta de impresora EPSON LX-300-810	4,09	4,09	
1	Cinta de Scotch pequeña	0,14	0,14	
1	Cinta de Scotch grande	0,24	0,24	
3	Corrector BIC 8ml	0,75	2,25	
5	Cuadernos académico 100 hojas grande	0,93	4,65	
3	Cuadernos académico espiral 100 hojas p.	0,52	1,56	
2	Cuadernos académico grande 200 hojas	1,77	3,54	
24	Esferos azules	0,17	4,10	
18	Esferos negros	0,17	3,08	
6	Esferos rojos	0,17	1,03	
2	Fundas de Ligas Chinas	1,43	2,86	
				153.472,26

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
				153.472,26
2	Gomero 260 gr.	0,33	0,66	
1350	Hojas de papel continuo 9 1/2 x 11	0,01	10,95	
2000	Hojas de papel para impresión laser 75 gr.	0,00	5,90	
2	Juego de pilas maxell	0,71	1,42	
3	Marcador PELIKAN permanente	0,18	0,54	
2	Pasta UMECK PELIKAN para contar billetes	0,40	0,80	
2	Sobres de Manila F-3	0,03	0,06	
2	Sobres de Manila F-5	0,07	0,13	
1	Tinta para sellos	0,50	0,50	
112	Tizas blancas	0,01	0,94	
31	Vinchas para carpeta folder	0,02	0,59	
1	Engrapadora EAGLE 206	3,52	3,52	
1	Engrapadora RAPID 1	10,55	10,55	
	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			21,95
1	Galones de desinfectante	4,50	4,50	
0,75	Metros de Franela Roja	1,43	1,07	
4	Escobas	1,79	7,16	
4	Trapeadores	1,74	6,96	
1	Crema multiuso (computadoras)	1,78	1,78	
1	Jaboncillo	0,48	0,48	
	BIENES DE MENOR CUANTIA			49,91
1	Papelera de madera dos servicios	10,55	10,55	
1	Papelera de madera 3 servicios	14,06	14,06	
6	Sillas PERUGIA plástico	4,22	25,31	
	ACTIVOS FIJOS			
	TERRENO			35.000,00
	EDIFICIO			40.280,88
	VEHICULOS			96.273,68
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR55L4B403411 azul	10.089,89	10.089,89	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR55L4B400807 azul	7.316,12	7.316,12	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR55L3B907601 azul	7.316,12	7.316,12	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR55L3B908306 azul	7.316,12	7.316,12	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR55L3B906608 azul	7.316,12	7.316,12	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR5575B003686 blanco	10.928,55	10.928,55	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR5546B006269 blanco	16.981,20	16.981,20	
1	Chevrolet CHASIS 9GDNHR5507B008215 blanco	21.243,32	21.243,32	
1	Toyota roja roja	7.766,24	7.766,24	
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA			1.006,95
1	Mueble archivador	166,78	166,78	
1	Botiquin 40x50x14cm	35,24	35,24	
1	Calculadora CASIO	59,76	59,76	
1	Dispensador de Agua SMARTWATER	24,61	24,61	
1	Escritorio de madera tipo secretaria 130*57*64	28,12	28,12	
1	Escritorio modular para computador	84,36	84,36	
1	Escritorio de madera tipo secretaria 124*62*78	84,36	84,36	
				326.105,63

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
				326.105,63
1	Escritorio de madera tipo ejecutivo 125*76*66	84,36	84,36	
1	Escritorio de madera tipo gerente 164*74*77	126,54	126,54	
1	Estante vertical 186*44*40	49,21	49,21	
1	Mesa de metal y playwood 200*60*76	35,15	35,15	
1	Mueble estante archivador 175*150*30	98,42	98,42	
1	Sillon tipo colonial	56,24	56,24	
3	Silla de madera tapizada en damasco	24,61	73,82	
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN			2.828,76
1	Antena maxrad para VHF	44,77	44,77	
1	Central telefónica PANASONIC mod. 646 2 lineas	251,87	251,87	
1	Radio transsmisor portátil KENWOOD mod. TK-2202	236,49	236,49	
1	Radio transceptor fija ASTON CORPORATION	200,13	200,13	
1	Radio transceptor móvil YAESU con antena	256,75	256,75	
1	Radio transceptor móvil KENWOOD con antena	214,31	214,31	
1	Radio transceptor móvil YAESU con microfona	129,78	129,78	
1	Radio transceptor móvil YAESU con antena	221,04	221,04	
1	Radio transceptor móvil MOTOROLA con antena	289,10	289,10	
1	Radio transceptor móvil KENWOOD con antena	95,22	95,22	
1	Radio transceptor móvil VERTEX con antena	120,48	120,48	
1	Radio transceptor central KENWOOD con antena	207,66	207,66	
1	Teléfono digital PANASONIC programador	122,99	122,99	
1	Teléfono digital PANASONIC manos libres	28,70	28,70	
1	Teléfono GENERAL ELECTRIC MOD. 29289	14,15	14,15	
1	Montura de antena, cable y conector, MAYRAD	28,29	28,29	
1	Antena de 4 diplolos con cable coaxial	332,82	332,82	
1	Antena (BOBINA - SABLE)	34,21	34,21	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.763,06
1	Computador CLON # 10061804	312,65	312,65	
1	Computador INTEL INSIDE clon	314,60	314,60	
1	Computador LG 52X MAX clon	351,90	351,90	
1	Computador ADVANTAGE PRO 486 DX2-50	379,54	379,54	
1	Impresora de tinta epson hp 840c	50,00	50,00	
1	Impresora de tinta HP DESKJET 920C	89,36	89,36	
1	Impresora EPSON LX 300 # C2	175,65	175,65	
1	Impresora de tinta HP DESKJET 920C	89,36	89,36	
	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS			1.127,45
1	Soladadora Junior 225 Amp	417,45	417,45	
1	Herramientas	200,00	200,00	
1	Torre para antena	250,00	250,00	
1	Equipo Odontologico	260,00	260,00	
	TOTAL ACTIVOS			**331.824,90**
	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR < UN AÑO			48.869,13
	Comprobantes de Pago		21.693,53	
	Lojagas		6.777,34	
	SURPACIFIC S.A.		482,68	
	Lojagas - Terreno		19.915,58	
				48.869,13

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

CANT.	DESCRIPCIÓN	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
				48.869,13
	DOCUMENTOS POR PAGAR < UN AÑO			18.130,48
	Lojagas		12.514,39	
	Importadora Comercial Mirasol		4.554,75	
	GMAC del Ecuador		1.061,34	
	APORTES I.E.S.S POR PAGAR			304,62
	PRESTAMOS POR PAGAR < UN AÑO			7.717,38
	Banco del Austro		669,60	
	Coop. Ahorros Crédito Padre Julián Lorente		1.668,42	
	Calva García Carlos Efren		500,00	
	Unibanco		792,12	
	Banco de Loja		4.087,24	
	PASIVO NO CORRIENTES			
	DOCUMENTOS POR PAGAR > UN AÑO			15.129,42
	Lojagas		2393,47	
	GMAC del Ecuador		12.735,95	
	PRESTAMOS POR PAGAR > UN AÑO			24.667,72
	Banco del Austro		5.474,76	
	Coop. Ahorros Crédito Padre Julián Lorente		1.934,17	
	Banco de Loja		17.258,79	
	OTROS PASIVOS			
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			354,90
	PATRIMONIO			216.651,25
	CAPITAL		216.651,25	
	TOTAL PAS. Y PATRIMONIO			**331.824,90**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 1 DE ENERO DEL 2007

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		153.544,12
CAJA	5.675,35	
CAJA CHICA	218,00	
BANCOS	14.800,21	
INVERSIONES FINANCIERAS	10.000,00	
CUENTAS POR COBRAR	16.825,85	
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	105.881,45	
SUMINISTROS DE OFICINA	71,40	
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	21,95	
BIENES DE MENOR CUANTIA	49,91	
ACTIVOS FIJOS		178.280,78
TERRENO	35.000,00	
EDIFICIO	40.280,88	
VEHICULOS	96.273,68	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	1.006,95	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	2.828,76	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.763,06	
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS	1.127,45	
TOTAL ACTIVOS		**331.824,90**
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		75.021,61
CUENTAS POR PAGAR < UN AÑO	48.869,13	
DOCUMENTOS POR PAGAR < UN AÑO	18.130,48	
APORTES I.E.S.S POR PAGAR	304,62	
PRESTAMOS POR PAGAR < UN AÑO	7.717,38	
PASIVO NO CORRIENTES		39.797,14
DOCUMENTOS POR PAGAR > UN AÑO	15.129,42	
PRESTAMOS POR PAGAR > UN AÑO	24.667,72	
OTROS PASIVOS		354,90
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	354,90	
TOTAL PASIVOS		**115.173,65**
PATRIMONIO		216.651,25
CAPITAL	216.651,25	
TOTAL PATRIMONIO		**216.651,25**
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		**331.824,90**

Loja, 01 de enero de 2007

GERENTE **CONTADOR**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

FLUJO DE OPERACIONES

01 ENERO

La Empresa de Distribución de Gas "MARGAS" inicia sus operaciones el 01 de enero de 2007 con los siguientes valores:

Caja	18.00
Caja Chica	200.00
Bancos	14,800.21
Inversiones Financieras	10,000.00
Cuentas por Cobrar	16,825.85
Inventario de Mercaderías	105,881.45
Suministros de Oficina	71.40
Suministros de Aseo y Limpieza	21.95
Bienes de Menor Cuantía	49.91
Terreno	35,000.00
Edificio	40,280.88
Vehículos	96,273.68
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,006.95
Equipos de Comunicación	2,828.76
Equipo de Computación	1,763.06
Herramientas y Equipos Diversos	1,127.45
Cuentas Por Pagar < un año	48,869.13
Documentos por Pagar < un año	18,130.48
Aportes I.E.S.S por Pagar	304.62
Prestamos por Pagar < un año	7,717.38
Documentos por Pagar > un año	15,129.42
Prestamos por Pagar > un año	24,667.72
Otras Cuentas por Pagar	354.90

02 ENERO

- Se paga a Automotriz Macas la compra accesorios para los vehículos por un valor de $ 20.00 más IVA, se cancela con caja chica.

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 2,054.50, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- Se da un anticipo de sueldo al Sr. Carlos Ordóñez por $ 2.25, Carlos Delgado por $ 3.00 en efectivo.

06 ENERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 01 al 06 de enero s/factura # 3132 por el valor de $ 370.00 se cancela con cheque ·# 470 del Banco del Austro cta. Cte. # 00110545552
- Se da un anticipo de sueldo al Ing. Mario E. Gualan por el valor de $ 250.00 en efectivo.

07 ENERO

- Se vende mercadería del 1 al 7 de enero

  Según facturas 548 al 601, 789 al 792 y notas de ventas Nro. 6786 a 6851, 6797, 6800, 6849 cargas de gas de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC)	1,831	15Kg	3,834.70	
Sector Público	119	15Kg		244.90
(PNS) (PNC)	140	15Kg		275.90
Sector Público	6	45Kg		240.00
			3,834.70	**760.80**
IVA 12%			460.16	91.30
			4,294.86	**852.10**

Según facturas 665 al 689 y notas de ventas Nro. 6929 al 6994 cargas de agua de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	292	20 lt.	462.60	
(PNS)	1	20 lt.		1.60
			462.60	**1.60**
IVA 12%			55.51	0.19
			518.11	**1.79**

Se vende envases de 15Kg., Bidones 20 lt. y reguladores según notas de ventas Nro. 7292, 7334, 7342 de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS)	1	15Kg	38.40	
(PNS)	2	20 lt.	10.80	
(PNS)	2		15.00	
			64.20	
IVA 12%			7.70	
			71.90	

- Se compra mercadería a crédito personal del 1 al 7 de enero

  2,532 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,785.20 más IVA, según s/facturas # 7117, 7127, 7135, 7150,

  6 cargas de gas de 45 kg. a 30.36 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 182.16 más IVA, según s/facturas # 34538

  12 envases de 15 kg. a 31.60 c/envase a LOJAGAS por un valor de $ 379.20 más IVA, según s/facturas # 2547, 2550

  350 cargas de agua de 20 lt. kg. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 266.00 más IVA, s/facturas # 350, 3546

9 ENERO

- Nos cancelan varias cuenta pendientes por las ventas del 01 de enero los siguientes: Gran Hotel Loja $ 15.68, Horchta la Sureñita $ 15.68, Hostal Aguilera $ 22.40, Sr. Japón Cabrera Miguel $ 20.16, Sra. Bravo Sara $ 12.10.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 4,664.60, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

09 ENERO

- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes de ley por el valor de $ 304.62 del mes de diciembre se paga con cheque # 471 del banco del austro # 00110545552

11 ENERO

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 1 al 07 de enero a: Lojanas $ 3,293.77 con cheque # 472 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 295.26 con cheque # 341 Crece diario # 2900212128
- Nos cancelan varias cuenta pendientes por las ventas del 02 al 04 de enero los siguientes: Clínica San Agustín $ 8.96, Clínica San

Pablo $ 4.03, Gran Hotel Loja $ 22.40, Horchata la Sureñita $ 22.40, Posada Solidaridad Loja $ 4.48, Sra. Calderón Juana $ 11.20, Sra. Faicon Fany $ 8.06, Sra. Tituana Isabel $ 10.08.

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 2,634.20, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

12 ENERO

- Se cancela por instalación de Luz y cable en la construcción del edificio por el valor de $ 75.00 el pago se la realiza con cheque 824 de la cta. cte. 2125001491 del Produbanco.

13 ENERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 08 al 13 de enero s/factura # 5267 por el valor de $ 250.00 más IVA, se cancela con cheque # 473 del Banco del Austro # 0011054552
- Se da un anticipo de sueldo al Ing. Mario E. Gualan por el valor de $ 50.00 en efectivo.

14 ENERO

- Se vende mercadería del 8 al 14 de enero

Según facturas 602 al 664, y notas de ventas Nro. 6852 a 6928, cargas de gas de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2,069	15 Kg.	4,180.95	
(PNS) (PNC) (CE)	203	15 Kg.		411.75
Sector Publico	114	15 Kg.		244.30
			4,180.95	**656.05**
IVA 12%			501.71	78.73
			4,682.66	**734.78**

Según facturas 649, y notas de ventas Nro. 6904 al 6918, cargas de gas de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	148	20 lt.	231.75	
			231.75	
IVA 12%			27.81	
			259.56	

- Se compra mercadería a crédito personal del 8 al 14 de enero

  2,532 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,785.20 más IVA, según s/facturas # 7117, 7127, 7135, 7150.

  10 cargas de gas de 45 kg. a 30.36 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 303.60 más IVA, según s/facturas # 34547.

  200 cargas de agua de 20 lt. kg. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 152.00 más IVA, según s/facturas # 3546.

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 2,999.40, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

15 ENERO

- Se cancela los servicios básicos de energía eléctrica por $ 66.88, Agua Potable $ 9.68 y Teléfono 66.88 del mes de diciembre se cancela con cheques # 825, 826, 827 del produbanco cuenta Nro. 2125001491

16 ENERO

- Nos cancelan varias cuenta pendientes por las ventas del 05 al 09 de enero los siguientes: Centro Infantil San Juan Bosco $ 5.04, Clínica San Agustín $ 8.96, Clínica San Pablo $ 2.24, Gran Hotel Loja $ 20.16, Horchata la Sureñita $ 58.24, Hostal Aguilera $ 31.36, Hotel Libertador $ 15.12, Ing. Ramiro Palácios $ 65.52, Posada Solidaridad $ 8.51, Camacho Manuel $ 17.92, Sr. Cevallos Héctor $ 20.16, Sr. Torres Henry $ 22.40, Vivanco Wilfrido $ 17.02, Sra. Alulima Luz Maria $ 6.72, Sra. Bravo Sara $ 28.28, Sra. Sury María $ 11.20, Sra. Castañeda Flores Enith Beatriz $ 17.92, Sra. Correa Guaman $ 24.64, Gonzalez Gonzalez Maria Teresa $ 6.38, Sra.. Quizphe Maria $ 8.96, Sra. Sarango Soraya $ 10.08, Sra. Tapia Márcia $ 8.96, Surcarnicos Cia. Ltda. $ 10.08.
- Se cancela a Unibanco 13 cuota de préstamo concedido el valor de $ 198.03 el pago se lo realiza con cheque N.- 474 la Cta. Cte. 0011054552 del Banco del Austro.

17 ENERO

- Se realiza un anticipo al Ing. Mario Gualan para pago de la tarjeta visa el valor de $ 238.75 se entrega en efectivo.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 640.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

19 ENERO

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 08 al 14 de enero a: Lojanas $ 3,428.55 con cheque # 475 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 168.72 con cheque # 342 Crece diario # 2900212128

20 ENERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 15 al 20 de enero s/factura # 6728 por el valor de $ 200.00 más IVA, se cancela con cheque # 476 del Banco del Austro # 0011054552

21 ENERO

- Se vende mercadería del 15 al 21 de enero

Según facturas 665 al 689, y notas de ventas Nro. 6929 al 6994, 6919 al 6934, 5132 al 5146, cargas de gas y agua purificada de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2,599	15 Kg.	5,244.10	
(PNS) (PNC) (CE)	123	15 Kg		243.90
Sector Publico	126	15 Kg		271.10
(PNS) (PNC) (CE)	163	20 lt.	157.60	
Sector Publico	6	20 lt.		9.60
(PNC)	3	20. lt		4.80
(PNS) (PNC)	2	Regul.	15.00	
			5,416.70	**529.40**
IVA 12%			650.00	63.53
			6,066.70	**592.93**

- Se compra mercadería a crédito personal del 15 al 21 de enero 2,462 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,708.20 más IVA, según s/facturas # 7155, 7161, 7170, 7164, 7184, 7193.
- Se compra: aditivos y aceites a Lubricantes a Santiaguito s/f. 0000254 por el valor de $ 68.00 más IVA el pago se lo realiza con cheque # 477 del banco del Austro # 11054552
- Se cancela a Edihora CIA Ltda. S/F 93480-94019 el valor de $ 70.56 más IVA el pago se lo realiza con cheque # 478 de la Cta. Cte. 0011054552 del banco del Austro.

27 ENERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de

combustible del 22 al 27 de enero s/factura # 9756 por el valor de $ 240.00 más IVA, se cancela con cheque # 479 del Banco del Austro # 00110545552

28 ENERO

- Se vende mercadería del 15 al 21 de enero

  Según facturas 690 al 752, y notas de ventas Nro. 6995 al 7070, cargas de gas y agua purificada de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1,865	15 kg.	3,763.25	
(PNS) (PNC) (CE)	205	15 kg.		415.00
Sector Publico	112	15 kg.		240.00
(PNS) (PNC) (CE)	172	20 lt.	270.70	
			4,033.95	**655.00**
IVA 12%			484.07	63.53
			4,518.02	**718.53**

- Se compra mercadería a crédito personal del 22 al 28 de enero

  2,505.00 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,755.50 más IVA, según s/facturas # 7199, 7203, 7205, 7213, 7256, 7214.

  200 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 152.00 más IVA, según s/facturas # 3546.

31 ENERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de

combustible del 29 al 31 de enero s/factura # 10034 por el valor de $ 225.00, más IVA, se cancela con cheque # 480 del Banco del Austro # 0011054552

- Se vende mercadería del 29 al 31 de enero

  Según facturas 7219 al 779, y notas de ventas Nro. 753 al 7103, 6947 al 6957 cargas de gas y agua purificada de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1,136	15 kg.	2,312.70	
(PNS) (PNC) (CE)	114	15 kg.		240.00
Sector Publico	64	15 kg.		135.05
(PNS) (PNC) (CE)	58	20 lt.	92.65	
(PNS) (PNC)	3	20 lt.		4.80
Sector Publico	3	20 lt.		4.80
			2,405.35	**384.65**
IVA 12%			288.64	46.16
			2,693.99	**430.81**

- Se compra mercadería a crédito personal del 29 al 31 de enero 1,742.00 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 1,916.20 más IVA, según s/facturas # 7219, 7223, 7237, 7227.
- Nos cancelan varias cuenta pendientes por las ventas del 01 al 05 de enero los siguientes: Consejo Provincial $ 2.00, Fuerte Militar Miguel Iturralde $ 43.96, Hospital Isidro Ayora $ 19.98, Hospital Militar Rancho $ 226.40, Orfanato Municipal Mayorista $ 19.98, Patronato Social de Loja $ 14.65, Piscina Municipal $ 45.95.

- Se compra Lubricantes a Santiaguito s/f 0000265 persona no obligada a llevar contabilidad por el valor de $ 275.75 el pago se lo realiza con cheque # 491 de la Cta. Cte. 0011054552 del banco del Austro.
- Se realiza el pago del mes de enero a los empleados de la Empresa según rol de pago # 1, se cancela con cheques # del banco del austro.
- Se realiza la liquidación del IVA y de la Retención de la Fuente del mes de enero.
- Nos debitan por mantenimiento de las cuentas corrientes el valor de 20.10.
- Nos acreditan por intereses de las cuentas bancarias el valor de de 35.34.

01 FEBRERO

- Se cancela al Sr. Escudero Rodríguez persona natural, por la compra de un paquete de hojas de muelle de vehículos chevrolets S/F 9121 por el valor de $ 73.39 más IVA, el pago se lo realiza con cheque # 495 del la Cta. Cte.0011054552 del banco del Austro.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 4,750.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

02 FEBRERO

- Se cancela al municipio por Predios Urbanos 2007 por el valor de $ 40.00 se realiza el pago con cheque # 496 de la Cta. Cte. 0011054552 del banco del Austro.
- Pago por mantenimiento de banda del motor chevrolet n.8 el valor de $ 15.00 se paga con caja chica.

3 FEBRERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 1 al 3 de febrero s/factura # 10769 por el valor de $ 130.00 mas IVA, se cancela con cheque del # 497 del Banco del Austro # 0011054552
- Se cancela a SURPACIFIC el dividendo de la cuenta a crédito por el valor de $ 160.89 el pago se lo realiza con cheque # 356 de la Cta. 2900321869 del Banco de Loja crecediario

5 FEBRERO

- Se vende mercadería del 1 al 5 de febrero

  Según facturas 780 al 824 y 806 al 815 y notas de ventas Nro. 7104 al 7152 y 6958 al 6965 cargas de gas de 15 kg. y agua purificada de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1.707	15 Kg.	3,439.75	
(PNS) (PNC)	127	15 Kg.		253.45
Sector Publico	74	15 Kg.		155.50
(PNS) (PNC)	117	20 lt.	185.25	
			3,625.00	**408.95**
IVA 12%			435.00	49.07
			4,060.00	**458.02**

- Se compra mercadería a crédito personal del 1 al 5 de febrero 1,526 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 1,678.60 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 7278, 7260, 7990, 7271.
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 08 al 14 de enero a: Lojanas $ 3,006.10 con cheque # 498 del Banco del Austro # 011054552.
- La reposición de caja chica por el valor de 182.00.

6 FEBRERO

- Nos cancelan varias cuenta pendientes del inventario inicial los siguientes:

Orellana Agustín	7.00
González Vera Darwin Patricio	107.70
Hotel Libertador	500.00
Pasaca Gualán Geovanny	29.30
Pasaca Gualan Rocío del Cisne	1.65
Gualan Calderón Mario Ezequiel	1,000.00

Comercial de Crédito Don Mario	379.18
Ordóñez Alberca Enma Graciela	8.00
LOJAGAS	455.80
Larriva Fabián	400.00
Gualán María Elena	650.00
González Fernando	50.00
	3,588.63

7 FEBRERO

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 3,450.89, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

8 FEBRERO

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 2,650.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

09 FEBRERO

- Se cancela por la fabricación del Balde metálico del vehículo chevrolet por el valor de $ 230.00 más IVA, el pago se l realiza con cheque # 659 de la Cta. Cte. 0011058337 del Banco del Austro
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 22 al 28 de enero a: Lojanas $ 3,058.61 con cheque # 500 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 168.72 con cheque # 343 Crece diario # 2900212128

- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes de ley por el valor de $ 668.07 del mes de enero se paga con cheque # 501 del banco del austro cta. Cte. # 0011054552.

10 FEBRERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 5 al 10 de febrero s/factura # 12812 por el valor de $ 320.00 mas IVA, se cancela con cheque # 502 del Banco del Austro # 0011054552
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 5,180.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

12 FEBRERO

- Se vende mercadería del 6 al 12 de febrero

  Según facturas 825 al 881 y 806 al 815 y notas de ventas Nro. 7153 al 7228, 6965 al 6976 y 6958 al 6965 de cargas de gas de 15 kg. y agua purificada de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2.725	15 kg.	5,418.00	
(PNS) (PNC)	214	15 kg.		424.10
Sector Publico	110	15 kg.		237.00
(PNS) (PNC)	10	45 kg.	400.00	
(PNS) (PNC)	143	20 lt.	225.10	
			6,043.10	**661.10**
IVA 12%			725.00	79.00
			6,768.00	**740.00**

- Se compra mercadería a crédito personal del 6 al 12 de febrero 3,183 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 3,501.30 más IVA, según s/facturas # 7274, 7271, 7278, 7290, 7290, 7296, 7293, 7300, 7307
  13 cargas de gas de 45 kg. a 30.36 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 394.68 más IVA, según s/facturas # 34617, 34711
  220 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 167.20 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 4598, 4691
- Se realiza un anticipo de sueldo al Ing. Mario Gualán de $ 250.00 para el pago de las pensiones a Joel y Nahomy Gualan. Con cheque # 853 del creci diario cta. # 2900215128
- Anticipo al Ing. Mario Gualan para cancelar la tarjeta Supermaxi el valor de $ 250.00 el pago se lo realiza con cheque # 854 de la Cta. 2900212128 del banco de Loja crecediario.

13 FEBRERO

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 22 al 28 de enero a: Lojanas $ 3058.61 con cheque # 505 del Banco del Austro # 011054552 y Mel Compañía por $ 168.72 con cheque # 344 con el banco creci diario # 2900212128
- Se realiza un abona a la cuenta pendiente menor de un año por $ 564.78 y por el terreno a Lojanas por $ 1,659.63 se cancela con cheques # 506 del Banco del Austro # 011054552.

15 FEBRERO

- Se cancela a GMAC del Ecuador el dividendo del vehiculo chevrolet por el valor de $ 530.67 el pago se lo realiza con cheque N.357 de la Cta. 2900321869 del Banco de Loja crecediario.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 6,130.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

16 FEBRERO

- Se cancela los servicios básicos de energía eléctrica por $ 86.15, Agua Potable $ 10.48 y Teléfono 122.12 del mes de enero se cancela con cheques # 507 al 509 del Banco del Austro cuenta Nro. 0011054552.
- Se cancela a Unibanco la cuota de préstamo concedido el valor de $ 198.03 el pago se lo realiza con cheque # 510 la Cta. Cte. 0011054552 del Banco del Austro.
- Se realiza el pago al Servicio de Rentas Internas por el mes de febrero por el valor de $ 1,068.48 con cheque # 358 del banco de Loja creci diario cta. Cte # 2900321869

17 FEBRERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 12 al 17 de febrero s/factura # 13578 por el valor

de $ 300.00 mas IVA, se cancela con cheque # 511 con el Banco del Austro # 11054552

- Se cancela a Lojanas $ 1,042.87 s/letre da cambio, Importadora Mirasol por $ 379.56, S/L, la Cooperativa Padre Julian Lorente por $ 139.04 y el Banco de Loja por $ 340.60, se paga con cheque # 361 al 362 del banco de Loja de creci diario # 2900321869
- Se realiza la cancelación al proveedor por las compras del 1 al 05 de febrero a: Lojanas $ 1,863.25 con cheque # 512 del Banco del Austro # 011054552.

19 FEBRERO

- Se vende mercadería del 13 al 19 de febrero

  Según facturas 882 al 944 y notas de ventas Nro. 7229 al 7296, 6977 al 6988 y 7338, 7339 de cargas de gas de 15 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1978	15 kg.	3,995.10	
(PNS) (PNC)	148	15 kg.		294.75
Sector Publico	113	15 kg.		242.10
(PNS) (PNC)	175	20 lt.	273.65	
(PNS) (PNC)	2	20 lt.		3.20
(PNS) (PNC)	4	20 lt. B.	21.60	
			4,290.35	**540.05**
IVA 12%			514.84	64.81
			4,805.19	**604.86**

- Se compra mercadería a crédito personal del 13 al 19 de febrero 2,200 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,420.00 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 7312, 7316, 7321, 7327, 7331, 7357.
  400 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 304.00 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 4702, 4715

24 FEBRERO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 19 al 24 de febrero s/factura # 14356 por el valor de $ 180.00 mas IVA, se cancela con cheque # 660 del Banco del Austro # 11058337
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 4,050.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 06 al 12 de febrero a: Lojagas $ 4,324.54 con cheque # 661 del Banco del Austro # 011058337 y Mel compañía $ 185.59 con cheque # 345 Crece diario # 2900212128

25 FEBRERO

- Se da un anticipo de sueldo al Sr. José Cumbicus por $ 20.00, al Sr. Darwin González por $ 15.00 en efectivo.

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 4,950.00, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 06 al 12 de febrero a: Lojagas $ 2,686.20 con cheque # 662 del Banco del Austro # 1158337 y Mel compañía $ 337.44 con cheque # 346 Crece diario # 2900212128

26 FEBRERO

- Se vende mercadería del 20 al 26 de febrero

  Según facturas 133, 882 al 944, y notas de ventas Nro. 7229 al 7296, 6977 al 6988 y 7338, 7339, 5339 al 5349, 6989 al 6999 de cargas de gas de 15 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2661	15Kg.	5,185.95	
(PNS) (PNC)	88	15Kg.		181.25
Sector Publico	61	15Kg.		126.90
(PNS) (PNC)	245	20 lt.	378.80	
			5,564.75	**308.15**
IVA 12%			667.77	36.98
			6,232.52	**345.13**

- Se compra mercadería a crédito personal del 20 al 26 de febrero

2,513 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,764.30 más IVA, según s/facturas # 7342, 7351, 7355, 7362, 7365, 7367.

150 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 114.00 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 4736

28 FEBRERO

- Se vende mercadería del 27 al 28 de febrero

  Según facturas 990 al 1007, 994 y notas de ventas Nro. 7393 al 7364, 7002 al 7007 de cargas de gas de 15 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	700	15 Kg.	1,400.90	
Sector Publico	65	15 kg.	120.20	
(PNS) (PNC)	129	20 lt.	204.65	
			1,725.75	
IVA 12%			207.09	
			1,932.84	

- Se compra mercadería a crédito personal del 27 al 28 de febrero

  762 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 838.20 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 7373, 7391

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de

combustible del 19 al 24 de febrero s/factura # 14980 por el valor de $ 210.00 mas IVA, se cancela con cheque # 663 del Banco del Austro # 1105337

- Se realiza el pago del mes de enero a los empleados de la Empresa según rol de pago # 2, se cancela con cheques # 664 al 677 del banco del austro.# 11058337
- Se realiza la liquidación del IVA y de la Retención de la Fuente del mes de enero.
- Nos debitan por mantenimiento de las cuentas el valor de 20.10.
- Nos acreditan por intereses de las cuentas bancarias por el valor de 29.29.

01 MARZO

- Se realiza un anticipo al Ing. Mario Gualan para cancelar pensión del Sr. Santiago Gualan al Colegio Lauro Guerrero por el valor de $ 120.30, se realiza con cheque # 678 de la Cta. Cte. 0011058337 del Banco del Austro.
- Pago por ayuda a estibar al Sr. Torres Geovany el valor de $ 150.00 del mes de enero y febrero
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 5,074.35, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

2 MARZO

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 06 al 12 de febrero a: Lojagas $ 3,068.37 con cheque # 679 del Banco del Austro # 011058337 y Mel compañía $ 126.54 con cheque # 348 Crece diario # 2900212128.
- Se realiza el pago de las remachadas de las zapatas de tres vehículos S/f. # 000984 se cancela con caja chica por $ 22.40, más IVA.
- Se compra a sisprocompu una impresora deskjet F 380 S/F 14555 por el valor de $ 93.16 más IVA el pago se lo realiza con cheques N.- 680 de la Cta. Cte. 0011058337 del banco del Austro

3 MARZO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 1 al 3 de marzo s/factura # 15387 por el valor de $ 90.00 mas IVA, se cancela con cheque 363 del Banco del Austro # 2900321869
- Se realiza un anticipo al Ing. Mario Gualan para la cancelación de la pensión del Sr. Santiago Gualan al Colegio Lauro Guerrero por el valor de $ 120.30 el pago se lo realiza con cheque 681 de la Cta. Cte. 0011058337 del Banco del Austro.

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 27 al 28 de febrero a: Lojagas $ 930.40 con cheque # 682 del Banco del Austro # 001105833
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 6,462.97, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

5 MARZO

- Se vende mercadería del 01 al 05 de febrero

  Según facturas 1008 al 1052 y notas de ventas Nro. 7365 al 7417 de cargas de gas de 15 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1,648	15 Kg.	3,326.30	
Sector Publico	119	15 Kg.		244.90
(PNS) (PNC)	140	15 Kg.		275.90
(PNS) (PNC) (CE)	119	20 lt.	186.35	
(PNS) (PNC)	1	20 lt.		1.60
			3,512.65	**522.40**
IVA 12%			421.52	62.69
			3,934.17	**585.09**

- Se compra mercadería a crédito personal del 01 al 05 de marzo 2,336 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,569.60 más IVA, según s/facturas # 7396, 7392, 7402, 7413, 7431.

200 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 152.00 más IVA, según s/facturas # 4756.

- Compra de hoja de muelle para los vehículos que se encuentra dañados S/factura # 009456 por el valor de $ 71.60, se cancela con cheque # .349 del banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128.

6 MARZO

- Se cancela a GMAC una letra de cambio por el valor de $ 353.78 y al Banco de Loja se cancela una cuota del préstamo de $ 479.41, se cancela con cheques # 350, 351 del banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128.
- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes de ley por el valor de $ 668.07 del mes de febrero se paga con cheque # 353 del banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128
- Se cancela al Sr. Sotomayor Luis por actualización del programa CIFA el valor de $ 214 más IVA el pago se lo realiza con cheque 683 de Cta. Cte. 0011058337 del banco del Austro.

7 MARZO

- Se realiza el pago por remachada de zapatas de los vehículos s/factura 0009450 por el valor de el valor de $ 90.00 se cancela con cheque # banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128.

- Se cancela a Lubricantes Santiaguito por el consumo de aditivos y Lubricantes S/factura # 0003450 por el valor de $ 246.21 mas IVA el pago se lo realiza con cheque 684 de la Cta. Cte. 0011058337 del banco del Austro.
- Se cancela a Lojanas $ 1,042.87 s/letra da cambio, Importadora Mirasol por $ 379.56, S/L, la Cooperativa Padre Julián Lorente por $ 139.04 y el Banco de Loja por $ 340.60, se paga con cheque # 365 de la Cta. 2900321869 del Banco de Loja crecediario
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 01 al 05 de marzo a: Lojagas $ 2,852.26 con cheque # 512 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 126.54 con cheque # 355 Crece diario # 2900212128.

8 MARZO

- Nos cancelan varias cuenta pendientes del inventario inicial los siguientes:

Cevallos Héctor	57.60
Guardería Niño Jesús	11.20
Cumbicus Jiménez José Telmo	44.00
Sicho Medina Rodrigo Manuel	68.40
Delgado Guamán Carlos Cristóbal	3.20
Gualan Blanca	107.70
Hotel Libertador	1,077.40
	1,369.50

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 4,069.30, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- se cancela a Imprenta Cosmos por la confección de Libretines, ordenes de entrega, despacho de Combustible S/F 10703 por el valor de $ 93.16 el pago se lo realiza mediante cheque .513 del Banco del austro Cta. Cte. 0011054552

9 MARZO

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 974.35, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

10 MARZO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 5 al 10 de marzo s/factura # 17900 por el valor de $ 390.00 más IVA, se cancela con cheque # 828 del Banco Produbanco
- Se cancela a Lojagas por el terreno una cuota por $ 2,224.41, y los comprobantes de pago se cancela $ 1,807.79 y a Importadora mirasol una letra de cambio por $ 375.56 con cheques # 685 al 687 del Banco del Austro Cta. corriente 0011058337.

- Se cancela al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los aportes de ley por el valor de $ 668.07 del mes de febrero se paga con cheque # 514 del banco del austro # 11054552

12 MARZO

- Se vende mercadería del 6 al 12 de marzo

  Según facturas 1053 al 1115, 1071 al 1079 y notas de ventas Nro. 7457 al 7792, 7014 al 7025 y 7347 a 7349 de cargas de gas de 15 kg y 45 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2,912	15 Kg.	5,689.35	
Sector Publico	95	15 Kg.		201.55
(PNS) (PNC)	126	15 Kg.		248.70
(PNS) (PNC) (CE)	17	45 kg.	680.00	
(PNS) (PNC)	226	20 lt.	358.15	
(PNS)	3	Regulad.	37.50	
			6,765.00	**450.25**
IVA 12%			811.80	54.03
			7,576.80	**504.28**

- Se compra mercadería a crédito personal del 01 al 05 de marzo 2,028 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,230.80 más IVA, según s/facturas # 7436, 7424, 7445, 7451

8 cargas de gas de 45 kg. a 30.36 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 242.88 más IVA, según s/facturas # 34713.

200 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 152.00 más IVA, según s/facturas # 4763.

15 MARZO

- Se cancela los servicios básicos de energía eléctrica por $ 99.89, Agua Potable $ 8.59 y Teléfono 129.65 del mes de febrero se cancela con cheques # 829 al 831 del Banco produbanco cuenta Nro. 2125001491.
- Se realiza un anticipo de sueldo al Ing. Mario Gualán de $ 50.00 para el pago de las pensiones a Joel y Nahomy Gualan con cheque # 855 del banco de Loja credi diario # 2900215128.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 3,419.49, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

16 MARZO

- Se cancela a Unibanco la cuota de préstamo concedido el valor de $ 198.03 el pago se lo realiza con cheque 514 la Cta. Cte. 0011054552 del Banco del Austro.

- Se cancela al Sr. Escudero Rodríguez persona natural, por la compra de un paquete de hojas de muelle de vehículos chevrolets S/F 9121 por el valor de $ 253.48 más IVA, el pago se lo realiza con cheque 515 del la Cta. Cte.0011054552 del banco del Austro.
- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 06 al 12 de marzo a: Lojagas $ 2,745.78 con cheque # 516 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 168.72 con cheque # 556 Crece diario # 2900212128.

17 MARZO

- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 2,904.28, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 12 al 17 de marzo s/factura # 22982 por el valor de $ 190.00 mas IVA, se cancela con cheque # 518 del Banco del Austro # 11054552
- Se cancela a TEDASA 18 recauchadas de llantas S/F 009-001-055675 por el valor de $ 673.75 más IVA el pago se realiza con cheque 519 con Cta. 0011054552 del banco del Austro.

19 MARZO

- Se vende mercadería del 13 al 19 de marzo

Según facturas 1116 al 1178, 1107 al 1115, 1165 y notas de ventas Nro. 7793 al 8107, 7026 al 7040 de cargas de gas de 15 kg y 45 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2,546	15 kg.	5,074.35	
Sector Publico	91	15 kg.		192.35
(PNS) (PNC)	177	15 kg.		361.00
(PNS) (PNC) (CE)	100	20 lt.	155.65	
Sector Publico	70	20 lt.	111.70	
(PNS)	4	20lt B.	21.60	
			5,363.33	**553.35**
IVA 12%			643.60	66.40
			6,006.93	**619.75**

- Se compra mercadería a crédito personal del 13 al 19 de marzo 3,545 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 3,899.50 más IVA, según s/facturas # 7453, 7474, 7470, 7480, 7483,7493, 7497, 7501

  150 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 114.00 más IVA, según s/facturas # 4798.

  150 bidones de agua de 20 lt. a 3.00 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 450.00 más IVA, según s/facturas # 3095.

20 MARZO

- Se compra: aditivos y aceites a Lubricantes a Santiaguito s/f.

0004354 por el valor de $ 260.0 el pago se lo realiza con cheque # 520 del banco del Austro # 11054552

- Se realiza el pago al Servicio de Rentas Internas por el mes de febrero por el valor de $ 1243.97 con cheque # 379 del banco de Loja de creci diario # 2900321869.

24 MARZO

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 19 al 24 de marzo s/factura # 23450 por el valor de $ 260.00 mas IVA, se cancela con cheque # 521 del Banco del Austro #

25 MARZO

- Se vende mercadería del 20 al 25 de marzo

  Según facturas 1179 al 1277, 1179 al 1178, 1176 y notas de ventas Nro. 8108 al 8349 y 7041 al 7052 de cargas de gas de 15 kg y 45 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. y reguladores, de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	2,064	15 Kg.	4,139.85	
Sector Publico	64	15 Kg.		135.05

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC)	120	15 Kg.		241.65
(PNS) (PNC) (CE)	10	45 Kg.	400.00	
(PNS) (PNC) (CE)	218	20 lt.		344.40
Sector Publico	3	20 lt.		4.80
(PNS) (PNC)	4	20 lt.		6.40
(PNS)	7	Regulad.	52.50	
			4,592.35	**732.30**
IVA 12%			551.08	87.88
			5,143.43	**820.18**

- Se compra mercadería a crédito personal del 20 al 25 de marzo

  2,593 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 2,852.30 más IVA, según s/facturas # 7506, 7512, 7517, 7525, 7534, 7538.

  6 cargas de gas de 45 kg. a 30.36 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 182.16 más IVA, según s/facturas # 34538.

  200 cargas de agua de 20 lt. a 0.76 c/carga a MEL COMPAÑÍA por un valor de $ 152.00 más IVA, según s/facturas # 4800.

26 MARZO

- Nos cancelan varias cuenta pendientes por las ventas del 06 al 31 de los siguientes: Fuerte Militar Miguel Iturralde $ 454.93, Hospital Isidro Ayora $ 17.98, Orfanato Municipal Mayorista $ 39.96, Patronato Social de Loja $ 14.76, Piscina Municipal $ 230.88, Consejo Provincial $ 65.93

- Se realiza la cancelación de los proveedores por las compras del 13 al 19 de marzo a: Lojagas $ 4,328.45 con cheque # 522 del Banco del Austro # 011054552 y Mel compañía $ 626.04 con cheque # 358Crece diario # 2900212128.
- Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 6,524.56, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.

31 MARZO

- Se vende mercadería del 26 al 31 de marzo

  Según facturas 1233 al 1277 y notas de ventas Nro. 8353 al 8542, 7053 al 7060 cargas de gas de 15 kg y 45 kg., agua purificada de 20 lt. y bidones de 20 lt. y reguladores, de la siguiente manera:

Clientes	Cant.	Medida	Efectivo	Crédito
(PNS) (PNC) (CE)	1,766	15 Kg.	4,552.10	
Sector Publico	64	15 Kg.		131.85
(PNS) (PNC)	89	15 Kg.		180.00
(PNS)	118	20 lt	185.11	
			4,592.35	**732.30**
IVA 12%			551.08	87.88
			5,143.43	**820.18**

- Se compra mercadería a crédito personal del 26 al 31 de marzo

  2,765 cargas de gas de 15 kg. a 1.10 c/carga a LOJAGAS por un valor de $ 3,041.50 más IVA, a crédito personal según s/facturas # 7,548, 7550, 7557, 7563, 7569, 7577 del 20 al 25 marzo.

- Se realiza el pago a la gasolinera la Argelia por la semana de combustible del 26 al 31 de marzo s/factura # 28902 por el valor de $ 240.00 mas IVA, se cancela con cheque # 523 del Banco del Austro # 0011054552
- Se realiza el pago del mes de marzo a los empleados de la Empresa según rol de pago # 3, se cancela con cheques # 371 al 385 del banco de Loja de creci diario # 2900321869.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de enero.

  Se realiza los depósitos por las ventas efectuadas por el valor de $ 6,872.68, que corresponden a las diferentes cuentas que mantiene la empresa.
- Nos debitan por mantenimiento de las cuentas corrientes el valor de 20.10
- Nos acreditan por intereses de las cuentas bancarias el valor de 28.19.

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 001

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja el día 01 de enero del 2007, La emoresa Distribuidora de Gas MARGAS inicia sus operaciones:			
		---------- 1 ----------			
1-ene	1.1.01.	CAJA		5.675,35	
	1.1.02.	CAJA CHICA		218,00	
	1.1.03.	BANCOS		14.800,21	
	1.1.08.	INVERSIONES FINANCIERAS		10.000,00	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		16.825,85	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		105.881,45	
	1.1.09.	SUMINISTROS DE OFICINA		71,40	
	1.1.10.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		21,95	
	1.1.14.	BIENES DE MENOR CUANTIA		49,91	
	1.2.01.	TERRENO		35.000,00	
	1.2.02.	EDIFICIO		40.280,88	
	1.2.10.	VEHICULOS		96.273,68	
	1.2.04.	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA		1.006,95	
	1.2.08.	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		2.828,76	
	1.2.06.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.763,06	
	1.2.12.	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS		1.127,45	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR < UN AÑO			48.869,13
	2.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR < UN AÑO			18.130,48
	2.1.03.	APORTES I.E.S.S POR PAGAR			304,62
	2.1.09.	PRESTAMOS POR PAGAR < UN AÑO			7.717,38
	2.2.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR > UN AÑO			15.129,42
	2.2.02.	PRESTAMOS POR PAGAR > UN AÑO			24.667,72
	2.3.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			354,90
	3.1.	CAPITAL			216.651,25
		P/r. El estado de situacion inicial			
		---------- 2 ----------			
2-ene	5.2.15.	GASTOS VARIOS		20,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		2,40	
	1.1.02.	CAJA CHICA 2			22,40
		Pasaca Gualan Geovany Nro. 2	22,40		
		P/r. Pago de accesorios para los vehículos			
		---------- 3 ----------			
2-ene	1.1.03.	BANCOS		2.054,50	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	269,90		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	120,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	250,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.414,60		
	1.1.02.	CAJA			2.054,50
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 4 ----------			
2-ene	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		5,25	
		Sr. Carlos Cristobal Delgado	2,25		
		Sr. Carlos Romel Ordoñez	3,00		
	1.1.01.	CAJA			5,25
		P/r. un anticipo de os empleados del mes de enero			
				333.907,05	333.907,05

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 002

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				333.907,05	333.907,05
		---------- 5 ----------			
6-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		370,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		44,40	
	1.1.03.	BANCO			410,70
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			3,70
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	3,70		
		P/r. El pago de combustible de 01 al 06 de enero con cheque # 470			
		---------- 6 ----------			
6-ene	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		250,00	
		Ing. Mario Gualan	250,00		
	1.1.01.	CAJA			250,00
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualan mes de enero			
		---------- 7 ----------			
7-ene	1.1.01.	CAJA		4.294,86	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		847,25	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		4,85	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	4,85		
		Sector Público	484,90		
	4.1.01.	VENTAS			4.595,50
		Cargas 15 kg.	4.355,50		
		Cargas 45 kg.	240,00		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			551,46
		P/r. Las ventas del 1 al 7 de enero a precio de venta			
		---------- 8 ----------			
7-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.481,16	
		Cargas 15 kg.	2.299,00		
		Cargas 45 kg.	182,16		
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.481,16
		P/r. las ventas del 1 al 7 de enro a precio de costo			
		---------- 9 ----------			
7-ene	1.1.01.	CAJA		518,11	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		1,79	
	4.1.01.	VENTAS			464,20
		Agua Purificada de 20 lt.	464,20		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			55,70
		P/r. Las ventas del 1 al 7 de enero a precio de venta			
		---------- 10 ----------			
7-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		222,68	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			222,68
		Agua Purificada de 20 lt.	222,68		
		P/r. las ventas del 1 al 7 de enero a precio de costo			
				342.942,15	342.942,15

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

DIARIO GENERAL

FOLIO: 003

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				342.942,15	342.942,15
		---------- 11 ----------			
7-ene	1.1.01.	CAJA		71,90	
	4.1.01.	VENTAS			64,20
		Envases 15 kg.	38,40		
		Envases de 20 lt.	10,80		
		Reguladores	15,00		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			7,70
		P/r. Las ventas del 1 al 7 de enero a precio de venta			
		---------- 12 ----------			
7-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		44,38	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			44,38
		Envases 15 kg.	31,60		
		Envases de 20 lt.	6,00		
		Reguladores	6,78		
		P/r. las ventas del 1 al 7 de enro a precio de costo			
		---------- 13 ----------			
7-ene	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.233,36	
		Cargas 15 kg.	2.785,20		
		Cargas 45 kg.	182,16		
		Agua Purificada de 20 lt.	266,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		388,00	
	1.1.04.	CUENTAS POR PAGAR			3.589,03
		Lojagas	3.293,77		
		Mel compañia	295,26		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			32,33
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	32,33		
		P/r. las compras del 1 al 7 de enero			
		---------- 14 ----------			
9-ene	1.1.01.	CAJA		86,02	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			86,02
		Gran Hotel Loja	15,68		
		Horchata la Sureñita	15,68		
		Hostal Aguilera	22,40		
		Japón Cabrera Miguel	20,16		
		Sra. Bravo Sara	12,10		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro de los clientes			
		---------- 15 ----------			
9-ene	1.1.03.	BANCOS		4.664,60	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.000,00		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	1.100,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.150,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.414,60		
	1.1.01.	CAJA			4.664,60
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
9-ene		**---------- 16 ----------**			
	2.1.03.	APORTE IESS POR PAGAR		304,62	
	1.1.03.	BANCOS			304,62
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	304,62		
		P/r. El pago al IESS del mes de diciembre			
				351.735,04	351.735,04

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 004

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				351.735,04	351.735,04
		---------- 17 ----------			
11-ene	2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR		3.589,03	
		Lojagas	3.293,77		
		Mel compañia	295,26		
	1.1.03.	BANCOS			3.589,03
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	295,26		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.293,77		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 01 al 07 de enero, cheques # 472, 341			
		---------- 18 ----------			
11-ene	1.1.01.	CAJA		69,21	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			69,21
		Clinica San Agustin	8,96		
		Clinica San Pablo	4,03		
		Horchata la Sureñita	22,40		
		Posada Solidaridad	4,48		
		Sra. Calderon Juana	11,20		
		Sra. Faicon Fany	8,06		
		Sra. Tituana Isabel	10,08		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro de los clientes			
		---------- 19 ----------			
11-ene	1.1.03.	BANCOS		2.634,20	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.500,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	569,60		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	150,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	414,60		
	1.1.01.	CAJA			2.634,20
		P/r. Se realiza los depósitos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 20 ----------			
11-ene	5.2.15.	GASTOS VARIOS		75,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		9,00	
	1.1.02.	BANCOS			84,00
		Produbanco # 2125001491	84,00		
		P/r. Pago de instalacion de luz y cableado se paga con cheque # 824			
		---------- 21 ----------			
13-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		250,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		30,00	
	1.1.03.	BANCO			277,50
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,50
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,50		
		P/r. El pago de Combustible del 01 al 06 de enero se cancela con cheque # 473			
				358.391,48	358.391,48

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 005

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				358.391,48	358.391,48
		---------- 22 ----------			
13-ene	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		50,00	
		Ing. Mario Gualan	50,00		
	1.1.01.	CAJA			50,00
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualan mes de enero			
		---------- 23 ----------			
14-ene	1.1.01.	CAJA		4.682,66	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		732,34	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,44	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,44		
		Sector Público	244,30		
	4.1.01.	VENTAS			4.837,00
		Cargas 15 kg.	4.837,00		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			580,44
		P/r. Las ventas del 8 al 14 de enero a precio de venta			
		---------- 24 ----------			
14-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.624,60	
		Cargas 15 kg.	2.624,60		
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.624,60
		P/r. las ventas del 8 al 14 de enro a precio de costo			
		---------- 25 ----------			
14-ene	1.1.01.	CAJA		257,77	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		1,79	
	4.1.01.	VENTAS			231,75
		Agua Purificada de 20 lt.	231,75		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			27,81
		P/r. Las ventas del 8 al 14 de enero a precio de venta			
		---------- 26 ----------			
14-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		112,48	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			112,48
		Agua Purificada de 20 lt.	112,48		
		P/r. las ventas del 8 al 14 de enro a precio de costo			
		---------- 27 ----------			
14-ene	1.1.03.	BANCOS		2.999,40	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	199,90		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	1.100,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	150,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.549,50		
	1.1.01.	CAJA			2.999,40
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
				369.854,96	369.854,96

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 006

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				369.854,96	369.854,96
		---------- 28 ----------			
14-ene	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.240,80	
		Cargas 15 kg.	2.785,20		
		Cargas 45 kg.	303,60		
		Agua Purificada de 20 lt.	152,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		388,90	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.597,29
		Lojagas	3.428,57		
		Mel compañia	168,72		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			32,41
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	32,41		
		P/r. la mercadería del 8 al 14 de enero a crédito personal			
		---------- 29 ----------			
15-ene	5.2.06.	SERVICIOS BÁSICOS		144,16	
		Telefono	67,60		
		Agua Potable	9,68		
		Luz Electrica	66,88		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		8,11	
	1.1.03.	BANCOS			152,27
		Produbanco # 2125001491	152,27		
		P/r. Pago de servicios básicos del mes de diciembre se paga con cheques # 825 al 827			
		---------- 30 ----------			
16-ene	1.1.01.	CAJA		390,87	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			390,87
		Centro Infantil San Juan Bosco	5,04		
		Clinica San Agustin	8,96		
		Clinica San Pablo	2,24		
		Gran Hotel Loja	20,16		
		Horchata la Sureñita	58,24		
		Hostal Aguilera	31,36		
		Hotel Libertador	15,12		
		Ing. Ramiro Palacios	65,52		
		Posada Solidaridad	8,51		
		Sr. Cevallos Hector	20,16		
		Sr. Torres Henry	22,40		
		Sra. Sury María	11,20		
		Sra. Castañeda Flores Enith Beatriz	17,92		
		Sr. Correa Guaman	24,64		
		Sra. Gonzalez Gonzalez María Teresa	6,38		
		Sra. Quizphe María	8,96		
		Sra. Sarango Soraya	10,08		
		Sra. Tapia Marcia	8,96		
		Sr. Vivanco Wilfrito	17,02		
		Surcarnicos Cia Ltda.	10,08		
		Sr. Camacho Manuel	17,92		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro de los clientes			
				374.027,80	374.027,80

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 007

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				374.027,80	374.027,80
		---------- 31 ----------			
16-ene	2.1.09.	PRÉSTAMO BANCARIO < año		198,03	
		Unibanco	198,03		
	1.1.03.	BANCOS			198,03
		Banco del austro	198,03		
		P/r. la 13 cuatoa en unibanco se paga con cheque # 474			
		---------- 32 ----------			
17-ene	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		238,75	
		Ing. Mario Gualan	238,75		
	1.1.01.	CAJA			238,75
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualan mes de enero			
		---------- 33 ----------			
17-ene	1.1.03.	BANCOS		640,00	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	300,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	200,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	100,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	40,00		
	1.1.01.	CAJA			640,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 34 ----------			
19-ene	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.597,27	
		Lojagas	3.428,55		
		Mel compañia	168,72		
	1.1.03.	BANCOS			3.597,27
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	168,72		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.428,55		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 08 al 14 de enero, ch/ 475, 342			
		---------- 35 ----------			
20-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		200,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		24,00	
	1.1.03.	BANCO			222,00
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,00
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,00		
		P/r. el pago de combustible del 15 al 20 de enero se cancela con cheque # 476			
		---------- 36 ----------			
21-ene	1.1.01.	CAJA		6.066,70	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		590,12	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,81	
				385.585,48	378.925,85

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 008

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				385.585,48	378.925,85
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,81		
		Sector Público	280,70		
	4.1.01.	VENTAS			5.946,10
		Cargas 15 kg.	5.759,10		
		Agua Purificada de 20 lt.	172,00		
		Reguladores	15,00		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			713,53
		P/r. Las ventas del 15 al 21 de enero a precio de venta			
		---------- 37 ----------			
21-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		3.270,30	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			3.270,30
		Cargas 15 kg.	3.132,80		
		Agua Purificada de 20 lt.	130,72		
		Reguladores	6,78		
		P/r. las ventas del 15 al 21 de enero a precio de costo			
		---------- 38 ----------			
21-ene	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.708,20	
		Cargas 15 kg.	2.708,20		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		324,98	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.006,10
		Lojagas	3.006,10		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			27,08
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	27,08		
		P/r. la mercadería del 15 al 21 de enero a crédito personal			
		---------- 39 ----------			
21-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		68,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		8,16	
	1.1.03.	BANCO			75,48
		Banco del Austro # 11054552			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			0,68
		Retencion en la Fuente por Pagar 1%	0,68		
		P/r. Pago de lubricantes se paga con cheque # 477			
		---------- 40 ----------			
21-ene	5.3.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		70,56	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		8,47	
	1.1.03.	BANCO			79,03
		Banco del Austro # 11054552	79,03		
		P/r. Pago al diario la hora por anuncio publicitario se paga con cheque # 478			
		---------- 41 ----------			
27-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		240,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		28,80	
	1.1.03.	BANCO			266,40
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,40
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,40		
		P/r. el pago de combustible del 22 al 27 de enero se cancela con cheque # 479			
				392.312,95	392.312,95

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 009

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				392.312,95	392.312,95
		---------- 42 ----------			
28-ene	1.1.01.	CAJA		4.517,80	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		731,42	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,40	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,40		
		Sector Público	240,20		
	4.1.01.	VENTAS			4.688,95
		Cargas 15 kg.	4.418,25		
		Agua Purificada de 20 lt.	270,70		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			562,67
		P/r. Las ventas del 22 al 28 de enero a precio de venta			
		---------- 43 ----------			
28-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.530,92	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.530,92
		Cargas 15 kg.	2.400,20		
		Agua Purificada de 20 lt.	130,72		
		P/r. las ventas del 22 al 28 de enero a precio de costo			
		---------- 44 ----------			
28-ene	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.907,50	
		Cargas 15 kg.	2.755,50		
		Agua Purificada de 20 lt.	152,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		348,90	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.227,33
		Lojagas	3.058,61		
		Mel compañia	168,72		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			29,07
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	29,07		
		P/r. la mercadería del 22 al 28 de enero a crédito personal			
		---------- 45 ----------			
31-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		225,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		27,00	
	1.1.03.	BANCO			249,75
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,25
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,25		
		P/r. el pago de combustible del 22 al 27 de enero se cancela con cheque # 480			
		---------- 46 ----------			
31-ene	1.1.01.	CAJA		2.693,99	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		429,41	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,40	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,40		
		Sector Público	139,85		
	4.1.01.	VENTAS			2.790,00
		Cargas 15 kg.	2.687,75		
		Agua Purificada de 20 lt.	102,25		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			334,80
		P/r. Las ventas del 29 al 31 de enero a precio de venta			
				406.728,69	406.728,69

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 010

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				406.728,69	406.728,69
		---------- 47 ----------			
31-ene	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		1.494,04	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			1.494,04
		Cargas 15 kg.	1.445,40		
		Agua Purificada de 20 lt.	48,64		
		P/r. las ventas del 29 al 31 de enero a precio de costo			
		---------- 48 ----------			
31-ene	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.916,20	
		Cargas 15 kg.	1.916,20		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		229,94	
		CUENTAS POR PAGAR			2.126,98
		Lojagas	2.126,98		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			19,16
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	19,16		
		P/r. la mercadería del 29 al 31 de enero a crédito personal			
		---------- 49 ----------			
31-ene	1.1.01.	CAJA		372,92	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			372,92
		Consejo Provincial	2,00		
		Fuerte Militar Miguel Iturralde	43,96		
		Hospital Isidro Ayora	19,98		
		Hospital Militar Rancho	226,40		
		Orfanato Municipal Mayorista	19,98		
		Patronato Social de Loja	14,65		
		Piscina Municipal	45,95		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro a las Instituciones Públicas			
		---------- 50 ----------			
31-ene	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		275,75	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		33,09	
	1.1.03.	BANCO			306,08
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,76
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,76		
		P/r. el pago de lubricantes con cheque # 491			
		---------- 51 ----------			
31-ene	5.2.01.	GASTO SUELDOS O SALARIOS		3.286,62	
	5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS		360,77	
	5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS		713,84	
	1.1.03.	BANCOS			3.388,66
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.388,66		
	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES			304,50
	2.1.03.	IESS POR PAGAR			668,07
		Aporte Patronal	360,77		
		Aporte Personal	307,30		
		P/r. el pago de sueldos a los empleados, se cancelan con cheque # 481 al 494			
				415.411,85	415.411,85

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 011

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				415.411,85	415.411,85
		---------- 52 ----------			
31-ene	2.1.06.	IVA EN VENTAS		2.834,11	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS			1.904,15
	2.1.05.	IVA POR PAGAR			929,96
		P/r. La liquidacion de IVA del mes de enero			
		---------- 53 ----------			
31-ene	5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO		269,64	
	5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO		170,00	
	5.2.05.	FONDO DE RESERVA		269,64	
	2.1.04.	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			709,28
		P/r. Las provisiones sociales mensuales			
		---------- 54 ----------			
31-ene	5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS		20,10	
	1.1.03.	BANCOS			20,10
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	2,70		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	2,70		
		De Loja Cta. del crece diario 2900321869	2,70		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		P/r. Los debitos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
		---------- 55 ----------			
31-ene	1.1.03.	BANCOS		35,34	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	5,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	6,50		
		Coop, Padre Julián Lorente Cta. Ahorros 26046	1,50		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	4,35		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Ah. 2900215128	2,00		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	3,65		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	4,50		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	2,35		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	5,49		
	4.2.01.	INTERESES GANADOS			35,34
		P/r. Los creditos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
		---------- 56 ----------			
1-feb	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		73,39	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		8,87	
	1.1.03.	BANCOS			81,53
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	81,53		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR			0,73
		Rtencion en la Fte. por Pagar 1%	0,73		
		P/r. el pago de un repuesto para el vehículo según factura # 9121 con cheque # 495			
		---------- 57 ----------			
1-feb	1.1.03.	BANCOS		4.750,00	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.400,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.300,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	1.100,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	950,00		
	1.1.01.	CAJA			4.750,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
				423.842,94	423.842,94

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 012

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				423.842,94	423.842,94
		---------- 58 ----------			
2-feb	5.2.15.	GASTOS VARIOS		40,00	
	1.1.02.	BANCOS			40,00
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552			
		P/r. El pago de predios urbanos del 2007, ch/ 496			
		---------- 59 ----------			
2-feb	5.5.	GASTOS VARIOS		15,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		1,80	
	1.1.01.	CAJA CHICA 2			16,80
		Pasaca Gualan Geovany Nro. 2	16,80		
		P/r. El pago una banda de distribucion se paga con caja chica			
		---------- 60 ----------			
3-feb	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		185,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		22,20	
	1.1.03.	BANCO			205,35
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			1,85
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	1,85		
		P/r. el pago de combustible del 27 al 31 de enero se cancela con cheque # 497			
		---------- 61 ----------			
3-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR < año		160,89	
		Surpacific	160,89		
	1.1.03.	BANCOS			160,89
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	160,89		
		P/r. el pago a SURPACIFICcon cheque # 356			
		---------- 62 ----------			
5-feb	1.1.01.	CAJA		4.060,00	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		456,47	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,55	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,55		
		Sector Público	155,50		
	4.1.01.	VENTAS			4.033,95
		Cargas 15 kg.	3.848,70		
		Agua Purificada de 20 lt.	185,25		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			484,07
		P/r. Las ventas del 1 al 5 de febrero a precio de venta			
		---------- 63 ----------			
5-feb	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.187,72	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.187,72
		Cargas 15 kg.	2.098,80		
		Agua Purificada de 20 lt.	88,92		
		P/r. las ventas del 1 al 5 de enero a precio de costo			
		---------- 64 ----------			
5-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.006,10	
		Lojagas	3.006,10		
	1.1.03.	BANCOS			3.006,10
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.006,10		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 15 al 21 de enero, cheque # 498			
				433.979,67	433.979,67

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 013

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				433.979,67	433.979,67
		---------- 65 ----------			
5-feb	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.678,60	
		Cargas 15 kg.	1.678,60		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		201,43	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			1.863,25
		Lojagas	1.863,25		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			16,78
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	16,78		
		P/r. la mercadería del 01 al 05 de febrero a crédito personal			
		---------- 66 ----------			
5-feb	1.1.02.	CAJA CHICA		182,00	
		Pasaca Gualan Rocío del Cisne Nro. 1	182,00		
	1.1.03.	BANCOS			182,00
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	182,00		
		P/r. la reposicion de caja chica 1 a Rocìo Pasaca			
		---------- 67 ----------			
6-feb	1.1.01.	CAJA		3.588,63	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			3.588,63
		Orellana Agustín	7,00		
		González Vera Darwin Patricio	107,70		
		Horchata la sureñita	500,00		
		Pasaca Gualán Geovanny	29,30		
		Pasaca Gualan Rocío del Cisne	1,65		
		Gualan Calderón Mario Ezequiel	1.000,00		
		Comercial de Crédito Don Mario	379,18		
		Ordóñez Alberca Enma Graciela	8,00		
		LOJAGAS	455,80		
		Larriva Fabián	400,00		
		Gualán María Elena	650,00		
		González Fernando	50,00		
		P/r. el pago de los clientes del inventario inicial			
		---------- 68 ----------			
7-feb	1.1.03.	BANCOS		3.450,89	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.500,00		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	450,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	250,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.250,89		
	1.1.01.	CAJA			3.450,89
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 69 ----------			
8-feb	1.1.03.	BANCOS		2.650,00	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.350,00		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	150,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	150,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.000,00		
	1.1.01.	CAJA			2.650,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
				445.731,22	445.731,22

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 014

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				445.731,22	445.731,22
		---------- 70 ----------			
9-feb	1.2.10.	VEHÍCULOS		230,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		27,60	
	1.1.03.	BANCO			257,60
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	257,60		
		P/r. El pago por un balde metalico, se paga con cheque Nro. ·659			
		---------- 71 ----------			
9-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.227,33	
		Lojagas	3.058,61		
		Mel compañia	168,72		
	1.1.03.	BANCOS			3.227,33
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	168,72		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.058,61		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 22 al 28 de enero c on ch/ 500, 343			
9-feb		**---------- 72 ----------**			
	2.1.03.	APORTE IESS POR PAGAR		668,07	
	1.1.03.	BANCOS			668,07
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	668,07		
		P/r. El pago al IESS del mes de enero, cheque # 501			
		---------- 73 ----------			
10-feb	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		320,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		38,40	
	1.1.03.	BANCO			355,20
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			3,20
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	3,20		
		P/r. el pago de combustible del 05 al 10 de febrero se cancela con cheque # 502			
		---------- 74 ----------			
10-feb	1.1.03.	BANCOS		5.180,00	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.300,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.250,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	1.190,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	1.440,00		
	1.1.01.	CAJA			5.180,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 75 ----------			
12-feb	1.1.01.	CAJA		6.768,27	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		738,06	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,37	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,37		
		Sector Público	237,00		
	4.1.01.	VENTAS			6.704,20
		Cargas 15 kg.	6.079,10		
		Agua Purificada de 20 lt.	225,10		
		Cargas 45 kg.	400,00		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			804,50
		P/r. Las ventas del 6 al 12 de febrero a precio de venta			
				462.931,32	462.931,32

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 015

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				462.931,32	462.931,32
		---------- 76 ----------			
12-feb	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		3.766,18	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			3.766,18
		Cargas 15 kg.	3.353,90		
		Cargas 45 kg.	303,60		
		Agua Purificada de 20 lt.	108,68		
		P/r. las ventas del 6 al 12 de febrero a precio de costo			
		---------- 77 ----------			
12-feb	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		4.063,18	
		Cargas 15 kg.	3.501,30		
		Cargas 45 kg.	394,68		
		Agua Purificada de 20 lt.	167,20		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		487,58	
		CUENTAS POR PAGAR			4.510,13
		Lojagas	4.324,54		
		Mel compañia	185,59		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			40,63
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	40,63		
		P/r. la mercadería del 06 al 12 de febrero a crédito personal			
		---------- 78 ----------			
12-feb	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		250,00	
		Ing. Mario Gualán	50,00		
	1.1.03.	BANCOS			250,00
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	50,00		
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualán para pago de pencion, cheque # 853			
		---------- 79 ----------			
12-feb	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		250,00	
		Ing. Mario Gualán	22,15		
	1.1.03.	BANCOS			250,00
		De Loja Crecediario 2900212128	22,15		
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualán para pago de latarjeta de supermaxi, cheque # 854			
		---------- 80 ----------			
13-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.227,33	
		Lojagas	3.058,61		
		Mel compañia	168,72		
	1.1.03.	BANCOS			3.227,33
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	168,72		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3.058,61		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 22 al 28 de enero, cheque # 505, 344			
		---------- 81 ----------			
13-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR < AÑO		2.224,41	
		Lojagas	2.224,41		
	1.1.03.	BANCOS			2.224,41
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	2.224,41		
		P/r. el pago de una cuenta pendiente y la de un terreno s/ inventario inicial, cheque # 506			
				477.200,00	477.200,00

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 016

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				477.200,00	477.200,00
		---------- 82 ----------			
15-feb	2.1.02.	DOCUMENTOS POR PARA < AÑO		530,67	
		GMAC del Ecuador	530,67		
	1.1.03.	BANCOS			530,67
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	530,67		
		P/r. el pago a GMAC del Ecuador nenor a un año con cheque # 357			
		---------- 83 ----------			
15-feb	1.1.03.	BANCOS		6.130,00	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.900,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.800,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	590,00		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	1.000,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	840,00		
	1.1.01.	CAJA			6.130,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 84 ----------			
16-feb	5.2.06.	SERVICIOS BÁSICOS		218,75	
		Telefono	122,12		
		Agua Potable	10,48		
		Luz Electrica	86,15		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		14,65	
	1.1.03.	BANCOS			233,40
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	233,40		
		P/r. Pago de servicios básicos del mes de enero se paga con cheques # 507 al 509			
		---------- 85 ----------			
16-feb	2.1.09.	PRÉSTAMO BANCARIO < año		198,03	
		Unibanco	198,03		
	1.1.03.	BANCOS			198,03
		Banco del austro	198,03		
		P/r. el pago de la cuatoa en unibanco. Ch/ # 510			
		---------- 86 ----------			
16-feb	2.1.05.	IVA POR PAGAR		929,96	
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		156,34	
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	156,34		
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			17,82
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	17,82		
	1.1.01.	BANCOS			1.068,48
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869			
		P/r. Pago de impuestos por el mes de enero, se paga con cheques # 358			
		---------- 87 ----------			
17-feb	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		300,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		36,00	
	1.1.03.	BANCO			333,00
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			3,00
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	3,00		
		P/r. el pago de combustible del 12 al 17 de febrero se cancela con cheque # 511			
				485.714,40	485.714,40

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 017

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				485.714,40	485.714,40
		---------- 88 ----------			
17-feb	2.1.02.	DOCUMENTOS POR PARA < AÑO		1.561,47	
		Lojagas	1.042,87		
		Importadora Mirasol	379,56		
		Coop. Padre Julian Lorente	139,04		
	1.1.03.	BANCOS			1.561,47
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	1.561,47		
		P/r. el pago a proveedores y prestamos bancarios con con cheques # 361, 362			
		---------- 89 ----------			
17-ene	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		1.863,25	
		Lojagas	1.863,25		
	1.1.03.	BANCOS			1.863,25
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.863,25		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 1 al 05 de febrero cheque # 512			
		---------- 90 ----------			
19-feb	1.1.01.	CAJA		4.805,20	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		602,43	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,42	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,42		
		Sector Público	242,10		
	4.1.01.	VENTAS			4.830,40
		Cargas 15 kg.	4.531,95		
		Agua Purificada de 20 lt.	276,85		
		Reguladores	21,60		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			579,65
		P/r. Las ventas del 13 al 19 de febrero a precio de venta			
		---------- 91 ----------			
19-feb	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.605,50	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.605,50
		Cargas 15 kg.	2.462,90		
		Agua Purificada de 20 lt.	133,00		
		Reguladores	9,60		
		P/r. las ventas del 13 al 19 de febrero a precio de costo			
		---------- 92 ----------			
19-feb	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.724,00	
		Cargas 15 kg.	2.420,00		
		Agua Purificada de 20 lt.	304,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		326,88	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.023,64
		Lojagas	2.686,20		
		Mel compañia	337,44		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			27,24
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	27,24		
		P/r. la mercadería del 13 al 19 de febrero a crédito personal			
				500.205,55	500.205,55

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 018

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				500.205,55	500.205,55
		---------- 93 ----------			
24-feb	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		180,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		21,60	
	1.1.03.	BANCO			199,80
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			1,80
		Retencion en la Fuente por Pagar 1%	1,80		
		---------- 94 ----------			
24-feb	1.1.03.	BANCOS		4.050,00	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.350,00		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	1.150,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	50,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.500,00		
	1.1.01.	CAJA			4.050,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 95 ----------			
24-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		4.510,13	
		Lojagas	4.324,54		
		Mel compañia	185,59		
	1.1.03.	BANCOS			4.510,13
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	185,59		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	4.324,54		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 06 al 12 de febrero, cheuqes # 661, 345			
		---------- 96 ----------			
25-feb	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		35,00	
		Sr. José Cumbicus	20,00		
		Sr. Darwin Gonzalez	15,00		
	1.1.01.	CAJA			35,00
		P/r. un anticipo de os empleados del mes de enero			
		---------- 97 ----------			
25-feb	1.1.03.	BANCOS		4.950,00	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.400,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.500,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	1.150,00		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	500,00		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	400,00		
	1.1.01.	CAJA			4.950,00
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 98 ----------			
25-feb	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.023,64	
		Lojagas	2.686,20		
		Mel compañia	337,44		
	1.1.03.	BANCOS			3.023,64
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	337,44		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	2.686,20		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 13 al 19 de febrero, ch/ 662, 346			
				516.975,92	516.975,92

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 019

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				516.975,92	516.975,92
		---------- 99 ----------			
26-feb	1.1.01.	CAJA		6.232,52	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		343,86	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,27	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,27		
		Sector Público	126,90		
	4.1.01.	VENTAS			5.872,90
		Cargas 15 kg.	5.494,10		
		Agua Purificada de 20 lt.	378,80		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			704,75
		P/r. Las ventas del 20 al 26 de febrero a precio de venta			
		---------- 100 ----------			
26-feb	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		3.276,44	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			3.276,44
		Cargas 15 kg.	3.091,00		
		Agua Purificada de 20 lt.	185,44		
		P/r. las ventas del 20 al 26 de febrero a precio de costo			
		---------- 101 ----------			
26-feb	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.878,30	
		Cargas 15 kg.	2.764,30		
		Agua Purificada de 20 lt.	114,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		345,39	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.194,91
		Lojagas	3.068,37		
		Mel compañia	126,54		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			28,78
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	28,78		
		P/r. la mercadería del 20 al 26 de febrero a crédito personal			
		---------- 102 ----------			
28-feb	1.1.01.	CAJA		1.931,64	
	1.1.06.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,20	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,20		
		Sector Público	120,20		
	4.1.01.	VENTAS			1.725,75
		Cargas 15 kg.	1.521,10		
		Agua Purificada de 20 lt.	204,65		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			207,09
		P/r. Las ventas del 27 al 28 de febrero a precio de venta			
		---------- 103 ----------			
28-feb	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		939,54	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			939,54
		Cargas 15 kg.	841,50		
		Agua Purificada de 20 lt.	98,04		
		P/r. las ventas del 27 al 28 de febrero a precio de costo			
				532.926,08	532.926,08

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 020

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				532.926,08	532.926,08
		---------- 104 ----------			
28-feb	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		838,20	
		Cargas 15 kg.	838,20		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		100,58	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			930,40
		Lojagas	930,40		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			8,38
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	8,38		
		P/r. la mercadería del 27 al 28 de febrero a crédito personal			
		---------- 105 ----------			
28-feb	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		210,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		25,20	
	1.1.03.	BANCO			233,10
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,10
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,10		
		P/r. pago de combustible de la semana, ch/ 663			
		---------- 106 ----------			
28-feb	5.2.01.	GASTO SUELDOS O SALARIOS		3.286,62	
	5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS		360,77	
	5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS		908,86	
	1.1.03.	BANCOS			3.603,18
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3.803,18		
	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES			285,00
	2.1.03.	IESS POR PAGAR			668,07
		Aporte Patronal	360,77		
		Aporte Personal	307,30		
		P/r. el pago de sueldos a los empleados, se cancelan con cheque # 664 al 676			
		---------- 107 ----------			
28-feb	2.1.06.	IVA EN VENTAS		2.780,06	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS			1.658,18
	2.1.05.	IVA POR PAGAR			1.121,88
		P/r. La liquidacion de IVA del mes de febrero			
		---------- 108 ----------			
28-feb	5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO		269,64	
	5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO		170,00	
	5.2.05.	FONDO DE RESERVA		269,64	
	2.1.04.	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			709,28
		P/r. Las provisiones sociales mensuales			
		---------- 109 ----------			
28-feb	5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS		20,10	
	1.1.03.	BANCOS			20,10
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	2,70		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	2,70		
		De Loja Cta. del crece diario 2900321869	2,70		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		P/r. Los debitos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
				542.380,75	542.380,75

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				542.380,75	542.380,75
		---------- 110 ----------			
28-feb	1.1.03.	BANCOS		29,29	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	4,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	5,50		
		Coop, Padre Julián Lorente Cta. Ahorros 26046	1,80		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	3,50		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Ah. 2900215128	2,50		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	2,65		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	3,50		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	2,35		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,49		
	4.2.01.	INTERESES GANADOS			29,29
		P/r. Los creditos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
		---------- 111 ----------			
1-mar	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		120,30	
		Ing. Mario Gualan	120,30		
	1.1.03.	BANCO			120,30
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	120,30		
		P/r. un anticipo para pagar la pecion al colegio militar, con cheque # 677			
		---------- 112 ----------			
1-mar	5.5.	GASTOS VARIOS		150,00	
		Estibaje	150,00		
	1.1.01.	CAJA			150,00
		P/r. El pago de estibaje del mes de enro y febrero			
		---------- 113 ----------			
1-mar	1.1.03.	BANCOS		5.074,35	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.550,69		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	1.265,36		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.659,65		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	598,65		
	1.1.01.	CAJA			5.074,35
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 114 ----------			
2-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		3.194,91	
		Lojagas	3.068,37		
		Mel compañia	126,54		
	1.1.03.	BANCOS			3.194,91
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	126,54		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3.068,37		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 20 al 26 de febrero cheque # 679, 348			
		---------- 115 ----------			
2-mar	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		20,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		2,40	
	1.1.02.	CAJA CHICA			22,40
		Pasaca Gualan Geovany Nro. 2			
		P/r. el pago de mantenimiento de los vehículos			
				550.972,00	550.972,00

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 022

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				550.972,00	550.972,00
		---------- 116 ----------			
2-mar	1.2.06.	EQUIPO DE COMPUTACION		93,16	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		11,18	
	1.1.03.	BANCOS			104,34
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	104,34		
		P/r. el pago de una impresora, se paga con cheque # 686			
		---------- 117 ----------			
3-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		90,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		10,80	
	1.1.03.				99,90
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			0,90
		Retencion en la Fuente por Pagar 1%	0,90		
		P/r. el pago combustible de la semana con cheque # 363			
		---------- 118 ----------			
3-mar	1.1.06.	ANTICIPOS A TRABAJADORES		120,30	
		Ing. Mario Gualan	120,30		
	1.1.03.	BANCOS			120,30
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	120,30		
		P/r. el anticipo al Ing. Mario Gualan por pensiones con cheque # 681			
		---------- 119 ----------			
3-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		930,40	
		Lojagas	930,40		
	1.1.03.	BANCOS			930,40
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	930,40		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 27 al 28 de febrero, cheque # 682			
		---------- 120 ----------			
3-mar	1.1.03.	BANCOS		6.462,97	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.500,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.600,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	893,34		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	1.234,94		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	1.234,69		
	1.1.01.	CAJA			6.462,97
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 121 ----------			
5-mar	1.1.01.	CAJA		3.934,17	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		582,64	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,45	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,45		
		Sector Público	244,90		
	4.1.01.	VENTAS			4.035,05
		Cargas 15 kg.	3.847,10		
		Agua Purificada de 20 lt.	187,95		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			484,21
		P/r. Las ventas del 01 al 05 de marzo a precio de venta			
				563.210,07	563.210,07

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 023

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				563.210,07	563.210,07
		---------- 122 ----------			
5-mar	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.188,90	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.188,90
		Cargas 15 kg.	2.097,70		
		Agua Purificada de 20 lt.	91,20		
		P/r. las ventas del 27 al 28 de febrero a precio de costo			
		---------- 123 ----------			
5-mar	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.721,60	
		Cargas 15 kg.	2.569,60		
		Agua Purificada de 20 lt.	152,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		326,59	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.020,98
		Lojagas	2.852,26		
		Mel compañia	168,72		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			27,21
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	27,21		
		P/r. la mercadería del 01 al 05 de marzo a crédito personal			
		---------- 124 ----------			
5-mar	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		71,60	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		8,59	
	1.1.03.	BANCOS			71,60
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	71,60		
		RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			8,59
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	8,59		
		P/r. El pago de muelles para los vehículos, con cheque # 349			
		---------- 125 ----------			
6-mar	2.2.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR > UN AÑO		353,78	
		GMAC del Ecuador	353,78		
	2.2.02.	PRESTAMOS POR PAGAR > UN AÑO		479,41	
		Banco de Loja	479,41		
	1.1.03.	BANCOS			833,19
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	833,19		
		P/r. El pago de un prestamo y una letra de cambio, con cheque # 350, 352			
6-mar		**---------- 126 ----------**			
	2.1.03.	APORTE IESS POR PAGAR		668,07	
	1.1.03.	BANCOS			668,07
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	668,07		
		P/r. El pago al IESS del mes de febrero			
6-mar		**---------- 127 ----------**			
	5.5.02.	GASTO SERVICIOS PROFESIONALES		214,29	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		25,72	
	1.1.03.	BANCOS			237,91
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	237,91		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,10
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	2,10		
		P/r. El pago por actualizar el programa, con cheque # 683			
				570.268,62	570.268,62

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 024

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				570.268,62	570.268,62
7-mar		**---------- 128 ----------**			
	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		90,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		10,80	
	1.1.03.	BANCOS			99,90
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	99,90		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			0,90
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	0,90		
		P/r. El pago de remachez para las zapatas, con cheque # 354			
		---------- 129 ----------			
7-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		246,21	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		29,55	
	1.1.03.	BANCO			275,76
		Banco del Austro	275,76		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337			
		P/r. El pago de lubricantes, con cheque # 684			
		---------- 130 ----------			
7-mar	2.1.02.	DOCUMENTOS POR PARA < AÑO		1.561,47	
		Lojagas	1.042,87		
		Importadora Mirasol	379,56		
		Coop. Padre Julian Lorente	139,04		
	1.1.03.	BANCOS			1.561,47
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	1.561,47		
		P/r. el pago a proveedores y prestamos bancarios con con cheques # 365 al 368			
		---------- 131 ----------			
7-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		2.978,80	
		Lojagas	2.852,26		
		Mel compañia	126,54		
	1.1.03.	BANCOS			2.978,80
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	126,54		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	2.852,26		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 20 al 26 de febrero, cheque # 512, 355			
8-mar		**---------- 132 ----------**			
	1.1.01.	CAJA		1.369,50	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			1.369,50
		Cevallos Héctor	57,60		
		Guardería Niño Jesus	11,20		
		Cumbicus Jiménez José Telmo	44,00		
		Sicho Medina Rodrigo Manuel	68,40		
		Delgado Guamán Carlos Cristóbal	3,20		
		Gualan Blanca	107,70		
		Hotel Libertador	1.077,40		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro de los clientes			
				576.554,94	576.554,94

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 025

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				576.554,94	576.554,94
		---------- 133 ----------			
8-mar	1.1.03.	BANCOS		4.069,30	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	900,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	600,00		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	999,67		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	634,94		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	934,69		
	1.1.01.	CAJA			4.069,30
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 134 ----------			
8-mar	1.1.09.	SUMINISTROS DE OFICINA		93,16	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		11,18	
	1.1.03.	BANCOS			104,34
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	104,34		
		P/r. La imresion de libretines de control de la empresa, con cheque # 513			
		---------- 135 ----------			
9-mar	1.1.03.	BANCOS		974,35	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	50,69		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	765,36		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	59,65		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	98,65		
	1.1.01.	CAJA			974,35
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 136 ----------			
10-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		390,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		46,80	
	1.1.03.	BANCO			432,90
		Banco Produbanco			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			3,90
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	3,90		
		P/r. el pago de combustible del 5 al 10 de marzo se cancela con cheque # 828			
		---------- 137 ----------			
10-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		4.032,20	
		Lojagas - Terreno	2.224,41		
		Comprobantes de pago	1.807,79		
	2.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR		379,56	
		Importadora Mirasol	379,56		
	1.1.03.	BANCOS			4.411,76
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	4.411,76		
		P/r. el pago de terreno y proveedores, con cheques # 685 al 687			
				586.551,49	586.551,49

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

DIARIO GENERAL

FOLIO: 026

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				586.551,49	586.551,49
10-mar		**---------- 138 ----------**			
	2.1.03.	APORTE IESS POR PAGAR		668,07	
	1.1.03.	BANCOS			668,07
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	668,07		
		P/r. El pago al IESS del mes de febrero, ch/ 514			
		---------- 139 ----------			
12-mar	1.1.01.	CAJA		7.576,80	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		502,26	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		2,02	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	2,02		
		Sector Público	201,55		
	4.1.01.	VENTAS			7.215,25
		Cargas 15 kg.	6.139,60		
		Agua Purificada de 20 lt.	358,15		
		Carga 45 kg.	680,00		
		Reguladores	37,50		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			865,83
		P/r. Las ventas del 06 al 12 de marzo a precio de venta			
		---------- 140 ----------			
12-mar	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		4.165,78	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			4.165,78
		Cargas 15 kg.	3.446,30		
		Cargas 45 kg.	516,12		
		Agua Purificada de 20 lt.	171,76		
		Reguladores	31,60		
		P/r. las ventas del 06 al 12 de marzo a precio de costo			
		---------- 141 ----------			
12-mar	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.625,68	
		Cargas 15 kg.	2.230,80		
		Cargas 45 kg.	242,88		
		Agua Purificada de 20 lt.	152,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		315,08	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			2.914,50
		Lojagas	2.745,78		
		Mel compañia	168,72		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			26,26
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	26,26		
		P/r. la mercadería del 06 al 12 de marzo a crédito personal			
		---------- 142 ----------			
15-mar	5.2.06.	SERVICIOS BÁSICOS		238,13	
		Telefono	129,65		
		Agua Potable	8,59		
		Luz Electrica	99,89		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		15,56	
	1.1.03.	BANCOS			253,69
		Banco Produbanco	253,69		
		P/r. Pago de servicios básicos del mes de enero se paga con cheques # 829 y 831			
				602.660,87	602.660,87

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 027

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		---------- 143 ----------		602.660,87	602.660,87
15-mar	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES		50,00	
		Ing. Mario Gualán	50,00		
	1.1.03.	BANCOS			50,00
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	50,00		
		P/r. un anticipo al Ing. Mario Gualán para pago de pencion, cheque # 855			
		---------- 144 ----------			
15-mar	1.1.03.	BANCOS		3.419,49	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	600,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	560,34		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	891,60		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	831,34		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	536,21		
	1.1.01.	CAJA			3.419,49
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 145 ----------			
16-mar	2.1.09.	PRÉSTAMO BANCARIO < año		198,03	
		Unibanco	198,03		
	1.1.03.	BANCOS			198,03
		Banco del austro	198,03		
		P/r. la cuatoa en unibanco se paga con cheque # 514			
		---------- 146 ----------			
16-mar	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		253,48	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		30,42	
	1.1.03.	BANCOS			281,37
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	281,37		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FTE. POR PAGAR			2,53
		Rtencion en la Fte. por Pagar 1%	2,53		
		P/r. el pago de un repuesto para el vehículo según factura # 9121 con cheque # 515			
		---------- 147 ----------			
16-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		2.914,50	
		Lojagas	2.745,78		
		Mel compañia	168,72		
	1.1.03.	BANCOS			2.914,50
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	168,72		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	2.745,78		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 06 al 12 de febrero, cheuqe # 516, 556			
		---------- 148 ----------			
17-mar	1.1.03.	BANCOS		2.904,28	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.050,34		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	65,06		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	950,25		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	838,63		
	1.1.01.	CAJA			2.904,28
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
				612.431,07	612.431,07

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 028

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				612.631,08	612.631,08
		---------- 149 ----------			
17-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		190,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		22,80	
	1.1.03.	BANCO			210,90
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			1,90
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	1,90		
		P/r. el pago de combustible del 12 al 17 de marzo se cancela con cheque # 518			
		---------- 150 ----------			
17-mar	5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		673,75	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		80,85	
	1.1.03.	BANCOS			673,75
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	673,75		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			80,85
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	80,85		
		P/r. El pago de llantan para los vehículos, con cheque # 519			
		---------- 151 ----------			
19-mar	1.1.01.	CAJA		6.005,78	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		617,83	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		3,04	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	3,04		
		Sector Público	304,05		
	4.1.01.	VENTAS			5.916,65
		Cargas 15 kg.	5.627,70		
		Agua Purificada de 20 lt.	267,35		
		Bidones de agua 20lt.	21,60		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			710,00
		P/r. Las ventas del 13 al 19 de marzo a precio de venta			
		---------- 152 ----------			
19-mar	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		3.224,60	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			3.224,60
		Cargas 15 kg.	3.095,40		
		Agua Purificada de 20 lt.	129,20		
		Bidones de agua 20lt.	12,00		
		P/r. las ventas del 13 al 19 de marzo a precio de costo			
		---------- 153 ----------			
19-mar	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		4.463,50	
		Cargas 15 kg.	3.899,50		
		Agua Purificada de 20 lt.	114,00		
		Bidones de agua 20lt.	450,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		535,62	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			4.954,49
		Lojagas	4.328,45		
		Mel compañia	626,04		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			44,63
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	44,63		
		P/r. la mercadería del 13 al 19 de marzo a crédito personal			
				628.448,85	628.448,85

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 029

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				628.448,85	628.448,85
		---------- 154 ----------			
20-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		260,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		31,20	
	1.1.03.	BANCO			288,60
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,60
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,60		
		P/r. El pago de aditivos y aceites para los vehículos, con cheque # 520			
		---------- 155 ----------			
20-mar	2.1.05.	IVA POR PAGAR		1.121,88	
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		134,49	
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	134,49		
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			12,40
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	12,4		
	1.1.03.	BANCOS			1.243,97
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	1.243,97		
		P/r. Pago de impuestos por el mes de febrero, se paga con cheques # 370			
		---------- 156 ----------			
24-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		260,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		31,20	
	1.1.03.	BANCO			288,60
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,60
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,60		
		P/r. el pago de combustible del 12 al 17 de marzo se cancela con cheque # 521			
		---------- 157 ----------			
25-mar	1.1.01.	CAJA		5.529,15	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		433,06	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,40	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,40		
		Sector Público	139,85		
	4.1.01.	VENTAS			5.324,65
		Cargas 15 kg.	4.516,55		
		Agua Purificada de 20 lt.	355,60		
		Carga 45 kg.	400,00		
		Reguladores	52,50		
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			638,96
		P/r. Las ventas del 20 al 25 de marzo a precio de venta			
		---------- 158 ----------			
25-mar	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.971,13	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.971,13
		Cargas 15 kg.	2.472,80		
		Cargas 45 kg.	303,60		
		Agua Purificada de 20 lt.	171,00		
		Reguladores	23,73		
		P/r. las ventas del 20 al 25 de marzo a precio de costo			
				639.222,36	639.222,36

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 030

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				639.222,36	639.222,36
		---------- 159 ----------			
25-mar	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.186,46	
		Cargas 15 kg.	2.852,30		
		Cargas 45 kg.	182,16		
		Agua Purificada de 20 lt.	152,00		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		382,38	
		CUENTAS POR PAGAR			3.536,97
		Lojagas	3.368,25		
		Mel compañia	168,72		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			31,87
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	31,87		
		P/r. la mercadería del 20 al 25 de marzo a crédito personal			
		---------- 160 ----------			
26-mar	1.1.01.	CAJA		824,44	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR			824,44
		Consejo Provincial	65,93		
		Fuerte Militar Miguel Iturralde	454,93		
		Hospital Isidro Ayora	17,98		
		Orfanato Municipal Mayorista	39,96		
		Patronato Social de Loja	14,76		
		Piscina Municipal	230,88		
		P/r. Cuentas pendientes de cobro a las Instituciones Públicas			
		---------- 161 ----------			
26-mar	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		4.954,49	
		Lojagas	4.328,45		
		Mel compañia	626,04		
	1.1.03.	BANCOS			4.954,49
		Banco de Loja Cta. crece diario 2900321869	626,04		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	4.328,45		
		P/r. el pago a los proveedores de las compras del 13 al 19 de febrero, cheque # 522, 358			
		---------- 162 ----------			
26-mar	1.1.01.	CAJA		5.305,67	
	1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR		347,96	
	1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE		1,32	
		Anticipo Retencion en la Fuente 1%	1,32		
		Sector Público	131,85		
	4.1.01.	VENTAS			5.049,06
		Cargas 15 kg.	4.863,95		
		Agua Purificada de 20 lt.	185,11		
		Reguladores			
	2.1.06.	IVA EN VENTAS			605,89
		P/r. Las ventas del 26 al 31 de marzo a precio de venta			
				654.225,08	654.225,08

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 031

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				654.225,08	654.225,08
		---------- 163 ----------			
26-mar	1.1.03.	BANCOS		6.524,56	
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	1.430,62		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	1.265,06		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.990,25		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.838,63		
	1.1.01.	CAJA			6.524,56
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias			
		---------- 164 ----------			
31-mar	5.1.05.	COSTO DE VENTAS		2.200,58	
	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS			2.200,58
		Cargas 15 kg.	2.110,90		
		Agua Purificada de 20 lt.	89,68		
		Reguladores			
		P/r. las ventas del 26 al 31de marzo a precio de costo			
		---------- 165 ----------			
31-mar	1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.041,50	
		Cargas 15 kg.	3.041,50		
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		364,98	
	2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR			3.376,07
		Lojagas	3.376,07		
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			30,42
		Rte. Fte. Por Pagar 1%	30,42		
		P/r. la mercadería del 26 al 31 de marzo a crédito personal			
		---------- 166 ----------			
31-mar	5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		240,00	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS		28,80	
	1.1.03.	BANCO			266,40
		Banco del Austro			
	2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			2,40
		Rtencion en la Fuente por Pagar 1%	2,40		
		P/r. el pago de combustibles de las semana, se cancelan con cheque #			
		---------- 167 ----------			
31-mar	5.2.01.	GASTO SUELDOS O SALARIOS		3.286,62	
	5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS		360,77	
	5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS		997,24	
	1.1.03.	BANCOS			3.767,51
		Banco de creci diario # 2900321869	3.767,51		
	1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES			209,05
	2.1.03.	IESS POR PAGAR			668,07
		Aporte Patronal	360,77		
		Aporte Personal	307,30		
		P/r. el pago de sueldos a los empleados, se cancelan con cheque # 371 al 385			
				671.270,13	671.270,13

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 032

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				671.270,13	671.270,13
		---------- 168 ----------			
31-mar	2.1.06.	IVA EN VENTAS		3.304,89	
	1.1.11.	IVA EN COMPRAS			2.355,50
	2.1.05.	IVA POR PAGAR			949,39
		P/r. La liquidacion de IVA del mes de febrero			
		---------- 169 ----------			
31-mar	1.1.03.	BANCOS		6.872,68	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	1.753,19		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	1.560,34		
		Coop. Padre Julian Lorente Cta. Ahorros 26046	1.891,60		
		Banco de Loja Crecediario 2900212128	931,34		
		Bco. de Loja Crecidiario Cta. Ah. 2900215128	736,21		
	1.1.01.	CAJA			6.872,68
		P/r. Se realiza los depositos a las diferentes cuentas bancarias, por las ventas			
		---------- 170 ----------			
31-mar	5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO		269,64	
	5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO		170,00	
	5.2.05.	FONDO DE RESERVA		269,64	
	2.1.04.	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			709,28
		P/r. Las provisiones sociales mensuales			
		---------- 171 ----------			
31-mar	5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS		20,10	
	1.1.03.	BANCOS			20,10
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		De Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	2,70		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	2,70		
		De Loja Cta. del crece diario 2900321869	2,70		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,00		
		P/r. Los debitos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
		---------- 172 ----------			
31-mar	1.1.03.	BANCOS		28,19	
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,00		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	3,50		
		Coop, Padre Julián Lorente Cta. Ahorros 26046	1,45		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Cte. 2900212128	1,50		
		Banco de Loja Crecí diario Cta. Ah. 2900215128	2,34		
		Banco de Loja Cta. de ahorros 2101039057	3,65		
		Banco de Loja Cta. del crece diario 2900321869	4,35		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011058337	3,50		
		Banco del Austro Cta. corriente 0011054552	4,90		
	4.2.01.	INTERESES GANADOS			28,19
		P/r. Los creditos Bancarios de las ctas. ctes. que mantiene la empresa			
				682.205,27	682.205,27

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DIARIO GENERAL

FOLIO: 033

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
				682.205,27	682.205,27
		---------- 173 ----------			
		VENTAS			
31-mar	4.1.01.			74.325,56	
	5.1.05.	COSTO DE VENTAS			40.306,93
	4.1.04.	UTILIDADBRUTA EN VENTAS			34.018,63
		P/r.La determinacion de la utilidad bruta en ventas			
		---------- 174 ----------			
31-mar		DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO		161,12	
				1.925,47	
		DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		22,66	
				157,94	
		DEPRECIACIÓN DE MOBILIARIO Y EQ. DE OFIC.			
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMUNICACIÓN			
		DEPRECIACIÓN DE COMPUTACION			
				98,44	
		DEPRECIACIÓN ACUMUL. DE EDIFICIO			161,12
		DEPRECIACIÓN ACUMUL. DE VEHÍCULOS			1.925,47
		DEPREC. ACUMUL. DE MOB Y EQ. DE OFIC.			22,66
		DEPREC. ACUMUL. EQ. DE COMUNICACIÓN			157,94
		DEPREC. ACUMUL. DE COMPUTACION			98,44
		P/r. depreciacion de activos fijos			
		---------- 175 ----------			
		CUENTAS INCOBRABLES			
31-mar				71,98	
		PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES			71,98
		P/r. Las provisiones cuentas por cobrar			
		---------- 176 ----------			
		GASTO SUMINISTRO DE OFICINA			
31-mar				74,05	
		SUMINISTRO DE OFICINA			74,05
		P/r. El gasto de suministros de oficina de los tres meses			
		---------- 178 ----------			
31-mar					
		UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		34.018,63	
		INTERESES GANADOS		92,82	
		GASTO SUELDO O SALARIO			9.859,86
		GASTO APORTE PATRONAL IESS			1.082,31
		DECIMO TERCER SUELDO			808,92
		DECIMO CUARTO SUELDO			510,00
		FONDOS DE RESERVA			808,92
		GASTOS SERVICIOS BASICOS			601,04
		GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA			74,05
		GASTO DEPREC EDIFICIO			161,12
		GTO DEPREC DE MOBILIARIO Y EQUIPO			22,66
		GTO DEPREC EQUIPO DE COMPUTACION			98,44
		GASTO DEPREC DE COMUNICACION			157,94
		GASTO DEPREC VEHICULAR			1.925,47
		GASTOS VARIOS			55,00
		PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			70,56
		GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES			4.499,96
		CUENTAS ICOBRABLES			71,98
		COMISIONES POR VENTAS			2.619,94
		SERVICIOS BANCARIOS			60,30
		GASTOS GENERALES			245,00
		GASTO MANTENIMIENTO			1.182,22
		GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES			214,29
		UTILIDAD DEL EJERCICIO			8.981,47
		P/r. El cierre del perìodo de los tres meses			
				793.153,94	793.153,94

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.01.
CUENTA:CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	5,675.35		5,675.35
02-ene	POR BANCOS	003/001		2,054.50	3,620.85
02-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	004/001		5.25	3,615.60
06-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	006/002		250.00	3,365.60
07-ene	A VARIOS	007/002	4,294.86		7,660.46
07-ene	A VARIOS	009/002	518.11		8,178.57
07-ene	A VARIOS	011/002	71.90		8,250.47
09-ene	A CUENTAS POR COBRAR	014/003	86.02		8,336.49
09-ene	POR BANCOS	015/003		4,664.60	3,671.89
11-ene	A CUENTAS POR COBRAR	018/003	69.21		3,741.10
11-ene	POR BANCOS	019/003		2,634.20	1,106.90
13-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	022/003		50.00	1,056.90
14-ene	A VARIOS	023/003	4,682.66		5,739.56
14-ene	A VARIOS	025/004	257.77		5,997.33
14-ene	POR BANCOS	027/004		2,999.40	2,997.93
16-ene	A CUENTAS POR COBRAR	030/004	390.87		3,388.80
17-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	032/005		238.75	3,150.05
17-ene	POR BANCOS	033/005		640.00	2,510.05
21-ene	A VARIOS	036/005	6,066.70		8,576.75
28-ene	A VARIOS	042/006	4,517.80		13.094,55
31-ene	A VARIOS	046/006	2,693.99		15.788,54
31-ene	A CUENTAS POR COBRAR	049/007	372.92		16.161,46
01-feb	POR BANCOS	057/008		4,750.00	11.411,46
05-feb	A VARIOS	062/008	4,060.00		15.471,46
06-feb	A CUENTAS POR COBRAR	067/009	3,588.63		19.060,09
07-feb	POR BANCOS	068/009		3,450.89	15.609,20
08-feb	POR BANCOS	069/009		2,650.00	12.959,20
10-feb	POR BANCOS	074/010		5,180.00	7,779.20
12-feb	A VARIOS	075/010	6,768.27		14.547,47
15-feb	POR BANCOS	083/011		6,130.00	8,417.47
19-feb	A VARIOS	090/012	4,805.20		13.222,67
24-feb	POR BANCOS	094/012		4,050.00	9,172.67
25-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	096/012		250.00	8,922.67
25-feb	POR BANCOS	097/012		4,950.00	3,972.67
26-feb	A VARIOS	099/013	6,232.52		10.205,19
28-feb	A VARIOS	102/013	1,931.64		12.136,83
01-mar	POR GASTOS VARIOS	112/014		150.00	11.986,83
01-mar	POR BANCOS	113/014		5,074.35	6,912.48
03-mar	POR BANCOS	120/015		6,462.97	449.51
05-mar	A VARIOS	121/015	3,934.17		4,383.68
08-mar	A CUENTAS POR COBRAR	132/017	1,369.50		5,753.18
	SUMAN Y PASAN		**62.388,09**	**60.704,21**	**1,683.88**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.01.
CUENTA:CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
08-mar	POR BANCOS	133/017		4,069.30	1,683.88
09-mar	POR BANCOS	135/017		974.35	709.53
12-mar	A VARIOS	139/017	7,576.80		8,286.33
15-mar	POR BANCOS	144/018		3,419.49	4,866.84
17-mar	POR BANCOS	148/019		2,904.28	1,962.56
19-mar	A VARIOS	151/019	6,005.78		7,968.34
25-mar	A VARIOS	157/020	5,529.15		13.497,49
26-mar	A CUENTAS POR COBRAR	160/020	824.44		14.321,93
26-mar	POR BANCOS	162/020		6,524.56	7,797.37
31-mar	A VARIOS	163/020	5,305.67		13.103,04
31-mar	POR BANCOS	169/021		6,872.68	6,230.36
	TOTAL		**87.629,93**	**81.399,57**	**6,230.36**

CÓDIGO:1.1.02.
CUENTA:CAJA CHICA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	218.00		218.00
02-ene	POR VARIOS	002/001		22.40	195.60
02-feb	POR VARIOS	059/008		16.80	178.80
05-feb	A BANCOS	066/009	182.00		360.80
02-mar	POR VARIOS	115/015		22.40	338.40
	TOTAL		**400.00**	**61.60**	**338.40**

CÓDIGO:1.1.03.
CUENTA:BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	14.800,21		14.800,21
02-ene	A CAJA	003/001	2,054.50		16.854,71
06-ene	POR VARIOS	005/001		410.70	16.444,01
09-ene	A CAJA	015/003	4,664.60		21.108,61
09-ene	POR APORTES IESS POR PAGAR	016/003		304.62	20.803,99
12-ene	POR CUENTAS POR PAGAR	017/003		3,589.03	17.214,96
11-ene	A CAJA	019/003	2,634.20		19.849,16
11-ene	POR VARIOS	020/003		84.00	19.765,16
13-ene	POR VARIOS	021/003		277.50	19.487,66
14-ene	A CAJA	027/004	2,999.40		22.487,06
15-ene	POR VARIOS	029/004		152.27	22.334,79
16-ene	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	031/004		198.03	22.136,76
17-ene	A CAJA	033/005	640.00		22.776,76
19-ene	POR CUENTAS POR COBRAR	034/005		3,597.27	19.179,49

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.03.
CUENTA:BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
20-ene	POR VARIOS	035/005		222.00	18.957,49
21-ene	POR VARIOS	039/005		75.48	18.882,01
21-ene	POR VARIOS	040/006		79.03	18.802,98
27-ene	POR VARIOS	041/006		266.40	18.536,58
31-ene	POR VARIOS	045/006		249.75	18.286,83
31-ene	POR VARIOS	050/007		306.08	17.980,75
31-ene	POR VARIOS	051/007		3,388.66	14.592,09
31-ene	POR SERVICIOS BANCARIOS	054/008		20.10	14.571,99
31-ene	A INTERESES GANADOS	055/008	35.34		14.607,33
01-feb	POR VARIOS	056/008		81.53	14.525,80
01-feb	A CAJA	057/008	4,750.00		19.275,80
02-feb	POR GASTOS VARIOS	058/008		40.00	19.235,80
03-feb	POR VARIOS	060/008		205.35	19.030,45
03-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	061/008		160.89	18.869,56
05-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	064/009		3,006.10	15.863,46
05-feb	POR CAJA CHICA	066/009		182.00	15.681,46
07-feb	A CAJA	068/009	3,450.89		19.132,35
08-feb	A CAJA	069/009	2,650.00		21.782,35
09-feb	POR VARIOS	070/009		257.60	21.524,75
09-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	071/009		3,227.33	18.297,42
09-feb	POR APORTES IESS POR PAGAR	072/010		668.07	17.629,35
10-feb	POR VARIOS	073/010		355.20	17.274,15
10-feb	A CAJA	074/010	5,180.00		22.454,15
12-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	078/010		250.00	22.204,15
12-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	079/010		250.00	21.954,15
13-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	080/011		3,227.33	18.726,82
13-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	081/011		2,224.41	16.502,41
15-feb	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	082/011		530.67	15.971,74
15-feb	A CAJA	083/011	6,130.00		22.101,74
16-feb	POR VARIOS	084/011		233.40	21.868,34
16-feb	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	085/011		198.03	21.670,31
16-feb	POR VARIOS	086/011		1,068.48	20.601,83
17-feb	POR VARIOS	087/011		333.00	20.268,83
17-feb	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	088/011		1,561.47	18.707,36
17-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	089/012		1,863.25	16.844,11
24-feb	POR VARIOS	093/012		199.80	16.644,31
24-feb	A CAJA	094/012	4,050.00		20.694,31
24-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	095/012		4,510.13	16.184,18
25-feb	A CAJA	097/012	4,950.00		21.134,18
25-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	098/013		3,023.64	18.110,54
28-feb	POR VARIOS	105/013		233.10	17.877,44
28-feb	POR VARIOS	106/014		3,603.18	14.274,26
28-feb	POR SERVICIOS BANCARIOS	109/014		20.10	14.254,16
28-feb	A INTERESES GANADOS	110/014	29.29		14.283,45
01-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	111/014		120.30	14.163,15

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.03.
CUENTA:BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-mar	A CAJA	113/014	5,074.35		19.237,50
02-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	114/015		3,194.91	16.042,59
02-mar	POR VARIOS	116/015		104.34	15.938,25
03-mar	POR VARIOS	117/015		99.90	15.838,35
03-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	118/015		120.30	15.718,05
03-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	119/015		930.40	14.787,65
03-mar	A CAJA	120/015	6,462.97		21.250,62
05-mar	POR VARIOS	124/016		80.19	21.170,43
06-mar	POR VARIOS	125/016		833.19	20.337,24
06-mar	POR APORTES IESS POR PAGAR	126/016		668.07	19.669,17
06-mar	POR VARIOS	127/016		237.91	19.431,26
06-mar	POR VARIOS	128/016		99.90	19.331,36
07-mar	POR VARIOS	129/016		275.76	19.055,60
07-mar	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	130/017		1,561.47	17.494,13
07-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	131/017		2,978.80	14.515,33
08-mar	A CAJA	133/017	4,069.30		18.584,63
08-mar	POR VARIOS	134/017		104.34	18.480,29
09-mar	A CAJA	135/017	974.35		19.454,64
10-mar	POR VARIOS	136/017		432.90	19.021,74
10-mar	POR VARIOS	137/017		4,411.76	14.609,98
10-mar	POR APORTES IESS POR PAGAR	138/017		668.07	13.941,91
15-mar	POR VARIOS	142/018		253.69	13.688,22
15-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	143/018		250.00	13.438,22
15-mar	A CAJA	144/018	3,419.49		16.857,71
16-mar	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	145/018		198.03	16.659,68
16-mar	POR VARIOS	146/018		281.37	16.378,31
16-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	147/018		2,914.50	13.463,81
17-mar	A CAJA	148/019	2,904.28		16.368,09
17-mar	POR VARIOS	149/019		210.90	16.157,19
17-mar	POR VARIOS	150/019		673.75	15.483,44
20-mar	POR VARIOS	154/019		288.60	15.194,84
20-mar	POR VARIOS	155/020		1,243.97	13.950,87
24-mar	POR VARIOS	156/020		288.60	13.662,27
26-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	161/020		4,954.49	8,707.78
26-mar	A CAJA	162/020	6,524.56		15.232,34
31-mar	POR VARIOS	166/021		266.40	14.965,94
31-mar	POR VARIOS	167/021		3,767.51	11.198,43
31-mar	A CAJA	169/021	6,872.68		18.071,11
31-mar	POR SERVICIOS BANCARIOS	171/022		20.10	18.051,01
31-mar	A INTERESES GANADOS	172/022	28.19		18.079,20
	TOTAL		**95.348,60**	**77.269,40**	**18.079,20**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.04.
CUENTA:CUENTAS POR COBRAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	16.825,85		16.825,85
07-ene	A VARIOS	007/002	847.25		17.673,10
07-ene	A VARIOS	009/002	1.79		17.674,89
09-ene	POR CAJA	014/003		86.02	17.588,87
11-ene	POR CAJA	018/003		69.21	17.519,66
14-ene	A VARIOS	023/004	732.34		18.252,00
14-ene	A VARIOS	025/004	1.79		18.253,79
16-ene	POR CAJA	030/004		390.87	17.862,92
19-ene	A BANCOS	034/005	3,597.27		21.460,19
21-ene	A VARIOS	036/005	590.12		22.050,31
28-ene	A VARIOS	042/006	731.42		22.781,73
31-ene	A VARIOS	046/006	429.41		23.211,14
31-ene	POR CAJA	049/007		372.92	22.838,22
05-feb	A VARIOS	062/008	456.47		23.294,69
05-feb	POR VARIOS	065/009		1,863.25	21.431,44
06-feb	POR CAJA	067/009		3,588.63	17.842,81
09-feb	A BANCOS	071/009	3,227.33		21.070,14
12-feb	A VARIOS	075/010	738.06		21.808,20
13-feb	A BANCOS	080/010	3,227.33		25.035,53
19-feb	A VARIOS	090/012	602.43		25.637,96
25-feb	A BANCOS	098/013	3,023.64		28.661,60
26-feb	A VARIOS	099/013	343.86		29.005,46
05-mar	A VARIOS	121/015	582.64		29.588,10
08-mar	POR CAJA	132/017		1,369.50	28.218,60
19-mar	A VARIOS	151/019	617.83		28.836,43
25-mar	A VARIOS	157/020	433.06		29.269,49
26-mar	POR CAJA	160/020		824.44	28.445,05
31-mar	A VARIOS	163/021	347.96		28.793,01
	TOTAL		**37.357,85**	**8,564.84**	**28.793,01**

CÓDIGO:1.1.05.
CUENTA:PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR CUENTAS ICOBRABLES	175/022		71.98	-71.98
	TOTAL		**0.00**	**71.98**	**-71.98**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.06.
CUENTA:ANTICIPO A TRABAJADORES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
02-ene	A CAJA	004/001	5.25		5.25
06-ene	A CAJA	006/002	250.00		255.25
13-ene	A CAJA	022/003	50.00		305.25
17-ene	A CAJA	032/005	238.75		544.00
31-ene	POR VARIOS	051/007		304.50	239.50
12-feb	A BANCOS	078/010	250.00		489.50
12-feb	A BANCOS	079/010	250.00		739.50
25-feb	A CAJA	096/012	250.00		989.50
28-feb	POR VARIOS	106/014		285.00	704.50
01-mar	A BANCOS	111/014	120.30		824.80
03-mar	A BANCOS	118/015	120.30		945.10
15-mar	A BANCOS	143/018	250.00		1,195.10
31-mar	POR VARIOS	167/021		209.05	986.05
	TOTAL		**1,784.60**	**798.55**	**986.05**

CÓDIGO:1.1.07.
CUENTA:INVENTARIO DE MERCADERIAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	105.881,45		105.881,45
07-ene	POR COSTO DE VENTAS	008/002		2,481.16	103.400,29
07-ene	POR COSTO DE VENTAS	010/002		222.68	103.177,61
07-ene	POR COSTO DE VENTAS	012/002		44.38	103.133,23
07-ene	A VARIOS	013/002	3,233.36		106.366,59
14-ene	POR COSTO DE VENTAS	024/004		2,624.60	103.741,99
14-ene	POR COSTO DE VENTAS	026/004		112.48	103.629,51
14-ene	A VARIOS	028/004	3,240.80		106.870,31
21-ene	POR COSTO DE VENTAS	037/005		3,270.30	103.600,01
21-ene	A VARIOS	038/005	2,708.20		106.308,21
28-ene	POR COSTO DE VENTAS	043/006		2,530.92	103.777,29
28-ene	A VARIOS	044/006	2,907.50		106.684,79
31-ene	POR COSTO DE VENTAS	047/007		1,494.04	105.190,75
31-ene	A VARIOS	048/007	1,916.20		107.106,95
05-feb	POR COSTO DE VENTAS	063/009		2,187.72	104.919,23
05-feb	A VARIOS	065/009	1,678.60		106.597,83
12-feb	POR COSTO DE VENTAS	076/010		3,766.18	102.831,65
12-feb	A VARIOS	077/010	4,063.18		106.894,83
19-feb	POR COSTO DE VENTAS	091/012		2,605.50	104.289,33
12-feb	A VARIOS	092/012	2,724.00		107.013,33
26-feb	POR COSTO DE VENTAS	100/013		3,276.44	103.736,89
26-feb	A VARIOS	101/013	2,878.30		106.615,19
28-feb	POR COSTO DE VENTAS	103/013		939.54	105.675,65
28-feb	A VARIOS	104/013	838.20		106.513,85
05-mar	POR COSTO DE VENTAS	122/016		2,188.90	104.324,95

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.07.
CUENTA:INVENTARIO DE MERCADERIAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
05-mar	A VARIOS	123/016	2,721.60		107.046,55
12-mar	POR COSTO DE VENTAS	140/018		4,165.78	102.880,77
12-mar	A VARIOS	141/018	2,625.68		105.506,45
19-mar	POR COSTO DE VENTAS	152/019		3,224.60	102.281,85
19-mar	A VARIOS	153/019	4,463.50		106.745,35
25-mar	POR COSTO DE VENTAS	158/020		2,971.13	103.774,22
25-mar	A VARIOS	159/020	3,186.46		106.960,68
31-mar	POR COSTO DE VENTAS	164/021		2,200.58	104.760,10
31-mar	A VARIOS	165/021	3,041.50		107.801,60
	TOTAL		**148.108,53**	**40.306,93**	**107.801,60**

CÓDIGO:1.1.08.
CUENTA:INVERSIONES FINANCIERAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	10.000,00		10.000,00
	TOTAL		**10.000,00**	**0.00**	**10.000,00**

CÓDIGO:1.1.09.
CUENTA:SUMINISTRO DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	71.40		71.40
08-mar	A BANCOS	134/017	93.16		164.56
31-mar	POR GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	176/022		74.05	90.51
	TOTAL		**164.56**	**74.05**	**90.51**

CÓDIGO:1.1.10.
CUENTA:UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	21.95		21.95
	TOTAL		**21.95**	**0.00**	**21.95**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.11.
CUENTA:IVA EN COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
02-ene	A CAJA CHICA	002/001	2.40		2.40
06-ene	A VARIOS	005/001	44.40		46.80
07-ene	A VARIOS	013/002	388.00		434.80
11-ene	A BANCOS	020/003	9.00		443.80
13-ene	A VARIOS	021/003	30.00		473.80
14-ene	A VARIOS	028/004	388.90		862.70
15-ene	A BANCOS	029/004	8.11		870.81
20-ene	A VARIOS	035/005	24.00		894.81
21-ene	A VARIOS	038/005	324.98		1,219.79
21-ene	A VARIOS	039/005	8.16		1,227.95
21-ene	A BANCOS	040/006	8.47		1,236.42
27-ene	A VARIOS	041/006	28.80		1,265.22
28-ene	A VARIOS	044/006	348.90		1,614.12
31-ene	A VARIOS	045/006	27.00		1,641.12
31-ene	A VARIOS	048/007	229.94		1,871.06
	SUMAN Y PASAN		**1,904.15**	**0.00**	**1,904.15**

CÓDIGO:1.1.11.
CUENTA:IVA EN COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A VARIOS	050/007	33.09		1,904.15
31-ene	POR IVA EN VENTAS	052/007		1,904.15	0.00
01-feb	A VARIOS	056/008	8.87		8.87
02-feb	A CAJA CHICA	059/008	1.80		10.67
03-feb	A VARIOS	060/008	22.20		32.87
05-feb	A VARIOS	065/009	201.43		234.30
09-feb	A BANCOS	070/009	27.60		261.90
10-feb	A VARIOS	073/010	38.40		300.30
12-feb	A VARIOS	077/010	487.58		787.88
16-feb	A BANCOS	084/011	14.65		802.53
17-feb	A VARIOS	087/011	36.00		838.53
12-feb	A VARIOS	092/012	326.88		1,165.41
24-feb	A VARIOS	093/012	21.60		1,187.01
26-feb	A VARIOS	101/013	345.39		1,532.40
28-feb	A VARIOS	104/013	100.58		1,632.98
28-feb	A VARIOS	105/013	25.20		1,658.18
28-feb	POR IVA EN VENTAS	107/014		1,456.75	201.43
02-mar	A CAJA CHICA	115/015	2.40		203.83
02-mar	A BANCOS	116/015	11.18		215.01
03-mar	A VARIOS	117/015	10.80		225.81
05-mar	A VARIOS	123/016	326.59		552.40
05-mar	A BANCOS	124/016	8.59		560.99
06-mar	A VARIOS	127/016	25.72		586.71
06-mar	A VARIOS	128/016	10.80		597.51

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.11.
CUENTA:IVA EN COMPRAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
07-mar	A BANCOS	129/016	29.55		627.06
08-mar	A BANCOS	134/017	11.18		638.24
10-mar	A VARIOS	136/017	46.80		685.04
12-mar	A VARIOS	141/018	315.08		1,000.12
15-mar	A BANCOS	142/018	15.56		1,015.68
16-mar	A VARIOS	146/018	30.42		1,046.10
17-mar	A VARIOS	149/019	22.80		1,068.90
17-mar	A VARIOS	150/019	80.85		1,149.75
19-mar	A VARIOS	153/019	535.62		1,685.37
20-mar	A VARIOS	154/019	31.20		1,716.57
24-mar	A VARIOS	156/020	31.20		1,747.77
25-mar	A VARIOS	159/020	382.38		2,130.15
31-mar	A VARIOS	165/021	364.98		2,495.13
31-mar	A VARIOS	166/021	28.80		2,523.93
31-mar	POR IVA EN VENTAS	168/021		2,355.50	168.43
	TOTAL		**5,884.83**	**5,716.40**	**168.43**

CÓDIGO:1.1.13.
CUENTA:ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
07-ene	A VARIOS	007/002	4.85		4.85
14-ene	A VARIOS	023/004	2.44		7.29
21-ene	A VARIOS	036/005	2.81		10.10
28-ene	A VARIOS	042/006	2.40		12.50
31-ene	A VARIOS	046/006	1.40		13.90
05-feb	A VARIOS	062/008	1.55		15.45
12-feb	A VARIOS	075/010	2.37		17.82
16-feb	POR VARIOS	086/011		17.82	0.00
19-feb	A VARIOS	090/012	2.42		2.42
26-feb	A VARIOS	099/013	1.27		3.69
28-feb	A VARIOS	102/013	1.20		4.89
05-mar	A VARIOS	121/015	2.45		7.34
12-mar	A VARIOS	139/018	2.02		9.36
19-mar	A VARIOS	151/019	3.04		12.40
20-mar	POR VARIOS	155/020		12.40	0.00
25-mar	A VARIOS	157/020	1.40		1.40
31-mar	A VARIOS	163/021	1.32		2.72
	TOTAL		**32.94**	**30.22**	**2.72**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.1.15.
CUENTA:BIENES DE MENOR CUANTIA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	49.91		49.91
	TOTAL		**49.91**	**0.00**	**49.91**

CÓDIGO:1.2.01.
CUENTA:TERRENO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	35.000,00		35.000,00
	TOTAL		**35.000,00**	**0.00**	**35.000,00**

CÓDIGO:1.2.02.
CUENTA:EDIFICIO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	40.280,88		40.280,88
	TOTAL		**40.280,88**	**0.00**	**40.280,88**

CÓDIGO:1.2.03.
CUENTA:DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VARIOS	174/022		161.12	-161.12
	TOTAL		**0.00**	**161.12**	**-161.12**

CÓDIGO:1.2.04.
CUENTA:MOBILIARIO Y EQUIPO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	1,006.95		1,006.95
	TOTAL		**1,006.95**	**0.00**	**1,006.95**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.2.05.
CUENTA:DEPRECIACION ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VARIOS	174/022		22.66	-22.66
	TOTAL		**0.00**	**22.66**	**-22.66**

CÓDIGO:1.2.06.
CUENTA:EQUIPO DE COMPUTACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	1,763.06		1,763.06
02-mar	A BANCOS	116/015	93.16		1,856.22
	TOTAL		**1,856.22**	**0.00**	**1,856.22**

CÓDIGO:1.2.07.
CUENTA:DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VARIOS	174/022		98.44	-98.44
	TOTAL		**0.00**	**98.44**	**-98.44**

CÓDIGO:1.2.08.
CUENTA:EQUIPO DE COMUNICACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	2,828.76		2,828.76
	TOTAL		**2,828.76**	**0.00**	**2,828.76**

CÓDIGO:1.2.09.
CUENTA:DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMUNICACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VARIOS	174/022		157.94	-157.94
	TOTAL		**0.00**	**157.94**	**-157.94**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:1.2.10.
CUENTA:VEHICULO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	96.273,68		96.273,68
09-feb	A BANCOS	070/009	230.00		96.503,68
	TOTAL		**96.503,68**	**0.00**	**96.503,68**

CÓDIGO:1.2.11.
CUENTA:DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VARIOS	174/022		1,925.47	(1.925,47)
	TOTAL		**0.00**	**1,925.47**	**(1.925,47)**

CÓDIGO:1.2.12.
CUENTA:HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	1,127.45		1,127.45
	TOTAL		**1,127.45**	**0.00**	**1,127.45**

CÓDIGO:2.1.01.
CUENTA:CUENTAS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		48.869,13	48.869,13
07-ene	POR VARIOS	013/002		3,589.03	52.458,16
12-ene	A BANCOS	017/003	3,589.03		48.869,13
14-ene	POR VARIOS	028/004		3,597.29	52.466,42
21-ene	POR VARIOS	038/005		3,006.10	55.472,52
28-ene	POR VARIOS	044/006		3,227.33	58.699,85
31-ene	POR VARIOS	048/007		2,126.98	60.826,83
03-feb	A BANCOS	061/008	160.89		60.665,94
05-feb	A BANCOS	064/009	3,006.10		57.659,84
12-feb	POR VARIOS	077/010		4,510.13	62.169,97
13-feb	A BANCOS	081/011	2,224.41		59.945,56
17-feb	A BANCOS	089/011	1,863.25		58.082,31
12-feb	POR VARIOS	092/012		3,023.64	61.105,95
24-feb	A BANCOS	095/012	4,510.13		56.595,82
26-feb	POR VARIOS	101/013		3,194.91	59.790,73
	SUMAN Y PASAN		**15.353,81**	**76.074,94**	**60.721,13**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:2.1.01.
CUENTA:CUENTAS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
28-feb	POR VARIOS	104/013		930.40	60.721,13
02-mar	A BANCOS	114/015	3,194.91		57.526,22
03-mar	A BANCOS	119/015	930.40		56.595,82
05-mar	POR VARIOS	123/016		3,020.98	59.616,80
07-mar	A BANCOS	131/017	2,978.80		56.638,00
10-mar	A BANCOS	137/017	4,032.20		52.605,80
12-mar	POR VARIOS	141/018		2,914.50	55.520,30
16-mar	A BANCOS	147/018	2,914.50		52.605,80
19-mar	POR VARIOS	153/019		4,954.49	57.560,29
25-mar	POR VARIOS	159/020		3,536.97	61.097,26
26-mar	A BANCOS	161/020	4,954.49		56.142,77
	TOTAL		**34.359,11**	**90.501,88**	**56.142,77**

CÓDIGO:2.1.02
CUENTA:DOCUMENTOS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		18.130,48	18.130,48
15-feb	A BANCOS	082/011	530.67		17.599,81
17-feb	A BANCOS	088/011	1,561.47		16.038,34
07-mar	A BANCOS	130/016	1,561.47		14.476,87
10-mar	A BANCOS	137/017	379.56		14.097,31
12-mar	A VARIOS	139/017	502.26		13.595,05
31-mar	POR VARIOS	165/021		3,376.07	16.971,12
	TOTAL		**4,535.43**	**21.506,55**	**16.971,12**

CÓDIGO:2.1.03.
CUENTA:APORTES IESS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		304.62	304.62
09-ene	A BANCOS	016/003	304.62		0.00
31-ene	POR VARIOS	051/007		668.07	668.07
09-feb	A BANCOS	072/010	668.07		0.00
28-feb	POR VARIOS	106/014		668.07	668.07
06-mar	A BANCOS	126/016	668.07		0.00
10-mar	A BANCOS	138/017	668.07		-668.07
31-mar	POR VARIOS	167/021		668.07	0.00
	TOTAL		**2,308.83**	**2,308.83**	**0.00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:2.1.04.
CUENTA:PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	POR VARIOS	053/007		709.28	709.28
28-feb	POR VARIOS	108/014		709.28	1,418.56
31-mar	POR VARIOS	170/022		709.28	2,127.84
	TOTAL		**0.00**	**2,127.84**	**2,127.84**

CÓDIGO:2.1.05.
CUENTA:IVA POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	POR IVA EN VENTAS	052/007		929.96	929.96
16-feb	A VARIOS	086/011	929.96		0.00
28-feb	POR IVA EN VENTAS	107/014		1,323.31	1,323.31
20-mar	A VARIOS	155/019	1,121.88		201.43
31-mar	POR IVA EN VENTAS	168/021		949.39	1,150.82
	TOTAL		**2,051.84**	**3,202.66**	**1,150.82**

CÓDIGO:2.1.06.
CUENTA:IVA EN VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
07-ene	POR VARIOS	007/002		551.46	551.46
07-ene	POR VARIOS	009/002		55.70	607.16
07-ene	POR CAJA	011/002		7.70	614.86
14-ene	POR VARIOS	023/004		580.44	1,195.30
14-ene	POR VARIOS	025/004		27.81	1,223.11
21-ene	POR VARIOS	036/005		713.53	1,936.64
28-ene	POR VARIOS	042/006		562.67	2,499.31
31-ene	POR VARIOS	046/006		334.80	2,834.11
31-ene	A VARIOS	052/007	2,834.11		0.00
05-feb	POR VARIOS	062/009		484.07	484.07
12-feb	POR VARIOS	075/010		804.50	1,288.57
19-feb	POR VARIOS	090/012		579.65	1,868.22
26-feb	POR VARIOS	099/013		704.75	2,572.97
28-feb	POR VARIOS	102/013		207.09	2,780.06
28-feb	A VARIOS	107/014	2,780.06		0.00
	SUMAN Y PASAN		**5,614.17**	**6,098.38**	**484.21**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:2.1.06.
CUENTA:IVA EN VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
05-mar	POR VARIOS	121/015		484.21	484.21
12-mar	POR VARIOS	139/018		865.83	1,350.04
19-mar	POR VARIOS	151/019		710.00	2,060.04
25-mar	POR VARIOS	157/020		638.96	2,699.00
31-mar	POR VARIOS	163/021		605.89	3,304.89
31-mar	A VARIOS	168/021	3,304.89		0.00
	TOTAL		**8,919.06**	**8,919.06**	**0.00**

CÓDIGO:2.1.08.
CUENTA:RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
06-ene	POR VARIOS	005/001		3.70	3.70
07-ene	POR VARIOS	013/002		32.33	36.03
13-ene	POR VARIOS	021/003		2.50	38.53
14-ene	POR VARIOS	028/004		32.41	70.94
20-ene	POR VARIOS	035/005		2.00	72.94
21-ene	POR VARIOS	038/005		27.08	100.02
21-ene	POR VARIOS	039/005		0.68	100.70
27-ene	POR VARIOS	041/006		2.40	103.10
28-ene	POR VARIOS	044/006		29.07	132.17
31-ene	POR VARIOS	045/006		2.25	134.42
31-ene	POR VARIOS	048/007		19.16	153.58
31-ene	POR VARIOS	050/007		2.76	156.34
01-feb	POR VARIOS	056/008		0.73	157.07
03-feb	POR VARIOS	060/008		1.85	158.92
05-feb	POR VARIOS	065/009		16.78	175.70
	SUMAN Y PASAN		**0.00**	**178.90**	**178.90**

CÓDIGO:2.1.08.
CUENTA:RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
10-feb	POR VARIOS	073/010		3.20	178.90
12-feb	POR VARIOS	077/010		40.63	219.53
16-feb	A VARIOS	086/011	156.34		63.19
17-feb	POR VARIOS	087/011		3.00	66.19
12-feb	POR VARIOS	092/012		27.24	93.43
24-feb	POR VARIOS	093/012		1.80	95.23
26-feb	POR VARIOS	101/013		28.78	124.01
28-feb	POR VARIOS	104/013		8.38	132.39

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:2.1.08.
CUENTA:RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
28-feb	POR VARIOS	105/014		2.10	134.49
03-mar	POR VARIOS	117/015		0.90	135.39
05-mar	POR VARIOS	123/016		27.21	162.60
06-mar	POR VARIOS	127/016		2.10	164.70
06-mar	POR VARIOS	128/016		0.90	165.60
10-mar	POR VARIOS	136/017		3.90	169.50
12-mar	POR VARIOS	141/018		26.26	195.76
16-mar	POR VARIOS	146/018		2.53	198.29
17-mar	POR VARIOS	149/019		1.90	200.19
17-mar	POR VARIOS	150/019		80.85	281.04
19-mar	POR VARIOS	153/019		44.63	325.67
20-mar	POR VARIOS	154/019		2.60	328.27
20-mar	A VARIOS	155/020	134.49		193.78
24-mar	POR VARIOS	156/020		2.60	196.38
25-mar	POR VARIOS	159/020		31.87	228.25
31-mar	POR VARIOS	165/021		30.41	258.66
31-mar	POR VARIOS	166/021		2.40	261.06
	TOTAL		**290.83**	**551.89**	**261.06**

CÓDIGO:2.1.09.
CUENTA:PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		7,717.38	7,717.38
16-ene	A BANCOS	031/004	198.03		7,519.35
16-feb	A BANCOS	085/011	198.03		7,321.32
16-mar	A BANCOS	145/018	198.03		7,123.29
	TOTAL		**594.09**	**7,717.38**	**7,123.29**

CÓDIGO:2.2.01.
CUENTA:DOCUMENTOS POR PAGAR > AÑO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		15.129,42	15.129,42
06-mar	A BANCOS	125/016	353.78		14.775,64
	TOTAL		**353.78**	**15.129,42**	**14.775,64**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:2.2.02.
CUENTA:PRESTAMO POR PAGAR > AÑO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		24.667,72	24.667,72
06-mar	A BANCOS	125/016	479.41		24.188,31
	TOTAL		**479.41**	**24.667,72**	**24.188,31**

CÓDIGO:2.3.01.
CUENTA:OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		354.90	354.90
	TOTAL		**0.00**	**354.90**	**354.90**

CÓDIGO:3.1.
CUENTA:CAPITAL

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	POR VARIOS	001/001		216.651,25	216.651,25
	TOTAL		**0.00**	**216.651,25**	**216.651,25**

CÓDIGO:4.1.01.
CUENTA:VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
07-ene	POR VARIOS	007/002		4,595.50	4,595.50
07-ene	POR VARIOS	009/002		464.20	5,059.70
07-ene	POR CAJA	011/002		64.20	5,123.90
14-ene	POR VARIOS	023/004		4,837.00	9,960.90
14-ene	POR VARIOS	025/004		231.75	10.192,65
21-ene	POR VARIOS	036/005		5,946.10	16.138,75
28-ene	POR VARIOS	042/006		4,688.95	20.827,70
31-ene	POR VARIOS	046/006		2,790.00	23.617,70
05-feb	POR VARIOS	062/008		4,033.95	27.651,65
12-feb	POR VARIOS	075/010		6,704.20	34.355,85
19-feb	POR VARIOS	090/012		4,830.40	39.186,25
26-feb	POR VARIOS	099/013		5,872.90	45.059,15
28-feb	POR VARIOS	102/013		1,725.75	46.784,90
05-mar	POR VARIOS	121/015		4,035.05	50.819,95
12-mar	POR VARIOS	139/018		7,215.25	58.035,20
	SUMAN Y PASAN		**0.00**	**63.951,85**	**63.951,85**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:4.1.01.
CUENTA:VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
19-mar	POR VARIOS	151/019		5,916.65	63.951,85
25-mar	POR VARIOS	157/020		5,324.65	69.276,50
31-mar	POR VARIOS	163/021		5,049.06	74.325,56
31-mar	A VARIOS	173/022	74.325,56		0.00
	TOTAL		**74.325,56**	**74.325,56**	**0.00**

CÓDIGO:4.1.04.
CUENTA:UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	POR VENTAS	173/022		34.018,63	34.018,63
31-mar	A VARIOS		34.018,63		
	TOTAL		**34.018,63**	**34.018,63**	**0,00**

CÓDIGO:4.2.01.
CUENTA:INTERESES GANADOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	POR BANCOS	055/008		35.34	35.34
28-feb	POR BANCOS	110/014		29.29	64.63
31-mar	POR BANCOS	172/022		28.19	92.82
31-mar	POR VARIOS	173/022			
	TOTAL		**0.00**	**92.82**	**92.82**

CÓDIGO:5.1.05.
CUENTA:COSTO DE VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
07-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	008/002	2,481.16		2,481.16
07-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	010/002	222.68		2,703.84
07-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	012/002	44.38		2,748.22
14-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	024/004	2,624.60		5,372.82
14-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	026/004	112.48		5,485.30
21-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	037/005	3,270.30		8,755.60
28-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	043/006	2,530.92		11.286,52
31-ene	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	047/007	1,494.04		12.780,56
05-feb	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	063/009	2,187.72		14.968,28
12-feb	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	076/010	3,766.18		18.734,46
19-feb	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	091/012	2,605.50		21.339,96
26-feb	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	100/013	3,276.44		24.616,40
28-feb	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	103/013	939.54		25.555,94
05-mar	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	122/015	2,188.90		27.744,84
12-mar	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	140/018	4,165.78		31.910,62
31-mar	POR VARIOS	173/022		31.910,62	
	SUMAN Y PASAN		**35.135,22**	**35.135,22**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.1.05.
CUENTA:COSTO DE VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
19-mar	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	152/019	3,224.60		35.135,22
25-mar	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	158/020	2,971.13		38.106,35
31-mar	A INVENTARIO DE MERCADERIAS	164/021	2,200.58		40.306,93
31-mar	POR VENTAS	173/022		40.306,93	0.00
	TOTAL		**40.306,93**	**40.306,93**	**0.00**

CÓDIGO:5.2.01.
CUENTA:GASTO SUELDO O SALARIO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A VARIOS	051/007	3,286.62		3,286.62
28-feb	A VARIOS	106/014	3,286.62		6,573.24
31-mar	A VARIOS	167/021	3,286.62	9,859.86	9,859.86
31-mar	POR VARIOS	178/032			
	TOTAL		**9,859.86**	**9,859.86**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.02.
CUENTA:GASTO APORTE PATRONAL IESS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A VARIOS	051/007	360.77		360.77
28-feb	A VARIOS	106/014	360.77		721.54
31-mar	A VARIOS	167/021	360.77		1,082.31
31-mar	POR VARIOS	178/032		1,082.31	
	TOTAL		**1,082.31**	**1,082.31**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.03.
CUENTA:DECIMO TERCER SUELDO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	053/007	269.64		269.64
28-feb	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	108/014	269.64		539.28
31-mar	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	170/021	269.64		808.92
31-mar	POR VARIOS	178/032		808.92	
	TOTAL		**808.92**	**808.92**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.2.04.
CUENTA:DECIMO CUARTO SUELDO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	053/007	170.00		170.00
28-feb	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	108/014	170.00		340.00
31-mar	A PROVIS. SOCIALES POR PAGAR	170/021	170.00		510.00
31-mar	POR VARIOS	178/032		510.00	
	TOTAL		**510.00**	**510.00**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.05.
CUENTA:FONDOS DE RESERVA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR	053/007	269.64		269.64
28-feb	A PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR	108/014	269.64		539.28
31-mar	A PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR	170/022	269.64		808.92
31-mar	POR VARIOS	178/032		808.92	
	TOTAL		**808.92**	**808.92**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.06.
CUENTA:GASTOS SERVICIOS BASICOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
15-ene	A BANCOS	029/004	144.16		144.16
16-feb	A BANCOS	084/011	218.75		362.91
15-mar	A BANCOS	142/018	238.13		601.04
31-mar	POR VARIOS	178/032		601.04	
	TOTAL		**601.04**	**601.04**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.07.
CUENTA:GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A SUMINISTRO DE OFICINA	176/022	74.05		74.05
31-mar	POR VARIOS	178/032		74.05	
	TOTAL		**74.05**	**74.05**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.09.
CUENTA:GASTO DEPRECIACION EDIFICIO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A VARIOS	174/022	161.12		161.12
31-mar	POR VARIOS	178/032		161.12	
	TOTAL		**161.12**	**161.12**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.2.10.
CUENTA:GASTO DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFIC

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A VARIOS	174/022	22.66		22.66
31-mar	POR VARIOS	178/032		22.66	
	TOTAL		**22.66**	**22.66**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.11.
CUENTA:GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A VARIOS	174/022	98.44		98.44
31-mar	POR VARIOS	178/032		98.44	
	TOTAL		**98.44**	**98.44**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.12.
CUENTA:GASTO DEPRECIACION DE COMUNICACION

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A VARIOS	174/022	157.94		157.94
31-mar	POR VARIOS	178/032		157.94	
	TOTAL		**157.94**	**157.94**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.13.
CUENTA:GASTO DEPRECIACION VEHICULAR

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A VARIOS	174/022	1,925.47		1,925.47
31-mar	POR VARIOS	178/032		1,925.47	
	TOTAL		**1,925.47**	**1,925.47**	**0,00**

CÓDIGO:5.2.15.
CUENTA:GASTOS VARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
02-feb	A BANCOS	058/008	40.00		40.00
02-feb	A CAJA CHICA	059/008	15.00		55.00
31-mar	POR VARIOS	178/032		55.00	
	TOTAL		**55.00**	**55.00**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.3.01.
CUENTA:PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
21-ene	A BANCOS	040/006	70.56		70.56
31-mar	POR VARIOS	178/032		70.56	
	TOTAL		**70.56**	**70.56**	**0,00**

CÓDIGO:5.3.02.
CUENTA:GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
06-ene	A VARIOS	005/001	370.00		370.00
13-ene	A VARIOS	021/003	250.00		620.00
20-ene	A VARIOS	035/005	200.00		820.00
21-ene	A VARIOS	039/005	68.00		888.00
27-ene	A VARIOS	041/006	240.00		1,128.00
31-ene	A VARIOS	045/006	225.00		1,353.00
31-ene	A VARIOS	050/007	275.75		1,628.75
03-feb	A VARIOS	060/008	185.00		1,813.75
10-feb	A VARIOS	073/010	320.00		2,133.75
17-feb	A VARIOS	087/011	300.00		2,433.75
24-feb	A VARIOS	093/012	180.00		2,613.75
28-feb	A VARIOS	105/013	210.00		2,823.75
03-mar	A VARIOS	117/015	90.00		2,913.75
07-mar	A BANCOS	129/016	246.21		3,159.96
10-mar	A VARIOS	136/017	390.00		3,549.96
17-mar	A VARIOS	149/019	190.00		3,739.96
20-mar	A VARIOS	154/019	260.00		3,999.96
24-mar	A VARIOS	156/020	260.00		4,259.96
31-mar	A VARIOS	166/021	240.00		4,499.96
31-mar	POR VARIOS	178/032		4,499.96	
	TOTAL		**4,499.96**	**4,499.96**	**0,00**

CÓDIGO:5.3.03.
CUENTA:CUENTAS ICOBRABLES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-mar	A PROVISION CTAS. INCOBRABLES	175/022	71.98		71.98
31-mar	POR VARIOS	178/032		71.98	
	TOTAL		**71.98**	**71.98**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.3.04.
CUENTA:COMISIONES POR VENTAS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A VARIOS	051/007	713.84		713.84
28-feb	A VARIOS	106/014	908.86		1,622.70
31-mar	A VARIOS	167/021	997.24		2,619.94
31-mar	POR VARIOS	178/032		2,619.94	
	TOTAL		**2,619.94**	**2,619.94**	**0,00**

CÓDIGO:5.4.01.
CUENTA:SERVICIOS BANCARIOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
31-ene	A BANCOS	054/008	20.10		20.10
28-feb	A BANCOS	109/014	20.10		40.20
31-mar	A BANCOS	171/022	20.10		60.30
31-mar	POR VARIOS	178/032		60,30	
	TOTAL		**60.30**	**60.30**	**0,00**

CÓDIGO:5.5.03.
CUENTA:GASTOS GENERALES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
02-ene	A CAJA CHICA	002/001	20.00		20.00
11-ene	A BANCOS	020/003	75.00		95.00
01-mar	A CAJA	112/014	150.00		245.00
31-mar	POR VARIOS	178/032		245,00	
	TOTAL		**245.00**	**245.00**	**0,00**

CÓDIGO:5.5.01.
CUENTA:GASTO MANTENIMIENTO

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-feb	A VARIOS	056/008	73.39		73.39
02-mar	A CAJA CHICA	115/015	20.00		93.39
05-mar	A BANCOS	124/016	71.60		164.99
06-mar	A VARIOS	128/016	90.00		254.99
16-mar	A VARIOS	146/018	253.48		508.47
17-mar	A VARIOS	150/019	673.75		1,182.22
31-mar	POR VARIOS	178/032		1.182,22	
	TOTAL		**1,182.22**	**1,182.22**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

MAYOR GENERAL

CÓDIGO:5.5.02.

CUENTA:GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
06-mar	A VARIOS	127/016	214.29		214.29
31-mar	POR VARIOS	178/032		214,29	
	TOTAL		**214.29**	**214.29**	**0,00**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
BALANCE DE COMPROBACIÓN

Nº	DETALLE	MOVIMIENTOS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.1.01.	CAJA	87.629,93	81.399,57	6,230.36	
1.1.02.	CAJA CHICA	400.00	61.60	338.40	
1.1.03.	BANCOS	95.348,60	77.269,40	18.079,20	
1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR	37.357,85	8,564.84	28.793,01	
1.1.05.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00	0.00	
1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES	1,784.60	798.55	986.05	
1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS	148.108,53	40.306,93	107.801,60	
1.1.08.	INVERSIONES FINANCIERAS	10.000,00	0.00	10.000,00	
1.1.09.	SUMINISTRO DE OFICINA	164.56	0.00	164.56	
1.1.10.	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	21.95	0.00	21.95	
1.1.11.	IVA EN COMPRAS	5,884.83	5,716.40	168.43	
1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	32.94	30.22	2.72	
1.1.15.	BIENES DE MENOR CUANTIA	49.91	0.00	49.91	
1.2.01.	TERRENO	35.000,00	0.00	35.000,00	
1.2.02.	EDIFICIO	40.280,88	0.00	40.280,88	
1.2.04.	MOBILIARIO Y EQUIPO	1,006.95	0.00	1,006.95	
1.2.06.	EQUIPO DE COMPUTACION	1,856.22	0.00	1,856.22	
1.2.08.	EQUIPO DE COMUNICACION	2,828.76	0.00	2,828.76	
1.2.10.	VEHICULO	96.503,68	0.00	96.503,68	
1.2.12.	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS	1,127.45	0.00	1,127.45	
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	34.359,11	90.501,88		56.142,77
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	4,535.43	21.506,55		16.971,12
2.1.03.	APORTES IESS POR PAGAR	2,308.83	2,308.83		0.00
2.1.04.	PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR	0.00	2,127.84		2,127.84
2.1.05.	IVA POR PAGAR	2,051.84	3,202.66		1,150.82
2.1.06.	IVA EN VENTAS	8,919.06	8,919.06		0.00
2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	290.83	551.89		261.06
2.1.09.	PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	594.09	7,717.38		7,123.29
2.2.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR > AÑO	353.78	15.129,42		14.775,64
2.2.02.	PRESTAMO POR PAGAR > AÑO	479.41	24.667,72		24.188,31
2.3.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	354.90		354.90
3.1.	CAPITAL	0.00	216.651,25		216.651,25
4.1.01.	VENTAS	0.00	74.325,56		74.325,56
4.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	0.00	0.00		0.00
4.2.01.	INTERESES GANADOS	0.00	92.82		92.82
5.1.05.	COSTO DE VENTAS	40.306,93	0.00	40.306,93	
5.2.01.	GASTO SUELDO O SALARIO	9,859.86	0.00	9,859.86	
5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS	1,082.31	0.00	1,082.31	
5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO	808.92	0.00	808.92	
5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO	510.00	0.00	510.00	
5.2.05.	FONDOS DE RESERVA	808.92	0.00	808.92	
5.2.06.	GASTOS SERVICIOS BASICOS	601.04	0.00	601.04	
5.2.15.	GASTOS VARIOS	55.00	0.00	55.00	
5.3.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	70.56	0.00	70.56	
5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	4,499.96	0.00	4,499.96	
5.3.03.	CUENTAS ICOBRABLES	0.00	0.00	0.00	
5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS	2,619.94	0.00	2,619.94	
5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS	60.30	0.00	60.30	
5.5.03.	GASTOS GANERALES	245.00	0.00	245.00	
5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO	1,182.22	0.00	1,182.22	
5.5.02.	GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES	214.29	0.00	214.29	
	TOTAL	**682.205,27**	**682.205,27**	**414.165,38**	**414.165,38**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

HOJA DE TRABAJO

Nº	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		Sumas	Saldos	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
1.1.01.	CAJA	6.230,36				6.230,36				6.230,36	
1.1.02.	CAJA CHICA	338,40				338,40				338,40	
1.1.03.	BANCOS	18.079,20				18.079,20				18.079,20	
1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR	28.793,01				28.793,01				28.793,01	
1.1.05.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES				71,98	(71,98)				(71,98)	
1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES	986,05				986,05				986,05	
1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS	107.801,60				107.801,60				107.801,60	
1.1.08.	INVERSIONES FINANCIERAS	10.000,00				10.000,00				10.000,00	
1.1.09.	SUMINISTRO DE OFICINA	164,56			74,05	90,51				90,51	
1.1.10.	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	21,95				21,95				21,95	
1.1.11.	IVA EN COMPRAS	168,43				168,43				168,43	
1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2,72				2,72				2,72	
1.1.15.	BIENES DE MENOR CUANTIA	49,91				49,91				49,91	
1.2.01.	TERRENO	35.000,00				35.000,00				35.000,00	
1.2.02.	EDIFICIO	40.280,88				40.280,88				40.280,88	
1.2.03.	DEPREC ACUML DE EDIFICIO				161,12	(161,12)				(161,12)	
1.2.04.	MOBILIARIO Y EQUIPO	1.006,95				1.006,95				1.006,95	
1.2.05.	DEPREC ACUML MOBILIARIO Y EQUIPO				22,66	(22,66)				(22,66)	
1.2.06.	EQUIPO DE COMPUTACION	1.856,22				1.856,22				1.856,22	
1.2.07.	DEPREC ACUML DE EQUIPO DE COMPT				98,44	(98,44)				(98,44)	
1.2.08.	EQUIPO DE COMUNICACION	2.828,76				2.828,76				2.828,76	
1.2.09.	DEPREC ACUML DE EQUIPO DE COMUN				157,94	(157,94)				(157,94)	
1.2.10.	VEHICULO	96.503,68				96.503,68				96.503,68	
1.2.11.	DEPREC ACUML DE VEHICULO				1.925,47	(1.925,47)				(1.925,47)	
1.2.12.	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS	1.127,45				1.127,45				1.127,45	
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		56.142,77				56.142,77				56.142,77
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		16.971,12				16.971,12				16.971,12
2.1.04.	PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR		2.127,84				2.127,84				2.127,84
2.1.05.	IVA POR PAGAR		1.150,82				1.150,82				1.150,82
2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		261,06				261,06				261,06
2.1.09.	PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO		7.123,29				7.123,29				7.123,29
2.2.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR > AÑO		14.775,64				14.775,64				14.775,64
2.2.02.	PRESTAMO POR PAGAR > AÑO		24.188,31				24.188,31				24.188,31

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

HOJA DE TRABAJO

Nº	CUENTA	B. GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		Sumas	Saldos	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
2.3.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		354,90				354,90				354,90
3.1.	CAPITAL		216.651,25				216.651,25				216.651,25
4.1.01.	VENTAS		74.325,56	74.325,56			0,00		0,00		
4.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				34.018,63		34.018,63		34.018,63		
4.2.01.	INTERESES GANADOS		92,82				92,82		92,82		
5.1.05.	COSTO DE VENTAS	40.306,93			40.306,93						
5.2.01.	GASTO SUELDO O SALARIO	9.859,86				9.859,86		9.859,86			
5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS	1.082,31				1.082,31		1.082,31			
5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO	808,92				808,92		808,92			
5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO	510,00				510,00		510,00			
5.2.05.	FONDOS DE RESERVA	808,92				808,92		808,92			
5.2.06.	GASTOS SERVICIOS BASICOS	601,04				601,04		601,04			
5.2.07.	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA			74,05		74,05		74,05			
5.2.09.	GASTO DEPREC EDIFICIO			161,12		161,12		161,12			
5.2.10.	GTO DEPREC DE MOBILIARIO Y EQUIPO			22,66		22,66		22,66			
5.2.11.	GTO DEPREC EQUIPO DE COMPUTACION			98,44		98,44		98,44			
5.2.12.	GASTO DEPREC DE COMUNICACION			157,94		157,94		157,94			
5.2.13.	GASTO DEPREC VEHICULAR			1.925,47		1.925,47		1.925,47			
5.2.15.	GASTOS VARIOS	55,00				55,00		55,00			
5.3.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	70,56				70,56		70,56			
5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	4.499,96				4.499,96		4.499,96			
5.3.03.	CUENTAS ICOBRABLES			71,98		71,98		71,98			
5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS	2.619,94				2.619,94		2.619,94			
5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS	60,30				60,30		60,30			
5.5.03	GASTOS GENERALES	245,00				245,00		245,00			
5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO	1.182,22				1.182,22		1.182,22			
5.5.02.	GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES	214,29				214,29		214,29			
	SUBTOTAL	**414.165,38**	**414.165,38**	**76.837,22**	**76.837,22**	**373.858,45**	**373.858,45**	**25.129,98**	**34.111,45**	**348.728,47**	**339.747,00**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO							8.981,47			8.981,47
	TOTAL							**34.111,45**	**34.111,45**	**348.728,47**	**348.728,47**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2007

4.	**INGRESOS**			
4.1.	**INGRESOS OPERACIONALES**			
4.1.01.	VENTAS	74.325,56		
	VENTAS NETAS			74.325,56
	(-) COSTO DE VENTAS			40.306,93
	MERCADERÍAS DEL INVENTARIO INICIAL		105.881,45	
	COMPRAS	42.227,08		
	(-) DEVOLUCION EN COMPRAS			
	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			
	COMPRAS NETAS		42.227,08	
	MERCADERÍAS DISPONIBLE PARA LA VENTA		148.108,53	
	(-) MERCADERÍAS DEL INVENTARIO FINAL		(107.801,60)	
4.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			34.018,63
4.2.	**INGRESOS NO OPERACIONALES**			
4.2.01.	INTERESES GANADOS			92,82
	TOTAL DE INGRESOS			**34.111,45**
5.	**GASTOS**			
5.2.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**			16165,73
5.2.01.	GASTO SUELDO O SALARIO		9859,86	
5.2.02.	GASTO APORTE PATRONAL IESS		1082,31	
5.2.03.	DECIMO TERCER SUELDO		808,92	
5.2.04.	DECIMO CUARTO SUELDO		510	
5.2.05.	FONDOS DE RESERVA		808,92	
5.2.06.	GASTOS SERVICIOS BASICOS		601,04	
5.2.07.	GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA		74,05	
5.2.09.	GASTO DEPRECIACION EDIFICIO		161,12	
5.2.10.	GASTO DEPREC. DE MOB. Y EQUIPO DE OFIC		22,66	
5.2.11.	GASTO DEPRECIACION EQ. DE COMPUTACION		98,44	
5.2.12.	GASTO DEPRECIACION DE COMUNICACION		157,94	
5.2.13.	GASTO DEPRECIACION VEHICULAR		1925,47	
5.2.15.	GASTOS VARIOS		55	
5.3.	**GASTO DE VENTA**			7262,44
5.3.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		70,56	
5.3.02.	GASTO COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		4499,96	
5.3.03.	CUENTAS ICOBRABLES		71,98	
5.3.04.	COMISIONES POR VENTAS		2619,94	
5.4.	**GASTO FINANCIERO**			60,3
5.4.01.	SERVICIOS BANCARIOS		60,3	
5.5.	**GASTOS VARIOS**			1641,51
5.5.01.	GASTO MANTENIMIENTO		1182,22	
5.5.02.	GASTOS SERVICIOS PROFESIONALES		214,29	
5.5.03.	GASTOS GENERALES		245,00	
	TOTAL GASTOS			**25129,98**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			**8.981,47**

Loja, 31 de marzo del 2007

GERENTE **CONTADOR**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2007

1.	**ACTIVOS**		
1.1.	**ACTIVOS CORRIENTES**		172.490,16
1.1.01.	CAJA	6.230,36	
1.1.02.	CAJA CHICA	338,40	
1.1.03.	BANCOS	18.079,20	
1.1.04.	CUENTAS POR COBRAR	28.793,01	
1.1.05.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 71,98	
1.1.06.	ANTICIPO A TRABAJADORES	986,05	
1.1.07.	INVENTARIO DE MERCADERIAS	107.801,60	
1.1.08.	INVERSIONES FINANCIERAS	10.000,00	
1.1.09.	SUMINISTRO DE OFICINA	90,51	
1.1.10.	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	21,95	
1.1.11.	IVA EN COMPRAS	168,43	
1.1.13.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	2,72	
1.1.15.	BIENES DE MENOR CUANTIA	49,91	
1.2.	**ACTIVOS NO CORRIENTE**		176.238,31
1.2.01.	TERRENO	35.000,00	
1.2.02.	EDIFICIO	40.280,88	
1.2.03.	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO	- 161,12	
1.2.04.	MOBILIARIO Y EQUIPO	1.006,95	
1.2.05.	DEPREC ACUMULADA MOBILIARIO Y EQUIPO	- 22,66	
1.2.06.	EQUIPO DE COMPUTACION	1.856,22	
1.2.07.	DEPREC ACUMUL. DE EQUIPO DE COMPUTACION	- 98,44	
1.2.08.	EQUIPO DE COMUNICACION	2.828,76	
1.2.09.	DEPREC ACUMUL. DE EQUIPO DE COMUNICACION	- 157,94	
1.2.10.	VEHICULO	96.503,68	
1.2.11.	DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULO	- 1.925,47	
1.2.12.	HERRAMIENTAS Y EQUIPOS DIVERSOS	1.127,45	
	TOTAL DE ACTIVOS		**348.728,47**
2.	**PASIVOS**		
2.1.	**PASIVOS CORRIENTES**		83.776,90
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	56.142,77	
2.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	16.971,12	
2.1.04.	PROVICIONES SOCIALES POR PAGAR	2.127,84	
2.1.05.	IVA POR PAGAR	1.150,82	
2.1.08.	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	261,06	
2.1.09.	PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	7.123,29	
2.2.	**PASIVO NO CORRIENTE**		38.963,95
2.2.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR > AÑO	14.775,64	
2.2.02.	PRESTAMO POR PAGAR > AÑO	24.188,31	
2.3.	**OTROS PASIVOS**		**354,90**
2.3.01.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	354,90	
	TOTAL PASIVOS		**123.095,75**
3.	**PATRIMONIO**		225.632,72
3.1.	CAPITAL	216.651,25	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.981,47	
	TOTAL PATRIMONIO		**225.632,72**
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**348.728,47**

GERENTE **CONTADOR**

CONCLUSIONES

7. CONCLUSIONES

Una vez concluida la investigación se plantean las siguientes conclusiones:

1. La Empresa de Distribución de gas MARGAS, de la ciudad de Loja desde su creación no ha tenido organizado sus archivos contables, por lo tanto se desconocen los resultados de la gestión comercial que realiza en un periodo económico

2. Es deficiente el control interno implementado, la ausencia de registros impide conocer el movimiento del inventario de mercaderías, tanto en compras como en ventas, existen demasiadas cuentas corrientes y de ahorro

3. El departamento de contabilidad se limita a llevar un registro de facturación, no existen registros auxiliares y las obligaciones tributarias son realizadas en oficinas ajenas a la empresa, basadas en información de facturas que entrega contabilidad.

4. No existe un control de los gastos personales del propietario, los mismos son cubiertos con los ingresos de las ventas diarias, lo que no permite un control de los resultados.

5. Existen pasivos a corto largo plazo los cuales restringen la liquidez de la empresa, esto pone en peligro la estabilidad de la misma debido a la mala administración financiera, por la falta de un Análisis Financiero que le permita tomar desiciones a su propietario.

6. Es una empresa que tiene un número considerable de empleados, sin embargo no se ha asignado funciones específicas por la falta de un Manual que delimite y asigne funciones de acuerdo a su cargo.

7. Se logró cumplir los objetivos planteados ya que los resultados de la investigación permitieron conocer la real situación financiera de la empresa durante el ejercicio económico que si bien se tiene una utilidad, esta no responde a los objetivos del giro comercial del negocio.

RECOMENDACIONES

8. RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a su propietario el análisis de la Propuesta de Organización Contable, y su implementación inmediata, lo cual le permitirá contar con información financiera para la toma oportuna de decisiones.

2. Se debe revisar el Sistema de Control Interno implantado, para lo cual se implementarán nuevos métodos medias y procedimientos de control, que aseguren o permitan salvaguardar los recursos que dispone la empresa.

3. Se debe reorganizar el departamento de Contabilidad, al frente del cual debe estar un Contador profesional que presente Estados Financieros y cumpla con las funciones especificas del control contable.

4. La existencia de Gastos personales del Gerente inciden en la falta de disponible o efectivo para solventar los gastos propios del negocio, por lo tanto se debe limitar este gasto asignando un sueldo mensual.

5. Se debe tener cuidado en el endeudamiento de la empresa, ya que los pasivos a corto plazo ponen en riesgo la estabilidad de la misma, siendo necesario que el Departamento de Contabilidad por lo menos una vez al

año entregue resultados del Análisis Financiero, para verificar liquidez, solvencia y endeudamiento de la empresa.

6. Dado el número de empleados con que cuenta la empresa, se requiere la elaboración de un Manual de funciones que señale y determine los deberes y responsabilidades de cada uno.

7. Se deben dar apoyo a la investigación de carácter generativo, especialmente en el campo de la Contabilidad Comercial ya que su desarrollo robustece la formación profesional de los Contadores.

BIBLIOGRAFÍA

9. BIBLIOGRAFÍA

1. “ASESOR CONTABLE” Retención en la fuente, Guía Práctica Actualizada Nº 73, 2005.
2. “El IMPUESTO SOBRE EL VALOR AGREGADO” IVA Primera Edición 2005, Santa Fe – Bogota.
3. “LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNA”, Editorial GAB, 2005
4. BRAVO VALDIVIESO Mercedes. Contabilidad General sexta edición. editorial Nuevodia. Quito Ecuador.
5. DIAZ MOSTO, Jorge,”Contabilidad General”,Tercera Edición, 1994
6. GOXENS, A. Y MA. GOXENS, Enciclopedia Práctica de la Contabilidad”.Editorial OCÉANO.
7. HARGADON, Bernard y NUMERA, Armando.” Principios de contabilidad” DITORIAL Plasmas 1995.
8. NORNAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD Nec Nº 1 Presentación de estados financieros.
9. OROZCO CADENA, José “Contabilidad General”,Productora de Publicaciones, 1996,Quito-Ecuador.
10. SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, Edición 2001 Quito. Ecuador
11. VÁSCONEZ ARROYO José Vicente. Contabilidad General para el siglo XXI. Edición 2004, Quito – Ecuador. Pág. 4

12. VASCONEZ, José Vicente", Introducción a la Contabilidad", Gráficas Carvajal, S.A.". 1999, Quito – Ecuador.

13. ZAPATA, Pedro."Contabilidad General ", Tercera Edición. 1999, Bogotá-Colombia.

ANEXOS

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Bautista Bolívar

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	20,00		20,00

CLIENTE: Calderón Juana

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	11,20		11,20
11-ene	Pato total		11,20	-

CLIENTE: Carpio Ramiro

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	5,00		5,00

CLIENTE: Centro de desarrollo Infantil (UNL)

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	0,20		0,20

CLIENTE: Centro Infaltil Niño Jesús

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	38,80		38,80

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Centro Infantil San Juan Bosco

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	10,80		10,80
8-ene	Compras	5,04		15,84
16-ene	Pago Total		5,04	10,80
22-ene	Compras	2,52		13,32
29-ene	Compras	2,52		15,84
31-ene	Compras	2,52		18,36
08-Feb	Compras	2,52		20,88
11-Feb	Compras	2,52		23,40
13-Feb	Compras	2,52		25,92
16-Feb	Compras	5,04		30,96
19-Feb	Compras	5,04		36,00
22-Feb	Compras	5,04		41,04
13-Mar	Compras	2,52		43,56
26-Mar	Compras	5,04		48,60

CLIENTE: CEPRODIS

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	24,95		24,95
22-ene	Compras	17,64		42,59
17-Mar	Compras	17,64		60,23

CLIENTE: Cevallos Héctor

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	57,60		57,60

CLIENTE: Chacón Naula Pablo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	1.000,00		

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Clinica San Agustin

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	81,30		81,30
4-ene	Compras	8,96		90,26
11-ene	Pago total		8,96	81,30
6-ene	Compras	8,96		90,26
16-ene	Pago total		8,96	81,30
10-ene	Compras	10,08		91,38
15-ene	Compras	2,24		93,62
17-ene	Compras	8,96		102,58
21-ene	Compras	5,38		107,96
25-ene	Compras	8,96		116,92
28-ene	Compras	8,96		125,88
29-ene	Compras	1,79		127,67
29-ene	Compras	11,20		138,87
03-Feb	Compras	7,17		146,04
11-Feb	Compras	7,17		153,20
14-Feb	Compras	7,17		160,37
26-Feb	Compras	7,17		167,54
02-Mar	Compras	8,96		176,50
05-Mar	Compras	8,96		185,46
06-Mar	Compras	2,24		187,70
08-Mar	Compras	8,96		196,66
12-Mar	Compras	5,38		202,04
14-Mar	Compras	8,96		211,00
19-Mar	Compras	8,96		219,96
24-Mar	Compras	7,17		227,12

CLIENTE: Clinica San Pablo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	4,80		4,80
4-ene	Compras	4,03		8,83
11-ene	Pago de la compra del 04 de enero		4,03	4,80
9-ene	Compras	2,24		7,04
16-ene	Pago de la compra del 9 de enero		2,24	4,80
09-Feb	Compras	4,48		9,28
05-Mar	Compras	4,03		13,31

CLIENTE: Comercial de Crédito Don Mario

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	379,18		379,18
06-Feb	Pago total		379,18	-

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Comedor Sabor Esperanza

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
22-ene	Compras	2,52		2,52
17-Feb	Compras	2,52		5,04
14-Mar	Compras	2,52		7,56
26-Mar	Compras	2,52		10,08

CLIENTE: Cumbicus Jiménez José Telmo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	44,00		44,00
08-Mar	Pago total		44,00	-

CLIENTE: Delgado Guamán Carlos Cristobal

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	3,20		3,20
08-Mar	Pago total		3,20	-

CLIENTE: González Fernando

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	50,00		50,00
06-Feb	Pago total		50,00	-

CLIENTE: González Vera Darwin Patricio

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	107,70		107,70
06-Feb	Pago total		107,70	-

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Gualán Blanca

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	500,00		500,00
06-Feb	Abono a la cuenta		107,70	392,30

CLIENTE: Gualan Calderon Mario Ezequiel

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	3.194,89		3.194,89
06-Feb	Abono a la cuenta		1.000,00	2.194,89

CLIENTE: Gualán María Elena

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	1.000,00		1.000,00
06-Feb	Abono a la cuenta		650	350,00

CLIENTE: Gran Hotel Loja

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	142,20		142,20
1-ene	Compras	15,68		157,88
9-ene	Pago total		15,68	142,20
2-ene	Compras	22,40		164,60
11-ene	Pago total		22,40	142,20
4-ene	Compras	1,79		143,99
7-ene	Compras	20,16		164,15
16-ene	Pago total		20,16	143,99
10-ene	Compras	20,16		164,15
15-ene	Compras	29,12		193,27
26-ene	Compras	24,64		217,91
28-ene	Compras	22,40		240,31
29-ene	Compras	24,64		264,95
06-Feb	Compras	17,92		282,87
09-Feb	Compras	11,20		294,07

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Gran Hotel Loja

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
12-Feb	Compras	29,12		323,19
13-Feb	Compras	8,96		332,15
13-Feb	Compras	22,40		354,55
20-Feb	Compras	26,88		381,43
01-Mar	Compras	15,68		397,11
02-Mar	Compras	22,40		419,51
05-Mar	Compras	20,16		439,67
05-Mar	Compras	1,79		441,46
06-Mar	Compras	29,12		470,58
14-Mar	Compras	24,64		495,22
18-Mar	Compras	22,40		517,62
26-Mar	Compras	8,96		526,58
26-Mar	Compras	22,40		548,98

CLIENTE: Guarderia Niño Jesus

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
15-ene	Compras	4,48		4,48
31-ene	Compras	3,58		8,06
14-Feb	Compras	4,03		12,10
16-Feb	Compras	3,58		15,68
06-Mar	Compras	4,48		20,16
08-Mar	Abono a la cuenta		11,20	8,96

CLIENTE: Horchata la Sureñita

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	329,40		329,40
1-ene	Compras	15,68		345,08
9-ene	Compras		15,68	329,40
4-ene	Compras	22,40		351,80
11-ene	Pago total		22,4	329,40
7-ene	Compras	26,88		356,28
8-ene	Compras	31,36		387,64
16-ene	Pago total		58,24	329,40
10-ene	Compras	33,60		363,00
14-ene	Compras	17,92		380,92
15-ene	Compras	24,64		405,56
23-ene	Compras	26,88		432,44
25-ene	Compras	31,36		463,80
28-ene	Compras	40,32		504,12

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Horchata la Sureñita

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
29-ene	Compras	33,60		537,72
31-ene	Compras	33,60		571,32
02-Feb	Compras	44,80		616,12
04-Feb	Compras	13,44		629,56
06-Feb	Abono de la cuenta		500,00	129,56
08-Feb	Compras	33,60		163,16
10-Feb	Compras	31,36		194,52
12-Feb	Compras	26,88		221,40
18-Feb	Compras	31,36		252,76
16-Feb	Compras	44,80		297,56
25-Feb	Compras	13,44		311,00
02-Mar	Compras	15,68		326,68
03-Mar	Compras	22,40		349,08
05-Mar	Compras	26,88		375,96
06-Mar	Compras	24,64		400,60
13-Mar	Compras	26,88		427,48
19-Mar	Compras	31,36		458,84
20-Mar	Compras	44,80		503,64
25-Mar	Compras	13,44		517,08
26-Mar	Compras	31,36		548,44

CLIENTE: Hostal Aguilera

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	109,60		109,60
1-ene	Compras	22,40		132,00
11-ene	Pago total		22,40	109,60
8-ene	Compras	31,36		140,96
16-ene	Pago total		31,36	109,60
20-ene	Compras	31,36		140,96
22-ene	Compras	40,32		181,28
02-Feb	Compras	38,08		219,36
08-Feb	Compras	33,60		252,96
18-Feb	Compras	33,60		286,56
22-Feb	Compras	33,60		320,16
01-Mar	Compras	22,40		342,56
08-Mar	Compras	31,36		373,92
16-Mar	Compras	40,32		414,24
21-Mar	Compras	38,08		452,32
26-Mar	Compras	33,60		485,92

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Hotel Libertador

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	1.077,40		1.077,40
8-ene	Hotel Libertador	15,12		1.092,52
16-ene	Pago total		15,12	1.077,40
22-ene	Hotel Libertador	17,64		1.095,04
01-Feb	Hotel Libertador	15,12		1.110,16
05-Feb	Hotel Libertador	17,64		1.127,80
09-Feb	Hotel Libertador	17,64		1.145,44
19-Feb	Hotel Libertador	17,64		1.163,08
21-Feb	Hotel Libertador	20,16		1.183,24
23-Feb	Hotel Libertador	12,60		1.195,84
08-Mar	Abono a la cuenta		1.077,40	118,44
19-Mar	Hotel Libertador	17,64		136,08
24-Mar	Hotel Libertador	15,12		151,20
25-Mar	Hotel Libertador	17,64		168,84
26-Mar	Hotel Libertador	17,64		186,48

CLIENTE: Larriva Fabián

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	1.400,00		1.400,00
06-Feb	Abono a la cuenta		400,00	1.000,00

CLIENTE: LOJAGAS

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	4.455,80		4.455,80
06-Feb	Abono a la cuenta		455,80	4.000,00

CLIENTE: Mollocano Guillermo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	247,59		247,59

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Ordoñez Alberca Enma Graciela

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	8,00		8,00
06-Feb	Pago Total		8,00	-

CLIENTE: Orellana Agustin

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	7,00		7,00

CLIENTE: Pasaca Gualán Geovanny

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	29,30		29,30
06-Feb	Pago total		29,30	-

CLIENTE: Pasaca Gualan Rocío del Cisne

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	1,65		1,65
06-Feb	Pago total		1,65	-

CLIENTE: Paute Fernando

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	50,00		50,00

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Ing. Palacios Ramiro (PAVICA)

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	65,52		65,52
16-ene	Pago total		65,52	-
14-Feb	Compras	44,80		44,80

CLIENTE: Posada Solidaridad Loja

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	58,50		58,50
3-ene	Compras	4,48		62,98
11-ene	Pago total		4,48	58,50
5-ene	Compras	4,48		62,98
8-ene	Compras	4,03		67,01
16-ene	Pago total		8,51	58,50
14-ene	Compras	2,02		60,52
19-ene	Compras	4,03		64,55
21-ene	Compras	2,02		66,57
22-ene	Compras	4,03		70,60
25-ene	Compras	4,03		74,63
31-ene	Compras	4,03		78,66
02-Feb	Compras	4,03		82,69
13-Feb	Compras	4,03		86,73
19-Feb	Compras	2,02		88,74
26-Feb	Compras	2,02		90,76
03-Mar	Compras	4,48		95,24
05-Mar	Compras	4,48		99,72
11-Mar	Compras	4,03		103,75
12-Mar	Compras	2,02		105,77
13-Mar	Compras	4,03		109,80
23-Mar	Compras	4,03		113,83
26-Mar	Compras	2,02		115,85

CLIENTE: Ramon Carlos

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	100,00		100,00

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sicho Medina Rodrigo Manuel

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	68,40		68,40
08-Mar	Pago total		68,40	-

CLIENTE: Valdivieso Galo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	20,00		20,00

CLIENTE: Sr. Calva Alberto

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
22-ene	Compras	12,60		12,60
15-Mar	Compras	12,60		25,20

CLIENTE: Sr. Camacho Manuel

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	17,92		17,92
16-ene	Pago total		17,92	-
30-ene	Compras	22,68		22,68
13-Feb	Compras	15,68		38,36
26-Mar	Compras	15,68		54,04

CLIENTE: Sr. Cevallos Hector

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	20,16		20,16
16-ene	Pago total		20,16	-
14-ene	Compras	12,10		12,10
15-ene	Compras	40,32		52,42
20-ene	Compras	2,02		54,43
20-ene	Compras	10,08		64,51
22-ene	Compras	40,32		104,83

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sr. Cevallos Hector

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
22-ene	Compras	26,21		131,04
01-Feb	Compras	24,19		155,23
04-Feb	Compras	20,16		175,39
06-Feb	Compras	20,16		195,55
08-Feb	Compras	32,26		227,81
11-Feb	Compras	22,18		249,98
13-Feb	Compras	10,08		260,06
06-Mar	Compras	10,08		270,14
07-Mar	Compras	40,32		310,46
08-Mar	Abono de la cuenta		57,60	252,86
12-Mar	Compras	2,02		254,88
15-Mar	Compras	40,32		295,20
19-Mar	Compras	26,21		321,41
21-Mar	Compras	24,19		345,60
25-Mar	Compras	20,16		365,76
26-Mar	Compras	10,08		375,84

CLIENTE: Sr. Delgado Carlos

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
03-Feb	Compras	6,72		6,72
24-Mar	Compras	6,72		13,44

CLIENTE: Sr. Guachizaca Víctor

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
22-ene	Compras	15,12		15,12
19-Mar	Compras	15,12		30,24

CLIENTE: Sr. Japon Cabrera Miguel

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Sr. Japon Cabrera Miguel	20,16		20,16
9-ene	Pago total		20,16	-
29-ene	Sr. Japon Cabrera Miguel	20,16		20,16
01-Mar	Sr. Japon Cabrera Miguel	20,16		40,32

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sr. Jimenez Iván Bladimir

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
12-Feb	Compras	17,92		17,92

CLIENTE: Sr. Navas José

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
29-ene	Compras	5,04		5,04
22-ene	Compras	15,12		20,16
13-Mar	Compras	15,12		35,28

CLIENTE: Sr. Orellana Segundo

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	13,44		13,44
6-feb	Abono a la cuenta		7,00	6,44

CLIENTE: Sr. Torres Henry

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	11,20		11,20
9-ene	Compras	11,20		22,40
16-ene	Pago total		22,40	-
14-ene	Compras	17,92		17,92
22-ene	Compras	10,08		28,00
29-ene	Compras	22,68		50,68
11-Feb	Compras	25,20		75,88
01-Mar	Compras	11,20		87,08
15-Mar	Compras	10,08		97,16

CLIENTE: Sr. Vivanco Wilfrido

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	4,48		4,48
7-ene	Compras	4,48		8,96
8-ene	Compras	8,06		17,02
16-ene	Pago total		17,02	0,00
11-ene	Compras	16,13		16,13
14-ene	Compras	8,06		24,20
16-ene	Compras	12,10		36,29

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sr. Vivanco Wilfrido

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
21-ene	Compras	10,08		46,37
22-ene	Compras	4,03		50,40
24-ene	Compras	12,10		62,50
26-ene	Compras	6,05		68,55
28-ene	Compras	4,03		72,58
30-ene	Compras	6,05		78,63
31-ene	Compras	10,08		88,71
01-Feb	Compras	6,05		94,76
03-Feb	Compras	4,03		98,79
04-Feb	Compras	6,05		104,84
05-Feb	Compras	8,06		112,90
06-Feb	Compras	6,05		118,95
07-Feb	Compras	6,05		125,00
10-Feb	Compras	4,03		129,03
12-Feb	Compras	6,05		135,08
11-Feb	Compras	8,06		143,14
13-Feb	Compras	8,06		151,20
15-Feb	Compras	4,03		155,24
17-Feb	Compras	14,11		169,35
19-Feb	Compras	2,02		171,36
04-Mar	Compras	4,48		175,84
03-Mar	Compras	4,48		180,32
09-Mar	Compras	12,10		192,42
11-Mar	Compras	10,08		202,50
15-Mar	Compras	4,03		206,53
19-Mar	Compras	6,05		212,58
22-Mar	Compras	6,05		218,63
24-Mar	Compras	4,03		222,66
25-Mar	Compras	8,06		230,72
26-Mar	Compras	8,06		238,79

CLIENTE: Sra Bravo Sara

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Sra Bravo Sara	12,10		
9-ene	Pago total		12,10	
01-Mar	Sra Bravo Sara	12,10		

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sra. Alulima Luz María

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	6,72		6,72
9-ene	Pago total		6,72	-
11-ene	Compras	8,96		8,96
19-ene	Compras	11,20		20,16
21-ene	Compras	8,96		29,12
22-ene	Compras	8,96		38,08
29-ene	Compras	11,20		49,28
07-Feb	Compras	11,20		60,48
09-Feb	Compras	8,96		69,44
17-Feb	Compras	8,96		78,40
21-Feb	Compras	8,96		87,36
03-Mar	Compras	6,72		94,08
10-Mar	Compras	11,20		105,28
12-Mar	Compras	8,96		114,24
18-Mar	Compras	8,96		123,20
26-Mar	Compras	8,96		132,16

CLIENTE: Sra. Alvarez Rafael

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
22-ene	Compras	2,52		2,52
18-Mar	Compras	2,52		5,04

CLIENTE: Sra. Alvarez Rafael

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
4-ene	Compras	11,20		11,20
11-ene	Pago total		11,20	-
8-ene	Compras	15,68		15,68
8-ene	Compras	12,60		28,28
16-ene	Pago total		28,28	-
20-ene	Compras	12,60		12,60
15-ene	Compras	12,60		25,20
22-ene	Compras	17,64		42,84
29-ene	Compras	17,64		60,48
03-Feb	Compras	17,64		78,12
07-Feb	Compras	17,64		95,76
12-Feb	Compras	10,08		105,84
14-Feb	Compras	10,08		115,92
28-Feb	Compras	20,16		136,08
04-Mar	Compras	11,20		147,28
06-Mar	Compras	12,60		159,88
06-Mar	Compras	12,60		172,48
17-Mar	Compras	17,64		190,12
22-Mar	Compras	17,64		207,76
26-Mar	Compras	10,08		217,84

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sra. Sury María

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	11,20		11,20
16-ene	Pago total		11,20	-
26-Feb	Compras	12,10		12,10

CLIENTE: Sra. Castañeda Flores Enith Beatriz

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	17,92		17,92
16-ene	Pago total		17,92	-
30-ene	Compras	20,16		20,16
01-Feb	Compras	22,68		42,84
07-Feb	Compras	13,44		56,28
20-Feb	Compras	15,68		71,96
23-Mar	Compras	22,68		94,64

CLIENTE: Correa Guaman

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	24,64		24,64
16-ene	Pago total		24,64	-
14-ene	Compras	2,24		2,24
01-Feb	Compras	17,92		20,16
13-Feb	Compras	2,24		22,40
20-Mar	Compras	17,92		40,32
26-Mar	Compras	2,24		42,56
03-Mar	Compras	24,64		67,20

CLIENTE: Sra. Faicon Fany

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
3-ene	Compras	8,06		8,06
11-ene	Pago total		8,06	0,00
04-Mar	Compras	8,06		8,07

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sra. Gonzalez Gonzalez María Teresa

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	6,38		6,38
16-ene	Pago total		6,38	0,00
22-ene	Compras	25,20		25,20
03-Mar	Compras	6,38		31,59
14-Mar	Compras	25,20		56,79

CLIENTE: Sra. Japon María

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
12-Feb	Compras	15,68		15,68
19-Feb	Compras	17,92		33,60
26-Mar	Compras	17,92		51,52

CLIENTE: Sra. Jimenez Esparza Judith

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
12-Feb	Compras	6,72		6,72

CLIENTE: Sra. Lozano Rosa

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
23-Feb	Compras	15,12		15,12

CLIENTE: Sra. Puertas Cueva Berta

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
11-Feb	Compras	11,20		11,20

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sra. Quizphe María

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
5-ene	Compras	8,96		8,96
16-ene	Pago total		8,96	-
15-ene	Compras	6,72		6,72
31-ene	Compras	12,60		19,32
22-ene	Compras	12,60		31,92
01-Mar	Compras	8,96		40,88
06-Mar	Compras	6,72		47,60
16-Mar	Compras	12,60		60,20

CLIENTE: Sra. Sarango Soraya

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	10,08		10,08
16-ene	Pago total		10,08	-
15-ene	Compras	10,08		10,08
03-Feb	Compras	10,08		20,16
08-Feb	Compras	10,08		30,24
24-Feb	Compras	10,08		40,32
06-Mar	Compras	10,08		50,40
25-Mar	Compras	10,08		60,48

CLIENTE: Sra. Sucunuta López María

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
17-ene	Compras	29,57		29,57
08-Mar	Compras	29,57		59,14

CLIENTE: Sra. Tapia Marcia

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	8,96		8,96
16-ene	Pago total		8,96	-

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Sra. Tituana Isabel

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
4-ene	Compras	10,08		10,08
11-ene	Pago total		10,08	-
01-Mar	Compras	10,08		10,08

CLIENTE: Surcarnicos Cia Ltda.

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
8-ene	Compras	10,08		10,08
16-ene	Pago total		10,08	-
31-ene	Compras	8,40		8,40
7-feb	Compras	4,03		12,43
15-Feb	Compras	5,04		17,47
01-Mar	Compras	4,03		21,50
26-Mar	Compras	5,04		26,54

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: COMPROBANTES DE PAGO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		21.693,53	21.693,53
10/03/2007	Abono a la cuenta	1807,79		19.885,74

PROVEEDOR: LOJAGAS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		6.777,34	6.777,34
07/01/2007	Compras de Gas S/f. 7117, 7127, 7135, 7150, 34538, 2547, 2550		3.293,77	10.071,11
12/01/2007	Pago total	3.293,77		6.777,34
14/01/2007	Compra de gas S/f. 7117, 7127, 7135, 7150, 34547.		3.428,55	10.205,89
19/01/2007	Pago total	3.428,55		6.777,34
21/01/2007	Compras de Gas S/f. 7155, 7161, 7170, 7164, 7184, 7193.		3.006,10	9.783,44
28/01/2007	Compras de Gas S/f. # 7199, 7203, 7205, 7213, 7256, 7214.		3.058,61	12.842,05
31/01/2007	Compras de Gas S/f. 7219, 7223, 7237, 7227		2.126,98	14.969,03
05/02/2007	Pago total	3.006,10		11.962,93
05/02/2007	Compras de Gas S/f. 7278, 7260, 7990, 7271		1.863,25	13.826,18
09/02/2007	Pago total compra del 22 al 28 de enero	3.058,61		10.767,57
12/02/2007	Compras de Gas S/f. 7274, 7271, 7278, 7290, 7290, 7296, 7293, 7300, 7307, 34617, 34711		4.324,54	15.092,11
13/02/2007	Pago total compra del 29 al 31 de enero	3.058,61		12.033,50
13/02/2007	Abono a la cuenta	2.224,41		9.809,09
17/02/2007	Pago total compra del 01 al 05 de febrero	1.863,25		7.945,84
19/02/2007	Compras de Gas S/f. 7312, 7316, 7321, 7327, 7331, 7357		2.686,20	10.632,04
24/02/2007	Pago total compra del 06 al 12 de febrero	4.324,54		6.307,50
25/02/2007	Pago total compra del 13 al 19 de febrero	2.686,20		3.621,30
26/02/2007	Compras de Gas S/f. 7342, 7351, 7355, 7362, 7365, 7367.		3.068,37	6.689,67
28/02/2007	Compras de Gas S/f. # 7373, 7391		930,40	7.620,07
02/03/2007	Pago total compra del 20 al 26 de febrero	3.068,37		4.551,70

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: LOJAGAS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
03/03/2007	Pago total compra del 27 al 28 de febrero	930,40		3.621,30
05/03/2007	Compras de Gas S/f. 7396, 7392, 7402, 7413, 7431.		2.852,26	6.473,56
07/03/2007	Pago total compra del 01 al 05 de marzo	2.852,26		3.621,30
12/03/2007	Compras de Gas S/f. 7436, 7424, 7445, 7451, 34713		2.745,78	6.367,08
16/03/2007	Pago total compra del 06 al 12 de marzo	2.745,78		3.621,30
19/03/2007	Compras de Gas S/f. 7480, 7483,7493, 7497, 7501		4.328,45	7.949,75
25/03/2007	Compras de Gas		3.368,25	11.318,00
26/03/2007	Pago total compra del 13 al 19 de marzo	4.328,45		6.989,55
25/03/2007	Compras de Gas		3.376,07	10.365,62

PROVEEDOR: SURPACIFIC. S.A.

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		482,68	482,68
03/02/2007	Pago de una cuota	160,89		321,79

PROVEEDOR: LOJAGAS - TERRENO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		19.915,58	19.915,58
10/03/2007	Abono a la cuenta	2224,41		17.691,17

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: MEL COMPAÑÍA

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
07/01/2007	Compra de agua s/f # 350, 3545		295,26	295,26
12/01/2007	Pago total	295,26		0
14/01/2007	Compra de agua s/f # 3546		168,72	168,72
19/01/2007	Pago total	168,72		0
28/01/2007	Compra de agua # 3546.		168,72	168,72
13/02/2007	Pago total compra del 22 al 28 de enero	168,72		0
12/02/2007	Compra de agua S/f. # 4598, 4691		185,59	185,59
19/02/2007	Compra de agua S/f. # # 4702, 4715		337,44	523,03
24/02/2007	Pago total compra del 06 al 12 de febrero	185,59		337,44
25/02/2007	Pago total compra del 13 al 19 de febrero	337,44		0
26/02/2007	Compra de agua # 4736		126,54	126,54
02/03/2007	Pago total compra del 20 al 26 de febrero	126,54		0
05/03/2007	Compra de agua # 4756		168,72	168,72
07/03/2007	Pago total compra del 01 al 05 de marzo	168,72		0
12/03/2007	Compra de agua # 4763		168,72	168,72
16/03/2007	Pago total compra del 01 al 05 de marzo	168,72		0
19/03/2007	Compra de agua # 4798, 3095		626,04	626,04
25/03/2007	Compra de agua		168,72	794,76
26/03/2007	Pago total compra del 13 al 19 de marzo	626,04		168,72

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DOCUMENTOS POR PAGAR MENOR A UN AÑO

PROVEEDOR: LOJAGAS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		12.514,39	12.514,39
17/02/2007	Abono a la cuenta	1042,87		11.471,52
07/03/2007	Abono a la cuenta	1042,87		10.428,65

PROVEEDOR: IMPORTADORA MIRASOL

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		4.554,75	4.554,75
17/02/2007	Abono a la cuenta	379,56		4.175,19
07/03/2007	Abono a la cuenta	379,56		3.795,63
10/03/2007	Abono a la cuenta	379,56		3.416,07

PROVEEDOR: GMAC EL ECUADOR

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		1.061,34	1.061,34
15/02/2007	Abono a la cuenta	530,67		530,67

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
PRESTAMO POR PAGAR MENOR A UN AÑO

PROVEEDOR: BANCO DEL AUSTRO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		669,60	669,60

PROVEEDOR: COOP. PADRE JULIAN LORENTE

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		1.668,42	1.668,42
17/02/2007	Abono a la cuenta	139,04		
07/03/2007	Abono a la cuenta	139,04		

PROVEEDOR: CALVA GARCIA EFREN

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		500,00	500,00

PROVEEDOR: UNIBANCO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		792,12	792,12
16/01/2007	Pago de una cuota	198,03		594,09
16/02/2007	Pago de una cuota	198,03		396,06
16/03/2007	Pago de una cuota	198,03		198,03

PROVEEDOR: BANCO DE LOJA

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		4.087,24	4.087,24

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
DOCUMENTOS POR PAGAR MAYOR A UN AÑO

PROVEEDOR: LOJAGAS

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		2393,47	2.393,47
06/03/2007	Abono a la cuenta	353,78		2.039,69

PROVEEDOR: GMAC EL ECUADOR

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		12.735,95	12.735,95

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
PRESTAMO POR PAGAR MAYOR A UN AÑO

PROVEEDOR: BANCO DEL AUSTRO

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		5.474,76	5.474,76

PROVEEDOR: COOP. PADRE JULIAN LORENTE

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		1.934,17	1.934,17

PROVEEDOR: BANCO DE LOJA

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2007	Inventario Inicial		17.258,79	17.258,79
06/03/2007	Abono a la cuenta	479,41		

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
ANTICIPO DE SUELDOS

Ing. Mario Gualan

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
6-ene	Anticipo de Sueldo	250,00		250,00
13-ene	Anticipo de Sueldo	50,00		300,00
17-ene	Anticipo de Sueldo	238,75		538,75
31-ene	Pago parcial del anticipo		300,00	238,75
12-feb	Anticipo de Sueldo	250,00		488,75
12-feb	Anticipo de Sueldo	250,00		738,75
28-feb	Pago parcial del anticipo		250,00	488,75
3-mar	Anticipo de Sueldo	120,30		609,05
15-mar	Anticipo de Sueldo	50,00		659,05
31-mar	Pago parcial del anticipo		209,05	450,00

Sr. Carlos Ordoñez

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
2-ene	Anticipo de Sueldo	2,25		2,25
31-ene	Pago del anticipo		2,25	-

Sr. Carlos Delgado

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
2-ene	Anticipo de Sueldo	2,25		2,25
31-ene	Pago del anticipo		2,25	-

Sr. Jose Cumbicus

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
25-feb	Anticipo de Sueldo	20,00		20,00
28-feb	Pago parcial del anticipo		20,00	-

Sr. Drawin González

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
25-feb	Anticipo de Sueldo	15,00		15,00
28-feb	Pago parcial del anticipo		15,00	-

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

ROL DE PAGOS: MES DE ENERO

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2007	COMISION POR VENTAS	TOTAL INGRESOS	ANTICIPOS	APORTE. IESS 9.35%	TOTAL GASTOS	LIQUIDO A PAGAR
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	450,00		450,00	300,00	42,08	342,08	107,93
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	321,00		321,00		30,01	30,01	290,99
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	80,00	350,00	2,25	25,25	27,50	322,51
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	80,00	350,00	2,25	25,25	27,50	322,51
11		Chofer	270,00	80,00	350,00		25,25	25,25	324,76
14	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	73,84	343,84		25,25	25,25	318,60
			3.286,62	**713,84**	**4.000,46**	**304,50**	**307,30**	**611,80**	**3.388,66**

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2005	13 er SUELDO	14 to. SUELDO	FONDO DE RESERVAS	APOR. PAT. 11.15%	TOTAL	FIRMAS
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	420,00	35,00	14,17	35,00	46,83	131,00	
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	300,00	25,00	14,17	25,00	33,45	97,62	
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
11		Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
12	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
			3.235,62	**269,64**	**170,00**	**269,64**	**360,77**	**1.070,04**	

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

ROL DE PAGOS: MES DE FEBRERO

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2007	COMISION POR VENTAS	TOTAL INGRESOS	ANTICIPOS	APORTE. IESS 9.35%	TOTAL GASTOS	LIQUIDO A PAGAR
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	450,00		450,00	250,00	42,08	292,08	157,93
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	321,00		321,00		30,01	30,01	290,99
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	150,00	420,00	20,00	25,25	45,25	374,76
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	150,00	420,00	15,00	25,25	40,25	379,76
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	150,00	420,00		25,25	25,25	394,76
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	95,00	365,00		25,25	25,25	339,76
11		Chofer	270,00	65,60	335,60		25,25	25,25	310,36
14	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	98,26	368,26		25,25	25,25	343,02
			3.286,62	**908,86**	**4.195,48**	**285,00**	**307,30**	**592,30**	**3.603,18**

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2005	13 er SUELDO	14 to. SUELDO	FONDO DE RESERVAS	APOR. PAT. 11.15%	TOTAL	FIRMAS
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	420,00	35,00	14,17	35,00	46,83	131,00	
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	300,00	25,00	14,17	25,00	33,45	97,62	
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
11		Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
12	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
			3.235,62	**269,64**	**170,00**	**269,64**	**360,77**	**1.070,04**	

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

ROL DE PAGOS: MES DE MARZO

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2007	COMISION POR VENTAS	TOTAL INGRESOS	ANTICIPOS	APORTE. IESS 9.35%	TOTAL GASTOS	LIQUIDO A PAGAR
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	450,00		450,00	209,05	42,08	251,13	198,88
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	321,00		321,00		30,01	30,01	290,99
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81		177,81		16,63	16,63	161,18
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	145,56	415,56		25,25	25,25	390,32
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	123,75	393,75		25,25	25,25	368,51
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	123,80	393,80		25,25	25,25	368,56
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	145,90	415,90		25,25	25,25	390,66
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	100,00	370,00		25,25	25,25	344,76
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	100,23	370,23		25,25	25,25	344,99
11		Chofer	270,00	134,50	404,50		25,25	25,25	379,26
14	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	123,50	393,50		25,25	25,25	368,26
			3.286,62	**997,24**	**4.283,86**	**209,05**	**307,30**	**516,35**	**3.767,51**

N° ORDEN	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SALAR. BAS. UNIF/2005	13 er SUELDO	14 to. SUELDO	FONDO DE RESERVAS	APOR. PAT. 11.15%	TOTAL	FIRMAS
1	Mario E. Gualan C.	Gerente	420,00	35,00	14,17	35,00	46,83	131,00	
2	Yadira Jaramillo Ch.	Contadora	300,00	25,00	14,17	25,00	33,45	97,62	
3	Edwin Geovanny Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
4	Rocío del Cisne Pasaca Gualán	Facturador	177,81	14,82	14,17	14,82	19,83	63,63	
5	José Telmo Cumbicus Jiménez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
6	Carlos Cristobal Delgado Guamán	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
7	Darwin Patricio González	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
8	Sebastian Jiménez Cumbicos	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
9	Sebastian Jiménez Peña	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
10	Carlos Romel Ordoñoez Ordoñez	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
11		Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
12	Wilman Rene Sigcho Medina	Chofer	270,00	22,50	14,17	22,50	30,11	89,27	
			3.235,62	**269,64**	**170,00**	**269,64**	**360,77**	**1.070,04**	

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							1.056,00	1,10	1.161,60
2-ene	Compras S/factura # 021548	920,00	1,10	1.012,00				1.976,00	1,10	2.173,60
2-ene	Ventas s/fact. # 548 al 601 y n/vtas # 6786 al 6851				216,00	1,10	237,60	1.760,00	1,10	1.936,00
3-ene	Ventas s/fact. # 557 al 565 y n/vtas # 6797 al 6807				626,00	1,10	688,60	1.134,00	1,10	1.247,40
4-ene	Compra S/factura 7095-3401	900,00	1,10	990,00				2.034,00	1,10	2.237,40
4-ene	Ventas s/fact. # 566 al 574 y n/vtas # 6808 al 6818				190,00	1,10	209,00	1.844,00	1,10	2.028,40
5-ene	Ventas s/fact. # 575 al 583 y n/vtas # 6819 al 6829				237,00	1,10	260,70	1.607,00	1,10	1.767,70
6-ene	Compra S/factura 7099-3412	900,00	1,10	990,00				2.507,00	1,10	2.757,70
6-ene	Ventas s/fact. # 584 al 592 y n/vtas # 6830 al 6840				461,00	1,10	507,10	2.046,00	1,10	2.250,60
7-ene	Ventas s/fact. # 593 al 601 y n/vtas # 6841 al 6851				360,00	1,10	396,00	1.686,00	1,10	1.854,60
	Registrar ventas y compras - 1 al 7 de enero	**2.720,00**		**2.992,00**	**2.090,00**		**2.299,00**			
8-ene	Ventas s/fact. # 602 al 610 y n/vtas # 6852 al 6862				422,00	1,10	464,20	1.264,00	1,10	1.390,40
9-ene	Compra S/factura 7117	879,00	1,10	966,90				2.143,00	1,10	2.357,30
9-ene	Ventas s/fact. # 611 al 619 y n/vtas # 6863 al 6873				313,00	1,10	344,30	1.830,00	1,10	2.013,00
10-ene	Ventas s/fact. # 620 al 628 y n/vtas # 6874 al 6884				520,00	1,10	572,00	1.310,00	1,10	1.441,00
11-ene	Compra S/Factura 7127 - 7135	803,00	1,10	883,30				2.113,00	1,10	2.324,30
11-ene	Ventas s/fact. # 629 al 637 y n/vtas # 6885 al 6895				217,00	1,10	238,70	1.896,00	1,10	2.085,60
12-ene	Ventas s/fact. # 638 al 646 y n/vtas # 6896 al 6906				126,00	1,10	138,60	1.770,00	1,10	1.947,00
13-ene	Compra S/Factura 7150	850,00	1,10	935,00				2.620,00	1,10	2.882,00
13-ene	Ventas s/fact. # 647 al 655 y n/vtas # 6907 al 6917				456,00	1,10	501,60	2.164,00	1,10	2.380,40
14-ene	Ventas s/fact. # 656 al 664 y n/vtas # 6918 al 6928				332,00	1,10	365,20	1.832,00	1,10	2.015,20
	Registrar ventas y compras - 8 al 14 de enero	**2.532,00**		**2.785,20**	**2.386,00**		**2.624,60**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
15-ene	Ventas s/fact. # 665 al 673 y n/vtas # 6929 al 6939				476,00	1,10	523,60	1.356,00	1,10	1.491,60
16-ene	Ventas s/fact. # 674 al 682y n/vtas # 6940 al 6950				143,00	1,10	157,30	1.213,00	1,10	1.334,30
17-ene	Compra S/Factura 7155 - 7161	862,00	1,10	948,20				2.075,00	1,10	2.282,50
17-ene	Ventas s/fact. # 683 al 691 y n/vtas # 6951 al 6961				233,00	1,10	256,30	1.842,00	1,10	2.026,20
18-ene	Ventas s/fact. # 692 al 670 y n/vtas # 6962 al 6972				603,00	1,10	663,30	1.239,00	1,10	1.362,90
19-ene	Compra S/Factura 7170-7164	800,00	1,10	880,00				2.039,00	1,10	2.242,90
19-ene	Ventas s/fact. # 671 al 680 y n/vtas # 6973 al 6983				223,00	1,10	245,30	1.816,00	1,10	1.997,60
20-ene	Ventas s/fact. # 681 al 689 y n/vtas # 6984 al 6994				705,00	1,10	775,50	1.111,00	1,10	1.222,10
21-ene	Compra S/Factura 7184 - 7193	800,00	1,10	880,00				1.911,00	1,10	2.102,10
21-ene	Ventas s/fact. y n/vtas				465,00	1,10	511,50	1.446,00	1,10	1.590,60
	Registrar ventas y compras - 15 al 21 de enero	**2.462,00**		**2.708,20**	**2.848,00**		**3.132,80**			
22-ene	Ventas s/fact. # 690 al 698 y n/vtas # 6995al 7005				388,00	1,10	426,80	1.058,00	1,10	1.163,80
23-ene	Compra S/Factura 7199 / 7203	800,00	1,10	880,00				1.858,00	1,10	2.043,80
23-ene	Ventas s/fact. # 699 al 707 y n/vtas # 7006 al 7016				81,00	1,10	89,10	1.777,00	1,10	1.954,70
24-ene	Ventas s/fact. # 708 al 716 y n/vtas # 7016 al 7026				345,00	1,10	379,50	1.432,00	1,10	1.575,20
25-ene	Compra S/Factura 7205-7213	871,00	1,10	958,10				2.303,00	1,10	2.533,30
25-ene	Ventas s/fact. # 717 al 725 y n/vtas # 7027 al 7037				488,00	1,10	536,80	1.815,00	1,10	1.996,50
26-ene	Ventas s/fact. # 726 al 734 y n/vtas # 7038 al 7048				250,00	1,10	275,00	1.565,00	1,10	1.721,50
27-ene	Compra S/Factura 7256-7214	834,00	1,10	917,40				2.399,00	1,10	2.638,90
27-ene	Ventas s/fact. # 735 al 743 y n/vtas # 7049 al 7059				436,00	1,10	479,60	1.963,00	1,10	2.159,30
28-ene	Ventas s/fact. # 744 al 752 y n/vtas # 7060 al 7070				194,00	1,10	213,40	1.769,00	1,10	1.945,90
	Registrar ventas y compras - 22 al 28 de enero	**2.505,00**		**2.755,50**	**2.182,00**		**2.400,20**			
29-ene	Compra S/Factura 7219 - 7223	930,00	1,10	1.023,00				2.699,00	1,10	2.968,90
29-ene	Ventas s/fact. # 753 al 761 y n/vtas # 7071 al 7081				514,00	1,10	565,40	2.185,00	1,10	2.403,50
30-ene	Ventas s/fact. # 762 al 770 y n/vtas # 7082 al 7092				381,00	1,10	419,10	1.804,00	1,10	1.984,40
31-ene	Compra S/Factura 7237 - 7227	812,00	1,10	893,20				2.616,00	1,10	2.877,60
31-ene	Ventas s/fact. # 771 al 779 y n/vtas # 7093 al 7103				419,00	1,10	460,90	2.197,00	1,10	2.416,70
	Registrar ventas y compras - 29 al 31 de enero	**1.742,00**		**1.916,20**	**1.314,00**		**1.445,40**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-feb	Ventas s/fact. # 780 al 788 y n/vtas # 7104 al 7114				364,00	1,10	400,40	1.833,00	1,10	2.016,30
2-feb	Compra S/Factura 7278 / 7990	735,00	1,10	808,50				2.568,00	1,10	2.824,80
2-feb	Ventas s/fact. # 789 al 797 y n/vtas # 7115 al 7125				390,00	1,10	429,00	2.178,00	1,10	2.395,80
3-feb	Ventas s/fact. # 798 al 806 y n/vtas # 7126 al 7130				218,00	1,10	239,80	1.960,00	1,10	2.156,00
4-feb	Compra S/Factura 7260 - 7271	791,00	1,10	870,10				2.751,00	1,10	3.026,10
4-feb	Ventas s/fact. # 807 al 815 y n/vtas # 7131 al 7141				523,00	1,10	575,30	2.228,00	1,10	2.450,80
5-feb	Ventas s/fact. # 816 al 824 y n/vtas # 7142 al 7152				413,00	1,10	454,30	1.815,00	1,10	1.996,50
	Registrar ventas y compras - 1 al 5 de febrero	**1.526,00**		**1.678,60**	**1.908,00**		**2.098,80**			
6-feb	Compra S/Factura 7274 - 7271	829,00	1,10	911,90				2.644,00	1,10	2.908,40
6-feb	Ventas s/fact. # 825 al 833 y n/vtas # 7153 al 7163				334,00	1,10	367,40	2.310,00	1,10	2.541,00
7-feb	Ventas s/fact. # 834 al 842 y n/vtas # 7164 al 7174				376,00	1,10	413,60	1.934,00	1,10	2.127,40
8-feb	Ventas s/fact. # 843 al 851 y n/vtas # 7175 al 7185				709,00	1,10	779,90	1.225,00	1,10	1.347,50
9-feb	Compra S/Factura 7278 - 7290	813,00	1,10	894,30		1,10	0,00	2.038,00	1,10	2.241,80
9-feb	Ventas s/fact. # 852 al 860 y n/vtas # 7186 al 7196				268,00	1,10	294,80	1.770,00	1,10	1.947,00
10-feb	Ventas s/fact. # 861 al 869 y n/vtas # 7197 al 7207				712,00	1,10	783,20	1.058,00	1,10	1.163,80
11-feb	Compra S/Factura 7296 / 7293	832,00	1,10	915,20				1.890,00	1,10	2.079,00
11-feb	Ventas s/fact. # 870 al 872 y n/vtas # 7207 al 7217				364,00	1,10	400,40	1.526,00	1,10	1.678,60
12-feb	Compra S/Factura 7300 - 7307	709,00	1,10	779,90				2.235,00	1,10	2.458,50
12-feb	Ventas s/fact. # 873 al 881 y n/vtas # 7218 al 7228				286,00	1,10	314,60	1.949,00	1,10	2.143,90
	Registrar ventas y compras - 6 al 12 de febrero	**3.183,00**		**3.501,30**	**3.049,00**		**3.353,90**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
13-feb	Ventas s/fact. # 882 al 890 y n/vtas # 7229 al 7239				178,00	1,10	195,80	1.771,00	1,10	1.948,10
14-feb	Compra S/Factura 7312 - 7316	717,00	1,10	788,70				2.488,00	1,10	2.736,80
14-feb	Ventas s/fact. # 891 al 899 y n/vtas # 7240 al 7250				391,00	1,10	430,10	2.097,00	1,10	2.306,70
15-feb	Ventas s/fact. # 900 al 908 y n/vtas # 7251 al 7252				329,00	1,10	361,90	1.768,00	1,10	1.944,80
16-feb	Compra S/Factura S/F 7321 - 7327	709,00	1,10	779,90				2.477,00	1,10	2.724,70
16-feb	Ventas s/fact. # 909 al 917 y n/vtas # 7253 al 7263				356,00	1,10	391,60	2.121,00	1,10	2.333,10
17-feb	Ventas s/fact. # 918 al 926 y n/vtas # 7264 al 7274				253,00	1,10	278,30	1.868,00	1,10	2.054,80
18-feb	Ventas s/fact. # 927 al 935 y n/vtas # 7275 al 7285				561,00	1,10	617,10	1.307,00	1,10	1.437,70
19-feb	Compra S/Factura S/F 7331 - 7337	774,00	1,10	851,40				2.081,00	1,10	2.289,10
19-feb	Ventas s/fact. # 936 al 944 y n/vtas # 7286 al 7296				171,00	1,10	188,10	1.910,00	1,10	2.101,00
	Registrar ventas y compras - 13 al 19 de febrero	**2.200,00**		**2.420,00**	**2.239,00**		**2.462,90**			
20-feb	Ventas s/fact. # 945 al 953 y n/vtas # 7297 al 7307				425,00	1,10	467,50	1.485,00	1,10	1.633,50
21-feb	Compra S/Factura S/F 7342 - 7351	962,00	1,10	1.058,20				2.447,00	1,10	2.691,70
21-feb	Ventas s/fact. # 122 al 130 y n/vtas # 5328 al 5338				401,00	1,10	441,10	2.046,00	1,10	2.250,60
22-feb	Ventas s/fact. # 954 al 962 y n/vtas # 7308 al 7318				385,00	1,10	423,50	1.661,00	1,10	1.827,10
23-feb	Compra S/Factura S/F 7355 - 7362	810,00	1,10	891,00				2.471,00	1,10	2.718,10
23-feb	Ventas s/fact. # 963 al 971 y n/vtas # 7319 al 7320				65,00	1,10	71,50	2.406,00	1,10	2.646,60
24-feb	Ventas s/fact. # 972 al 980 y n/vtas # 7321 al 7331				622,00	1,10	684,20	1.784,00	1,10	1.962,40
25-feb	Compra S/Factura S/F 7365 - 7367	741,00	1,10	815,10				2.525,00	1,10	2.777,50
25-feb	Ventas s/fact. # 131 al 139 y n/vtas # 5339 al 5349				517,00	1,10	568,70	2.008,00	1,10	2.208,80
26-feb	Ventas s/fact. # 981 al 989 y n/vtas # 7332 al 7342				395,00	1,10	434,50	1.613,00	1,10	1.774,30
	Registrar ventas y compras - 20 al 26 de febrero	**2.513,00**		**2.764,30**	**2.810,00**		**3.091,00**			
27-feb	Compra S/Factura S/F 7373 - 7391	762,00	1,10	838,20				2.375,00	1,10	2.612,50
27-feb	Ventas s/fact. # 990 al 998 y n/vtas # 7343 al 7353				366,00	1,10	402,60	2.009,00	1,10	2.209,90
28-feb	Ventas s/fact. # 999 al 1007 y n/vtas # 7354 al 7364				399,00	1,10	438,90	1.610,00	1,10	1.771,00
	Registrar ventas y compras - 27 al 28 de febrero	**762,00**		**838,20**	**765,00**		**841,50**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-mar	Compra S/Factura S/F 7396 - 7392	698,00	1,10	767,80				2.308,00	1,10	2.538,80
1-mar	Ventas s/fact. # 1008 al 1016 y n/vtas # 7365 al 7375				346,00	1,10	380,60	1.962,00	1,10	2.158,20
2-mar	Ventas s/fact. # 1017 al 1025 y n/vtas # 7376 al 7386				320,00	1,10	352,00	1.642,00	1,10	1.806,20
3-mar	Compra S/Factura S/F 7402	550,00	1,10	605,00				2.192,00	1,10	2.411,20
3-mar	Ventas s/fact. # 1026 al 1034 y n/vtas # 7387 al 7395				316,00	1,10	347,60	1.876,00	1,10	2.063,60
4-mar	Ventas s/fact. # 1035 al 1043 y n/vtas # 7396 al 7406				482,00	1,10	530,20	1.394,00	1,10	1.533,40
5-mar	Compra S/Factura S/F 7413 - 7431	1.088,00	1,10	1.196,80				2.482,00	1,10	2.730,20
5-mar	Ventas s/fact. # 1044 al 1052 y n/vtas # 7407 al 7417				443,00	1,10	487,30	2.039,00	1,10	2.242,90
	Registrar ventas y compras - 1 al 5 de marzo	**2.336,00**		**2.569,60**	**1.907,00**		**2.097,70**			
6-mar	Ventas s/fact. # 1053 al 1061 y n/vtas # 7457 al 7502				362,00	1,10	398,20	1.677,00	1,10	1.844,70
7-mar	Compra S/Factura S/F 7436 - 7424	934,00	1,10	1.027,40				2.611,00	1,10	2.872,10
7-mar	Ventas s/fact. # 1062 al 1070 y n/vtas # 7503 al 7553				390,00	1,10	429,00	2.221,00	1,10	2.443,10
8-mar	Ventas s/fact. # 1071 al 1079 y n/vtas # 7554 al 7598				275,00	1,10	302,50	1.946,00	1,10	2.140,60
9-mar	Ventas s/fact. # 1080 al 1088 y n/vtas # 7600 al 7646				680,00	1,10	748,00	1.266,00	1,10	1.392,60
10-mar	Ventas s/fact. # 1089 al 1097 y n/vtas # 7647 al 7695				675,00	1,10	742,50	591,00	1,10	650,10
11-mar	Compra S/Factura S/F 7445 - 7451	1.094,00	1,10	1.203,40				1.685,00	1,10	1.853,50
11-mar	Ventas s/fact. # 1098 al 1106 y n/vtas # 7696 al 7747				419,00	1,10	460,90	1.266,00	1,10	1.392,60
12-mar	Ventas s/fact. # 1107 al 1115 y n/vtas # 7747 al 7792				332,00	1,10	365,20	934,00	1,10	1.027,40
	Registrar ventas y compras - 6 al 12 de marzo	**2.028,00**		**2.230,80**	**3.133,00**		**3.446,30**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
13-mar	Compra S/Factura S/F 7453 - 7474	957,00	1,10	1.052,70				1.891,00	1,10	2.080,10
13-mar	Ventas s/fact. # 1116 al 1124 y n/vtas # 7793 al 7838				226,00	1,10	248,60	1.665,00	1,10	1.831,50
14-mar	Ventas s/fact. # 1125 al 1133 y n/vtas # 7838 al 7889				496,00	1,10	545,60	1.169,00	1,10	1.285,90
15-mar	Compra S/Factura S/F 7470 - 7480	811,00	1,10	892,10				1.980,00	1,10	2.178,00
15-mar	Ventas s/fact. # 1134 al 1142 y n/vtas # 7890 al 7937				402,00	1,10	442,20	1.578,00	1,10	1.735,80
16-mar	Ventas s/fact. # 1143 al 1151 y n/vtas # 7938 al 7985				441,00	1,10	485,10	1.137,00	1,10	1.250,70
17-mar	Compra S/Factura S/F 7483 - 7493	913,00	1,10	1.004,30				2.050,00	1,10	2.255,00
17-mar	Ventas s/fact. # 1152 al 1160 y n/vtas # 7987 al 8043				433,00	1,10	476,30	1.617,00	1,10	1.778,70
18-mar	Ventas s/fact. # 1161 al 1169 y n/vtas # 8044 al 8072				447,00	1,10	491,70	1.170,00	1,10	1.287,00
19-mar	Compra S/Factura S/F 7497- 7501	864,00	1,10	950,40				2.034,00	1,10	2.237,40
19-mar	Ventas s/fact. # 1170 al 1178 y n/vtas # 8073 al 8107				369,00	1,10	405,90	1.665,00	1,10	1.831,50
	Registrar ventas y compras - 13 al 19 de marzo	**3.545,00**		**3.899,50**	**2.814,00**		**3.095,40**			
20-mar	Ventas s/fact. # 1179 al 1187 y n/vtas # 8108 al 8143				436,00	1,10	479,60	1.229,00	1,10	1.351,90
21-mar	Compra S/Factura S/F 7506 - 7512	771,00	1,10	848,10				2.000,00	1,10	2.200,00
21-mar	Ventas s/fact. # 1188 al 1196 y n/vtas # 8144 al 8181				349,00	1,10	383,90	1.651,00	1,10	1.816,10
22-mar	Ventas s/fact. # 1197 al 1205 y n/vtas # 8182 al 8217				377,00	1,10	414,70	1.274,00	1,10	1.401,40
23-mar	Compra S/Factura S/F 7517 - 7525	945,00	1,10	1.039,50				2.219,00	1,10	2.440,90
23-mar	Ventas s/fact. # 1206 al 1214 y n/vtas # 8218 al 8256				400,00	1,10	440,00	1.819,00	1,10	2.000,90
24-mar	Ventas s/fact. # 1215 al 1223 y n/vtas # 8257 al 8304				309,00	1,10	339,90	1.510,00	1,10	1.661,00
25-mar	Compra S/Factura S/F 7534 - 7538	877,00	1,10	964,70				2.387,00	1,10	2.625,70
25-mar	Ventas s/fact. # 1224 al 1232 y n/vtas # 8305 al 8349				377,00	1,10	414,70	2.010,00	1,10	2.211,00
	Registrar ventas y compras - 20 al 25 de marzo	**2.593,00**		**2.852,30**	**2.248,00**		**2.472,80**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 15 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** 1,10

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
26-mar	Ventas s/fact. # 1233 al 1241 y n/vtas # 8353 al 8398				362,00	1,10	398,20	1.648,00	1,10	1.812,80
27-mar	Compra S/Factura S/F 7548 - 7550	853,00	1,10	938,30				2.501,00	1,10	2.751,10
27-mar	Ventas s/fact. # 1242 al 1250 y n/vtas # 8399 al 8441				417,00	1,10	458,70	2.084,00	1,10	2.292,40
28-mar	Ventas s/fact. # 1251 al 1259 y n/vtas # 8442 al 8470				500,00	1,10	550,00	1.584,00	1,10	1.742,40
29-mar	Compra S/Factura S/F 7557 - 7563	927,00	1,10	1.019,70				2.511,00	1,10	2.762,10
29-mar	Ventas s/fact. # 1260 al 1268 y n/vtas # 8471 al 8513				234,00	1,10	257,40	2.277,00	1,10	2.504,70
30-mar	Ventas s/fact. # 1269 al 1277 y n/vtas # 8514 al 8542				406,00	1,10	446,60	1.871,00	1,10	2.058,10
31-mar	Compra S/Factura S/F 7569 - 7577	985,00	1,10	1.083,50				2.856,00	1,10	3.141,60
	Registrar ventas y compras - 26 al 31 de marzo	**2.765,00**		**3.041,50**	**1.919,00**		**2.110,90**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 45 Kg. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **30,36**

PRECIO DE

CANTIDAD MINIMA: **VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							21,00	30,36	637,56
2-ene	Ventas s/fact. # 789 al 792				3,00	30,36	91,08	18,00	30,36	546,48
3-ene	Ventas n/vtas # 6797, 6800, 6849				3,00	30,36	91,08	15,00	30,36	455,40
4-ene	Compra S/Factura 34538	6,00	30,36	182,16				21,00	30,36	637,56
	Registrar ventas y compras - 1 al 7 de enero	**6,00**	**30,36**	**182,16**	**6,00**	**30,36**	**182,16**			
11-ene	Ventas s/fact. # 629 al 637 y n/vtas # 6885 al 6895							21,00	30,36	637,56
12-ene	Compra S/Factura 34547	10,00	30,36	303,60				31,00	30,36	941,16
	Registrar compras - 8 al 14 de enero	**10,00**	**30,36**	**303,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			
7-feb	Ventas s/fact. # 816, 824 y n/vtas # 7142 al 7152				5,00	30,36	151,80	26,00	30,36	789,36
7-feb	Ventas s/fact. # 834 al 842 y n/vtas # 7164 al 7174				5,00	30,36	151,80	21,00	30,36	637,56
9-feb	Compra S/Factura 34617	9,00	30,36	273,24				30,00	30,36	910,80
10-feb	Compra S/Factura 34711	4,00	30,36	121,44				34,00	30,36	1.032,24
	Registrar ventas y compras - 7 al 12 de febrero	**13,00**	**30,36**	**394,68**	**10,00**	**30,36**	**303,60**			
7-mar	Ventas s/fact. # 1071 al 1079				8,00	30,36	242,88	26,00	30,36	789,36
8-mar	Ventas s/fact. # 1080 al 1088				9,00	30,36	273,24	17,00	30,36	516,12
11-mar	Compra S/Factura 34713	8,00	30,36	242,88				25,00	30,36	759,00
	Registrar ventas y compras - 5 al 12 de marzo	**8,00**	**30,36**	**242,88**	**17,00**	**30,36**	**516,12**			
20-mar	Ventas s/fact. # 1170 al 1178 y n/vtas # 7160 al 7170				6,00	30,36	182,16	19,00	30,36	576,84
23-mar	Compra S/Factura 34793	6,00	30,36	182,16				25,00	30,36	759,00
25-mar	Ventas s/fact. # 1179 al 1187 y n/vtas # 7171 al 7181				4,00	30,36	121,44	21,00	30,36	637,56
	Registrar ventas y compras - 20 al 25 de marzo	**6,00**		**182,16**	**10,00**		**303,60**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							251,00	0,76	190,76
2-ene	Ventas s/fact. # 548 al 601 y n/vtas # 6786 al 6851				62,00	0,76	47,12	189,00	0,76	143,64
3-ene	Compra S/Factura 000350	150,00	0,76	114,00				339,00	0,76	257,64
3-ene	Ventas n/vtas # 6843 al 6889				46,00	0,76	34,96	293,00	0,76	222,68
4-ene	Ventas s/fact. # 569 y n/vtas # 6890 al 6905				14,00	0,76	10,64	279,00	0,76	212,04
5-ene	Ventas n/vtas # 6893 al 6895				65,00	0,76	49,40	214,00	0,76	162,64
6-ene	Ventas n/vtas # 6896 al 6900 al 6901				49,00	0,76	37,24	165,00	0,76	125,40
7-ene	Compra s/Factura 3546	200,00	0,76	152,00				365,00	0,76	277,40
7-ene	Ventas s/fact. # 568 y n/vtas # 6902 al 6903				57,00	0,76	43,32	308,00	0,76	234,08
	Registrar ventas y compras - 1 al 7 de enero	**350,00**	**0,76**	**266,00**	**293,00**	**0,76**	**222,68**			
8-ene	Ventas n/vtas # 6904 al 6905				14,00	0,76	10,64	294,00	0,76	223,44
9-ene	Ventas n/vtas # 6906 al 6907				44,00	0,76	33,44	250,00	0,76	190,00
10-ene	Ventas n/vtas # 6908 al 6910				9,00	0,76	6,84	241,00	0,76	183,16
11-ene	Ventas n/vtas # 6911				1,00	0,76	0,76	240,00	0,76	182,40
12-ene	Ventas s/fact. # 649 y n/vtas # 6915 al 6916				71,00	0,76	53,96	169,00	0,76	128,44
13-ene	Ventas n/vtas # 6917 al 6918				9,00	0,76	6,84	160,00	0,76	121,60
14-ene	Compra S/Factura 3546	200,00	0,76	152,00				360,00	0,76	273,60
	Registrar ventas y compras - 8 al 14 de enero	**200,00**		**152,00**	**148,00**		**112,48**			
15-ene	Ventas n/vtas # 6919 al 6931				58,00	0,76	44,08	302,00	0,76	229,52
16-ene	Ventas n/vtas # 6922 al 6923				15,00	0,76	11,40	287,00	0,76	218,12
17-ene	Ventas n/vtas # 6924 al 6925				7,00	0,76	5,32	280,00	0,76	212,80
18-ene	Ventas n/vtas # 6926 al 6930				39,00	0,76	29,64	241,00	0,76	183,16
19-ene	Ventas n/vtas # 6931 al 6932				12,00	0,76	9,12	229,00	0,76	174,04
20-ene	Ventas n/vtas # 6933 al 6934				31,00	0,76	23,56	198,00	0,76	150,48
21-ene	Ventas n/vtas # 5132 al 5146				10,00	0,76	7,60	188,00	0,76	142,88
	Registrar ventas - 15 al 21 de enero	**0,00**		**0,00**	**172,00**		**130,72**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
22-ene	Ventas s/fact. # 698 y n/vtas # 6935al 6936				6,00	0,76	4,56	182,00	0,76	138,32
23-ene	Ventas n/vtas # 6937 al 6938				5,00	0,76	3,80	177,00	0,76	134,52
24-ene	Ventas n/vtas # 6939 al 6940				58,00	0,76	44,08	119,00	0,76	90,44
25-ene	Ventas n/vtas # 6941 al 6942				9,00	0,76	6,84	110,00	0,76	83,60
26-ene	Compra S/Factura 3569	200,00	0,76	152,00				310,00	0,76	235,60
27-ene	Ventas s/fact. # 740 y n/vtas # 6943 al 6944				76,00	0,76	57,76	234,00	0,76	177,84
28-ene	Ventas n/vtas # 6945 al 6946				8,00	0,76	6,08	226,00	0,76	171,76
	Registrar compras y ventas - 21 al 28 de enero	**200,00**		**152,00**	**162,00**		**123,12**			
29-ene	Ventas n/vtas # 6947 al 6950				1,00	0,76	0,76	225,00	0,76	171,00
30-ene	Ventas n/vtas # 6951 al 6955				57,00	0,76	43,32	168,00	0,76	127,68
31-ene	Ventas n/vtas # 6956 al 6957				6,00	0,76	4,56	162,00	0,76	123,12
	Registrar ventas - 21 al 28 de enero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64,00**		**48,64**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-feb	Ventas n/vtas # 6958 al 6959				45,00	0,76	34,20	117,00	0,76	88,92
2-feb	Ventas n/vtas # 6960 al 6961				12,00	0,76	9,12	105,00	0,76	79,80
3-feb	Ventas s/fact. # 806 y n/vtas # 6962 al 6963				45,00	0,76	34,20	60,00	0,76	45,60
4-feb	Ventas s/fact. # 815 y n/vtas # 6964 al 6965				15,00	0,76	11,40	45,00	0,76	34,20
	Registrar ventas - 1 al 4 de febrero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**117,00**	**0,76**	**88,92**			
6-feb	Ventas n/vtas # 6965 al 6966				9,00	0,76	6,84	36,00	0,76	27,36
6-feb	Compra S/Factura # 4598	150,00	0,76	114,00				186,00	0,76	141,36
7-feb	Ventas n/vtas # 6967 al 6970				66,00	0,76	50,16	120,00	0,76	91,20
8-feb	Ventas n/vtas # 6971 al 6972				2,00	0,76	1,52	118,00	0,76	89,68
9-feb	Ventas n/vtas # 6973 al 6974				60,00	0,76	45,60	58,00	0,76	44,08
10-feb	Ventas n/vtas # 6975 al 6976				6,00	0,76	4,56	52,00	0,76	39,52
11-feb	Compra S/Factura 4691	70,00	0,76	53,20				122,00	0,76	92,72
	Registrar ventas - 5 al 12 de febrero	**220,00**		**167,20**	**143,00**		**108,68**			
13-feb	Ventas n/vtas # 6977 al 6978				48,00	0,76	36,48	74,00	0,76	56,24
14-feb	Ventas n/vtas # 6979 al 6982				8,00	0,76	6,08	66,00	0,76	50,16
15-feb	Ventas s/fact. # 896 y n/vtas # 6983 al 6984				43,00	0,76	32,68	23,00	0,76	17,48
16-feb	Compra S/Factura # 4702	200,00	0,76	152,00				223,00	0,76	169,48
17-feb	Ventas n/vtas # 6985 al 6986				60,00	0,76	45,60	163,00	0,76	123,88
18-feb	Ventas n/vtas # 6987 al 6988				16,00	0,76	12,16	147,00	0,76	111,72
19-feb	Compra S/Factura 4715	200,00	0,76	152,00				347,00	0,76	263,72
	Registrar compras y ventas - 13 al 19 de febrero	**400,00**		**304,00**	**175,00**		**133,00**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
20-feb	Ventas n/vtas # 6989 al 6995				73,00	0,76	55,48	274,00	0,76	208,24
20-feb	Ventas n/vtas # 6996 al 6997				10,00	0,76	7,60	264,00	0,76	200,64
21-feb	Ventas n/vtas # 5328 al 5338				80,00	0,76	60,80	184,00	0,76	139,84
22-feb	Ventas n/vtas # 6998 al 6999				14,00	0,76	10,64	170,00	0,76	129,20
23-feb	Compra S/Factura 4736	150,00	0,76	114,00				320,00	0,76	243,20
24-feb	Ventas n/vtas # 7000 al 7001				56,00	0,76	42,56	264,00	0,76	200,64
26-feb	Ventas s/fact. # 133 y n/vtas # 5339 al 5349				11,00	0,76	8,36	253,00	0,76	192,28
	Registrar compras y ventas - 19 al 25 de febrero	**150,00**		**114,00**	**244,00**		**185,44**			
27-feb	Ventas n/vtas # 7002 al 7003				59,00	0,76	44,84	194,00	0,76	147,44
27-feb	Ventas s/fact. # 994 y n/vtas # 7004 al 7005				8,00	0,76	6,08	186,00	0,76	141,36
28-feb	Ventas n/vtas # 7006 al 7007				56,00	0,76	42,56	130,00	0,76	98,80
28-feb	Ventas s/fact. y n/vtas				6,00	0,76	4,56	124,00	0,76	94,24
	Registrar ventas - 26 al 28 de febrero	**0,00**		**0,00**	**129,00**		**98,04**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

PRECIO DE

CANTIDAD MINIMA: **VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-mar	Compra S/Factura 4756	200,00	0,76	152,00				324,00	0,76	246,24
2-mar	Ventas n/vtas # 7008 al 7010				49,00	0,76	37,24	275,00	0,76	209,00
3-mar	Ventas s/fact. # 1026 al 1034 y n/vtas # 7011 al 7011				13,00	0,76	9,88	262,00	0,76	199,12
4-mar	Ventas n/vtas # 7012 al 7013				58,00	0,76	44,08	204,00	0,76	155,04
	Registrar compras y ventas - 1 al 5 de marzo	**200,00**		**152,00**	**120,00**		**91,20**			
6-mar	Ventas n/vtas # 7014 al 7015				8,00	0,76	6,08	196,00	0,76	148,96
6-mar	Ventas n/vtas # 7016 al 7017				64,00	0,76	48,64	132,00	0,76	100,32
7-mar	Ventas n/vtas # 7018 al 7019				5,00	0,76	3,80	127,00	0,76	96,52
8-mar	Compra S/Factura 4763	200,00	0,76	152,00				327,00	0,76	248,52
9-mar	Ventas n/vtas # 7020 al 7021				79,00	0,76	60,04	248,00	0,76	188,48
10-mar	Ventas n/vtas # 7022 al 7023				8,00	0,76	6,08	240,00	0,76	182,40
11-mar	Ventas n/vtas # 7024 al 7025				62,00	0,76	47,12	178,00	0,76	135,28
	Registrar ventas - 5 al 12 de marzo	**200,00**		**152,00**	**226,00**		**171,76**			
13-mar	Ventas 1107 al 1115 y n/vtas # 7026 al 7030				11,00	0,76	8,36	167,00	0,76	126,92
13-mar	Ventas n/vtas # 7031 al 7032				41,00	0,76	31,16	126,00	0,76	95,76
14-mar	Ventas n/vtas # 7033 al 7034				3,00	0,76	2,28	123,00	0,76	93,48
15-mar	Compra S/Factura 4798	150,00	0,76	114,00				273,00	0,76	207,48
16-mar	Ventas n/vtas # 7035 al 7036				39,00	0,76	29,64	234,00	0,76	177,84
17-mar	Ventas n/vtas # 7037 al 7038				12,00	0,76	9,12	222,00	0,76	168,72
18-mar	Ventas s/fact. # 1165 y n/vtas # 7039 al 7040				64,00	0,76	48,64	158,00	0,76	120,08
	Registrar compras y ventas - 12 al 19 de marzo	**150,00**		**114,00**	**170,00**		**129,20**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Agua purificada de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **0,76**

PRECIO DE

CANTIDAD MINIMA: **VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
20-mar	Ventas s/fact. # 1176 y n/vtas # 7041 al 7042				4,00	0,76	3,04	154,00	0,76	117,04
20-mar	Ventas n/vtas # 7043 al 7044				62,00	0,76	47,12	92,00	0,76	69,92
21-mar	Ventas n/vtas # 7045 al 7046				10,00	0,76	7,60	82,00	0,76	62,32
22-mar	Ventas n/vtas # 7047 al 7048				46,00	0,76	34,96	36,00	0,76	27,36
23-mar	Compra S/Factura 4800	200,00	0,76	152,00				236,00	0,76	179,36
24-mar	Ventas n/vtas # 7049 al 7050				47,00	0,76	35,72	189,00	0,76	143,64
25-mar	Ventas n/vtas # 7051 al 7052				56,00	0,76	42,56	133,00	0,76	101,08
	Registrar compras y ventas - 19 al 25 de marzo	**200,00**		**152,00**	**225,00**		**171,00**			
26-mar	Ventas n/vtas # 7053 al 7054				10,00	0,76	7,60	123,00	0,76	93,48
27-mar	Ventas n/vtas # 7055 al 7056				51,00	0,76	38,76	72,00	0,76	54,72
28-mar	Ventas n/vtas # 7057 al 7058				37,00	0,76	28,12	35,00	0,76	26,60
29-mar	Ventas n/vtas # 7059 al 7060				20,00	0,76	15,20	15,00	0,76	11,40
	Registrar ventas - 26 al 31 de marzo	**0,00**		**0,00**	**118,00**		**89,68**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Envases de 15 kg **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **31,6**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							3.126,00	31,60	98.781,60
2-ene	Ventas n/vtas # 7292				1,00	31,60	31,60	3.125,00	31,60	98.750,00
3-ene	Se compra S/Factura 002547	5,00	31,60	158,00				3.130,00	31,60	98.908,00
6-ene	Se compra S/Factura 002550	7,00	31,60	221,20				3.137,00	31,60	99.129,20
	Registrar compras y ventas - 1 al 7 de enero	**12,00**		**379,20**	**1,00**		**31,60**			
10-ene		1,00	31,60	31,60				3.138,00	31,60	99.160,80
14-ene		6,00	31,60	189,60				3.144,00	31,60	99.350,40
	Registrar compras - 7 al 14 de enero	**7,00**	**31,60**	**221,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			
18-ene	Ventas n/vtas # 7297				14,00	31,60	442,40	3.130,00	31,60	98.908,00
20-ene	Ventas n/vtas # 7298				7,00	31,60	221,20	3.123,00	31,60	98.686,80
	Registrar ventas - 15 al 21 de enero	**0,00**		**0,00**	**21,00**		**663,60**			
23-ene	Ventas n/vtas # 7299				4,00	31,60	126,40	3.119,00	31,60	98.560,40
24-ene	Ventas n/vtas # 7300				4,00	31,60	126,40	3.115,00	31,60	98.434,00
26-ene	Ventas n/vtas # 7301				4,00	31,60	126,40	3.111,00	31,60	98.307,60
28-ene	Ventas n/vtas # 7302				1,00	31,60	31,60	3.110,00	31,60	98.276,00
	Registrar ventas - 15 al 21 de enero	**0,00**		**0,00**	**13,00**		**410,80**			
29-ene	Ventas n/vtas # 7303				1,00	31,60	31,60	3.109,00	31,60	98.244,40
30-ene	Ventas n/vtas # 7304				3,00	31,60	94,80	3.106,00	31,60	98.149,60
31-ene	Ventas n/vtas # 7305				3,00	31,60	94,80	3.103,00	31,60	98.054,80
	Registrar ventas - 29 al 30 de enero	**0,00**		**0,00**	**7,00**		**221,20**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Envases de 15 kg

CANTIDAD MAXIMA:

CANTIDAD MINIMA:

PRECIOS DE COSTO: **31,6**

PRECIO DE VENTA:

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
6-feb	Ventas n/vtas # 7306				13,00	31,60	410,80	3.090,00	31,60	97.644,00
8-feb	Ventas n/vtas # 7307				2,00	31,60	63,20	3.088,00	31,60	97.580,80
9-feb	Ventas n/vtas # 7308				6,00	31,60	189,60	3.082,00	31,60	97.391,20
11-feb	Ventas n/vtas # 7309				2,00	31,60	63,20	3.080,00	31,60	97.328,00
	Registrar ventas - 6 al 11 de febrero	**0,00**		**0,00**	**23,00**		**726,80**			
12-feb	Ventas n/vtas # 7310				4,00	31,60	126,40	3.076,00	31,60	97.201,60
13-feb	Se compra S/Factura	100,00	31,60	3.160,00				3.176,00	31,60	100.361,60
13-feb	Ventas n/vtas # 7311				7,00	31,60	221,20	3.169,00	31,60	100.140,40
15-feb	Ventas n/vtas # 7312				12,00	31,60	379,20	3.157,00	31,60	99.761,20
15-feb	Ventas n/vtas # 7313				3,00	31,60	94,80	3.154,00	31,60	99.666,40
15-feb	Ventas n/vtas # 7314				3,00	31,60	94,80	3.151,00	31,60	99.571,60
16-feb	Ventas n/vtas # 7315				2,00	31,60	63,20	3.149,00	31,60	99.508,40
16-feb	Ventas n/vtas # 7316				2,00	31,60	63,20	3.147,00	31,60	99.445,20
17-feb	Ventas n/vtas # 7317				7,00	31,60	221,20	3.140,00	31,60	99.224,00
18-feb	Ventas n/vtas # 7318				3,00	31,60	94,80	3.137,00	31,60	99.129,20
	Registrar ventas - 12 al 18 de febrero	**100,00**		**3.160,00**	**43,00**		**1.358,80**			
20-feb	Ventas n/vtas # 7319				1,00	31,60	31,60	3.136,00	31,60	99.097,60
23-feb	Ventas n/vtas # 7320				6,00	31,60	189,60	3.130,00	31,60	98.908,00
24-feb	Ventas n/vtas # 7321				1,00	31,60	31,60	3.129,00	31,60	98.876,40
25-feb	Ventas n/vtas # 7322				1,00	31,60	31,60	3.128,00	31,60	98.844,80
	Registrar ventas - 19 al 25 de febrero	**0,00**		**0,00**	**9,00**		**284,40**			
26-feb	Ventas n/vtas # 7323				5,00	31,60	158,00	3.123,00	31,60	98.686,80
27-feb	Ventas n/vtas # 7324				7,00	31,60	221,20	3.116,00	31,60	98.465,60
28-feb	Ventas n/vtas # 7325				1,00	31,60	31,60	3.115,00	31,60	98.434,00
	Registrar ventas - 26 al 28 de febrero	**0,00**		**0,00**	**13,00**		**410,80**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Envases de 15 kg

CANTIDAD MAXIMA:

CANTIDAD MINIMA:

PRECIOS DE COSTO: **31,6**

PRECIO DE VENTA:

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
5-mar	Ventas n/vtas # 7326				4,00	31,60	126,40	3.111,00	31,60	98.307,60
8-mar	Ventas n/vtas # 7327				1,00	31,60	31,60	3.110,00	31,60	98.276,00
	Registrar ventas - 5 al 11 de marzo	**0,00**		**0,00**	**5,00**		**158,00**			
15-mar	Ventas n/vtas # 7328				1,00	31,60	31,60	3.109,00	31,60	98.244,40
16-mar	Ventas n/vtas # 7329				4,00	31,60	126,40	3.105,00	31,60	98.118,00
18-mar	Ventas n/vtas # 7330				1,00	31,60	31,60	3.104,00	31,60	98.086,40
	Registrar ventas - 12 al 18 de marzo	**0,00**		**0,00**	**6,00**		**189,60**			
21-mar	Ventas n/vtas # 7331				4,00	31,60	126,40	3.100,00	31,60	97.960,00
23-mar	Ventas n/vtas # 7332				1,00	31,60	31,60	3.099,00	31,60	97.928,40
	Registrar ventas - 19 al 25 de marzo	**0,00**			**5,00**		**158,00**			
26-mar	Se compra S/Factura 00251	100,00	31,60	3.160,00				3.199,00	31,60	101.088,40
27-mar	Se compra S/Factura 00252	100,00	31,60	3.160,00				3.299,00	31,60	104.248,40
27-mar	Ventas n/vtas # 7332				1,00	31,60	31,60	3.298,00	31,60	104.216,80
30-mar	Ventas n/vtas # 7333				1,00	31,60	31,60	3.297,00	31,60	104.185,20
	Registrar compras y ventas - 26 al 31 de marzo	**200,00**		**6.320,00**	**2,00**		**63,20**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Bidon de 20 L. **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **3,00**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							820,00	3,00	2.460,00
5-ene	Ventas n/vtas # 7334				2,00	3,00	6,00	818,00	3,00	2.454,00
	Registrar ventas - 1 al 7 de enero				**2,00**	**3,00**	**6,00**			
9-ene	Ventas n/vtas # 7335				1,00	3,00	3,00	817,00	3,00	2.451,00
11-ene	Ventas n/vtas # 7336				1,00	3,00	3,00	816,00	3,00	2.448,00
12-ene	Ventas n/vtas # 7337				1,00	3,00	3,00	815,00	3,00	2.445,00
	Registrar ventas - 8 al 14 de enero				**3,00**	**9,00**	**9,00**			
13-feb	Ventas n/vtas # 7338				1,00	3,00	3,00	814,00	3,00	2.442,00
15-feb	Ventas n/vtas # 7339				3,00	3,00	9,00	811,00	3,00	2.433,00
	Registrar ventas - 12 al 19 de febrero				**4,00**		**12,00**			
13-mar	Ventas n/vtas # 7340				1,00	3,00	3,00	810,00	3,00	2.430,00
14-mar	Ventas n/vtas # 7341				1,00	3,00	3,00	809,00	3,00	2.427,00
17-mar	Compra S/Factura 3095	150,00	3,00	450,00				959,00	3,00	2.877,00
17-mar	Ventas n/vtas # 7342				2,00	3,00	6,00	957,00	3,00	2.871,00
	Registrar compras y ventas - 12 al 18 de marzo	**150,00**		**450,00**	**4,00**		**12,00**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Regulador **CANTIDAD MAXIMA:** **PRECIOS DE COSTO:** **3,39**

CANTIDAD MINIMA: **PRECIO DE VENTA:**

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							38,00	3,39	128,82
5-ene	Ventas n/vtas # 7342				1,00	3,39	3,39	37,00	3,39	125,43
					1,00	3,39	3,39	36,00	3,39	122,04
	Registrar ventas - 1 al 7 de enero				**2,00**		**6,78**			
17-ene	Ventas n/vtas # 7297				1,00	3,39	3,39	35,00	3,39	118,65
20-ene	Ventas n/vtas # 7298				1,00	3,39	3,39	34,00	3,39	115,26
	Registrar ventas - 15 al 21 de enero				**2,00**		**6,78**			
13-feb	Ventas n/vtas # 7343				1,00	3,39	3,39	33,00	3,39	111,87
14-feb	Ventas n/vtas # 7344				1,00	3,39	3,39	32,00	3,39	108,48
15-feb	Ventas n/vtas # 7345				1,00	3,39	3,39	31,00	3,39	105,09
17-feb	Ventas n/vtas # 7346				1,00	3,39	3,39	30,00	3,39	101,70
	Registrar ventas - 13 al 19 de febrero				**4,00**		**13,56**			
07-Mar	Ventas n/vtas # 7347				1,00	3,39	3,39	29,00	3,39	98,31
9-mar	Ventas n/vtas # 7348				1,00	3,39	3,39	28,00	3,39	94,92
11-mar	Ventas n/vtas # 7349				1,00	3,39	3,39	27,00	3,39	91,53
	Registrar ventas - 6 al 12 de marzo				**3,00**		**10,17**			
20-Mar	Ventas n/vtas # 7350				1,00	3,39	3,39	26,00	3,39	88,14
21-Mar	Ventas n/vtas # 7351				1,00	3,39	3,39	25,00	3,39	84,75
22-Mar	Ventas n/vtas # 7352				1,00	3,39	3,39	24,00	3,39	81,36
22-Mar	Ventas n/vtas # 7353				1,00	3,39	3,39	23,00	3,39	77,97
22-Mar	Ventas n/vtas # 7354				1,00	3,39	3,39	22,00	3,39	74,58
23-Mar	Ventas n/vtas # 7355				1,00	3,39	3,39	21,00	3,39	71,19
25-Mar	Ventas n/vtas # 7356				1,00	3,39	3,39	20,00	3,39	67,80
	Registrar ventas - 16 al 22 de marzo				**7,00**		**23,73**			

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Cargas de 5 Kg.

CANTIDAD MAXIMA:

CANTIDAD MINIMA:

PRECIOS DE COSTO:

PRECIO DE VENTA:

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							1,00	1,12	1,12

Articulo: Envases de 45 Kg.

CANTIDAD MAXIMA:

CANTIDAD MINIMA:

PRECIOS DE COSTO:

PRECIO DE VENTA:

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							35,00	71,43	2.500,05

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
TARJETAS KARDEX

Articulo: Manguera

CANTIDAD MAXIMA:

CANTIDAD MINIMA:

PRECIOS DE COSTO: 0,21

PRECIO DE VENTA:

FECHA 2007	CONCEPTO	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL
1-ene	Saldo, según estadio inicial							105,50	0,21	22,16
					4,00	0,21	0,84	101,50	0,21	21,32
					4,00	0,21	0,84	97,50	0,21	20,48
					2,00	0,21	0,42	95,50	0,21	20,06
					4,00	0,21	0,84	91,50	0,21	19,22
					1,50	0,21	0,32	90,00	0,21	18,90
					3,00	0,21	0,63	87,00	0,21	18,27
					4,00	0,21	0,84	83,00	0,21	17,43
					2,00	0,21	0,42	81,00	0,21	17,01
					2,00	0,21	0,42	79,00	0,21	16,59
					2,00	0,21	0,42	77,00	0,21	16,17
					2,00	0,21	0,42	75,00	0,21	15,75

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

LIBRO CAJA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	5,675.35		5,675.35
02-ene	POR BANCOS	003/001		2,054.50	3,620.85
02-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	004/001		5.25	3,615.60
06-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	006/002		250.00	3,365.60
07-ene	A VARIOS	007/002	4,294.86		7,660.46
07-ene	A VARIOS	009/002	518.11		8,178.57
07-ene	A VARIOS	011/002	71.90		8,250.47
09-ene	A CUENTAS POR COBRAR	014/003	86.02		8,336.49
09-ene	POR BANCOS	015/003		4,664.60	3,671.89
11-ene	A CUENTAS POR COBRAR	018/003	69.21		3,741.10
11-ene	POR BANCOS	019/003		2,634.20	1,106.90
13-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	022/003		50.00	1,056.90
14-ene	A VARIOS	023/003	4,682.66		5,739.56
14-ene	A VARIOS	025/004	257.77		5,997.33
14-ene	POR BANCOS	027/004		2,999.40	2,997.93
16-ene	A CUENTAS POR COBRAR	030/004	390.87		3,388.80
17-ene	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	032/005		238.75	3,150.05
17-ene	POR BANCOS	033/005		640.00	2,510.05
21-ene	A VARIOS	036/005	6,066.70		8,576.75
28-ene	A VARIOS	042/006	4,517.80		13.094,55
31-ene	A VARIOS	046/006	2,693.99		15.788,54
31-ene	A CUENTAS POR COBRAR	049/007	372.92		16.161,46
01-feb	POR BANCOS	057/008		4,750.00	11.411,46
05-feb	A VARIOS	062/008	4,060.00		15.471,46
06-feb	A CUENTAS POR COBRAR	067/009	3,588.63		19.060,09
07-feb	POR BANCOS	068/009		3,450.89	15.609,20
08-feb	POR BANCOS	069/009		2,650.00	12.959,20
10-feb	POR BANCOS	074/010		5,180.00	7,779.20
12-feb	A VARIOS	075/010	6,768.27		14.547,47
15-feb	POR BANCOS	083/011		6,130.00	8,417.47
19-feb	A VARIOS	090/012	4,805.20		13.222,67
24-feb	POR BANCOS	094/012		4,050.00	9,172.67
25-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	096/012		250.00	8,922.67
25-feb	POR BANCOS	097/012		4,950.00	3,972.67
26-feb	A VARIOS	099/013	6,232.52		10.205,19
28-feb	A VARIOS	102/013	1,931.64		12.136,83
01-mar	POR GASTOS VARIOS	112/014		150.00	11.986,83
01-mar	POR BANCOS	113/014		5,074.35	6,912.48
03-mar	POR BANCOS	120/015		6,462.97	449.51
05-mar	A VARIOS	121/015	3,934.17		4,383.68
08-mar	A CUENTAS POR COBRAR	132/017	1,369.50		5,753.18
08-mar	POR BANCOS	133/017		4,069.30	1,683.88
09-mar	POR BANCOS	135/017		974.35	709.53
12-mar	A VARIOS	139/017	7,576.80		8,286.33
15-mar	POR BANCOS	144/018		3,419.49	4,866.84
17-mar	POR BANCOS	148/019		2,904.28	1,962.56
19-mar	A VARIOS	151/019	6,005.78		7,968.34
25-mar	A VARIOS	157/020	5,529.15		13.497,49
26-mar	A CUENTAS POR COBRAR	160/020	824.44		14.321,93
26-mar	POR BANCOS	162/020		6,524.56	7,797.37
31-mar	A VARIOS	163/020	5,305.67		13.103,04
31-mar	POR BANCOS	169/021		6,872.68	6,230.36
	TOTAL		**87.629,93**	**81.399,57**	**6,230.36**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

LIBRO BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
01-ene	A VARIOS	001/001	14.800,21		14.800,21
02-ene	A CAJA	003/001	2,054.50		16.854,71
06-ene	POR VARIOS	005/001		410.70	16.444,01
09-ene	A CAJA	015/003	4,664.60		21.108,61
09-ene	POR APORTES IESS POR PAGAR	016/003		304.62	20.803,99
12-ene	POR CUENTAS POR PAGAR	017/003		3,589.03	17.214,96
11-ene	A CAJA	019/003	2,634.20		19.849,16
11-ene	POR VARIOS	020/003		84.00	19.765,16
13-ene	POR VARIOS	021/003		277.50	19.487,66
14-ene	A CAJA	027/004	2,999.40		22.487,06
15-ene	POR VARIOS	029/004		152.27	22.334,79
16-ene	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	031/004		198.03	22.136,76
17-ene	A CAJA	033/005	640.00		22.776,76
19-ene	POR CUENTAS POR COBRAR	034/005		3,597.27	19.179,49
20-ene	POR VARIOS	035/005		222.00	18.957,49
21-ene	POR VARIOS	039/005		75.48	18.882,01
21-ene	POR VARIOS	040/006		79.03	18.802,98
27-ene	POR VARIOS	041/006		266.40	18.536,58
31-ene	POR VARIOS	045/006		249.75	18.286,83
31-ene	POR VARIOS	050/007		306.08	17.980,75
31-ene	POR VARIOS	051/007		3,388.66	14.592,09
31-ene	POR SERVICIOS BANCARIOS	054/008		20.10	14.571,99
31-ene	A INTERESES GANADOS	055/008	35.34		14.607,33
01-feb	POR VARIOS	056/008		81.53	14.525,80
01-feb	A CAJA	057/008	4,750.00		19.275,80
02-feb	POR GASTOS VARIOS	058/008		40.00	19.235,80
03-feb	POR VARIOS	060/008		205.35	19.030,45
03-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	061/008		160.89	18.869,56
05-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	064/009		3,006.10	15.863,46
05-feb	POR CAJA CHICA	066/009		182.00	15.681,46
07-feb	A CAJA	068/009	3,450.89		19.132,35
08-feb	A CAJA	069/009	2,650.00		21.782,35
09-feb	POR VARIOS	070/009		257.60	21.524,75
09-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	071/009		3,227.33	18.297,42
09-feb	POR APORTES IESS POR PAGAR	072/010		668.07	17.629,35
10-feb	POR VARIOS	073/010		355.20	17.274,15
10-feb	A CAJA	074/010	5,180.00		22.454,15
12-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	078/010		250.00	22.204,15
12-feb	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	079/010		250.00	21.954,15
13-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	080/011		3,227.33	18.726,82
13-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	081/011		2,224.41	16.502,41
15-feb	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	082/011		530.67	15.971,74
15-feb	A CAJA	083/011	6,130.00		22.101,74
16-feb	POR VARIOS	084/011		233.40	21.868,34
16-feb	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	085/011		198.03	21.670,31
16-feb	POR VARIOS	086/011		1,068.48	20.601,83
17-feb	POR VARIOS	087/011		333.00	20.268,83
17-feb	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	088/011		1,561.47	18.707,36
17-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	089/012		1,863.25	16.844,11
24-feb	POR VARIOS	093/012		199.80	16.644,31
24-feb	A CAJA	094/012	4,050.00		20.694,31
24-feb	POR CUENTAS POR PAGAR	095/012		4,510.13	16.184,18
25-feb	A CAJA	097/012	4,950.00		21.134,18

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"

LIBRO BANCOS

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
25-feb	POR CUENTAS POR COBRAR	098/013		3,023.64	18.110,54
28-feb	POR VARIOS	105/013		233.10	17.877,44
28-feb	POR VARIOS	106/014		3,603.18	14.274,26
28-feb	POR SERVICIOS BANCARIOS	109/014		20.10	14.254,16
28-feb	A INTERESES GANADOS	110/014	29.29		14.283,45
01-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	111/014		120.30	14.163,15
01-mar	A CAJA	113/014	5,074.35		19.237,50
02-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	114/015		3,194.91	16.042,59
02-mar	POR VARIOS	116/015		104.34	15.938,25
03-mar	POR VARIOS	117/015		99.90	15.838,35
03-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	118/015		120.30	15.718,05
03-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	119/015		930.40	14.787,65
03-mar	A CAJA	120/015	6,462.97		21.250,62
05-mar	POR VARIOS	124/016		80.19	21.170,43
06-mar	POR VARIOS	125/016		833.19	20.337,24
06-mar	POR APORTES IESS POR PAGAR	126/016		668.07	19.669,17
06-mar	POR VARIOS	127/016		237.91	19.431,26
06-mar	POR VARIOS	128/016		99.90	19.331,36
07-mar	POR VARIOS	129/016		275.76	19.055,60
07-mar	POR DOCUMENTOS POR PAGAR	130/017		1,561.47	17.494,13
07-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	131/017		2,978.80	14.515,33
08-mar	A CAJA	133/017	4,069.30		18.584,63
08-mar	POR VARIOS	134/017		104.34	18.480,29
09-mar	A CAJA	135/017	974.35		19.454,64
10-mar	POR VARIOS	136/017		432.90	19.021,74
10-mar	POR VARIOS	137/017		4,411.76	14.609,98
10-mar	POR APORTES IESS POR PAGAR	138/017		668.07	13.941,91
15-mar	POR VARIOS	142/018		253.69	13.688,22
15-mar	POR ANTICIPO A TRABAJADORES	143/018		250.00	13.438,22
15-mar	A CAJA	144/018	3,419.49		16.857,71
16-mar	POR PRESTAMOS POR PAGAR < AÑO	145/018		198.03	16.659,68
16-mar	POR VARIOS	146/018		281.37	16.378,31
16-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	147/018		2,914.50	13.463,81
17-mar	A CAJA	148/019	2,904.28		16.368,09
17-mar	POR VARIOS	149/019		210.90	16.157,19
17-mar	POR VARIOS	150/019		673.75	15.483,44
20-mar	POR VARIOS	154/019		288.60	15.194,84
20-mar	POR VARIOS	155/020		1,243.97	13.950,87
24-mar	POR VARIOS	156/020		288.60	13.662,27
26-mar	POR CUENTAS POR PAGAR	161/020		4,954.49	8,707.78
26-mar	A CAJA	162/020	6,524.56		15.232,34
31-mar	POR VARIOS	166/021		266.40	14.965,94
31-mar	POR VARIOS	167/021		3,767.51	11.198,43
31-mar	A CAJA	169/021	6,872.68		18.071,11
31-mar	POR SERVICIOS BANCARIOS	171/022		20.10	18.051,01
31-mar	A INTERESES GANADOS	172/022	28.19		18.079,20
	TOTAL		**95.348,60**	**77.269,40**	**18.079,20**

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Centro de Infantil Municipal Centro Comercial

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	8,80		8,80
5-ene	Compras	7,33		16,13
11-ene	Compras	5,00		21,12
20-ene	Compras	7,49		28,61
29-ene	Compras	5,00		33,61
09-Feb	Compras	7,49		41,10
23-Feb	Compras	9,99		51,09
25-Feb	Compras	5,00		56,09
02-Mar	Compras	7,33		63,41
07-Mar	Compras	5,00		68,41
16-Mar	Compras	7,49		75,90
23-Mar	Compras	5,00		80,89

CLIENTE: Centro de Rehabilitacion Social de Loja

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	189,00		189,00
2-ene	Compras	9,77		198,77
3-ene	Compras	14,65		213,42
5-ene	Compras	14,65		228,07
7-ene	Compras	19,54		247,61
8-ene	Compras	12,49		260,10
10-ene	Compras	14,99		275,08
14-ene	Compras	12,49		287,57
15-ene	Compras	17,48		305,05
16-ene	Compras	9,99		315,04
17-ene	Compras	17,48		332,52
19-ene	Compras	9,99		342,51
21-ene	Compras	9,99		352,50
22-ene	Compras	9,99		362,49
24-ene	Compras	17,48		379,98
26-ene	Compras	9,99		389,97
28-ene	Compras	7,49		397,46
29-ene	Compras	9,99		407,45
31-ene	Compras	14,99		422,43
1-feb	Compras	9,99		432,42
3-feb	Compras	9,99		442,41
5-feb	Compras	12,49		454,90
07-Feb	Compras	12,49		467,39
08-Feb	Compras	12,49		479,88
09-Feb	Compras	9,99		489,87
11-Feb	Compras	7,49		497,36
15-Feb	Compras	12,49		509,85

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Centro de Rehabilitacion Social de Loja

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
16-Feb	Compras	7,49		517,34
19-Feb	Compras	34,97		552,30
21-Feb	Compras	2,50		554,80
24-Feb	Compras	9,99		564,79
26-Feb	Compras	9,99		574,78
01-Mar	Compras	9,77		584,55
02-Mar	Compras	14,65		599,20
04-Mar	Compras	14,65		613,85
05-Mar	Compras	19,54		633,39
06-Mar	Compras	12,49		645,88
08-Mar	Compras	14,99		660,86
12-Mar	Compras	12,49		673,35
15-Mar	Compras	17,48		690,83
17-Mar	Compras	9,99		700,82
19-Mar	Compras	17,48		718,30
20-Mar	Compras	9,99		728,29
21-Mar	Compras	14,99		743,28
26-Mar	Compras	34,97		778,24

CLIENTE: Consejo Provincial

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	219,60		219,60
10-ene	Compras	4,00		223,60
14-ene	Compras	4,00		227,59
15-ene	Compras	7,99		235,58
21-ene	Compras	11,99		247,57
22-ene	Compras	4,00		251,57
25-ene	Compras	4,00		255,56
26-ene	Compras	4,00		259,56
28-ene	Compras	4,00		263,56
29-ene	Compras	4,00		267,55
31-ene	Compras	4,00		271,55
31-ene	Abono de la cuenta		2,00	269,55
2-feb	Compras	15,98		285,53
5-feb	Compras	4,00		289,53
09-Feb	Compras	4,00		293,52
15-Feb	Compras	4,00		297,52
14-Feb	Compras	9,99		307,51
20-Feb	Compras	9,99		317,50
24-Feb	Compras	7,99		325,49
26-Feb	Compras	4,00		329,49
02-Mar	Compras	2,00		331,49

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Consejo Provincial

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
04-Mar	Compras	9,99		341,48
07-Mar	Compras	4,00		345,47
09-Mar	Compras	4,00		349,47
11-Mar	Compras	4,00		353,46
16-Mar	Compras	7,99		361,46
19-Mar	Compras	11,99		373,44
22-Mar	Compras	4,00		377,44
25-Mar	Compras	4,00		381,44
28-Mar	Compras	4,00		385,43
31-Mar	Compras	9,99		395,42
26-Mar	Abono de la cuenta		65,93	329,49

CLIENTE: Federacion Deportiva Provincial

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	457,74		457,74

CLIENTE: Fuerte Militar Miguel Iturralde

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	297,40		297,40
1-ene	Compras	17,09		314,49
2-ene	Compras	17,09		331,59
4-ene	Compras	9,77		341,36
5-ene	Compras	9,77		351,12
31-ene	Pago del 01 al 4 de enero		43,96	307,17
7-ene	Compras	12,21		319,38
8-ene	Compras	17,48		336,86
10-ene	Compras	14,99		351,85
11-ene	Compras	29,97		381,82
12-ene	Compras	17,48		399,30
13-ene	Compras	14,99		414,28
14-ene	Compras	32,47		446,75
15-ene	Compras	27,47		474,22
16-ene	Compras	14,99		489,21
17-ene	Compras	19,98		509,19
19-ene	Compras	19,98		529,17
20-ene	Compras	14,99		544,15

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Fuerte Militar Miguel Iturralde

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
21-ene	Compras	10,66		554,81
21-ene	Compras	32,47		587,28
22-ene	Compras	14,99		602,26
24-ene	Compras	17,48		619,74
25-ene	Compras	17,48		637,23
26-ene	Compras	27,47		664,70
27-ene	Compras	17,48		682,18
28-ene	Compras	32,47		714,65
29-ene	Compras	17,48		732,13
29-ene	Compras	14,99		747,12
31-ene	Compras	14,99		762,10
1-feb	Compras	14,99		777,09
3-feb	Compras	9,99		787,08
4-feb	Compras	27,47		814,55
5-feb	Compras	14,99		829,53
07-Feb	Compras	22,48		852,01
07-Feb	Compras	9,99		862,00
08-Feb	Compras	17,48		879,48
09-Feb	Compras	9,99		889,47
10-Feb	Compras	34,97		924,44
12-Feb	Compras	12,49		936,93
14-Feb	Compras	5,00		941,92
15-Feb	Compras	17,48		959,40
16-Feb	Compras	12,49		971,89
17-Feb	Compras	12,49		984,38
18-Feb	Compras	32,47		1.016,85
19-Feb	Compras	39,96		1.056,81
20-Feb	Compras	5,00		1.061,80
23-Feb	Compras	14,99		1.076,79
26-Feb	Compras	9,99		1.086,78
01-Mar	Compras	17,09		1.103,87
02-Mar	Compras	17,09		1.120,96
02-Mar	Compras	9,77		1.130,73
03-Mar	Compras	9,77		1.140,50
05-Mar	Compras	12,21		1.152,71
07-Mar	Compras	17,48		1.170,19
08-Mar	Compras	14,99		1.185,18
10-Mar	Compras	29,97		1.215,15
11-Mar	Compras	17,48		1.232,63
13-Mar	Compras	27,47		1.260,10
14-Mar	Compras	14,99		1.275,09
19-Mar	Compras	19,98		1.295,07
22-Mar	Compras	17,48		1.312,55
24-Mar	Compras	14,99		1.327,54
25-Mar	Compras	14,99		1.342,52
29-Mar	Compras	17,48		1.360,00
26-Mar	Abono a la cuenta		454,93	905,07

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Fuerte Militar (panaderia)

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	16,20		16,20

CLIENTE: Fuerte Militar Miguel Iturralde Rancho

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
20-Feb	Inventario Inicial	7,49		7,49

CLIENTE: Fundación CISOL

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	Compras	5,33		5,33
20-Mar	Compras	5,33		10,66

CLIENTE: Guarderia Municipio (mayorista)

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	68,40		68,40

CLIENTE: Hospital IESS

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
01-Ene	Inventario Inicial	405,45		405,45

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Hospital Isidro Ayora

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Inventario Inicial	17,60		17,60
5-ene	Compras	19,98		37,58
31-ene	Pago Total del 5 de enero		19,98	17,60
12-ene	Compras	4,00		21,60
14-ene	Compras	5,99		27,59
18-ene	Compras	2,00		29,59
21-ene	Compras	2,00		31,59
29-ene	Compras	2,00		33,58
31-ene	Compras	2,00		35,58
10-Feb	Compras	4,00		39,58
5-feb	Compras	4,00		43,57
17-Feb	Compras	4,00		47,57
05-Mar	Compras	19,98		67,55
06-Mar	Compras	4,00		71,55
12-Mar	Compras	5,99		77,54
14-Mar	Compras	2,00		79,54
19-Mar	Compras	2,00		81,54
22-Mar	Compras	2,00		83,53
25-Mar	Compras	2,00		85,53
26-Mar	Compras	4,00		89,53
26-Mar	Abono a la cuenta		17,98	71,55

CLIENTE: Hospital Militar Rancho

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
20-feb	Inventario Inicial	7,49		7,49
1-ene	Hospital Militar Rancho	133,20		140,69
5-ene	Hospital Militar Rancho	133,20		273,89
31-ene	Pago Total		266,40	7,49
15-ene	Hospital Militar Rancho	2,22		9,71
13-Mar	Hospital Militar Rancho	2,22		11,93
1-ene	Hospital Militar Rancho	4,44		16,37
18-Feb	Hospital Militar Rancho	8,88		25,25
04-Mar	Hospital Militar Rancho	4,44		29,69
27-Mar	Hospital Militar Rancho	8,88		38,57

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Orfanato Municipal Mayorista

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Compras	19,98		19,98
31-ene	Pago Total		19,98	-
6-ene	Compras	5,00		5,00
10-ene	Compras	5,00		9,99
15-ene	Compras	7,49		17,48
20-ene	Compras	5,00		22,48
22-ene	Compras	7,49		29,97
29-ene	Compras	9,99		39,96
4-feb	Compras	5,00		44,96
06-Feb	Compras	7,49		52,45
08-Feb	Compras	7,49		59,94
12-Feb	Compras	5,00		64,94
19-Feb	Compras	5,00		69,93
23-Feb	Compras	7,49		77,42
02-Mar	Compras	19,98		97,40
03-Mar	Compras	5,00		102,40
08-Mar	Compras	5,00		107,39
15-Mar	Compras	7,49		114,89
19-Mar	Compras	5,00		119,88
20-Mar	Compras	9,99		129,87
27-Mar	Compras	5,00		134,87
26-Mar	Abono a la cuenta		39,96	94,91

CLIENTE: Patronato de Amparo Social

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
23-ene	Compras	4,22		4,22
29-ene	Compras	6,33		10,55
31-ene	Compras	4,22		14,76
31-ene	Abono de la cuenta		14,65	0,11
1-feb	Compras	8,44		8,55
5-feb	Compras	4,22		12,77
13-Feb	Compras	2,11		14,88
24-Feb	Compras	4,22		19,09
26-Feb	Compras	4,22		23,31
21-Mar	Compras	6,33		29,64
25-Mar	Compras	4,22		33,86
26-Mar	Compras	2,11		35,97
26-Mar	Abono a la cuenta		14,76	21,20

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Patronato de Amparo Social

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
1-ene	Compras	4,88		4,88
2-ene	Compras	9,77		14,65
31-ene	Pago Total		14,65	-
13-ene	Compras	7,49		7,49
01-Mar	Compras	4,88		12,38
05-Mar	Compras	9,77		22,14
06-Mar	Compras	7,49		29,64

CLIENTE: Piscina Municipal

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
20-feb	Inventario Inicial	381,60		381,60
1-ene	Compras	23,98		405,58
4-ene	Compras	21,98		427,55
31-ene	Abono a la cuenta		45,95	381,60
8-ene	Compras	31,08		412,68
14-ene	Compras	33,30		445,98
15-ene	Compras	26,64		472,62
21-ene	Compras	33,30		505,92
24-ene	Compras	33,30		539,22
26-ene	Compras	33,30		572,52
30-ene	Compras	39,96		612,48
2-feb	Compras	31,08		643,56
7-feb	Compras	17,98		661,54
09-Feb	Compras	42,18		703,72
11-Feb	Compras	28,86		732,58
14-Feb	Compras	26,64		759,22
19-Feb	Compras	33,30		792,52
22-Feb	Compras	35,52		828,04
01-Mar	Compras	23,98		852,02
02-Mar	Compras	21,98		874,00
05-Mar	Compras	17,98		891,98
07-Mar	Compras	31,08		923,06
11-Mar	Compras	33,30		956,36
15-Mar	Compras	26,64		983,00
19-Mar	Compras	33,30		1.016,30
25-Mar	Compras	39,96		1.056,26
26-Mar	Compras	26,64		1.082,90
31-Mar	Compras	33,30		1.116,20
26-Mar	Abono a la cuenta		230,88	885,32

EMPRESA DE DISTRIBUCIÓN DE GAS "MARGAS"
CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE: Policlinico Municipal (P.A.S)

FECHA	CLIENTE	DEBE	HABER	SALDO
20-Feb	Inventario Inicial	108,00		108,00