

MG. LADY AÑASCO REYES, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Haber dirigido el presente trabajo intitulado: "APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO 2011" previo a optar el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, propuesto por la aspirante Lucia de Fátima Herrera Sarmiento, el mismo que ha sido desarrollado bajo la dirección de la Dra. Rosa Yaguana, durante todo el proceso de trabajo de tesis por lo que se autoriza su presentación ante el tribunal correspondiente.

Loja, octubre del 2013

Mg. Lady Añasco Reyes

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo Lucia de Fátima Herrera Sarmiento, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

Autora: Lucia de Fátima Herrera Sarmiento

Firma: Tem Justico

Cédula: 1102042700

Fecha: Octubre 2013

CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA, PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRONICA DEL TEXTO COMPLETO.

Lucia de Fátima Herrera Sarmiento, declaro ser la autora de la tesis titulada: "APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO 2011", como requisito para optar el grado de: Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los quince 28 del mes de octubre del dos mil trece, firma la autora.

Firma: Juco Ju	allo.
Autora: Lucia de Fátima	Herrera Sarmiento

Cédula: 1102042700 Dirección: Loja

Correo Electrónico: lucia_herrera_s@yahoo.es

Celular: 0992198012

Directora de Tesis: Mg. Lady Añasco Reyes

Tribunal de Grado

PRESIDENTA: Mg. Natalia Largo
VOCAL: Mg. Lucia Armijos Tandazo
VOCAL: Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

AGRADECIMIENTO

Dejo expresa constancia de mi gratitud a la UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA por permitir formarme académicamente, a las autoridades y docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad Estudios a Distancia por impartirme sus conocimientos y guiarme por el camino correcto durante mi formación profesional para ser parte activa del proceso y desarrollo.

De manera especial la Mg. Lady Añasco Reyes, Directora de Tesis, por haber contribuido en esta labor investigativa.

A la Gerente Propietaria del almacén por haberme facilitado toda la información necesaria para la realización de la presente Tesis

La Autora

DEDICATORIA

Este trabajo realizado con mucho esfuerzo lo dedico con cariño a Dios, a mis Padres por darme la vida mi esposo e hijos, hermanos, y a todos quienes han sido motivo de estímulo moral para llegar con éxito a culminar mi carrera propuesta.

Lucia de Fátima

a. TITULO

"APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO 2011"

b. RESUMEN

El presente trabajo de tesis denominado APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO 2011 tiene importancia significativa, ya que su realización permite brindar los procedimientos adecuados para una organización comercial de estas características, adicionalmente plantear soluciones factibles de realizar y contribuir para que los propietarios puedan obtener mejores resultados en el desarrollo de sus actividades mercantiles. De la misma forma permite dar cumplimiento a un requisito establecido en el Reglamento de Graduación, previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Su desarrollo permite dar cumplimiento a los objetivos que hacen referencia a recopilar, organizar y registrar las operaciones financieras de la empresa, con el fin de llegar a determinar la situación económica en el periodo sujeto a estudio; adicionalmente de diseñar los registros necesarios con el fin de que los propietarios puedan contar con mayores controles de los recursos que poseen en la actualidad y llegar a una optimización adecuada de los mismos.

Las principales conclusiones a las que se llegó una vez aplicado el proceso contable, consisten en que se se pudo conocer que el negocio genera una utilidad relativa a la inversión realizada por el propietario, lo que garantiza la estabilidad del negocio en el mercado. En relación a su situación financiera, su nivel de endeudamiento es considerable debido a que las adquisiciones de mercaderías son realizadas a crédito en casas comerciales en donde el crédito es común entre las partes y las mismas deben ser canceladas en un plazo menor a un año.

Por último los objetivos de la investigación han sido cumplidos en su totalidad, ya que se ha logrado llevar la contabilidad en el periodo establecido en la empresa ELECTRICAR, con las respectivas recomendaciones, que están encaminadas a, mejorar el desempeño tanto administrativo como financiero de la organización para obtiene mejores resultados en el mediano o largo plazo.

SUMMARY

This thesis called APPLICATION OF ACCOUNTING SYSTEM IN COMMERCIAL CITY ELECTRICAR Loja, PERIOD APRIL-JUNE 2011 has significant importance because its realization can provide appropriate procedures for a commercial organization of these features, further raising solutions feasible to perform and contribute to the owners to get better results in the development of its business activities. In the same way allows to comply with a requirement under Regulation Graduation, prior to obtaining the title of Engineer in Accounting and Auditing, C. P. A.

The objectives are applied to collect, organize and record the financial transactions of the company, in order to get to determine the economic situation in the period under study; additionally necessary records are designed so that owners can have greater control of the resources they own today and reach a proper optimization thereof.

The main conclusions reached after applying the accounting process are that it was learned that the business generates a profit on the investment made by the owner, which guarantees the stability of the business in the market. In relation to its financial situation, its debt is considerable due to the acquisitions of goods are made to commercial houses credit where credit is common between the parties and the must be canceled within less than same one year.

Finally the research objectives have been met in full, since it has been possible accounting for the period specified in the company ELECTRICAR with respective recommendations, which are aimed at, improving both administrative and financial performance of the organization to get better results in the medium or long term.

c. INTRODUCCIÓN

La empresa comercial ELECTRICAR, es una organización que surte de mercaderías específicas para los automotores de la ciudad de Loja, con productos de calidad desde el año 1998, año de su creación, y fecha desde la cual se ha ganado el prestigio y acogida de la clientela, gracias a su atención personalizada y amena con los demandantes de los artículos destinados para la venta. Funciona tributariamente con el RUC 1125468510001 y se encuentra ubicada en las calles Bolívar y Colon esquina.

La contabilidad en la empresa sujeta a estudio, es de vital importancia debido a que a través de ella se puede determinar la posición económica y financiera de una organización en un momento determinado, información financiera que permite ver, en resumen, las operaciones mercantiles que se han realizado en un determinado lapso de tiempo y tomar los correctivos necesarios en pro de incrementar gradualmente la rentabilidad.

Con el desarrollo del presente trabajo investigativo se pretende dar un aporte valioso al propietario de la empresa ELECTRICAR, a través de procedimientos financieros y económicos de como llevar el registro de las operaciones diarias que suceden en la empresa, con el fin de aprovechar al máximo los recursos con la menor inversión por parte del socio capitalista. Adicionalmente se pretende dejar recomendaciones tendientes a mejorar la gestión emprendida, tanto en la parte contable como financiera.

El trabajo investigativo en su estructura presenta: primero el <u>Titulo</u> de la investigación; <u>Resumen en Castellano y Traducido al Inglés</u> que recopila el contenido de la tesis, la <u>Introducción</u> que contiene la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; luego la <u>Revisión de Literatura</u> que es la recopilación de los conceptos más relevantes sobre la contabilidad comercial, <u>Materiales y Métodos</u> utilizados, que se relacionan con la utilización de métodos y técnicas de la investigación científica. Los <u>Resultados</u> se efectuaron con la revisión de los documentos soporte para realizar todo el

proceso contable hasta la obtención de los estados financieros; a continuación se presenta la **Discusión** que es un contraste de todos los efectos que se producen una vez efectuada la aplicación de la contabilidad.

Para finalizar se elaboraron las <u>Conclusiones</u> a las que se llegó para emitir las respectivas <u>Recomendaciones</u>, las mismas que se ponen a conocimiento de los propietarios del negocio, con el objeto de que se tomen decisiones oportunas y correctas. A continuación la <u>Bibliografía</u> que determina los libros, folletos utilizados en el desarrollo del presente trabajo y <u>Anexos</u> que se consideraron necesarios adicionar, como facturas de compra y venta, roles de pago y el correspondiente proyecto de tesis.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

Es trascendental tener conocimiento de contabilidad, ya que el crecimiento de la actividad comercial ha generado sin duda un nivel económico y a su vez una mayor preocupación en los resultados de sus operaciones, convirtiéndose la ciencia contable en el pilar fundamental del manejo y desarrollo de los recursos con que cuentan las grandes, medianas y pequeñas empresas.

La contabilidad es una guía que sirve para el desarrollo económico de la empresa, dando a conocer la real situación económica y financiera, la cual está basada en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados y demás Normas establecidas por la Ley.

Concepto

"Es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados". ¹

"La contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa esa información convirtiéndola en informes y comunica estos hallazgos a los encargados de tomar las decisiones".²

Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos.

Los datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la entidad, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos generales entre otros.

¹ OROZCO Cadena, José, Contabilidad General, Pág. 10

² HONGREN Y HARRISON, Contabilidad General, Pág. 8, año 2008

Objetivo general

El objetivo principal es conocer la situación económica financiera de la empresa en un momento determinado; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos para tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.

Objetivos específicos

- > "Proporcionar un registro sistemático de las transacciones
- Informar acerca de los resultados económicos e información financiera del negocio en determinada fecha.
- ➢ Proporcionar un control eficaz e información de los resultados que dispone el negocio el cual ayude a planificar las actividades futuras de modo eficiente". ³

Importancia

La contabilidad es elemental para la elaboración y prestación de la información de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades que se dedican al comercio ya sean estas públicas o privadas.

Funciones

Función Histórica

Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la entidad.

Función Estadística

Es el reflejo de los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda afectada por ellos la situación del negocio.

³ GUAJARDO, WOLTZ, Arlen. Contabilidad General, Pág. 13, año 2009

❖ Función Económica

Estudia el proceso que se sigue para la obtención del producto.

❖ Función Financiera

Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa.

Función Fiscal

Es saber cómo afecta a la entidad las disposiciones fiscales mediante las cuales se fija la contribución por impuestos.

Función Legal

Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras Leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad refleje de manera legal el contenido jurídico de sus actividades.

Clasificación

La contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización se relaciona con la rama o campo de acción de cada una de ellas. Según el campo de acción donde se aplique la contabilidad, es importante mencionar que existen los siguientes tipos de contabilidades:

- Contabilidad Comercial.- Se utiliza en empresas que se dedican a la compra y venta de productos
- Contabilidad de Servicios.- Se utiliza en empresas que prestan servicios a la comunidad.
- Contabilidad de Compañías.- Se utiliza para compañías establecidas.
- Contabilidad de Costos.- Se utiliza en empresas que se dedican a la transformación de la materia prima a producto terminado para determinar su costo.
- Contabilidad Bancaria.- Se utiliza en instituciones financieras creadas para captar dinero del público.
- Contabilidad Agropecuaria.- Se utiliza en empresas que se dedican a la actividad agrícola y ganadera.
- Contabilidad de Cooperativas.- Se utiliza en cooperativas de ahorro y crédito con el fin de ayudar a la comunidad y no persiguen fines de lucro.
- Contabilidad Gubernamental.- Se utiliza en todas las empresas del sector público puesto que manejan recursos del estado.
- Contabilidad Hotelera.- Se relaciona con el campo turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, son conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la

empresa a través de los Estados Financieros, teniendo como principio fundamental el de **Partida Doble** donde:

- No hay deudor sin acreedor o viceversa.
- La cuenta que recibe o entra va al debe y la cuenta que entrega o sale va al haber.
- Lo que entra se debita y lo que sale se acredita.
- Las sumas del debe son iguales al del haber.
- Las cuentas primero entran antes de salir, excepto cuentas y documento por pagar, que primero salen para luego entrar.
- Las pérdidas van al debe y las ganancias al haber.
- Las cuentas entran y salen con el mismo nombre durante el mismo periodo contable.

El Instituto de Investigación Contables de Federación Nacional de Contadores señala que los principios de contabilidad vigentes se dividen en tres grupos que son:

- Principios Básicos.- "Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.
- Principios Esenciales.- Tienen relación con la contabilidad financiera en general y proporciona las bases para la formulación de otros principios.
- Principios Generales de Operación.- Son los que determinan el registro de medición y presentación de la información financiera"⁴.

PRINCIPIOS BÁSICOS

Equidad: Los estados financieros deben preparase de tal modo que reflejen con equidad, los distintos intereses en juego en una hacienda o empresa dada.

_

⁴ OROZCO Cadena José. Contabilidad General, Pag, 88, año 2007

- ➤ Ente: Consiste en una organización de una, dos o más personas que unen sus bienes, dinero y sus intereses en general para lograr fines económicos.
- ➤ **Bienes Económicos**: Se refieren a bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- Moneda de Cuenta: Reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos los componentes lo cual permita agrupar y comparar fácilmente.
- ➤ Empresa en Marcha: Es todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- Valuación al Costo: El valor del costo, adquisición o producción constituye el criterio principal y básico de la valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros.
- ➤ **Ejercicio**: Es necesario medir el resultado de la gestión de tiempo en tiempo, es una condición que los ejercicios sean de igual duración para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.
- ➤ **Devengado**: Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- Objetividad: Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables.
- Realización: Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados.
- Prudencia: Consiste en contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado.

- ➤ Uniformidad: No debe conducir a mantener inalterables aquellos principios generales, cuando fuere aplicable, o normas particulares que las circunstancias aconsejen sean modificadas.
- Materialidad: Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico.
- ➤ Exposición: Los estados financieros deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos de la entidad.

SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

Consiste en el procedimiento que adopta la empresa para llevar un eficiente control de los productos destinados para la venta, para lo cual se hace imprescindible, conocer el concepto de tales bienes.

Mercadería

Es una cuenta del grupo de activos, en la que se registran todos los bienes destinados para la venta y que se constituyen el objeto mismo del negocio.

Las mercaderías se constituyen en la principal cuenta que mantiene una empresa u organización, cuyo fin es la compra y venta de productos ya fabricados, de ello depende que exista suficiente stock para cubrir la demanda de los clientes y por ende el incremento gradual de la rentabilidad.

Para realizar un control de esta cuenta se realiza por dos sistemas:

- ✓ Sistemas de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico.
- ✓ Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

Sistema de Cuenta Permanente

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kardex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de Mercaderías en forma permanente.

Tarjeta Kardex

Registro en el que se detallan cada entrada y salida de efectivo a precio de costo, con el fin de tener un control eficiente de los artículos destinados para la venta.

Se abrirán tantas tarjetas Kardex como productos para la venta tenga la empresa en donde se aplique la contabilidad.

ELECTRICAR TARJETA KARDEX UNIDAD DE MEDIDA:

ARTICULO:

		ENTRADAS			SA	ALIDAS		EXISTENCIAS			
Fecha	Detalle	CANT.	V.U.	V.T.	CANT.	V.U.	V.T.	CANT.	V.U.	V.T.	

Las cuentas contables que intervienen en este sistema son:

Inventario De Mercaderías

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, que se lo registra en la tarjeta Kardex.

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 a precio de costo de mercaderías y las devoluciones en ventas, al costo. Esta cuenta es determinante para la obtención de utilidad o perdida bruta en ventas en un periodo establecido.

El asiento contable de regulación que resulta al final del periodo contable es el siguiente:

_____XXX_____

VENTAS (NETAS)

COSTO DE VENTAS UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

P/r cierre de ventas netas, costo de ventas y obtener la utilidad bruta del ejercicio.

PLAN DE CUENTAS

⁵"Denominado también catálogo de cuentas es la numeración de cuentas ordenadas sistemáticamente aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas"

Codificación de Cuentas

"Es el número que se le asigna a cada cuenta para su identificación".

SISTEMA DE CODIFICACIÓN

a) Numéricos: Cuando se codifica utilizando exclusivamente números.

_

⁵ BRAVO Mercedes. Contabilidad General. Pag. 30

b) Alfabéticos: Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras.

c) Mixtos: Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y

letras.

MANUAL DE CUENTAS

El manual de cuentas es el documento en donde se detalla con claridad la

descripción detallada de todas las cuentas que intervienen en el proceso contable

durante un periodo de tiempo establecido. Cuenta de las siguientes partes:

Debito.- hace referencia a las entradas de las cuentas en el debe.

Crédito.- hace referencia a las salidas de las cuentas en el haber

Saldo.- depende de qué tipo de cuenta se trate en específico.

PROCESO CONTABLE

Concepto

"Es el proceso contable el cual se refiere a todas las operaciones y transacciones

que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año

calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación

y elaboración de los Estados Financieros".6

También se lo denomina ciclo contable lo cual constituye la serie de pasos o la

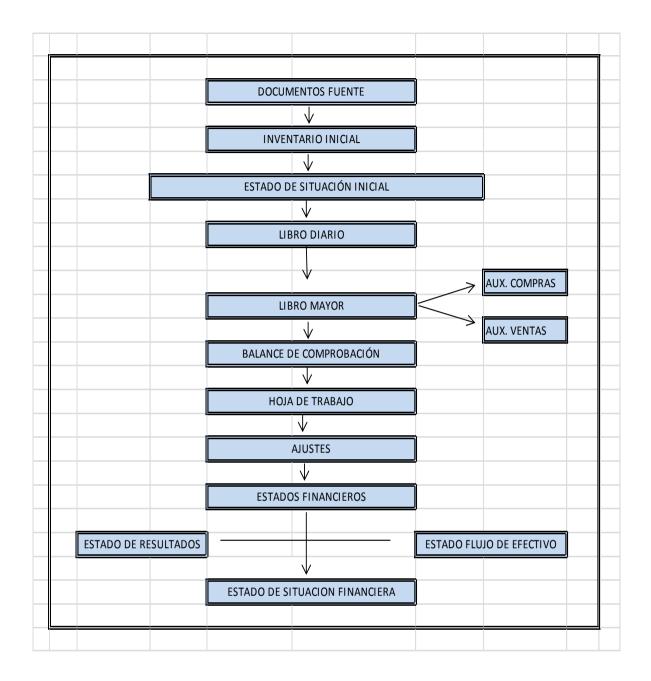
secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción

hasta la presentación de los respectivos estados.

_

⁶ BRAVO Mercedes. Contabilidad General. Pág. 52

15



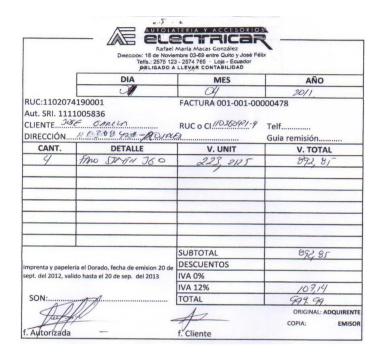
COMPROBANTES Y DOCUMENTOS

Son la fuente u origen de los registros contables ya que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa. Entre ellos tenemos:

Factura.- Se utiliza en ventas a sociedades y personas naturales que van a volver a vender este producto o para personas, que deben sustentar su crédito tributario o disminuir el impuesto a la renta.

Para emitir una factura se necesitan incluir algunos datos básicos obligatorios para la validez de la misma:

- Nombre del comprador o vendedor, ya sea una empresa o un particular.
- Identificación del producto o del servicio, como el nombre o un código.
- El precio por unidad y el precio total de todas las piezas que se han adquirido.
- Si existe algún descuento.



Comprobante de Retención.- Documento mediante el cual se retiene valores estipulados en la Ley y que solo los agentes de retención pueden efectuar de acuerdo a como lo establece la reglamentación vigente.

INVENTARIO INICIAL

Las mercaderías son bienes destinados a la venta y constituyen el elemento principal en una empresa comercial. El control adecuado de este inventario permitirá un buen progreso de la empresa.

ELECTRICAR INVENTARIO INCIAL AL 1 DE ABRIL DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

No	CODIGO	PRODUCTO	CANTIDAD	COSTO	TOTAL
	-				
	GER	ENTE	В	ODEGUERO	

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es el informe del inventario inicial, en el que constaran únicamente los títulos de cuentas y el valor respectivo.

ELECTRICAR ESTADO DE SITUACION INCIAL AL 1 DE ABRIL DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
CAJA	XXX	CUENTAS POR PAGAR	XXX
BANCOS	XXX	DOCUMENTOS POR PAGAR	XXX
MERCADERIAS	XXX	IESS POR PAGAR	XXX
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	XXX	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVO NO CORRIENTE	
MUEBLES Y ENSERES	XXX	HIPOTECSA POR PAGAR	XXX
EQUIPO DE COMPUTO		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	XXX
EQUIPO DE OFICINA	XXX	TOTAL PASIVOS	
TERRENO		PATRIMONIO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	XXX	CAPITAL	XXX
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX	TOTAL PATRIMONIO	XXX
TOTAL ACTIVOS	XXX	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX
		•	

Loja, 01 de marzo del 2012

CONTADOR

GERENTE

Libro diario

En este libro se anotaran en forma diaria y ordenada las operaciones de la empresa, asignando el valor en el debe y en el haber según corresponda determinando los deudores y acreedores, este registro forma parte del proceso contable convirtiéndose en su base principal.

ELECTRICAR LIBRO DIARIO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
-					
	GERE	NTE	C	ONTADOR	

LIBRO MAYOR.

En este libro se trasladan los asientos registrados en el Libro Diario General manteniendo el orden de las fechas, clasificándolas por su naturaleza, de tal manera que pueda verificarse el saldo en cada cuenta.

ELECTRICAR LIBRO MAYOR AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO CUENTA

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO

CONTADOR

GERENTE

Auxiliar de Compras.- se asientan cronológicamente todas las entradas de mercadería que se produzcan en la empresa, algunas empresas lo denominan como diario de almacén – entradas.

ELECTRICAR
DIARIO DE COMPRAS
EXPRESADO EN USD

	FECHA		OMP.	COM	IPRAS		DI	SCUE	NTOS	SUBT	TOTAL				FORMA D	E PAGO
FECHA D	DETALLE	N° CO	0%	12%	SUBTOTAL	%	0%	12%	0%	12%	IVA	TOTAL	RETENC.	CONTADO	CRÉDITO	

Auxiliar de Ventas.- Sirve para registrar todas las salidas del almacén, que serán las ventas de mercaderías efectuadas, o bien las cantidades que por diversos conceptos (deterioro, liquidación, etc.) haya que dar de baja las existencias.

En este diario por lo numeroso de las operaciones, no se podrán pasar detallando por productos y hará las veces de registros de facturas o de libro de ventas.

ELECTRICAR DIARIO DE COMPRAS EXPRESADO EN USD

		Æ.	VEN	TAS	ENTAS	DESCUENTOS		SUBTOTAL				FORMA DE PAGO		
FECHA DETALLE	N° COMP.	0%	12%	SUBTOTAL	%	0%	12%	0%	12%	IVA	TOTAL	CONT.	CRÉD.	

BALANCE DE COMPROBACIÓN.

La finalidad de este documento es verificar los saldos tanto deudores como acreedores sean iguales.

Al igual que los demás documentos contendrá el nombre de la empresa, del documento y la fecha de elaboración, en su formato constara de seis columnas, la primera corresponderá para el código de la cuenta, la segunda para el nombre de la cuenta, las dos siguientes corresponderá a las sumas y las dos restantes a los saldos de cada cuenta

ELECTRICAR BALANCE DE COMPROBACION DESDE EL 1 DE ABRIL DE 2011 AL 30 DE JUNIO DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	CUENTA	SU	MAS	SALDOS			
33.33	00=,	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
	GERENTE			CONTADOR			

AJUSTES

Son asientos que se ejecutan para dejar a cada cuenta con el saldo real que le corresponda al término del periodo contable

Su formulación es importante porque del análisis individual de cada cuenta se determina cuáles deben ser ajustadas y cuáles no, con esta información el contador o auxiliar contable, debe proceder a formular los correspondientes asientos ajustados a las NICS (Normas Internacionales de Contabilidad), con lo cual se prepara el cierre del periodo.

Los principales asientos de ajuste que se deben realizar son:

✓ Regulación de la cuenta mercaderías

✓ Gastos o ingresos acumulados o pré-pagado

✓ Depreciaciones

✓ Consumo

Regulación de la Cuenta Mercaderías

Al finalizar el periodo contable es necesario regular la cuenta mercaderías

jornalizando los asientos que se denominan asientos de regulación que luego de

ser mayorizados se obtiene los siguientes resultados.

Utilidad o Pérdida Bruta en Ventas

Para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio se procede a debitar a la cuenta

Ventas con su saldo actualizado y acreditar a la cuenta Costo de ventas con su

saldo actualizado, la diferencia determinara la pérdida o ganancia bruta en ventas

se lo realizara mediante el siguiente asiento.

Utilidad Bruta en Ventas = Ventas Netas - Costo Ventas

Perdida Ventas = Costo de Ventas - Ventas Netas

Depreciaciones

Es la pérdida del valor de los bienes del Activo fijo que se produce en virtud de

distintas causas las más importantes son:

✓ Desgaste por el uso

✓ Envejecimiento por el tiempo

√ imposición de nueva tecnología

✓ Destrucción parcial o total

22

Para calcular el valor de la depreciación es necesario saber la vida útil de bien para aplicar el porcentaje que corresponda así:

CUENTAS	VIDA UTIL	PORCENTAJE
Edificios	20 Años	5%
Muebles de Oficina	10 Años	10%
Equipo de Oficina	10 Años	10%
Vehículo	5 Años	20%
Equipo de Computación	3 Años	33.33%

HOJA DE TRABAJO.- "Este documento permite resumir en forma analítica las operaciones para poder elabora los Estados Financieros, es una ayuda fundamental en el proceso contable".⁷

Contendrá, el encabezado: nombre de la empresa, del documento y la fecha; el formato contendrá ocho columnas: la primera se designara el numero en orden, la segunda el nombre de la cuenta, las dos siguientes el balance ajustado, las otras dos los valores de las cuentas de ingresos y gastos y las ultimas columnas se registraran los activos, pasivos y patrimonio

- ✓ A este registro se trasladara el balance ajustado con todas las cuentas que tengan saldo
- ✓ En las columnas de Estado de Resultados se registraran los valores de ingresos y gastos para determinar la ganancia o perdida de la empresa
- ✓ En las columnas de Estado de situación financiera se registrara los activos, pasivos y patrimonio
- ✓ Se legalizara el documento con firmas de responsabilidad de las personas encargadas

_

⁷ NARVÁEZ Inés, Módulo de Contabilidad y Archivos, año 2008. Pág. 184 -187

	COMRECIAL xxx HOJA DE TRABAJO EXPRESADO EN DOLARES USD\$												
Nº	CUENTAS		AN DE OBACIÓN	AJL	JSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ANCE		
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER		

ESTADOS FINANCIEROS

"Los Estados Financieros reflejan la situación de la empresa, ya que su estructura comprende los resultados de todas las transacciones de la empresa expresadas en todo su conjunto.

Objetivos

- ✓ Promover la información sobre la posición financiera, resultados de operaciones y flujos de efectivo de la empresa.
- ✓ Los resultados que reflejan permitirá a los usuarios tomas decisiones oportunas.
- ✓ Demostraran la utilidad o pérdida del periodo.
- ✓ Los activos, pasivos y patrimonio reflejan la situación actual de la empresa.

Estado de Resultados o Pérdidas y Ganancias

El Estado de Resultados presenta los ingresos y gastos correspondientes a un periodo determinado. Además determinara la utilidad o pérdida del ejercicio económico, se los elaborara al finalizar un periodo contable."8

⁸ GUTIÉRREZ, Alfredo; Los Estados Financieros y su Análisis Editorial Fondo de Cultura Económica, Bogotá - Colombia

ELECTRICAR ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE JUNIO DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

INGRESOS	3
-----------------	---

INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS NETAS	XXX
(-) COSTO DE VETAS	XXX
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	XXX
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	XXX
INGRESOS NO OPERACIONALES	
INTERESES GANADOS	XXX
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL INGRESOS	XXX
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y SALARIOS	XXX
DEPRECIACIONES	XXX
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	XXX
GASTOS NO OPERACIONALES	
INETERESES PAGADOS	XXX
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	XXX
TOTAL GASTOS	XXX
UTILIDAD / PERDIDA	XXX
GERENTE	CONTADOR

Loja 31 de mayo del 2012

Estado de Situación Financiera

"El balance general refleja el resultado de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio de un determinado periodo. Presenta las cuentas en forma ordenada y en función del dinero en efectivo." Reflejo de la situación financiera de la empresa.

⁹ FOLKE, Roy. A. Análisis Practico de los Estados Financieros. Editorial Fondo de Cultura Económica, Bogotá – Colombia. Pàg. 45-46

ELECTRICAR

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DESDE EL 1 DE ABRIL DE 2011 AL 30 DE JUNIO DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

ACTIVOS ACTIVOS CORRIENTES CAJA MERCADERIAS TOTAL ACTIVOS CORRIENTES ACTIVOS NO CORRIENTES MUEBLES Y ENSERES DEPRECIACIÓN ACUMULADA TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES TOTAL ACTIVOS PASIVOS PASIVOS PASIVOS CORRIENTES CUENTAS POR PAGAR IESS POR PAGAR TOTAL PASIVO CORRIENTE PASIVO NO CORRIENTE	XXX XXX XXX XXX XXX XXX XXX
HIPOTECSA POR PAGAR	XXX
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES TOTAL PASIVOS	XXX
PATRIMONIO CAPITAL utilidad/pérdida TOTAL PATRIMONIO TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	xxx xxx xxx

GERENTE CONTADOR

Loja 31 de mayo del 2012

Estado de Flujo del Efectivo

El objetivo principal que cumple este estado financiero es proporcionar información relacionada con las entradas y salidas del efectivo en un periodo determinado. Además nos ayuda a planificar actividades empresariales del negocio. Se lo realiza con la ayuda de los mayores de caja y bancos.

Las empresas miden el flujo del efectivo con el propósito de mantener solvente el negocio, para el buen control interno, medir o evaluar el funcionamiento de un

departamento, planificar las actividades empresariales del negocio, y para satisfacer los requisitos de los informes financieros.¹⁰

El flujo del efectivo es de gran importancia pues determina las actividades que requieren mayores desembolsos de efectivo y por ende mayores gastos que disminuyen la rentabilidad.

ELECTRICAR

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO DESDE EL 1 DE ABRIL DE 2011 AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

FLUJO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES XXXX Ventas Total efectivo recibido de clientes XXXX EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES/EMPLEADOS Suministros de Oficina XXXX Gasto Arriendo XXXXGasto sueldos XXXX XXXX Servicios Básicos Total efectivo pagado a proveedores y empleados XXXX **Total Flujo Proveniente de Actividades Operativas** XXXX FLUJO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES INVERSIÓN XXXX FLUJO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO Servicios Bancarios XXXXTotal flujo proveniente de actividades financieras XXXX Total efectivo XXXX + SALDO INICIAL XXXX XXXX

GERENTE

27

CONTADOR

¹⁰ FOLKE, Roy. A. Análisis Practico de los Estados Financieros. Editorial Fondo de Cultura Económica, Bogotá – Colombia. Pág. 45-47

ANÁLISIS MEDIANTE ÍNDICES O RAZONES FINANCIERAS

Las razones o indicadores financieros constituyen la forma más común del análisis financiero, ya que permiten relacionar los rubros que el analista cree conveniente para brindar resultados apegados a la realidad empresarial y por consiguiente alternativas factibles de realizar. Estas están encaminadas a brindar elementos de juicio apropiadas para la toma de decisiones empresariales.

"Se conoce con el nombre de razón el resultado de establecer la relación numérica entre dos cantidades.

En nuestro caso estas dos cantidades son dos cuentas diferentes del balance general y/o del estado de pérdidas y ganancias"¹¹

El análisis por razones o índices señalan los puntos fuertes o débiles de una empresa además indica probabilidades y tendencias.

Razones de Liquidez

La liquidez de una organización es juzgada por la capacidad para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen. Se refieren no solamente a las finanzas totales de la empresa, sino a su habilidad para convertir en efectivo determinados activos y pasivos corrientes.

Liquidez

La liquidez nos permite evaluar la capacidad de la empresa para enfrentar sus compromisos a corto plazo y debe ser analizada tomando en consideración la naturaleza de los pasivos. Si el resultado es mayor a 1, mejor será para los intereses de la empresa y su riesgo será menor de caer en morosidad.

ORTIZ ANAYA, Héctor, 2008, Análisis Financiero Aplicado, décima tercera edición, Proyectos Editoriales, Bogotá – Colombia, Pág. 215

$$\textbf{Liquidez} = \frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

Índice de la Prueba del Acida

Esta prueba es semejante al índice de solvencia, pero dentro del activo corriente no se tiene en cuenta el inventario de productos, ya que este es el activo con menor liquidez. Su tendencia está entre 0,50 - 1

Prueba Ácida =
$$\frac{\text{Activos Disponibles}}{\text{Pasivos Corrientes}}$$

Razones de Endeudamiento

Estas razones indican el monto del dinero de terceros que se utilizan para generar utilidades, estas son de gran importancia ya que estas deudas comprometen a la empresa en el transcurso del tiempo. Su tendencia es que no pase del 30% ya que de pasarlo, se corre el riesgo de no poder cancelarlos y caer en morosidad.

Razón de Endeudamiento Total

Mide el grado de participación de terceras personas en la inversión realizad en los activos totales.

$$\mathbf{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

Concentración del endeudamiento en el Corto Plazo

Este indicador establece qué porcentaje del total de pasivos con terceros tiene vencimiento corriente, es decir, a menos de un año.

C. E. C. P. =
$$\frac{\text{Pasivos Corrientes}}{\text{Total Pasivos}}$$

Indicadores de Rentabilidad

Los indicadores de rentabilidad buscan medir la capacidad de una empresa de generar ingresos, para expandirse y mantener su posición competitiva, con el fin de mantenerse en el mercado, ofertando producto de calidad y a un precio de venta que permita cubrir los gastos generados en el periodo.

Rendimiento Operativo sobre Activos-ROA

Este índice da cuenta del rendimiento de los activos de la organización, es decir considera los resultados frente al activo. Aquí cabe indicar que se encuentra tanto el financiamiento interno como externo. Su tendencia debería ser mayor o igual al 25%

$$ROA = \frac{\text{Utilidad del Ejercicio}}{\text{Activo Total}}$$

Rendimiento sobre Patrimonio-ROE

Refleja el rendimiento de las inversiones de los accionistas o propietarios de la empresa. Su tendencia debería ser mayor o igual al 30%

$$ROE = \frac{Utilidad \ del \ Ejercicio}{Capital}$$

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Son los impuestos que se deben cancelar por mantener o ejercer el comercio de bienes o servicios dentro del territorio nacional. Estoy tributos de dividen en tres clases; impuestos, tasas y contribuciones especiales.

Según el artículo 19 de la Ley de Régimen tributario Interna, están obligados a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000.

Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada.

IMPUESTO A LA RENTA.

"El impuesto a la renta se aplica a todas las personas o empresas que generen una ganancia o utilidad al final de cada año.

Para calcular el impuesto a la renta que deben pagar las personas o empresas, más conocidas como contribuyentes es: sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones imputables a tales ingresos. A este resultado s ele llama base imponible"12.

¹² http://www.auditoresycontadores.com/impuestos/ tomado el 04 de junio del 2012

TABLA DEL IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2011

AÑO 2011			
FRACCIÓN	EXCESO	IMPUESTO	IMPUESTO
BÁSICA	HASTA	FRACCIÓN	FRACCIÓN
		BÁSICA	BÁSICA
			EXCEDENTE
			%
0	9210	1	0%
9210	11730	0	5%
11730	14670	126	10%
14670	17610	420	12%
17610	35210	773	15%
35210	52810	3413	20%
52810	70420	6933	25%
70420	93890	11335	30%
93890	En adelante	18376	35%

RETENCIONES DEL IR

1% compra de bienes muebles excepto combustibles

2% compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto

8% honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio; y

10% % honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA

"Se lo realiza al existir algún tipo de transferencia de bienes o servicios entre personas naturales o jurídicas, aplicables con este impuesto. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."¹³

¹³ WALES, Jimmy, disponible en:www.elprisma.com/apuntes/economia/Retenciones del IVA/ tomado el 10 de mayo del 2012

PLAZOS PARA DECLARAR EL IVA

Noveno	Fecha máxima de declaración	Fecha máxima de declaración (si es semestra		
Dígito	(si es mensual)	Primer semestre	Segundo Semestre	
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	

En el caso de importaciones, la liquidación del IVA se efectuará en la declaración de importación y su pago se realizará previo al despacho de los bienes por parte de la oficina de aduanas correspondiente.

RETENCIONES DEL IVA

Son retenciones que las pueden realizar los agentes de retención determinador por SRI y que deben ser cancelados máximos el siguiente mes de acuerdo a un cronograma estipulado para el efecto. Estas retenciones son:

30% en compra de bienes muebles

70% en compra se servicios; y

100% en compra de servicios a profesionales titulados.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- ✓ Declaración Mensual del IVA.- Cuando el cobro de este impuesto es mayor al pagado
- ✓ Declaración de Retenciones en la Fuente.- pago mensual de las retenciones efectuadas.
- ✓ Pagar el impuesto a la Renta anualmente.- pago anula por realizar una actividad económica.

e. MATERIALES Y METODOS

MATERIALES

Para el desarrollo eficiente de las actividades que son inherentes al proceso investigativo y contable se utilizaron los siguientes materiales:

- Computadora
- Flash memory
- Impresora
- > CD
- > Hojas de papel bond
- Calculadora
- Esferográficos, portaminas, borrador, cuadernos, carpetas.
- > Bibliografía relacionada con el tema
- Páginas de internet
- Textos modulares de la Universidad Nacional de Loja
- Facturas y demás documentos soporte del proceso contable.

METODOS

Los métodos utilizados en todo el proceso investigativo y que permitieron lograr un conocimiento significativo de la empresa, sujeto a estudio, son los siguientes:

Científico

Fue determinante en todo el proceso investigativo y contable, pues, su uso facilitó la organización de todas las etapas de la investigación con el fin de llegar a cumplir con los objetivos planteados, adicionalmente coadyuvó a confrontar la realidad empírica del negocio con los procedimientos propios de la contabilidad.

Inductivo

Se lo utilizó para analizar, observar y comparar la información financiera de los registros contables y la documentación considerada soporte de las operaciones de la empresa; esto con el fin de llegar a la obtención de los estados financieros, en donde se muestra de forma general la posición de la entidad sujeta a estudio en el periodo establecido.

Deductivo

Permitió analizar las disposiciones legales vigentes, como por ejemplo, los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Aspectos Tributarios y Código de Trabajo, con el propósito de verificar el cumplimiento por parte del comercial, en cada actividad u operación particular que realiza diariamente.

Analítico

Su uso fue imprescindible para realizar un breve estudio de toda la documentación soporte del negocio, para verificar que los mismos cumplan con todas las disposiciones vigentes para su presentación y validez.

Sintético

Contribuyó a realizar el Resumen, que es una síntesis de todo el proceso investigativo y contable en un solo documento, adicionalmente, coadyuvó la elaboración de las principales conclusiones y recomendaciones dirigidas a los propietarios con el fin de mejorar, en la medida de las posibilidades, la gestión emprendida por ellos.

TECNICAS

Las técnicas utilizadas en el presente trabajo investigativo son:

Observación

Facilitó tener una visión general de cómo se desarrollan las labores dentro de la empresa ELECTRICAR, específicamente se pudo observar cómo se llevan y controlan los registros financieros, soporte de la investigación y del proceso contable.

Entrevista

Consistió en obtener información relevante y de primera mano por parte de los propietarios del negocio, con el fin de conocer de forma general, la historia y principales actividades que desarrolla la entidad.

Revisión Bibliográfica

Con el propósito de confrontar la teoría con la práctica, se hizo necesaria la consulta de temas relacionados con la contabilidad, en libros, textos, y demás documentos descritos en la bibliografía de la investigación.

F. RESULTADOS

ELECTRICAR					
	PLAN GENERAL DE CUENTAS				
	I LAN GENERAL DE GOENTAG				
CODIGO	CUENTA				
1.	ACTIVO				
1.01.	ACTIVOS CORRIENTE				
1.01.01.	CAJA GENERAL				
1.01.01.01 1.01.02.	CAJA BANCOS				
1.01.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982				
1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR ADMNISTRACION TRIBUTARIA				
1.01.03.01	IVA EN COMPRAS				
1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA				
1.01.04.	INVENTARIO DE MERCADERIA				
1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA				
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.02.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES				
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				
1.02.01.03	EQUIPO DE OFICINA				
1.02.01.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA				
1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE				
1.02.01.06	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE				
2.	PASIVOS				
2.01.	PASIVOS CORRIENTES				
2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR				
2.01.01.01	PROVEEDORES				
2.01.01.01.01	CORPAL				
2.01.01.01.02	CITAL				
2.01.01.01.03	MILUXER				
2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS				
2.01.01.01.05	PEDRO YOVANY JIMENEZ JIMENEZ				
2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ				
2.01.01.01.07	HENRY AQUILINO ZAMORA ARROBA				
2.01.01.01.08	AUTO CENTRO				
2.01.01.01.09	CETIVEHICULOS S.A.				
2.01.01.01.10	MONSUERA				
2.01.01.01.11	LALALEO PORRA JUAN ORLANDO				
2.01.01.01.12	JOSE ARIAS				
2.01.01.01.13	IMPORTADORA PEREZ RIOS				
2.01.01.01.14	MIRASOL				
2.01.01.01.15	TEDASA				
2.01.01.01.16	IMPORTADORA ADRAMONWICH				
2.01.01.01.17	INDOAUTO				
2.01.01.01.18	MARESA				
2.01.01.01.19	IMPORTADORA TEJADA				
2.01.01.01.20	TECNOVA				
2.01.01.01.21	IMPORTADORA JORDAN				
2.01.01.01.22	AUTOMOTORES SIERRA				

ELECTRICAR			
	PLAN GENERAL DE CUENTAS		
CODIGO	CUENTA		
2.01.01.01.23	IOMOTOR		
2.01.01.01.24	DISTRILUJOS		
2.01.01.01.25	EL ARBOLITO S.A.		
2.01.01.01.26	INCOME		
2.01.01.01.27	CALDERON MORALES VICENTE		
2.01.01.01.28	IMPORTADORA JORAL		
2.01.02.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES POR PAGAR		
2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		
2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR		
2.01.02.03	PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION		
2.01.02.04	PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION		
2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
2.01.03.01	IVA EN VENTAS		
2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		
2.01.03.03	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
2.01.03.04	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
3.	PATRIMONIO		
3.01.01	CAPITAL		
3.01.02.	UTILIDAD O PERDIDA		
3.01.02.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		
4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01.	VENTAS		
4.01.01.01	VENTAS 12%		
4.01.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
4.01.01.03	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS		
5.	GASTOS		
5.01.	GASTOS OPERACIONALES		
5.01.01.	GASTO EN EMPLEADOS Y TRABAJADORES		
5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		
5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA		
5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA RENUMERACION		
5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION		
5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL		
5.01.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5.01.02.01	TRANSPORTE		
5.01.03.	OTROS GASTOS		
5.01.03.01	GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		
5.01.03.02	GASTO DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA		
5.01.03.03	GASTO DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		
5.01.03.04	TELEFONO		
5.01.03.05	ENERGIA ELECTRICA		
6.	COSTO DE VENTAS		
6.01	COSTO DE VENTAS		

ELECTRICAR

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Activos es el conjunto de bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y que estén destinados al logro de sus objetivos.

1.01. Activos Corrientes

El Activo Corrientes integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.01.01. Caja General

Cuenta de mayor, contiene las cuentas de movimiento en donde va a contener el saldo consolidado general de las cuentas de detalle.

1.01.01.01. Caja

Cuenta de movimiento, registra las existencias de dinero en efectivo, cheques a la vista los cuales se derriban de las ventas diarias de la empresa.

Se Debita: Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por los clientes

Se Acredita: Por pagos realizados a los proveedores a empleados y por depósitos bancarios.

Saldo: Deudor

1.01.02. Bancos

Cuenta de mayor, registrar la suma total de todas y cada una de las cuentas de ahorro o corrientes que posee el almacén dentro del sistema financiero

1.01.02.01. Cuenta Corriente del Banco de Loja No 29365483982

Se registrara todos los depósitos, retiros, acreditaciones en cuentas, débitos bancarios, que realice el almacén dentro del giro ordinario de su negocio

Saldo: Deudor, cuando al fin del cierre de cada mes registre saldos positivos de dinero.

Acreedor. Cuando al final del mes no se haya podido saldar los sobregiros

contratados por la empresa con la finalidad de cubrir los cheques girados

Se Debita: Al momento de realizar depósitos en la cuenta corriente

Se Acredita: Por pagos realizados

1.01.03. Cuentas por Cobrar Administración Tributaria

Cuenta de mayor. Contendrá el consolidado de las cuentas que tienes relación

con las normas que sean establecidas por la administración tributaria

Saldo:

Deudor

IVA en Compras 1.01.03.01

Cuenta de movimiento, se registrara el valor que corresponde al porcentaje que

se pague de IVA según lo establezca la administración tributaria, por cada compra

de bienes o servicios que realice la empresa

Se debita: Por los valores que se cancelaron en cada compra que posee el

porcentaje que establece la administración tributaria como impuesto al valor

agregado

Se acredita: Por el establecimiento de crédito tributario o valor a pagar

relación con el IVA en ventas en la declaración del formulario 104 en forma

mensual

1.01.03.02 Crédito Tributario de IVA

Cuenta de movimiento, se registrara el saldo a favor que posee la empresa entre

la diferencia que posee la empresa entre el IVA en compras menos el IVA en

ventas o de acuerdo al factor de proporcionalidad y se le sumaran las retenciones

que le realizan a la empresa por concepto de IVA.

Saldo:

Deudor

Se debita: Al momento en que el IVA en compras es mayor que el IVA en

ventas

Se acredita: Al momento en que el IVA en ventas es mayor que el IVA en

compras

40

1.01.04 Inventario de Mercadería.

Cuenta de mayor, consolidara los valores de todas las subcuentas que integran esta cuenta

Saldo: Deudor

1.01.04.01 Inventario de Mercadería para la Venta

Registrará las compras y ventas de mercadería

Saldo: Deudor

Se debita: Por compras de mercadería, por devoluciones de mercaderías

Se acredita: Por el costo de ventas de la mercadería al momento de vender

1.02. Activo No Corriente

El activo no corriente integra todas las cuentas que por su naturaleza es difícil convertirlas en efectivo en un plazo menor a un año

1.02.01. Propiedad Planta y Equipo

Cuenta de mayor, agrupa el saldo de todas las cuentas que comprenden los bienes muebles e inmuebles tangibles

1.02.01.01 Muebles y Enseres

Cuenta de movimiento, agrupa todos los muebles de oficina que posee la empresa como escritorios, sillas, exhibidores, tangibles

Saldo: Deudor

Se debita: Por la compra, o cuando se recibe en donación.

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida o por robo

1.02.01.02 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

Cuenta de movimiento, registra la depreciación de todos los periodos para los cuales se ha depreciado los muebles

Saldo: Deudor

Se debita: Se debita al momento de realizar la depreciación

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida, por robo o por venta

1.02.01.03 Equipo de Oficina

Cuenta de movimiento. Agrupa todos los equipos que posee la empresa para desarrollar actividades, tales como copiadora, teléfonos, entre otros

Saldo: Deudor

Se debita: Por la compra, o cuando se recibe en donación.

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida, por robo o por venta.

1.02.01.04 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina

Cuenta de movimiento, registra la depreciación de todos los periodos para los cuales se han depreciado los equipos de oficina.

Saldo: Deudor

Se debita: Se debita al momento de realizar la depreciación.

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida, por robo o por venta.

1.02.01.05 Equipo de Cómputo y Software

Cuenta de movimiento, se registrara por la compra de equipos electrónicos como computadoras impresoras, y paquetes informáticos.

Saldo: Deudor

Se debita: Por la compra, o cuando se recibe en donación.

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida, por robo o por venta.

1.02.01.06 (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Cómputo y Software

Cuenta de movimiento, registra la depreciación de todos los periodos para los cuales se han depreciado los equipos cómputo y software.

Saldo: Deudor

Se debita: Se debita al momento de realizar la depreciación.

Se acredita: Cuando se da de baja, por pedida, por robo o por venta.

2. PASIVOS

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.01. Pasivo Corriente

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.01.01. Cuentas por Pagar

Cuenta de mayor, registra todos los saldos pendientes de pago que posee la empresa con terceros

Saldo: Acreedor

2.01.01.01 Proveedores

Cuenta de movimiento, se contabilizara todas las compras de inventario de mercadería a crédito

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se procede a cancelar el crédito

Se Acredita: Cuando se compra bienes y servicios y su forma de pago es crédito

2.01.02 Remuneraciones y Beneficios Sociales a Trabajadores por Pagar

Cuenta de mayor, agrupara el valor total de todos los beneficios que se les deberá cancelar a los empleados los cuales están estipulados en las leyes que rigen a los trabajadores

Saldo: Acreedor

2.01.02.01 12.15% IESS Patronal por Pagar

Cuenta de movimiento, se registrara el valor que corresponde a pagar al patrono por concepto de afiliación de los empleados y trabajadores

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se cancele mediante pago en ventanilla o se debita de la cuenta

Se acredita: Al contabilizar los roles de pago esta obligación deberá quedar con saldo ya que el pago de los aportes se lo hace desde el 1 dia del mes hasta el 15 de cada mes

2.01.02.02 9.35% IESS Personal por Pagar

Cuenta de movimiento, se descontara en cada mes al trabajador o empleado el aporte que corresponde por seguridad social

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se cancela dicho aporte

Se acredita: Al contabilizar los roles de pago esta obligación deberá quedar con saldo ya que el pago de los aportes se lo hace desde el 1 día del mes hasta el 15 de cada mes

2.01.02.03 Provisión Décima Tercera Remuneración

Cuenta de movimiento, corresponde a la suma de todo lo que ha percibido el trabajador durante un año dividido para doce.

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se procede al pago

Se acredita: Cuando no se ha procedido a cancelar dicha obligación

2.01.02.04 Provisión Decima Cuarta Remuneración

Cuenta de movimiento, corresponde a un salario básico unificado, y se lo cancelara hasta el 15 de agosto de cada año

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se procede al pago

Se acredita: Cuando se provisión al final del año contable o cuando se no hayan cancelado dichas obligaciones

2.01.03 Cuentas por Pagar Administración Tributaria

Cuenta de mayor, consolidad todas las obligaciones que se mantiene con el Sri.

Su saldo: Acreedor

2.01.03.01 IVA en Ventas

Cuenta de movimiento, se registrara el cobro que se efectué a nuestros clientes por concepto de las ventas realizadas

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando de hace la declaración de impuestos para netear el IVA

Se acredita: Cuando se procede a vender productos con IVA

2.01.03.02 Retenciones en la Fuente por Pagar

Cuenta de movimiento, se registrara todas las retenciones que se realiza a los proveedores.

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se realiza el pago o débito en cuenta de las retenciones

realizadas

Se acredita: Cuando se retiene en las compras

3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital que posee el dueño de la empresa y los resultados del ejercicio económico.

3.01.01. Capital

Cuenta de movimiento, constituye los valores que realmente posee el propietario de la empresa

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se liquida la empresa

Se Acredita: Por aumento de capital

3.01.02. Utilidad o Pérdida

Cuenta de mayor, se registrara el valor de la utilidad o la pérdida según corresponda

3.01.02.01 Utilidad o Pérdida del Presente Ejercicio

Contendrá la utilidad o pérdida del ejercicio económico corriente

Saldo: Acreedor

Se debita: Cuando se precede con el pago o con el aumento de capital

Se acredita: Al establecer si hay utilidad o pérdida en el cierre de periodo

4. INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico

4.01. Ingresos Operacionales

Cuenta de mayor, se contabilizaran todos los valores que genera la empresa por el giro ordinario de su actividad

4.01.01. Ventas

Cuenta de mayor, reflejara el valor de las ventas que realiza la empresa

Saldo: Acreedor

Se debita: Al finalizar el periodo contable

Se acredita: Al momento de vender

4.01.01.01 Ventas 12%

Reflejara el valor de las ventas 12% que realiza la empresa

Saldo: Acreedor

Se debita: Al finalizar el periodo contable

Se acredita: Al momento de vender

5. GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.01. Gastos Operacionales

Cuenta de mayor, reflejara todos los valores que la empresa incurra para mantener o mejorar su ingreso operacional

Saldo: Deudor

5.01.01. Gasto en Empleados y Trabajadores

Cuenta de mayor reflejara todos los pagos que se haya hecho a los empleados y trabajadores durante el ejercicio económico.

Saldo: Deudor

Se Debita: Cuando se haya generado el hecho o el pago

Se Acredita: Al cierre del ejercicio económico.

5.01.01.01. Sueldos y Salarios

Representa las remuneraciones que la empresa abona a su personal afectado a la comercialización.

Saldo: Deudor

Se Debita: Al devengarse el salario

Se Acredita: Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados

5.01.01.02. Fondos de Reserva

Valor al que tienen derecho los trabajadores a partir del segundo año de laborar en la misma empresa

Saldo: Deudor

Se Debita: Por el gasto ocasionado

Se Acredita: Por el cierre de cuentas

5.01.01.03. Gasto Décima Tercera Remuneración

En esta cuenta se registran los montos que la institución, cancela del pago del décimo tercer bonificación cada vez que se presente una liquidación de servicios.

Saldo: Deudor

Se Debita: Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación y por medio de asientos para realizar ajustes

Se Acredita: Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos. Además por asientos de diario para realizar ajustes.

5.01.01.04. Gasto Décima Cuarta Remuneración

Registra los valores que deben pagarse a los trabajadores de acuerdo a las normas legales y vigentes.

Saldo: Deudor

Se Debita: Por medio de cheque cada vez que se realiza la cancelación y por medio de asientos para realizar ajustes

Se Acredita: Al final de cada periodo en el cual se realiza la liquidación entre ingresos y egresos. Además por asientos de diario para realizar ajustes.

5.01.01.05. 12.15% Aporte Patronal

En esta cuenta se registra parte del pago obligatorio del empleador por cotización de seguro que beneficia a los trabajadores.

Saldo: Deudor

Se debita: Mensualmente al devengarse el gasto.

Se acredita: Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.

5.01.02 Gastos de Administración

Cuenta de mayor reflejara todos los gastos que se incurren en la empresa dentro de los diferentes departamentos que posee la empresa

Saldo: Deudor

Se debita: Cuando se haya generado la compra del bien o servicio

Se acredita: Al cierre del periodo económico

5.01.02.01. Transporte

Reflejara todos los gastos que se incurren en la empresa dentro del traslado de empleados de la empresa.

Saldo: Deudor

Se debita: Cuando se haya generado el servicio.

Se acredita: Al cierre del periodo económico

5.01.03 Otros Gastos

Son los gastos que se incurren facultados en las normas legales establecidos en la ley

Saldo: Deudor

Se debita: Cuando de incurre en el gasto

Se acredita: Cuando se cierra el periodo contable

5.01.03.01 Gastos Depreciación Muebles y Enseres

Registra los montos de desgaste de los muebles y enseres destinados a las operaciones de la empresa en el área administrativa dentro de un periodo

Saldo: Deudor

Se debita: Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita: Por los ajustes y cierre al final del periodo.

5.01.03.02 Gastos Depreciación Equipo de Oficina

Registra los montos de desgaste de los equipo de oficina destinados a las operaciones de la empresa en el área administrativa dentro de un periodo

Saldo: Deudor

Se debita: Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita: Por los ajustes y cierre al final del periodo.

5.01.03.03 Gastos Depreciación de Equipo de Cómputo y Software

Registra los montos de desgaste de los equipo de cómputo y software destinados a las operaciones de la empresa en el área administrativa dentro de un periodo

Saldo: Deudor

Se debita: Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita: Por los ajustes y cierre al final del periodo.

5.01.03.04 Teléfono

Comprende la cuenta que registra las disminuciones indirectas del financiamiento propio, originadas para el funcionamiento administrativo y operacional de la empresa.

Saldo: Deudor

Se debita: Por el pago del servicio.

Se acredita: Por cierre del ejercicio

5.01.03.05 Energía Eléctrica

Comprende la cuenta que registra las disminuciones indirectas del financiamiento propio, originadas para el funcionamiento administrativo y operacional de la empresa.

Saldo: Deudor

Se debita: Por el pago del servicio.

Se acredita: Por cierre del ejercicio

6. COSTO DE VENTAS

Cuenta de mayor, contendrá los valores que costean los productos que se venden

Saldo: Deudor

Se debita: Cuando se vende inventario de mercadería

Se acredita: Cuando se cierra el ejercicio económico

6.01. Costo de venta

Contendrá los valores que costean los productos que se venden.

Saldo: Deudor

Se debita: Cuando se vende inventario de mercadería

Se acredita: Cuando se cierra el ejercicio económico

EXPRESADO EN DOLARES NO CODIGO PRODUCTO CANT COS					TOTAL
No	CODIGO	PRODUCTO	CANT	COSTO	TOTAL
	+	ACTIVO CORRIENTE			
	4 04 04	ACTIVO CORRIENTE			
4	1.01.01	CAJA			
1		NIQUEL MONERAS DE 0.04 CENTAVOS	00	0.04	0.00
2	1	MONEDAS DE 0.01 CENTAVOS	90	0,01	0,90
4	1	MONEDAS DE 0.05 CENTAVOS	10	0,05	0,50
		MONEDAS DE 0.10 CENTAVOS	36	0,10	3,60
5 6		MONEDAS DE 0.50 CENTAVOS	36	0,50	18,00
7		BILLETES BILLETES DE 1 DÓLAR	48	1,00	48,00
8		BILLETES DE 5 DÓLAR	3	5,00	15,00
9		BILLETES DE 10 DÓLAR	3		30,00
10		BILLETES DE 20 DÓLAR	2		40,00
10		TOTAL CAJA		20,00	156,00
	1.01.02	BANCOS			136,00
11	1.01.02	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA No 29365483982	1	234,56	234,56
11	1.01.02.01	TOTAL BANCOS	'	254,50	234,56
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA			234,30
12	1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	1	287,69	287,69
12	1.01.03.02	TOTAL CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBU	•	201,03	287,69
	1.01.04.	INVENTARIO DE MERCADERIA	J ANIA		201,03
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			
13	1420240300	CAPOT TOYOTA HILUX 2003	11	66,02	726,22
14	1719049600	GUARDACH POST INFER CHEVROLET FORSA	6	118,67	712,02
15	0302020301	FARO HINO GH 2003 LH	16	54,8	876,80
16	0302020301	FARO HINO GH 2003 RH	4	54,8	219,20
17	1519120001	GUARDA FANGO SUZUKI GRAN VITARA 5P 2000 LI	4	-	88,00
18	1519120001	GUARDA CHOQUE SUZUKI GRAN VITARA 5P 2000 EI	4	22	88,00
19	0303190401	FARO CHV AVEO SEDAN 2004 LH	4	49,2	196,80
20	0909159301	FARO POST ISUZU NPR NHR 93 LH	13	5,73	74,49
21	0909159302	FARO POST ISUZU NPR HNR 93 RH	13	5,73	74,49
22	2020110300	U RADIADOR TOYOTA YARIS SEDAN 2003	3	51,32	153,96
23	1519130801	GUARDA FANGO SUZUKI GRAN VITARA SZ 2008 LI	3	35,05	105,15
24	1403180400	CAPOT CHEV ROLET OPTRA 2004 2005	2	67,18	134,36
25	031130504001	FARO MAZDA B25 2004 LH	6	24,19	145,14
26	0313050402	FARO MAZDA B2.5 2004 RH	6		145,14
27	0502030501	DIRECC HINO DUTRO 2005 LH	4	17,34	69,36
28	0502030502	DIREC HINO DUTRO 2005 RH	6	17,34	104,04
29	0566018801	DIRECCION FIAT UNO BLANCO 88 91 LH	3	3,61	10,83
30	0566018802	DIRECC FIAT UNO BLANC 88 91 RH	4		14,44
31	0903180501	FARO POST SUZUKI OPTRA 2005 2007 LH	2	25,07	50,14
32	0919130802	FARO POST SUZUKI GRAN VITARA SZ 2008& RH	3	44,14	132,42
33	0906080201	FARO POST FORD RANGER COL 2001/2005 LH	3	23,51	70,53
34	0906080202	FARO POST FORD RANGER COL 2001/2005 RH	3	23,51	70,53
35	1303180500	MOLDURA CAPOT OPTRA 2005	4	14,85	59,40
36	1420240600	CAPOT TOYOTA HILUX VIGO 2006	4	80,1	320,40
37	1719089200	GUARDACH POST SUZUKI VITARA 3P 92/95	4	58,03	232,12
38	3108130201	ESPEJO EXT HY UNDA I ELEC GETZ 2002	2	43,93	87,86
39	3109038802	ESPEJP EXTY LUV 2.3 88/97 RH	6	4,06	24,36
40	1909090200	MASCARILLA LUV 2.2 2002	6	17,84	107,04
41	2320177901	PUERTA TOYOTA STOUT 79/LH	6	121,25	727,50
42	3708040701	GUARDAPOLVO DE GUARDAF ACCENT 2007&LH	6	10,52	63,12
43	1703180300-FT	GUARDACH POST OPTRA SEDAN 2003 2004	2	27,13	54,26
44	1903180300-FT	MASCARILLA OPTRA SEDAN 2003	2	18,66	37,32
45	0603180500-FT	JGO AOLOGENOS OPTRA 2055	3	20,89	62,67
SUMA	N PASAN			1735,18	7394,61

No	CODIGO	PRODUCTO	CANT	COSTO	TOTAL
		SUM AN VIENEN		1735,18	7394,61
46	1703140800-FT	GUARDACH POST CHEVROLET AVEO EMOTION	5	31,22	156,10
47	0308050401-FT	FARO HYUNDAI ACCENT 2004 LH D8	6	22,03	132,18
48	0308050402-FT	FARO HYUNDAI ACCENT 2004/RH D8	6	22,03	132,18
49	0920100001	FARO POST TOYOTA YARIS SPORT 2000	4	34,16	136,64
50	0809159301	LUNA SUPISUZU HNR 92 LH	6	4,14	24,84
51	1418070700	CAPOT RENAULT LOGAN 2007	4	71,3	285,20
52	1619049600	GUARDACH DEL INFERIOR CHEVROLET FORSA	5	63,92	319,60
53	640000	CUATRO U FRONTAL ECITE 057	2	173,638	347,28
54	J05-53911-89103	BOGOT-TOYOTA HLX RN30.40 *79-(8	5,61	44,88
55	93396134	MOLDURA GUARDAF POST RH CEV 4P 1A6	3	15,51	46,53
56	93396135	MOLDURA GUARDAF POST LH CEV 4P 1B6	4	17,94	71,76
57	93337259	MOLDURA SUP PARAB CEV	3	8,71	26,13
58	8944347741	MOLDURA LH PARAB LUV RODEO	4	14,81	59,24
59	8944347731	MOLDURA RH PARAB LUV RODEO	4	14,31	57,24
60	93264178	CHAPA TAPA BAUL CEV 4T	4	29,06	116,24
61	96536522	ELECTROVENTILADOR AVEO 1.5 1.4	2	199,1	398,20
62	93364222	GUARDACHOQUE POST CEV 5P	2	100,76	201,52
63	93386721	FARO POST LH CEV 5P	2	66,26	132,52
64	A-01	AMORTIGUADOR	3	23,66	70,98
65	A-02	AMORTIGUADOR 1	3	11,61	34,83
66	A-03	AMORTIGUADOR SUZUKI POST	2	11,61	23,22
67	C-01	CRUCETA	2	16,47	32,94
68	CH-4055	GUARDAPOLVO CREMALLERA SUZUKI	3	2,37	7,11
69	CV267	HALOGENOS CHEVROLET CORSA 2003	2	54	108,00
70	TY013	HALOGENOS PARA TOYOTA VIGO	2	58	116,00
71	SZ-058	HALOGENOS PARA GRAN VITARA	4	57	228,00
72	HY306	HALOGENOS PARA HYUNDAII10	3	49	147,00
73	MZ412	HALOGENO PARA MAZDA BT50 2010	3	56	168,00
74	DL0574	FORO RECTANGULAR TIPO DIAMANTE CON LUZ	2	14,00	28,00
75	T-VGO4-27A	GUIAS POSTERIORES TUNING DE TOYOTA VIDO	2	64,00	128,00
76	OL-62D	SWITCH PARA HALOGENOS CON LUZ 4 PATAS	16	1,00	16,00
77	SB025	CINTURON DE SERGURIDAD AUTOMATICO	4	35,00	140,00
78	3027CT	SIMONIZ PROTECTOR PANEL UV3 100Z CITRUS	8	3,21	25,68
79	3027PT	SIMONIZ PROTECTOR PANEL UV3 100Z PICADURA	8	3,21	25,68
80	3027FR	SIMONIZ PROPECTOR PANEL UV3 100Z FRESA	8	3,21	25,68
81	3027DK	SIMONIZ PROTECTOR PANEL UV3 100Z DRAKE	8	3,21	25,68
82	BOT-2003	BOTIQUIN PRIMEROS AUXILIOS	12	2,05	24,60
83	8-114	12V FARO LATERAL MARCOPOLO AMBAR	16	3,35	53,60
84	RAG-01	BOTELLAS X 1 L. AGUA DESTILADA	45	0,50	22,50
85	000314068	MANILLA V DR SUZUKI HR/METAL PLOMA	150	0,98	147,00
86	000315002	OREJA CHEPA DATSUN 1500 LH	8	2,04	16,32
87	00006025	OREJA CHAPA DATSUN 1500 RH	15	2,04	30,60
88	000005638	MANILLA COMP VITARA GRAN TW	15	12,25	183,75
89	00030300	CILINDROS CHEV LUV 2300 TODOS	15	6,96	104,40
90	000006403	MASC TOYOTA HILUX 74-78 NIQ LH	4	12,87	51,48
91	000006249	MASC TOYOTA HILUX 74-78 NIQ RH	4	12,87	51,48
92	000008918	GUARDACH DEL TOYOTA HILUX 92-98 NEGRO	4	32,44	129,76
93	000007164	GPOLVO METAL CHEVROLET DMAX LH	3	127,16	381,48
94	000007275	GPOLVO METALCHEV ROLET DMAX RH	2	127,16	254,32
SUMAN	PASAN			3438,92	12884,98

SUMAN VIERN 348.82 12884,98 1950 100008823 SOPORTE MAZDA BT50 NFERIOR ORIGINAL 4 49.19 196.76 196.00 190008931 LAMP POST MAZDA BT50 2010 LH SS ORIGINAL 4 46.05 196.00 197.00009109 LAMP POST MAZDA BT50 2010 LH SS ORIGINAL 6 46.04 279.84 80.00009887 LAMP POST MAZDA BT50 2010 PH SS ORIGINAL 6 46.04 279.84 80.00009888 LAMP POST OF-WINDLE DMAX 2005 JP H-1 4 52.33 20.93 1900009888 LAMP POST OF-WINDLE DMAX 2005 JP PH CS 4 58.61 234.44 190000009888 LAMP POST OF-WINDLE DMAX 2005 JP PH CS 4 58.61 234.44 1900000000000000000000000000000000000	No	CODIGO	PRODUCTO	CANT	соѕто	TOTAL
	140	CODIGO		- CAITI		
96 000008531 LAMP POST MAZDA BT50 2010 LH SIS ORIGINAL 4 46,65 188,60 97 000009807 LAMP POST THE AZDA BT50 2010 RH SISORGINAL 6 46,64 279,84 90 000009867 LAMP POST CHEV ROLET DMAX 2005 JP LH 4 52,33 299,32 99.9 000009868 LAMP POST CHEV ROLET DMAX 2005 JP LH 4 52,33 299,32 99.9 000009868 LAMP POST CHEV ROLET DMAX 2005 JP RH C'S 4 58,61 234,44 10 000009893 ESP PTA CHEV DMAX ROGRO MANUL LH 4 27,95 111,80 101 000102012 BRAZO ESP ISUZU NFR NGR 2002 RH 4 27,16 1018,72 100 000102520 ESP REP BUZU NFR NGR 2002 RH 4 27,16 1018,72 100 000102520 ESP REP BUZU NFR NGR 2002 RH 4 27,16 1018,72 100 000102547 ESP REP BUZU NFR NGR 2002 RH 4 2.88 10,32 100 0000052547 ESP REP BUZU NFR NGR 2002 RH 4 2.88 10,32 100 0000052547 ESP REP TOYOTA DMAS 61.H SW 2058 4 2.88 10,32 100 00000529 CLINDRO TIGAS CHEV LUS 2300 25 4,07 101,75 105 000005899 CLINDRO TIGAS CHEV LUS 2300 25 5,407 101,75 105 000005899 CLINDRO TIGAS CHEV LUS 2300 12 5,57 149,25 107 000008999 ESP PTA LINW PRISAL IN DITCONO REDONDO 6 15,06 90,36 100 00000529 CLINDRO TIGAS CHEV LUS 2900 MDERNA 25 5,57 149,25 100 00000891 ESP ETA LINW PENSAL IN DITCONO REDONDO 6 15,06 90,36 108,00 00000529 ESP ETA LINW PENSAL IN DITCONO REDONDO 6 15,06 90,36 185,28 100 000005891 ESP ETA LINW PENSAL IN DITCONO REDONDO 6 15,06 90,36 185,28 1010 000009054 ESP ETH PINO MODERNO GD PL 2000 LY 139 12 10,76 90,38 185,28 110 00001089 JG CLINDRO TIGAS DATSUN 1200 LH 6 30,88 185,28 110 000001089 JG CLINDRO TIGAS DATSUN 1200 H 6 30,88 185,28 155,28	95	000008923		4		•
97 000009109 LAMP POST MAZDA BTS0 2010 RH SISORIGNAL 6 46,64 279,84 98 000009867 LAMP POST CHEV ROLET DMAX 2005 JP LH 4 52,33 299,32 99 000009868 LAMP POST CHEV ROLET DMAX 2005 JP RH CS 4 58,61 293,42 100 000008983 ESP PTA CHEV DMAX NEGRO MANAL LH 4 27,95 111,80 101 00010212 BRAZD ESP SIZLU NER NAK 2002 BH 4 4 27,19 110,872 102 000102520 ESP REP ISUZU NER 94 GRANDE SW5205 4 6,07 24,28 103 000102547 ESP REP TOVOTA DMA 85 LH SW 2058 4 2,58 10,32 104 000309191 CLINDRO TYGAS CHEV LUS 2300 25 4,07 101,75 105 000005229 CLINDRO TYGAS CHEV LUS 2300 25 4,07 101,75 106 000005229 CLINDRO TYGAS CHEV LUS 2300 25 4,07 101,75 107 00000889 ESP PTA UNIVERSAL NIQ TICONO REDONDO 6 15,06 30,36 108 000102518 ESP REP HOW MODERNO GD PL 2002 LY 139 12 10,76 139,12 109 000209025 CLINDRO THE SW 2058 1 10,32 109 000209025 CLINDRO THE SW 2058 1 10,30 15,30						,
98 000009867				+		
990 000008888					-,-	
100				_		•
101						
102						
103				-		
104 003050191						
105				1		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
106					· ·	
107 000008988 ESP PTA UNIVERSAL NIQ TICONO REDONDO 6 15,06 90,36 108 000102518 ESP REP HIND MODERNO GD PJ 2002 LY 139 12 10,76 129,12 109 000209024 GUARDAFG DATSUN 1200 RH 6 30,88 185,28 110 000209025 GUARDAFG DATSUN 1200 RH 6 30,88 185,28 111 000010186 JGO CLINDRO CHEV ROLET LUV 2300-97- 4 24,26 97,04 112 000010188 JGO CLINDROS DATSUN 1200 6 25,88 155,28 113 000010189 JGO CLINDROS TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 114 000010207 JGO CLINDRO TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 91-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005813 MANILLA COMP MAZDA BEZOO 98-2006 NS 12 9,94 119,28 118 00000497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119						•
108 000102518 ESP REP HINO MODERNO GD PJ 2002 LY 139 12 10,76 129,12 109 000209024 GUARDA FG DA TSUN 1200 LH 6 30,88 185,28 110 000209025 GUARDFG DA TSUN 1200 LH 6 30,88 185,28 111 000010186 JGO CILINDROS CHEVROLET LUV 2300 -97- 4 24,26 97,04 112 000010187 JGO CILINDROS DA TSUN 1200 6 25,88 155,28 113 000010188 JGO CILINDROS TOYOTA BUDY 2 18,43 36,86 114 000010189 JGO CILINDROS TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDRO TOYOTA HILUX 89-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUN 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 118 000008197 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119						
109 000209024 GUARDAFG DATSUN 1200 RH 6 30,88 185,28 110 000209025 GUARDAFG DATSUN 1200 RH 6 30,88 185,28 111 000010187 JGO CILINDRO DEVROLET LUV 2300 -97- 4 24,26 97,04 112 000010187 JGO CILINDROS DATSUN 1200 6 25,88 155,28 113 000010188 JGO CILINDROS MAZDA B2200 98 2 29,22 58,44 114 000010189 JGO CILINDROS TOYOTTA HILLUX 101-05 4FZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDROS TOYOTTA HILLUX 191-05 4FZ 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP TOYOTA VIBLUX 89-99 2 18,43 36,86 117 00000513 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 20006 - GALVA 8 4,17 33,36 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 20006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005855 ESP INT MAZDA B2000 C/LAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 <t< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>-</td></t<>						-
110 000209025 GUARDFG DATSUN 1200 RH 6 30,88 185,28 111 000010186 JGO CILINDROS CHEVROLET LUV 2300 -97- 4 24,26 97,04 112 000010187 JGO CILINDROS DATSUN 1200 6 25,88 155,28 113 000010188 JGO CILINDROS MAZDA B2200 98 2 29,22 58,44 114 000010189 JGO CILINDRO TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDRO TOYOTA HILUX 89-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUX 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,38 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 </td <td></td> <td>1</td> <td></td> <td>_</td> <td></td> <td></td>		1		_		
1111 000010186 JGO CILINDRO CHEVROLET LUV 2300-97- 4 24,26 97,04 112 000010187 JGO CILINDROS DATSUN 1200 6 25,58 155,28 113 000010188 JGO CILINDROS MAZDA B2200 98 2 29,22 58,44 114 000010189 JGO CILINDROS TOYOTA HILUX I01-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDRO TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 1 18,43 36,86 117 000005613 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005885 ESP INT MAZDA B2200 CLAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 000008129 ESP FTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 242,72 121 00000786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GIRS 6 7,71 46,26 12					· ·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
112 000010187 JGO CILINDROS DATSUN 1200 6 25,88 155,28 113 000010188 JGO CILINDROS MAZDA B2200 98 2 29,22 58,44 114 000010189 JGO CILINDROS TOYOTA HILUX II 01-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDROS TOYOTA HILUX 89-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 9,94 119,28 118 00000497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP INT MAZDA B2200 QLAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 22,72 121 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRS 2 7,71 15,42 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRS 2 7,71 15,42 125						· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
113 000010188 JGO CILINDROS MAZDA B2200 98 2 29,22 58,44 114 000010189 JGO CILINDROS TOYOTA HILUX 101-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDRO TOYOTA HILUX 189-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP PITA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 222,72 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 7 7,71 15,42					· ·	
1144 000010189 JGO CILINDROS TOYOTA HILLUX II 01-05 4PZ 2 18,43 36,86 115 000010207 JGO CILINDRO TOYOTA HILLUX 89-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,23 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP PITA WITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 242,72 121 000007786 MASC TOYOTA HILLUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 0000243129 MASC TOYOTA HILLUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 118,37 236,41						-
115 000010207 JGO CILINDRO TOY OTA HILUX 89-99 2 18,43 36,86 116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOY OTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000008497 MANILLA COMP TOY OTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000008197 MANILLA COMP TOY OTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,38 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 123 333312 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 258,40 126 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 118,47 236,74		1				
116 000313001 MANILLA COMP CHEV LUV 81-87 NEGRA 12 5,70 68,40 117 000005513 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP INT MAZDA B2000 CLAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 00000786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333313 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-GANORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334464 GRAN VITARA DELT 06-LH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48						-
117 000005513 MANILLA COMP MAZDA B2200 98-2006 NG 12 9,94 119,28 118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP NT MAZDA B2000 C/LAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 212,36 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48				_		
118 000008497 MANILLA COMP TOYOTA VIGO 2006 - GALVA 8 4,17 33,36 119 000005685 ESP INT MAZDA B2000 C/LAMPARA FORD 6 10,88 65,28 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 00000786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 15,42 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 126 334324 COROLLA OF DELT GAR SAMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT LH.00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 13						· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
119 000005685 ESPINT MAZDA B2000 C/LAMPARA FORD 6 10.88 65,28 120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GIRS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70				_		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
120 000008129 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 L 4 60,68 242,72 121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS A MORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 256,74 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 136,81 77,62 <						
121 000008130 ESP PTA VITARA GRAND ELECTRICO 99-2006 R 2 60,68 121,36 122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS A MORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 119,24 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00						· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
122 000007786 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GRIS 6 7,71 46,26 123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GIRS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 133 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td>+</td><td></td><td></td></td<>				+		
123 000243129 MASC TOYOTA HILUX 74-78 GIRS 2 7,71 15,42 124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10				_		•
124 333312 ESTEEM 95-01 RH. DELT GAS AMORTIGUADOR 6 109,20 655,20 125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334065 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135				_		
125 333313 ESTEEM 95-01 LH DELT GAS - AMORTIGUADOR 2 109,20 218,40 126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX.10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00				-		•
126 334324 COROLLA 00-LH DELT-AMORTIGUADOR 2 118,37 236,74 127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>						
127 334464 GRAN VITARA DELT 06-RH SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NFR/94 1 50,00 50,00 <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td> <td>· ·</td> <td></td>				-	· ·	
128 334465 GRAN VITARA DELT 06-LH. SZ AMORTIGUADOR 2 119,24 238,48 129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZO4009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00						-
129 335040 RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR 2 105,35 210,70 130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOL F 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 </td <td>128</td> <td>334465</td> <td></td> <td>-</td> <td></td> <td></td>	128	334465		-		
130 335041 RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR 2 103,35 206,70 131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 <td></td> <td></td> <td>RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR</td> <td>_</td> <td></td> <td>-</td>			RAV 4 DELT RH 00-05-GAS AMORTIGUADOR	_		-
131 341322 COROLLA 00-POST AMORTIGUADOR 2 117,00 234,00 132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CER ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 <td>130</td> <td>335041</td> <td>RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR</td> <td></td> <td></td> <td>•</td>	130	335041	RAV 4 DELT LH 00-05 GAS AMORTIGUADOR			•
132 343317 YARIS POST 00 AMORTIGUADOR 2 38,81 77,62 133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95						234,00
133 343348 GOLF 1.4.1.6.1.8 POST 01-06 AMORTIGUADOR 2 41,08 82,16 134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 <td< td=""><td>132</td><td>343317</td><td>YARIS POST 00 AMORTIGUADOR</td><td>2</td><td>38,81</td><td>77,62</td></td<>	132	343317	YARIS POST 00 AMORTIGUADOR	2	38,81	77,62
134 364024 GOL DELT AMORTIGUADOR 2 63,05 126,10 135 JMB RX-10BB ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924 10 3,15 31,50 136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD01-12002 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 <td< td=""><td></td><td></td><td></td><td>2</td><td>· ·</td><td>82,16</td></td<>				2	· ·	82,16
136 JMB RX1086 ESPEJO PUERTA PLOMO PEQ M BENZ 1924 0 0,00 0,00 137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD01-12002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90	134	364024	GOL DELT AMORTIGUADOR	_	63,05	126,10
137 JTY SW-5028 ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85- 5 2,31 11,55 138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG CW ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90	135	JMB RX-10BB	ESPEJO PUERTA NEGRO PEQ M BENZ 1924	10	3,15	31,50
138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG C/W ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90					·	0,00
138 JIZ IZ04009BA GCHOQUE NG C/W ISUZU NPR/94 1 50,00 50,00 139 JSK SK-DH007 MANILLA COMPUERTA EXT. NG FORZA 3 8,00 24,00 140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90	137	JTY SW-5028	ESPEJO RECT TOYOTA DYNA 85-	5	2,31	11,55
140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90	138				· ·	50,00
140 JTY YT-8022CEL ESPEJO NIQ ELECT TOYOTA HILUX VIGO/07 2 52,44 104,88 141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90		1				24,00
141 JTY YT-8022CE R ESPEJO NIQ ELECT. TOYOTA HILUX VIGO VIGO/07 2 52,44 104,88 142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90					· ·	104,88
142 JHY HD01-12002 L FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90		i e		_		104,88
143 JHY HD0112002 R FARO POST ACCENT VERNA 03-06 2 16,76 33,52 144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90						33,52
144 JHY HD01-12001 L FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 4 23,95 95,80 145 JHY HD01-12001 R FARON SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90						33,52
145 JHY HD01-12001 R FARO SILVIN ACCENT VERNA 03-06 2 23,95 47,90						95,80
					· ·	47,90
		· L			5434,23	19284,59

No	CODIGO	PRODUCTO	CANT	COSTO	TOTAL
	002.00	SUM AN VIENEN	07.11.1	5434,23	19284,59
146	JHY HD01-14001 R	FARO SILVIN HYUNDAI ACCENT 07	2		69,48
147		FARO POST HYUNDAI GETZ/02-05	2	20,43	40,86
148		FARO POST HYUNDAI GETZ 02/05	2	20,43	40,86
149		ESPEJO PUERTA NG. HYUNDA I A CCENT 00-02	2	19,38	38,76
150		ESPEJO PUERTA NG. HYUNDAI ACCENT 00-02	2	19,38	38,76
151	JTY TY-DH006L	MANILLA PUERTA EXT POST NG HILUX RN85/90	2	4,20	8,40
152	JTY TY-DH006R	MANILLA PUERTA EXT POST HG HILUX RN85/90	2	4,20	8,40
153	JOT CS-7236	SWITCH TECLKA 4PIN ROJO UNIVERSAL	15	2,18	32,70
154	JOT 906-T4-B-12V	FOCO LEC4AZ TABLERO TIPO UNA	150	1,06	159,00
155		FARO SILV IN JGO RACING NIQ CORSA/94	5		1060,00
156		FARO POST JGO RACING LED NG CORSA/94	1		156,00
157	62203	OSRAM A H4 HALO OF 12V 100/80W P43T	70	3,42	239,40
158	64156ST	OSRAMA H3 HALO 24V 70W STANDAR	70	2,11	147,70
159	7506	OSRAM A FOCO GUIA 12V 21W 1P 1141 STD	60	0,42	25,20
160	7511	OSRAMA FOCO GUIA 24V 21W 1P 1141 STD	60	0,63	37,80
161	A0048	AMARRA PLTC 300-4 8MM CIENTO BLAN	10	2,75	27,49
162	0047	AMARRA PLTC 500-7.2 MM CIENTO BLAN	2	9,21	18,42
163	62210CBH	OSRAM A H7 HALO OBH 12V 55W PX26D 2X	6	11,94	71,64
164	2825	OSRAM A FOCO U:A 12V 5W 158 GERMAY	150	0,29	43,50
165	C0864	CABLE FLEXIBLE 14 TW-K MTS	550	0,41	223,30
166	C0862	CABLE FELXIBLE 16 TFF MTS	550	0,27	147,40
167	C0860	CABLE FLEXIBLE 18 TFF MTS	550	0,20	108,90
168	TF140	TUBO FLUORESCENTE CHIYODA 15W	35	0,89	31,15
169	P0012	PORTA FUSIBLE NEGRO REFOR VIDRIO	150	0,39	59,16
170	AJ-1729	SOKET U:A F5 SCABLE PLAST FOCO LAGRIMA	25	0,11	2,63
171	SRC	SOKET RELAY CERAMICA 5P CABLE 12NEG	50	0,82	40,94
172	T0019	TERMINAL ENCH HEMB AMARILLO	150	0,06	9,00
173	AP18C	AMARRA PLASTICA 10CM BLANCO	2	1,70	3,40
174	AP12	AMARRA PLASTICA 12CM BLANCA	4	1,26	5,06
175	AP25B	AMARRA PLASTICA 35CM 4.8MM BLANCA	4	3,26	13,03
176	AM20	AMARRA PLASTICA 20CM 4.8MM BLANCA	4	1,90	7,60
177	AJ-A60	AMARRA PLASTICA 60CM 9.60MM BLANCA	2	16,64	33,28
178	AHO 507	2XFANFARRA WINDTON 12V ROJO	4	19,32	77,28
179	004 912	1XPLUMA ECO 16	30	3,33	99,90
180	004 918	1XPLUMA ECO 22	35	4,21	147,35
181	320393	2XBOCINA FB4 12V 112MM 335Y420	5	22,63	113,15
182	332802	JGO DE PITOS 12V 50W DIAM 77	6	35,45	212,70
183	019150	RELE 12V 30A 5CONEC I PLATINA	125	2,41	301,25
184	485004	BASE	20	7,05	141,00
185	AB1 010	636 PASTILLAS DE FIERRO	4	8,50	34,00
186	004 916	1X PLUMA ECO 20	50	3,82	191,00
187	01-037-04-008	PANEL PLUMA KIA RIO 01-05R KIA	2	6,26	12,52
188	12-004-38-002	AMORTIGUADOR POS CHEVROLET OPTRA 04-08 L GAS MAN	2	32,26	64,52
189	12-004-38-003	AMORTIGUADOR POS CHEVROLET OPTRA 04-06 R GAS MAN	0	0,00	0,00
190	12-016-38-006	MESA SUS ARM CHEVROLET OPTRA 04-L CAR DEX	0	0,00	0,00
191	12-002-03-011	AMORTIGUADOR COMPUERTA HYUNDAI EXCEL 92-95 PMC	2	8,74	17,48
192	12-002-03-001	AMORTIGUADOR COMPUERTA HYUNDAI EXCEL 92-96	2	0,00	0,00
193	12-002-003-025	AMORTIGUADOR COMPUERTA HYUNDAI GETZ 02-37 SHAP	2		14,58
194	12-002-04-002	AMORTIGUADOR COMPUERTA KIA SPORTAGE 95-00 L PMC	2	10,32	20,64
SUMAN	PASAN			6158,49	23681,16

ELECTRICAR

INVENTARIO INCIAL

AL 1 DE ABRIL DE 2011

EXPRESADO EN DOLARES

No	CODIGO	PRODUCTO	CANT	COSTO	TOTAL
		SUM AN VIENEN		6158,49	23681,16
195	12-002-04-001	AMORTIGUADOR COMPUERTA KIA SPORTAGE 95-00 R PMC	2	10,32	20,64
196	12-003-03-080	AMORTIGUADOR DEL HYUNDAI ELANTRA E SERIES O MANDO	2	30,52	61,04
197	12-003-03-056	AMORTIGUADOR DEL HYUNDAI GETZ 02-L ABS MANDO	2	27,26	54,52
198	12-003-03-057	AMORTIGUADOR DEL HYUNDAI GETZ 02-R ABS MANDO	2	27,25	54,50
199	12-004-03-020	AMORTIGUADOR POS HYUNDAI ACCENTE VERNA 01-05 MAN	2	25,52	51,04
200	12-004-03-021	AMORTIGUADOR POS HYUNDAI ACCENTE VERNA 01-05 MAN	1	25,52	25,52
201	12-004-03-053	AMORTIGUADOR POS HYUNDAI ECCENTE ECITE 06 MANDO	1	24,88	24,88
202	06-002-03-034	AXIL DIR HID HYUNDAI ACCENT 06-1400/1600 MANDO	1	171,24	171,24
		TOTAL INVENTARIO DE MERCADERIA			22788,04
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			23466,29
		ACTIVO NO CORRIENTE			
	1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES			
203	MUEBLE 01	ESCRITORIO	2	1260,00	1260,00
204	MUEBLE 02	SILLAS	6	50,00	300,00
205	MUEBLE 03	PERCHAS	25	70,00	1750,00
206	MUEBLE 04	MOSTRADORES	2	129,48	258,96
		TOTAL MUEBLES Y ENSERES			3568,96
	1.02.01.03	EQUIPOS DE OFICINA			
207	EQUIOF 01	CAMARA SONY CIBERSHOT DSC -W130	1	356,30	356,30
		TOTAL EQUIPOS DE OFICINA			356,30
	1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE			
208	COMPU 01	SISTEMA INFORMATICO VISUAL FACT	1	2864,95	2864,95
		TOTAL EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE			2864,95
		TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			6790,21
		TOTAL ACTIVOS			30256,50
	2	PASIVOS			
		PASIVO CORRIENTE			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR			
209	2.01.01.01	PROV EEDORES	1	2698,56	2698,56
		TOTAL CUENTAS POR PAGAR			2698,56
	2.01.02	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES POR PAGA	AR		
216	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR	1	138,56	138,56
217	2.01.02.02	9.35% IESS PATRONAL POR PAGAR	1	106,63	106,63
		TOTAL REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES PO	RPAGAR		245,19
	2.01.03	CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
218	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1	67,86	67,86
		TOTAL CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUT.	ARIA		67,86
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			3011,61
		TOTAL PASIVOS			3011,61
	3	PATRIMONIO			
	3.01.01	CAPITAL			27244,89
		TOTAL PATRIMONIO			27244,89
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			30256,50

	ELECTRICAR		
	ESTADO DE SITUACION INIC	IAL	
	AL 01 DE ABRIL DE 2011		
	EXPRESADO EN DOLARES	3	
1	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01.	CAJA GENERAL		
1.01.01.	CAJA GENERAL CAJA	156.00	
1.01.01.01 1.01.02.	BANCOS	156,00	
1.01.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982	234,56	
1.01.03.	CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	204,00	
1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	287,69	
1.01.04.	INVENTARIO DE MERCADERIA	201,03	
1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA	22.788,04	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	22.100,04	23.466,29
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES		201-100,20
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES	3.568,96	
1.02.01.03	EQUIPO DE OFICINA	356,30	
1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	2.864,95	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.00.,00	6.790,21
	TOTAL ACTIVO		30.256,50
2	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR		
2.01.01.01	PROVEEDORES	2.698,56	
2.01.01.01 2.01.02.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES P		
2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR	138,56	
2.01.02.01	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR	106,63	
2.01.03	CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	100,00	
2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	67,86	
2.01.00.02	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	01,00	3.011,61
	TOTAL PASIVOS		3.011,61
3	PATRIMONIO		0.01.,01
3.01.01	CAPITAL	27.244,89	
	TOTAL PATRIMONIO		27.244,89
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		30.256,50
	101121 PORO III/O I ATTIMONIO		50.200,50
Loja, 1 de a	abril de 2011		
	GERENTE	CONTADOR	

ELECTRICAR

MEMORANDUM DE TRANSACCIONES

01-04-2011	Registro del Estado de Situación al 1 de abril de 2011
01-04-2011	Venta de mercadería en efectivo por el valor de 892.85 más IVA, que
	corresponde a las ventas del días 1 de abril de 2011
02-04-2011	Compra de productos para la venta a Corpal a crédito según factura
	No 001-001-29138 por el valor de 1063.66 más el IVA.
02-04-2011	Se registra las ventas del día 2 de abril de 2011, por un valor de
02-04-2011	Se recibe mercadería por parte de Transportes Cital según factura
	No 001-001-008504 por el valor de 4 dólares, se realiza las
	retenciones pertinentes se queda pendiente de crédito
02-04-2011	Compra de productos para el inventario según a Miluxder, según
	factura No 001-001-0016943, por el valor de 33.66 más IVA, esta
	factura también incluye el valor de 4 dólares por concepto de
	transporte, se aplica las retenciones del caso.
03-04-2011	Se registra las ventas del día 3 de abril de 2011
04-04-2011	Se registra las ventas del día 4 de abril de 2011
04-04-2011	Se contabiliza la compra de inventario según factura de compra No
	001-001-136030 por el valor de 198.06 más IVA a 45 días plazo
05-04-2011	Se contabiliza las ventas del día 5 de abril de 2011
05-04-2011	Se contabiliza la factura a crédito de transportes Cital No 001-001-
	8772 por el valor de 2.90 se le realiza las retenciones del caso

- 05-04-2011 Compra de productos para el inventario según factura No 001-00113620 del proveedor Juan Eduardo Pérez Ríos, por el valor de
 118.67 más IVA, se realiza las retenciones del caso, compra a
 crédito
- 06-04-2011 Compra de inventario para la venta según factura No 001-001-11573 a Jiménez Jiménez Pedro Yovany a crédito, por el valor de 121.45 más IVA, se realizan las retenciones respectivas
- 07-04-2011 Se recibe mercadería por parte de Transportes Cital según factura

 No 001-001-9018 por el valor de 4 dólares, se realiza las retenciones

 pertinentes, se queda pendiente de pago
- 07-04-2011 Compra de productos para el inventario según factura No 001-001-23513 del proveedor Importadora Jaral, por el valor de 927.98 más IVA, se realiza las retenciones del caso, compra a crédito
- 07-04-2011 Se contabiliza las ventas del día 7 de abril de 2011
- 07-04-2011 Se registra la compra a crédito de productos para la venta según factura No 001-001-136342, por el valor de 118,67 más IVA del proveedor Juan Eduardo Pérez Ríos, se realiza las retenciones del caso
- 08-04-2011 Se registra la compra de productos para la venta según factura No 001-001-136408, por el valor de 328.80 más IVA del proveedor Juan Eduardo Pérez Ríos, se procede a realizar las retenciones del caso, compra a crédito
- 08-04-2011 Se registra la factura de Transportes Cital No 001-001-75752 por el valor de 6 dólares se realiza la retención respectiva, se queda pendiente de pago

- 08-04-2011 Se compra mercadería a Guillermo Jiménez según factura No 001-001-776614, a crédito, por un valor de 598.05 más IVA, se realiza la retención del caso
- 08-04-2011 Se registra la factura de transporte Cital por un valor de 0,78 centavos, la misma que se queda pendiente de pago, se le practica la retención del caso factura No 001-001-76614
- 09-04-2011 Se registran las ventas del día 9 de abril de 2011
- 09-04-2011 Se registra la factura de transportes Cital No 001-001-34286, por un valor de 2.26, las misma que no es cancelada, se le practica la retención pertinente
- 10-04-2011 Se cancela en efectivo a proveedores según detalle adjunto:Juan Eduardo Pérez Ríos 2844.14

Importadora Jaral 595.84

Corpal 443.80

Cital 316.24

- 11-04-2011 Se compra mercadería para la venta a crédito, según factura No 001-001-136574 a Juan Eduardo Pérez Ríos, por el valor de 132 más IVA, se procede con las retenciones que amerita.
- 12-04-2011 Se contabilizan las ventas de día 12 de abril de 2011, por un valor de 330,69 incluido IVA, todas las ventas son canceladas en efectivo
- 12-04-2011 Compra de productos para inventario según factura No 001-007990 a crédito, por un valor de 119.69 más IVA, se procede a la retención del caso

- 13-04-2011 Compra de productos para la venta a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-136696, con un crédito de 45 días, por un valor de 114.60 más IVA se realizan las retenciones de ley.
- 13-04-2011 Para registrar las ventas del día por un valor de 143.12 todas son realizadas en efectivo.
- 13-04-2011 Se registra la compra de inventario para la venta según factura No 001-001-136696 por el valor 49.20 más IVA, con un crédito de 45 días, el proveedor es Juan Eduardo Pérez Ríos.
- 14-04-2011 Se registra la factura de transporte Cital No 001-001-9631 por el valor de 1 dólar se realiza las respectivas retenciones.
- 14-04-2011 Se compra a crédito inventario de mercadería a Auto Centros según factura No 001-001-3342 por el valor de 755.50 más IVA se realizan las retenciones respectivas
- 14-04-2011 Compra de productos para la venta a Importadora Jaral según factura de compra No 001-001-23531, por el valor de 212 más IVA, se efectúan la retención de ley.
- 14-04-2011 Compra de productos para la venta a Corpal según factura No 001-001-29325, por un valor de 399.82 más IVA, otorgan un crédito de 45 días
- 18-04-2011 Se registra la factura de transportes Cital No 001-001-18533, por un valor de 10 dólares, la cual se queda pendiente de cancelación se procede a realizar las retenciones de caso.
- 18-04-2011 Se registra la factura de transporte Cital No 001-001-9842, por un valor de 2.50 dólares se le realiza las retenciones del caso, queda pendiente de pago

- 18-04-2011 Compra de inventario a Juan Eduardo Pérez Ríos a crédito según factura No 001-001-136945, por el valor de 51.32 más IVA, se realizan las retenciones del caso
- 18-04-2011 Se adquiere a crédito mercadería para la venta a Juan Eduardo Pérez Ríos según factura No 001-001-136998 por un valor de 140.22 más IVA se le retiene el porcentaje legal.
- 18-04-2011 Se adquiere mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137023 por un valor de 67.18 más IVA, se practican las retenciones del caso
- 18-04-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital No 001-001-7695 por un valor de 0,63 centavos, la misma que queda pendiente de pago.
- 18-04-2011 Compra de productos para la venta crédito a Corpal, según factura

 No 001-001-29551, por el valor de 6.26 más IVA se aplica la
 retención de ley.
- 18-04-2011 Compra de inventario para la venta a Guillermo Jimenez según factura No 001-001-76950 por un valor de 484.02 más IVA, se aplica la retención del caso, compra con un plazo de 45 días para su cancelación.
- 18-04-2011 Compra de productos para la venta a Cetivehiculos según factura No 001-001-1853344, con un crédito de 60 días plazo, por un valor de 2593.12 más IVA se procede a retener el 1% en la fuente.
- 19-04-2011 Compra a crédito a Mansuera según factura No 001-001-9982, por el valor de 154.44 más IVA y transporte por el valor de 2,50, se realiza las retenciones pertinentes
- 19-04-2011 Se registran las ventas del día 19 de abril de 2011

- 19-04-2011 Compra de inventario para la venta a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137141, por el valor de 940.74 más IVA, se procede a practicar las retenciones del caso.
- 20-04-2011 Se procede a pagar los aportes a la seguridad social y al Sri los cuales pertenecen al mes de marzo de 2011 según el siguiente detalle: Aporte Patronal 138.56, Aporte Personal por un valor de 106,63. Retenciones por pagar por un valor de 67.86.
- 20-04-2011 Se la compra de mercadería a Mansuera con un crédito de 30 días, según factura No 001-001-29622 por el valor de 213.39 más IVA, se realiza la retención del caso
- 20-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 45 días a Lalaleo Parra Juan Orlando, según factura No 001-001-36537, por un valor de 415.02 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente
- 20-04-2011 Se paga a proveedores deudas pendientes según el detalle continuación

Importadora Jaral 507.19

Guillermo Jiménez 669.83

Juan Eduardo Pérez Ríos 1906.02

- 20-04-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital factura No 001-001-18476, por un valor de 4 dólares se realizan las retenciones del caso.
- 20-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 45 días a Importadora Jaral, según factura No 001-001-137255, por un valor de 313.86 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente

- 20-04-2011 Se cancela a transportes Cital la cantidad de 32.42, por concepto transporte de facturas
- 21-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 30 días a Importadora Jaral, según factura No 001-001-23579, por un valor de 156.00 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 21-04-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital factura No 001-001-8775, por un valor de 1 dólares se realizan las retenciones del caso.
- 24-04-2011 Se contabiliza la factura de transporte Águila Lojana factura No 001-001-35277, por un valor de 0.42 centavos de dólar
- 25-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 45 días a Mansuera, según factura No 001-002-176582, por un valor de 419.59 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 25-04-2011 Se registra las ventas del día 25 de abril de 2011 por un valor de 3901.44 incluido IVA todas estas ventas son realizadas en efectivo.
- 25-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 45 días a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137432, por un valor de 142.59 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 25-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 30 días a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137373, por un valor de 52.60 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 25-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 30 días a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137391, por un

- valor de 84.88 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 25-04-2011 Se realiza la compra de mercadería con un crédito de 45 días a Juan Eduardo Pérez Ríos, según factura No 001-001-137376, por un valor de 357.47 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 26-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Guillermo Jimenez, según factura No 001-001-32767, por un valor de 287.45 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 26-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Importadora Jaral, según factura No 001-001-10461, por un valor de 858.03 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 26-04-2011 Se registran las ventas del día 26 de abril de 2011, por un valor de 7.68 más IVA, canceladas en efectivo.
- 26-04-2011 Se registra la factura de transportes Cital No 001-001-10461, por un valor de 8 dólares se le practican las retenciones de ley.
- 27-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Importadora Jaral, según factura No 001-001-10618, por un valor de 160.31 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, en esta misma factura se cobra el valor del transporte por parte del proveedor.
- 28-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Guillermo Jiménez según factura No 001-001-176711, por un valor de 32.98 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.

- 28-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Importadora Jaral según factura No 001-001-137797, por un valor de 255.68 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días
- 28-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Importadora Jaral según factura No 001-001-176722, por un valor de 338.26 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días
- 28-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Guillermo Jiménez según factura No 001-001-48857, por un valor de 466.36 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días
- 28-04-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Corpal según factura No 001-001-39081, por un valor de 162.21 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días
- 29-04-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital factura No 001-001-10916, por el valor de 1 dólar, se le practican las retenciones del caso.
- 30-04-2011 Se contabiliza el pago de servicios básicos según el siguiente detalle: Teléfono 20.55 más IVA

 Energía eléctrica 18.56
- 30-04-2011 Se contabiliza el pago a proveedores según el siguiente detalle:

 Juan Eduardo Pérez Ríos 1657.68

Importadora Jara 201.13

- 30-04-2011 Se contabiliza el pago a transportes Cital por un valor de 20.92
- 30-04-2011 Se realiza la liquidación del IVA del mes de abril para proceder a determinar el crédito tributario de dicho mes.
- 30-04-2011 Se cancela el sueldo del mes de abril al personal según rol de pagos adjunto.
- 30-04-2011 Se contabiliza el asiento de provisiones sociales por pagar a empleado del almacén que corresponden a décima tercera y décima cuarta remuneración.
- 02-05-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital factura No 001-001-11059, por el valor de 2.50 dólares, se le practican las retenciones del caso.
- 02-05-2011 Se contabilizan las ventas del 2 de mayo de 2011
- 02-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Guillermo Jimenez según factura No 001-001-1105910, por un valor de 129.41 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días
- 02-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Corpal según factura No 001-001-17729, por un valor de 341.47 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 02-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Importadora Jaral según factura No 001-001-423001, por un valor de 87.40 más IVA,

- se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- O2-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez Ríos según factura No 001-001-137992, por un valor de 68.24 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 02-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez Ríos según factura No 001-001-137988, por un valor de 105.67 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 03-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez

 Ríos según factura No 001-001- 198259, por un valor de 64.00 más

 IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 03-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Mansuera según factura No 001-001-18250, por un valor de 212.00 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 03-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Mansuera según factura No 001-001-36765, por un valor de 175.83 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 03-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Corpal según factura

 No 001-001-11144, por un valor de 189.15 más IVA, se retiene el

porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.

- O3-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez

 Ríos según factura No 001-001-198340, por un valor de 103.35 más

 IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 04-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Corpal según factura No 001-001-117785, por un valor de 215.01 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 07-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Guillermo Jiménez según factura No 001-001-2986, por un valor de 308.20 más IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente, con un tiempo de crédito de 45 días.
- 09-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 9 de mayo de 2011 por un valor de 11.00 dólares, las cuales todas son hechas en efectivo.
- 09-05-2011 Se realiza la compra de mercadería a crédito a Juan Eduardo Pérez

 Ríos según factura No 001-001-198450, por un valor de 135.90 más

 IVA, se retiene el porcentaje legal correspondiente.
- 10-05-2011 Se abona a Juan Eduardo Pérez Ríos el valor de 1305.60 por concepto de mercadería a crédito

- 10-05-2011 Se compra aguas destiladas al señor José Arias según factura No 001-001-11844, por el valor de 5.50, se le realizan las retenciones de caso.
- 10-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001-29041, por el valor de 379.52, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago
- 11-05-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital factura No 001-001-11995, por el valor de 1.00 dólar, se le practican las retenciones del caso.
- 14-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 14 de mayo de 2011, por un valor de 30.02 todas las ventas son realizadas en efectivo.
- 15-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 15 de mayo de 2011, por un valor de 63.71, todas las ventas son realizadas en efectivo.
- 15-05-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-72285, por el valor de 355.14, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 15-05-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-75287, por el valor de 87.04, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 16-05-2011 Se compra mercadería a Juan Eduardo Pérez Ríos según factura No 001-001-198404, por el valor de 139.38, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 16-05-2011 Se contabiliza las ventas del día 16 de mayo de 2011, por un valor de 663.02 incluido impuesto, todas las ventas con realizadas a contado.
- 16-05-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-75286, por el valor de 161.70, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 17-05-2011 Se contabiliza las ventas del día 17 de mayo de 2011
- 17-05-2011 Se compra mercadería a Tedasa según factura No 001-001-1984, por el valor de 153.30, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 18-05-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital No 001-001-12620, por el valor de 3,00 dólares se le practican las retenciones del caso.
- 18-05-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital No 001-001-12638, por el valor de 2,00 dólares se le practican las retenciones del caso.
- 19-05-2011 Se contabilizan las ventas del días 19 de mayo por un valor de 1468.66, incluido impuestos, todas las ventas son realizadas en efectivo.
- 19-05-2011 Se compra mercadería a Juan Eduardo Pérez Riofrio según factura No 001-001-198728, por el valor de 174.07, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 20-05-2011 Pago a proveedores según el siguiente detalle:

Juan Eduardo Pérez Ríos 991.64

Guillermo Jiménez 815.47

Corpal	786.48
Importadora Jaral	281.00

- 20-05-2011 Pago de aportes a la seguridad social del mes de abril de 2011 y de las obligaciones con el Sri de abril de 2011
- 20-05-2011 Se compra mercadería a Juan Eduardo Pérez Riofrio según factura

 No 001-001- 198655, por el valor de 502.18, más IVA, se le realizan

 las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 20-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Abramouchi según factura No 001-001- 10559, por el valor de 372.80, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 22-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Abramouchi según factura No 001-001- 11596, por el valor de 277.82, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 24-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Abramouchi según factura No 001-001- 198003, por el valor de 533.19, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 24-05-2011 Se contabiliza la factura de transporte Cital No 001-001-13178, por el valor de un dólar, se le retiene lo de ley.
- 26-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 26 de mayo de 2011, por el valor de 1008.20 todas en efectivo
- 26-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Juan Eduardo Perez Rios según factura No 001-001- 1988003, por el valor de 706.39, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 27-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 27 de mayo de 2011, por un valor de 54.60 incluidos impuestos, todas en efectivo
- 27-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Miraso según factura No 001001- 23666, por el valor de 839.34, más IVA, se le realizan las
 retenciones de caso queda pendiente de pago
- 29-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Miraso según factura No 001-001-23667, por el valor de 368.29, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 30-05-2011 Se contabilizan las ventas del día 30 de mayo de 2011, por un valor de 30.00 incluidos impuestos, todas en efectivo
- 30-05-2011 Se compra mercadería a Guillermo Jiménez según factura No 001-001-177340, por el valor de 1185.80, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 31-05-2011 Se realiza la provisión de la décima tercera y décima cuarta remuneración del mes de mayo de 2011.
- 31-05-2011 Se cancela los servicios básicos de teléfono por el valor de 34.87 más IVA y de energía eléctrica por el valor de 23.45.
- 31-05-2011 Se cancela a transportes Cital facturas que están pendientes de pago.
- 31-05-2011 Cancelación de los sueldos a los empleados del almacén según rol de pagos del mes de mayo de 2011.

- 31-05-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 1561, por el valor de 50.12, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 31-05-2011 Se contabilizan las ventas del día por el valor de 183.01 incluye todos los impuestos.
- 31-05-2011 Se registra la liquidación del IVA del mes de mayo de 2011
- 01-06-2011 Contabilización de las ventas del 1er de junio de 2011
- 01-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 13893, por el valor de 522.45, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 01-06-2011 Se compra mercadería a Corpal según factura No 001-001- 29359, por el valor de 325.73, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 01-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 13970, por el valor de 20.88, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 01-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 13946, por el valor de 89.26, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 01-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 13940, por el valor de 996.53, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 01-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 122462, por el valor de 588.86, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 02-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001- 14030, por el valor de 164.87, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 02-06-2011 Se contabilizan las ventas del día 2 de junio de 2011 por el valor de 2.50
- 02-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Macas según factura No 001-001- 1594, por el valor de 126.94, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 03-06-2011 Se registran las ventas en efectivo del día 3 de junio de 2011 por el valor de 44.70 todas en efectivo
- 04-06-2011 Se registran las ventas en efectivo del día 4 de junio de 2011 por el valor de 336.55 todas en efectivo
- 05-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Macas según factura No 001-001-7785, por el valor de 576,70, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 06-06-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-20750, por el valor de 130.21, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 06-06-2011 Se contabilizan las ventas del día 06 de junio de 2011, por el valor de 119.09 incluido impuestos todas se realizan en efectivo.

- 06-06-2011 Se compra mercadería a Tedasa según factura No 001-001-14409, por el valor de 18.44, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 06-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Abramowichi según factura No 001-001-7105, por el valor de 58.00, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 07-06-2011 Se contabilizan las ventas del día 7 de junio de 2011 por un valor de 112.09 incluido impuestos todos estos son en efectivo.
- 08-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001-14724, por el valor de 77.38, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 08-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Pérez Ríos según factura No 001-001-14726, por el valor de 668.28, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 08-06-2011 Se compra mercadería a Corpal según factura No 001-001-137582, por el valor de 1719.60, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 09-06-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-14830, por el valor de 33.66, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 09-06-2011 Se compra mercadería a Mirasol según factura No 001-001-14819, por el valor de 645.98, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 09-06-2011 Se compra mercadería a Indoauto según factura No 001-001-953, por el valor de 195.58, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 10-06-2011 Se contabilizan las ventas del día 10 de junio de 2011, por un valor de 190.01 incluido impuestos todas son realizadas en efectivo.
- 10-06-2011 Se compra mercadería a Indoauto según factura No 001-001-15067, por el valor de 57.96, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 10-06-2011 Se contabiliza el pago a proveedores según el siguiente detalle:

Juan Eduardo Pérez Ríos 1097.31

Importadora Perez Rios 734.92

Corpal 300.37

- 11-06-2011 Se contabilizan las ventas de 11 de junio de 2011, por un valor de 617.78
- 13-06-2011 Se contabilizan las ventas de 13 de junio de 2011, por un valor de 329.50
- 13-06-2011 Se compra mercadería a Maresa según factura No 001-001-15196, por el valor de 1968.20, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 13-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Tejada según factura No 001-001-1535, por el valor de 414.61, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 13-06-2011 Se compra mercadería a Tecnova según factura No 001-001-15129 por el valor de 2126.10, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 13-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Jordan según factura No 001-001-12661 por el valor de 40.36, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 14-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Jordan según factura No 001-001-15359 por el valor de 248.75, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 14-06-2011 Se registran las ventas del día 14 de junio de 2011
- 14-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Jordan según factura No 001-001-15353 por el valor de 72.91, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 14-06-2011 Se compra mercadería a Importadora Jordan según factura No 001-001-15264 por el valor de 811.25, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 14-06-2011 Se compra mercadería a Automotores de la Sierra según factura No 001-001-12497 por el valor de 69.30, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 15-06-2011 Se registra las ventas en efectivo del día 15 de junio de 2011 por el valor de 27.80 incluido impuestos
- 15-06-2011 Se abona a proveedores los siguientes valores:

 Importadora Pérez Ríos 1674.30

 Manusera 1187.61
- 15-06-2011 Se compra mercadería a Corpal según factura No 001-001-15531 por el valor de 190.26, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 15-06-2011 Se compra mercadería a lomotor según factura No 001-001-67109 por el valor de 124.11, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 16-06-2011 Para registrar las ventas del día 16 de junio de 2011
- 16-06-2011 Se compra mercadería a Distrilujos según factura No 001-001-36259 por el valor de 15.99, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 17-06-2011 Se registra las ventas del día 17 de junio de 2011, por el valor 269.29
- 18-06-2011 Se compra mercadería a Tecvona según factura No 001-001-4850 por el valor de 231.90, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 20-06-2011 Se compra mercadería a El arbolito según factura No 001-00116024 por el valor de 57.20, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 20-06-2011 Se registra las ventas del día 20 de junio de 2011, por el valor de 2139.30 incluido impuestos todas las ventas se las realiza en efectivo
- 20-06-2011 Pago de aportes a la seguridad social y pago al servicio de rentas internas.
- 21-06-2011 Se compra mercadería a Corpal según factura No 001-001-2017 por el valor de 433.50, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 21-06-2011 Se compra mercadería a Manusera según factura No 001-001-55238 por el valor de 51.14, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 21-06-2011 Se compra mercadería a Tedasa según factura No 001-001-16122 por el valor de 258.96, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 21-06-2011 Se compra mercadería a Incame según factura No 001-001-3062 por el valor de 124.44, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 22-06-2011 Se compra mercadería a Tedasa según factura No 001-001-110725 por el valor de 162.80, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 23-06-2011 Se compra mercadería a lomotor según factura No 001-001-16398 por el valor de 121.43, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 23-06-2011 Se compra mercadería a Distrilujos según factura No 001-001-13395 por el valor de 764.98, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 23-06-2011 Se compra mercadería a Corpal según factura No 001-001-124975 por el valor de 1262.25, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.

- 23-06-2011 Se compra mercadería a Juan Eduardo Pérez Ríos según factura No 001-001-37791 por el valor de 1747.20, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 23-06-2011 Se compra mercadería a Automotores de la Sierra según factura No 001-001-9592 por el valor de 271.66, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 23-06-2011 Se compra mercadería a Calderon Morales Vicente según factura No 001-001-941 por el valor de 1003.24, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 24-06-2011 Se contabiliza las ventas del día 24 de junio de 2011, por un valor de 656.77 incluido impuesto todas son realizadas en efectivo.
- 24-06-2011 Se compra mercadería a lomotor según factura No 001-001-16574 por el valor de 563.33, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 24-06-2011 Se compra mercadería a lomotor según factura No 001-001-16548 por el valor de 493.89, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 24-06-2011 Se compra mercadería a Tedasa según factura No 001-001-38268 por el valor de 153.33, más IVA, se le realizan las retenciones de caso queda pendiente de pago.
- 25-06-2011 Se contabiliza el abono a proveedores según el siguiente detalle>

 Juan Eduardo Pérez Ríos 1026.11

 Mansuera 755.92

	Corpal	971.23
28-06-2011	Se contabiliza las ventas	del día por un valor de 1039.00 incluidos
	impuesto, las ventas realiza	adas en el día son en efectivo.
29-06-2011	Se contabiliza las ventas	del día por un valor de 686.10 incluidos
	impuesto, las ventas realiza	adas en el día son en efectivo.
30-06-2011	Se contabiliza las ventas	del día por un valor de 608.51 incluidos
	impuesto, las ventas realiza	adas en el día son en efectivo.
30-06-2011	Se cancela sueldo a los en	npleados según rol de pagos
30-06-2011	Se contabilizan las provision	ones de los beneficios sociales del mes de
	junio de 20011	
30-06-2011	Se cancela servicios básico	os de energía eléctrica y teléfono
30-06-2011	Se contabiliza la deprecia	ación de activos fijos de los tres meses
	según cuadro de activos fij	os
30-06-2011	Se liquida el IVA para esta	blecer el crédito tributario.

ELECTRICAR LIBRO DIARIO

w

					FOLIO No 1
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
04/01/2011	302.00	1	17.11.017.12	727	11/13=11
0 1/0 1/2011	1.01.01.01	CAJA		156,00	
	1.01.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982		234,56	
	1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		287,69	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		22.788,04	
	1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES		3.568,96	
	1.02.01.03	EQUIPO DE OFICINA		356,30	
	1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE		2.864,95	
	2.01.01.01	PROVEEDORES		2.001,00	2.698,56
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR			138,56
	2.01.02.02	9.35% IESS PERSONAL POR PAGAR			106,63
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			67,86
	3.01.01	CAPITAL			27.244,89
	0.01.01	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIAL DE LA EMPRESA			21.244,00
		AL 01 DE ABRIL DE 2011			
04/01/2011		2			
0-1/01/2011	1.01.01.01	CAJA		999,99	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		333,33	892,85
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			107,14
	2.01.00.01	P/R LAS VENTAS DEL DIA PRIMER DIA DE ABRIL DE 2011			107,14
04/01/2011		3			
0-7/01/2011	6.01	COSTO DE VENTAS		607,49	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		- 007,43	607,49
	1.01.04.01	P/R EL COSTO DE VENTAS DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS			007,43
		EL 1 DE ABRIL DE 2011			
04/02/2011		4			
04/02/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.063,66	
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		127,64	
	2.01.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		121,04	10.64
	2.01.03.02	PROVEEDORES			10,64 1.180,66
		CORPAL	1 100 66		1.100,00
	2.01.01.01.01	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO A CORPAL SEGÚN FACTURA	1.180,66		
		001-001-29138			
04/02/2011					
04/02/2011	4 04 04 04	5		204.04	
	1.01.01.01	CAJA		281,01	250.00
	4.01.01.01	VENTAS 12%			250,90
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			30,11
04/00/0044		P/R LAS VENTAS DEL DIA 2 DE ABRIL DE 2011			
04/02/2011		6		FO 04	
	6.01	COSTO DE VENTAS		50,04	50.04
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			50,04
0.4/00/00/14		P/R EL COSTO DE VENTA DE LAS VENTAS DEL DIA 2 DE ABRIL			
04/02/2011		7		4.00	
	5.01.02.01	TRANSPORTE		4,00	0.04
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,04
	2.01.01.01	PROVEEDORES			3,96
	2.01.01.01.02		3,96		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE No 001-001-8504 DE			
		TRANSPORTES CITAL			
		SUMAN PASAN		33.390,33	33.390,33

LIBRO DIARIO

					OLIO No 2
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		33.390,33	33.390,33
04/02/2011		8			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		33,66	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		4,04	
	5.01.02.01	TRANSPORTE		4,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,38
	2.01.01.01	PROVEEDORES			41,32
	2.01.01.01.03	MILUXER	41,32		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS PARA LA VENTA A MILUXER			
		MAS TRANSPORTE SEGÚN FACTURA NO 001-001-0016943			
04/03/2011		9			
	1.01.01.01	CAJA		95,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		,	84,82
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			10,18
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 3 DE ABRIL DE 2011			,
04/03/2011		10			
	6.01	COSTO DE VENTAS		54,80	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		0 1,00	54,80
	1.01.04.01	P/R EL COSTO DE VENTAS DEL DIA 3 DE ABRIL DE 2011			07,00
04/04/2011		11			
	1.01.01.01	CAJA		3.363,56	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		3.303,30	3.003,18
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			360,38
04/04/0044		P/R LAS VENTAS DEL DIA 4 DE ABRIL DE 2011			
04/04/2011	0.04	12		505.00	
	6.01	COSTO DE VENTAS		535,00	F0F 00
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			535,00
		P/R COSTEO DE INVENTARIO DEL 4 DE ABRIL DE 2011			
04/04/2011		13			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		198,06	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		23,77	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,98
	2.01.01.01	PROVEEDORES			219,85
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	219,85		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO A JUAN EDUARDO PEREZ			
		RIOS SEGÚN FACTURA No 001-001-136030			
04/05/2011		14			
	1.01.01.01	CAJA		98,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			87,50
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			10,50
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 5 DE ABRIL DE 2011			
04/05/2011		15			
	6.01	COSTO DE VENTAS		28,01	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			28,01
		P/R EL COSTEO DE INVENTARIO DEL DIA 5 DE ABRIL DE 2011			
04/05/2011		16			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,90	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		-,	0,03
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2,87
	2.01.01.01.02		2,87		_,51
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE No 001-001-8772 A CITAL	2,0.		
		SUMAN IGUALES		37.831,13	37.831,13

LIBRO DIARIO

					OLIO No 3
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		37.831,13	37.831,13
04/05/2011		17			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		118,67	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,24	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,19
	2.01.01.01	PROVEEDORES			131,72
	2.01.01.01.04		131,72		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA № 001-			
		001-13620 A 60 DIAS PLAZO			
04/06/2011		18			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		121,45	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,57	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,21
	2.01.01.01	PROVEEDORES			134,81
	2.01.01.01.05	JIMENEZ JIMENEZ PEDRO YOVANY	134,81		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO DE MERCADERIA A			
		JIMENEZ JIMENEZ PEDRO YOVANY SEGÚN FACTURA No			
		001-001-11573			
04/07/2011		19			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		4,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	0,04
	2.01.01.01	PROVEEDORES			3,96
	2.01.01.01.02		3,96		-,,,,
		P/R LA FACTURA DE TRASNPORTE No 001-001-9018 DE	2,00		
		TRANSPORTES CITAL			
04/07/2011		20			
0 1/01/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		927,98	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		111,36	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		111,00	9,28
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.030,06
	2.01.01.01.28		1.030,06		1.000,00
	2.01.01.01.20	P/R LA COMPRA DE MERCADERIASEGÚN FACTURA No 001-	1.000,00		
		001-23513			
04/07/2011		21			
07/01/2011	1.01.01.01	CAJA		7,50	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		7,50	6,70
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			0,70
	2.01.00.01	P/R LAS VENTAS DE MERCADERIA DEL DIA 7 DE ABRIL DE 2011			0,00
04/07/2011		22			
	6.01	COSTO DE VENTAS		3,35	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		3,30	3,35
	1.01.04.01				3,30
04/07/2011		P/R EL COSTEO DE INV ENTARIO DEL DIA 5 DE ABRIL DE 2011			
04/07/2011	1 01 01 01	23		220.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		328,80	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		39,46	0.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,29
	2.01.01.01	PROVEEDORES	604.0=		364,97
	2.01.01.01.04		364,97		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA No 001-			
		001-136342 A 45 DIAS PLAZO		00 =====	00:
		SUMAN IGUALES		39.522,51	39.522,51

LIBRO DIARIO

					OLIO No 4
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		39.522,51	39.522,51
04/08/2011		24			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		118,67	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,24	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,19
	2.01.01.01	PROVEEDORES			131,72
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	131,72		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS PARA LA VENTA A JUAN			
		EDUARDO PEREZ RIOS SEGÚN FACTURA No 001-001-136408			
04/08/2011		25			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		6,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,06
	2.01.01.01	PROVEEDORES			5,94
	2.01.01.01.02	CITAL	5,94		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE A CITAL SEGÚN FACTURA No			
		001-001-75752			
04/08/2011		26			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		598,05	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		71,77	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,98
	2.01.01.01	PROVEEDORES			663,84
	2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ	663,84		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS PARA LA VENTA SEGÚN			
		FACTURA No 001-001-776614 A GUILLERMO JIMENEZ A CREDITO			
04/08/2011		27			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		0,78	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,01
	2.01.01.01	PROVEEDORES			0,77
	2.01.01.01.02	CITAL	0,77		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE NO 001-001-76614 A			
		COOPERATIVA DE TRANSPORTES CITAL			
04/09/2011		28			
	1.01.01.01	CAJA		120,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			107,14
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			12,86
		P/R LAS VENTAS DE MERCADERIA DEL DIA 9 DE ABRIL DE 2011			
04/09/2011		29			
	6.01	COSTO DE VENTAS		47,62	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			47,62
04/09/2011		30			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,26	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,02
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2,24
	2.01.01.01.02	CITAL	2,24		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE CITAL No 001-001-34286			
04/10/2011		31			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		4.200,05	
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	2.844,14		
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	595,84		
	2.01.01.01.01	CORPAL	443,80		
	2.01.01.01.02	CITAL	316,24		
	1.01.01.01	CAJA			4.200,05
		P/R EL PAGO A PROVEEDORES			
		SUMAN PASAN		44.701,95	44.701,95

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	OLIO No 5 HABER
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	PARCIAL		44.701.95
04/11/2011		SUMAN VIENEN 32		44.701,95	44.701,90
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		132,00	
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		15,84	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		15,64	1,32
	2.01.03.02	PROVEEDORES			146,52
	2.01.01.01	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	146,52		140,52
	2.01.01.01.04	P/R LA COMPRA DE INVEGNTARIO SEGÚN FACTURA No 001-	140,52		
		001-136574 A CREDITO			
04/12/2011		33			
04/12/2011	1.01.01.01	CAJA		330,69	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		330,09	295,26
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			35,43
	2.01.03.01	-			30,40
04/12/2011		P/R LAS VENTAS DEL DIA 12 DE ABRIL DE 2011 34			
	0.04	COSTO DE VENTAS		407.77	
	6.01 1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		127,77	107 77
	1.01.04.01				127,77
04/40/0044		P/R EL COSTO DE VENTAS DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS			
04/12/2011	4 04 04 04	35		440.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		119,60	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,35	4.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,20
	2.01.01.01	PROVEEDORES	400 ==		132,75
	2.01.01.01.07	ZAMORA ARROBA HENRY AQUILINO	132,75		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS PARA INVENTARIO SEGÚN			
		FACTURA No 001-001-7990 A CREDITO			
13/4/2011		36			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		114,60	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		13,75	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,15
	2.01.01.01	PROVEEDORES			127,20
	2.01.01.01.04		127,20		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA No 001-001			
		136696 A CREDITO 45 DIAS			
13/4/2011		37			
	1.01.01.01	CAJA		143,12	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			127,79
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			15,33
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 13 DE ABRIL DE 2011			
13/4/2011		38			
	6.01	COSTO DE VENTAS		80,75	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			80,75
		P/R EL COSTEO DE INVENTARIO DEL DIA 13 DE ABRIL DE 2011			
13/4/2011		39			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		49,20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		5,90	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,49
	2.01.01.01	PROVEEDORES			54,61
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	54,61		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO PARA LA VENTA SEGÚN			
		FACTURA No 001-001-136696 A CREDITO 45 DIAS			
		SUMAN PASAN		45.849,52	45.849,52

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 6
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		45.849,52	45.849,52
14/4/2011		40			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		1,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	0,01
	2.01.01.01	PROVEEDORES			0,99
	2.01.01.01.02	CITAL	0,99		.,
		P/R LA FACTURA DE TRASNPORTE No 001-001-9631 DE	-,		
		TRANSPORTES CITAL			
14/4/2011		41			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		755,50	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		90,66	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		30,00	7,56
	2.01.03.02	PROVEEDORES			838,60
	2.01.01.01		838,60		030,00
	2.01.01.01.06	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA No 001-	030,00		
4.4/4/0044		001-3342 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
14/4/2011		42			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		212,00	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		25,44	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,12
	2.01.01.01	PROVEEDORES			235,32
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	235,32		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001			
		23531			
14/4/2011		43			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		399,82	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		47,98	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	4,00
	2.01.01.01	PROVEEDORES			443,80
	2.01.01.01.01	CORPAL	443,80		,
	2.01.01.01.01	P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS PARA INVENTARIO SEGÚN	110,00		
		FACTURA No 001-001-29325 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
18/4/2011		45			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		10,00	
				10,00	0.44
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,10
	2.01.01.01	PROVEEDORES	0.00		9,90
	2.01.01.01.02		9,90		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE No 001-001-18533 LA			
		QUE QUEDA PENDIENTE DE PAGO			
18/4/2011		46			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,50	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,03
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2,4
	2.01.01.01.02	CITAL	2,47		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE CITAL № 001-001-9842 LA QUE			
		QUEDA PENDIENTE DE PAGO			
18/4/2011		47			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		51,32	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,16	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,10	0,5
	2.01.01.01	PROVEEDORES			56,9
	2.01.01.01	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	56,97		30,9
	Z.U1.U1.U1.U4	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA No 001-001	50,97		
		136945		47 454 00	47 454 0
		SUMAN PASAN		47.451,90	47.451,90

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

EXPRESADO EN DOLARES

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL		OLIO No 7
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FARGIAL		47.451,90
18/4/2011		48		7,20 7,20 7,20 7,20 484,02 58,08	47.431,3
10/4/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		140.20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS			
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		10,02	1,4
	2.01.03.02	PROVEEDORES			155,6
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1EE 60		155,6
	2.01.01.01.04		155,62		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001			
40/4/0044		136998 A CREDITO DE 45 DIAS			
18/4/2011	1 04 04 04	49		7.00	
	1.01.01.01	CAJA		7,20	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			6,4
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			0,7
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 18 DE ABRIL DE 2011			
18/4/2011		50			
	6.01	COSTO DE VENTAS		3,33	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			3,3
		P/R EL COSTO DE VENTAS DEL DIA 18 DE ABRIL DE 2011			
18/4/2011		51			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		67,18	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS			
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		2,55	0,6
	2.01.01.01	PROVEEDORES PROVEEDORES			74,5
	2.01.01.01	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	74,57		7 7,0
	2.01.01.01.04	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA No 001-001-	74,07		
		137023, CON UN CREDITO DE 30 DIAS			
10/4/2011		·			
18/4/2011	F 04 00 04	52		0.00	
	5.01.02.01	TRANSPORTE		0,63	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,0
	2.01.01.01	PROVEEDORES			0,6
	2.01.01.01.02		0,62		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE No 001-001-7695 A CREDITO			
		53			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		0,75	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,0
	2.01.01.01	PROVEEDORES			6,9
	2.01.01.01.01	CORPAL	6,95		
		P/R LA COMPRA A CORPAL SEGÚN FACTURA № 001-001-29551			
		A CREDITO DE 30 DIAS			
18/4/2011		54			
10/ 1/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		484 02	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS			
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		30,00	4,8
	2.01.03.02	PROVEEDORES			537,2
			507.00		551,2
	2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ	537,26		
		P/R LA COMPRA SEGÚN FACTURA No 001-001-76950 CON UN			
		CREDITO DE 45 DIAS			
18/4/2011		55			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		2.593,12	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		311,17	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			25,9
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2.878,3
	2.01.01.01.09	CETIVEHICULOS S.A	2.878,36		
		P/R LA COMPRA A CETIVEHICULOS SEGÚN FATURA № 001-001			
		1853344 CON UN PLAZO DE 60 DIAS			
	l	SUMAN PASAN		51.148,72	51.148,7

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 8 HABER
LCHA	СОДІВО	SUMAN VIENEN	PARCIAL	51.148,72	51.148,72
19/4/2011		56		31.170,72	31.140,72
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		154,44	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		18,53	
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,50	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		2,30	1,57
	2.01.03.02	PROVEEDORES			173,90
	2.01.01.01	MANSUERA	173,90		173,90
	2.01.01.01.10	P/R LA COMPRA DE MERCADERIA A MANSUERA SEGÚN FACTUR			
		No 001-001-9982, POR EL VALOR DE 154.44 MAS EL VALOR DEL	NA		
		TRANSPORTE			
19/4/2011		57			
19/4/2011	1 01 01 01	CAJA		1 151 00	
	1.01.01.01			1.154,00	4 000 00
	4.01.01.01	VENTAS 12%			1.030,36
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			123,64
10/1/00/1		P/R LAS VENTAS DEL DIA 19 DE ABRIL DE 2011			
19/4/2011		58			
	6.01	COSTO DE VENTAS		565,87	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			565,87
		P/R EL COSTEO DE LAS VENTAS DEL DIA 19 DE ABRIL DE 2011			
19/4/2011		59			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		940,74	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		112,89	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			9,41
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.044,22
	2.01.01.01.04		1.044,22		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001			
		137141, CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
20/4/2011		60			
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		67,86	
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		138,56	
	2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR		106,63	
	1.01.01.01	CAJA			313,05
		P/R EL PAGO DE APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y OBLIGAC	IONES		
		CON EL SRI DEL MES DE MARZO 2011			
20/4/2011		61			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		213,39	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		25,61	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,13
	2.01.01.01	PROVEEDORES			236,87
	2.01.01.01.10	MANSUERA	236,87		,
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA № 001-001	, -		
		29622 A CREDITO DE 30 DIAS			
20/4/2011		62			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		415,02	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		48,80	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		10,00	4,15
	2.01.01.01	PROVEEDORES			459,67
	2.01.01.01.11		459,67		700,07
	2.01.01.01.11	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO SEGÚN FACTURA No 001-001-36			
		CON UN CREDITO DE 45 DIAS	337		
		SUMAN PASAN		55.113,56	55.113,56

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

EXPRESADO EN DOLARES

					FOLIO No 9
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		55.113,56	55.113,56
20/4/2011		63			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		3.083,04	
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	507,19		
	2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ	669,83		
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.906,02		
	1.01.01.01	CAJA			3.083,04
		P/R EL PAGO A PROVEEDORES CON EFECTIVO			
20/4/2011		64			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		4,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,04
	2.01.01.01	PROVEEDORES			3,96
	2.01.01.01.02	CITAL	3,96		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE DE COOPERATIVA DE			
		TRANSPORTE CITAL FACTURA NO 001-001-18476			
20/4/2011		65			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		313,86	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		37,66	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,14
	2.01.01.01	PROVEEDORES			348,38
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	348,38		010,00
	2.01.01.01.20	P/R LA COMPRA DE INVENTARIO PARA LA VENTA SEGÚN FACTUR			
		No 001-001-137255, CON UN CREDITO DE 45 DIAS	^		
20/4/2011		100 001-001-137233, CON ON CREDITO DE 43 DIAS			
	2.01.01.01	PROVEEDORES 00		32,42	
	2.01.01.01			32,42	
					20.40
	1.01.01.01	CAJA			32,42
04/4/0044		P/R EL PAGO DE TRANSPORTES A LA COOPERATIVA CITAL			
21/4/2011		67			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		156,00	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		18,72	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,56
	2.01.01.01	PROVEEDORES			173,16
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	173,16		
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO PARA LA VENTA SEGÚN FACTUR	A		
		No 001-001-23579 CON UN CREDITO DE 30 DIAS			
21/4/2011		68			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		1,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,01
	2.01.01.01	PROVEEDORES			0,99
	2.01.01.01.02	CITAL	0,99		
		P/R LA FACTURA DE TRANSPORTE CITAL FACTURA No 001-001-887	5		
24/4/2011		69			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		0,42	
	2.01.01.01	PROVEEDORES		-,	0,42
		P/R FACTURA DE TRANSPORTE AGUILA LOJA FACTURA NO 001-00	1		
		35277			
25/4/2011		70			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		419,59	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		50,35	
	2.01.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		30,33	4,20
	2.01.01.01	PROVEEDORES	405.74		465,74
	2.01.01.01.10	,	465,74		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA A MANSUERA SEGÚN FACTURA			
		001-001-176582 CON UN CREDITO DE 45 DIAS		= 0.5	
		SUMAN PASAN		59.230,62	59.230,62

LIBRO DIARIO

FFOLIA	000100	PERODIDATON	DADOIAL		OLIO No 10
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
05/4/0044		SUMAN VIENEN		59.230,62	59.230,62
25/4/2011	4 04 04 04	71		0.004.44	
	1.01.01.01	CAJA		3.901,44	0 400 40
	4.01.01.01	VENTAS 12%			3.483,43
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			418,01
0=14/0044		P/R LAS VENTAS DEL DIA 25 DE ABRIL DE 2011			
25/4/2011		72		0.440.00	
	6.01	COSTO DE VENTAS		2.119,32	0.440.00
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			2.119,32
0=14/0044		P/R EL COSTEO DE VENTA DEL DIA 24 DE ABRIL DE 2011.			
25/4/2011		73		4 40 00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		142,60	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		17,11	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,43
	2.01.01.01	PROVEEDORES			158,28
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	158,28		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA № 001-001			
		137432, CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
25/4/2011		74			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		52,60	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,31	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,53
	2.01.01.01	PROVEEDORES			58,38
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	58,38		
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA № 001-001			
		137373, CON UN CREDITO DE 30 DIAS			
25/4/2011		75			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		84,88	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		10,19	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	0,85
	2.01.01.01	PROVEEDORES			94,22
			94.22		,
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA No 001-001	,		
		137391, CON UN CREDITO DE 30 DIAS			
25/4/2011		76			
20/ 1/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		357,47	
		IVA EN COMPRAS		42,90	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		12,00	3,57
	2.01.01.01	PROVEEDORES			396,80
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	396,80		000,00
	2.01.01.01.04	P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA No 001-001	330,00		
		137376, CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
26/4/2011		137370, CON UN CREDITO DE 43 DIAS			
20/4/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		287,45	
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		34,49	
	2.01.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		34,49	2,87
	2.01.01.01	PROVEEDORES			319,07
	Z.U1.U1.U1.U6	GUILLERMO JIMENEZ			
		P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA No 001-001			
		32767, CON UN CREDITO		00 007 00	00 007 00
		SUMAN PASAN		66.287,38	66.287,38

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	OLIO No 1
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FARGIAL	66.287,38	66.287,38
26/4/2011		78		00.207,00	00.201,00
20/4/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		858,03	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		102,96	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		102,00	8,58
	2.01.01.01	PROVEEDORES PROVEED A STATE OF			952,41
		IMPORTADORA JARAL	952,41		002,11
	2.01.01.01.20	P/R LA COMPRA DE PRODUCTOS SEGÚN FACTURA No 001-001	002,11		
		10461, CON UN CREDITO			
26/4/2011		79			
	1.01.01.01	CAJA		7,68	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		.,,	6,86
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			0,82
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 26 DE ABRIL DE 2011			0,02
26/4/2011		80			
	6.01	COSTO DE VENTAS		3,33	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		3,00	3,33
		P/R EL COSTO DE VENTAS DEL DIA 26 DE ABRIL DE 2011			-,,,,
26/4/2011		81			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		8,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		3,00	0,08
	2.01.01.01	PROVEEDORES			7,92
	2.01.01.01.02		7,92		.,,-
		P/R LA FACTURA DE TRANSPOTES CITAL FACTURA NO 001-001	.,02		
		10461			
27/4/2011		82			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		160,31	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		19,24	
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,90	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		_,,,,	1,63
	2.01.01.01	PROVEEDORES			180,82
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	180,82		.00,02
		P/R LA COMPRA DE INVENTARIO A IMPORTADORA JARAL SEGÚN	,		
		FACTURA No 001-001-10618 NO COBRAR EL TRANSPORTE DE			
		DICHA MERCADERIA, CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
28/4/2011		83			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		32,98	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		3,96	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		5,55	0,33
	2.01.01.01	PROVEEDORES			36,61
	2.01.01.01.06		36,61		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001	00,01		
		176711 CON UN CREDITO DE 30 DIAS			
28/4/2011		84			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		255,68	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		30,68	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		33,00	2,56
	2.01.01.01	PROVEEDORES			283,80
	2.01.01.01.28		283,80		200,00
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001	_00,00		
		137791 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
		SUMAN PASAN		67.773,13	67.773,13

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 12
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		67.773,13	67.773,13
28/4/2011		85			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		338,26	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		40,59	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,38
	2.01.01.01	PROVEEDORES			375,47
	2.01.01.01.28	IMPORTADORA JARAL	375,47		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001			
		176722 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
28/4/2011		87			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		466,36	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		55,96	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,66
	2.01.01.01	PROVEEDORES			517,66
	2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ	517,66		
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001	,		
		48857 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
28/4/2011		88			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		162,21	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		19,47	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	1,62
	2.01.01.01	PROVEEDORES			180,06
	2.01.01.01.01	CORPAL	180,06		,
		P/R LA COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA No 001-001			
		39081 CON UN CREDITO DE 45 DIAS			
29/4/2011		89			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		1,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		.,	0,01
	2.01.01.01	PROVEEDORES			0,99
	2.01.01.01.02		0,99		0,00
	2.0 1.0 1.0 1.02	P/R LA FACTURA DE TRASNPORTE CITAL FACTURA No 001-001	0,00		
		10916			
30/4/2011		90			
	5.01.03.04	TELEFONO		20,55	
	5.01.03.05	ENERGIA ELECTRICA		18,56	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		2,46	
	1.01.01.01	CAJA		2,70	41,57
	1.01.01.01	P/R EL PAGAO DE SERVICIOS BASICOS DE LOCAL COMERCIAL			+1,07
30/4/2011		91			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		1.858,81	
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.657,68	1.000,01	
		IMPORTADORA JARAL	201,13		
	1.01.01.01	CAJA	201,13		1.858,81
	1.01.01.01	P/R EL PAGO A PROVEEDORES			1.000,01
20/4/2011					
30/4/2011	0.04.04.04	92		20.02	
	2.01.01.01	PROVEEDORES	20.00	20,92	
	2.01.01.01.02		20,92		00.00
	1.01.01.01	CAJA			20,92
		P/R EL PAGAO DE TRANSPORTE			70.778,28
		SUMAN PASAN		70.778,28	

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 1: HABER
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	PARCIAL	70.778,28	70.778,28
30/4/2011		93		10.110,20	10.110,20
30/4/2011	2.01.03.01	IVA EN VENTAS		1.125,97	
	1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		608,96	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		000,00	1.734,93
	1.01.00.01	P/R El credito tributario del IVA del mes de abril de 2011			1.70-1,00
30/4/2011		94			
00/ 1/2011	5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.092,00	
	5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA		45,52	
	5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL		132,68	
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		,	132,68
	2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR			102,10
	1.01.01.01	CAJA			1.035,42
		P/R El pago de sueldos del mes de abril de 2011 al personal			,
		de la casa comercial			
30/4/2011		95			
	5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA RENUMERACION		91,00	
	5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION		88,00	
	2.01.02.03	PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION		00,00	91,00
	2.01.02.04	PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION			88,00
	2.01.02.01	P/R Las provisiones de beneficios sociales a trabajadores			00,00
		que corresponden al mes de abril de 2011			
05/02/2011		96			
03/02/2011	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,50	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		2,30	0,03
	2.01.03.02	PROVEEDORES	2,47		2,47
	2.01.01.01	CITAL	2,41		2,47
	2.01.01.01.02	P/R La factura de transporte No 001-001-11059 de cooperativa de			
		TRANSPORTES CITAL			
05/02/2011		97			
05/02/2011		CAJA 97		2.444,29	
	1.01.01.01	VENTAS 12%		2.444,29	2 402 40
	4.01.01.01	IVA EN VENTAS			2.182,40
	2.01.03.01	-			261,89
05/00/0044		P/R Las ventas del dia 2 de mayo de 2011			
05/02/2011		98		4 004 00	
	6.01	COSTO DE VENTAS		1.201,26	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			1.201,26
		P/R El costo de ventas			
05/02/2011		99			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		129,41	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		15,53	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,29
	2.01.01.01	PROVEEDORES			143,65
	2.01.01.01.06		143,65		
		P/R La compra de mercaderias a GUILLERMO JIMENEZ según factura			
		No 001-001-1105910 con un credito de 45 dias			
05/02/2011		100			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		341,47	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		40,98	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,41
	2.01.01.01	PROVEEDORES			379,04
	2.01.01.01.01	CORPAL	379,04		
		P/R La compra de mercaderias a CORPAL según factura			
		No 001-001-17729 con un credito de 45 dias			
		SUMAN PASAN		78.137,85	78.137,85

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 14 HABER
FEURA	CODIGO	SUMAN VIENEN	PARCIAL	78.137,85	78.137,85
05/02/2011		30IVIAIN VIENEN		10.131,00	70.137,00
03/02/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		87,40	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		10,49	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		10,40	0,87
	2.01.01.01	PROVEEDORES			97,02
	2.01.01.01.28		97,02		01,02
	2.01.01.01.20	P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA JARAL según factura			
		No 001-001-423001 con credito de 45 dias			
05/02/2011		102			
00/02/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		68,24	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		8,19	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,10	0,68
	2.01.01.01	PROVEEDORES			75,75
	2.01.01.01.04		75,75		10,10
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderias a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	7 0,7 0		
		factura No 001-001-137992 con un credito de 45 dias			
05/02/2011		103			
00/02/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		105,67	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		12,62	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		12,02	1,05
	2.01.01.01	PROVEEDORES			117,24
	2.01.01.01.04		117,24		,
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderias JUAN EDUARDO PEREZ RIOS factura	111,21		
		No 001-001-137988 con un credito de 45 dias			
05/03/2011		104			
00,00,2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		64,00	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		7,68	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		.,00	0,64
	2.01.01.01	PROVEEDORES			71,04
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	71,04		,• .
		P/R La compra de mercaderias a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-198259 con un credito de 45 dias			
05/03/2011		105			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		212,00	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		25,44	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		-,	2,12
	2.01.01.01	PROVEEDORES			235,32
	2.01.01.01.10		235,32		,-
		P/R La compra de mercaderia a MANSUERA según factura			
		No 001-001-18250 con un credito de 45 dias			
05/03/2011		106			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		175,83	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		21,10	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	1,76
	2.01.01.01	PROVEEDORES			195,17
	2.01.01.01.10		195,17		,
		P/R La compra de mercaderias a MANSUERA según factura	,		
		No 001-001-36765 con un credito de 45 dias			
		SUMAN PASAN		78.936,51	78.936,51

LIBRO DIARIO

EECHA	CODICO	DESCRIPCION	DADCIAL		OLIO No 1
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION SUMAN VIENEN	PARCIAL	DEBE 79.026.51	HABER
05/03/2011		SOIVIAIN VIENEIN 107		78.936,51	78.936,51
03/03/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		189,15	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		22,70	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		22,10	1,89
	2.01.03.02	PROVEEDORES			209,96
	2.01.01.01		209,96		200,00
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura	203,30		
		No 001-001-11144 con un credito de 45 dias			
05/03/2011		108			
00/00/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		103,35	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		12,40	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		12,40	1,03
	2.01.03.02	PROVEEDORES			114,72
	2.01.01.01		114,72		114,72
	2.01.01.01.04	P/R La compra de mercaderia a JUAN EDUARDO PERES RIOS	114,72		
		No 001-001-198340 con un credito de 45 dias			
05/04/2011					
05/04/2011	1 01 01 01	109 INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		245.04	
	1.01.04.01			215,01	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		25,80	0.45
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,15
	2.01.01.01	PROVEEDORES	000.00		238,66
	2.01.01.01.01	CORPAL	238,66		
		P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura			
05/07/0044		No 001-001-117785 con un credito de 45 diasDIA			
05/07/2011		110			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		308,20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		36,98	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,08
	2.01.01.01	PROVEEDORES			342,10
		P/R La compra de mercaderia a GUILLERMO JIMENEZ según factura			
		No 001-001-2986 con un credito de 45 dias			
05/09/2011		111			
	1.01.01.01	CAJA		11,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			9,82
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			1,18
		P/R Las ventas del dia 9 de mayo de 2011			
05/09/2011		112			
	6.01	COSTO DE VENTAS		2,42	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			2,42
		P/R El costeo de la mercaderia realizada			
05/09/2011		113			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		135,90	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		16,31	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,36
	2.01.01.01	PROVEEDORES			150,85
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	150,85		
		P/R La compra de mercaderia a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS			
		No 001-001-2986			
		SUMAN PASAN		80.015,73	80.015,73

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 10 HABER
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	PARCIAL	80.015,73	80.015,73
05/10/2011		114		00.013,73	00.013,73
	2.01.01.01	PROVEEDORES		1.305,60	
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.305,60	1.000,00	
	1.01.01.01	CAJA			1.305,60
	1101101101	P/R El abono a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS por la mercaderia			1.000,00
		otorgada a credito			
05/10/2011		115			
00/10/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		5,50	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		-,	0,06
	2.01.01.01	PROVEEDORES			5,44
	2.01.01.01.12		5,44		0 ,
		P/R La compra de aguas destiladas a JOSE ARIAS según	-,		
		factura No 001-001-11844			
05/10/2011		116			
00/10/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		379,52	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		45,54	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		TU,UT	3,80
	2.01.01.01	PROVEEDORES			421,26
	2.01.01.01.13				721,20
	2.01.01.01.13	P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA PEREZ RIOS			
		según factura No 001-001-29041 con un credito de 60 dias			
05/11/2011		117			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		1,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		1,00	0,01
	2.01.03.02	PROVEEDORES			
		CITAL	0.00		0,99
	2.01.01.01.02	-	0,99		
4.4/5/0044		P/R La factura de transporte de cooperativa CITAL No 001-001-11995			
14/5/2011	4 04 04 04	118		20.00	
	1.01.01.01	CAJA VENTA O 4007		30,02	00.00
	4.01.01.01	VENTAS 12%			26,80
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			3,22
4.4/5/0044		P/R Las ventas del dia 14 de mayo de 2011			
14/5/2011		119		40.40	
	6.01	COSTO DE VENTAS		10,49	40.40
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			10,49
/ - /		P/R El costeo de las ventas del dia 14 de mayo de 2011			
15/5/2011		120			
	1.01.01.01	CAJA		63,71	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			56,88
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			6,83
		P/R Las ventas del dia 15 de mayo de 2011			
15/5/2011		121			
	6.01	COSTO DE VENTAS		41,97	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			41,97
		P/R El costeo de las ventas del dia 15 de mayo de 2011			
15/5/2011		122			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		355,14	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		42,62	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,55
	2.01.01.01	PROVEEDORES			394,21
	2.01.01.01.14		394,21		
		P/R La compra de mercaderias a MIRASOL			
		según factura No 001-001-72285 con un credito de 60 dias			
		SUMAN PASAN		82.296,84	82.296,84

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 17
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		82.296,84	82.296,84
15/5/2011		123			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		87,04	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		10,44	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,87
	2.01.01.01	PROVEEDORES			96,61
	2.01.01.01.14	MIRASOL	96,61		
		P/R La compra de mercaderia a MIRASOL según factura			
		No 001-001-75287 con credito de 60 dias			
16/5/2011		124			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		139,38	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		16,73	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,39
	2.01.01.01	PROVEEDORES			154,72
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	154,72		
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderias a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	101,72		
		según factura Nº 001-001-198404 a credito			
16/5/2011		125			
	1.01.01.01	CAJA		663,02	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		000,02	591,98
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			71,04
	2.01.03.01	P/R La venta de mercaderias del dia 16 de mayo de 2011			71,04
16/5/2011		126			
	6.01	COSTO DE VENTAS		360,07	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		300,07	260.07
	1.01.04.01				360,07
16/5/0011		P/R El costeo de las ventas de dia 16 de mayo de 2011 127			
16/5/2011	1 01 04 01			164.70	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		161,70	
		IVA EN COMPRAS		19,40	4.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,62
	2.01.01.01	PROVEEDORES	470.40		179,48
	2.01.01.01.14	MIRASOL	179,48		
		P/R La compra de mercaderias a MIRASOL a credito según factura			
		No 001-001-75286 a credito			
17/5/2011		128			
	1.01.01.01	CAJA		141,25	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			126,12
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			15,13
		P/R Las ventas del dia 17 de mayo de 2011			
17/5/2011		129			
	6.01	COSTO DE VENTAS		78,43	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			78,43
		P/R El costeo de las ventas del dia 17 de mayo de 2011			
17/5/2011		130			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		153,30	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		18,40	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,53
	2.01.01.01	PROVEEDORES			170,17
	2.01.01.01.15	TEDASA	170,17		
		P/R La compra de mercaderias a TEDASA a credito según factura	-,		
		No 001-001-1984 a credito			
		SUMAN PASAN		84.146,00	84.146,00

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 18 HABER
LOHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FANCIAL	84.146,00	84.146,00
18/5/2011		131		04.140,00	04.140,00
	5.01.02.01	TRANSPORTE		3,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,00	0,03
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2,97
	2.01.01.01.02	CITAL	2,97		2,01
	2.01.01.01.02	P/R La factura de transportes CITAL No 001-001-12620	2,01		
18/5/2011		132			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		2,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,02
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1,98
	2.01.01.01.02	CITAL	1,98		.,
		P/R La factura de transportes CITAL No 001-001-12638	,,,,,		
19/5/2011		133			
	1.01.01.01	CAJA		1.468,66	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			1.311,30
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			157,36
		P/R Las ventas del dia 19 de mayo de 2011			,
19/5/2011		134			
	6.01	COSTO DE VENTAS		811,92	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		0,02	811,92
		P/R El asiento del costeo de mercaderias vencida			0,02
19/5/2011		135			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		174,07	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		20,89	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		20,00	1,74
	2.01.01.01	PROVEEDORES			193,22
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	193,22		100,22
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderias a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	100,22		
		según factura No 001-001-198728 a credito			
20/5/2011		136			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		2.874,59	
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	991,64	2.074,00	
		GUILLERMO JIMENEZ	815,47		
	2.01.01.01.01		786,48		
		IMPORTADORA JARAL	281,00		
		CAJA	201,00		2.874,59
	1.01.01.01	P/R El pago a proveedores de las facturas pendientes de pago			2.074,03
20/5/2011		137			
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		132,68	
	2.01.02.01	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR		102,10	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		145,05	
	1.01.01.01	CAJA		143,03	379,83
	1.01.01.01	P/R El pago de las obligaciones con el IESS y con el SRI			37 3,00
20/5/2011		138			
20/3/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		502,18	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		60,26	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		00,20	5,02
	2.01.03.02	PROVEEDORES			5,02
	2.01.01.01		557,42		551,42
	2.01.01.01.04	P/R La compra de mercaderia a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS según	557,42		
		-			
		factura No 001-001-198655 a credito			

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 19
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		90.443,40	90.443,40
20/5/2011		139			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		372,80	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		44,74	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,73
	2.01.01.01	PROVEEDORES			413,81
	2.01.01.01.16	IMPORTADORA ADRAMOUWICH	413,81		,
		P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA ADRAMOWICH segú			
		factura No 001-001-10559 a credito			
22/5/2011		140			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		277,82	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		33,34	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,78
	2.01.01.01	PROVEEDORES			308,38
	2.01.01.01.16		308,38		
		P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA ADRAMOWICH segú			
		factura No 001-001-11596 a credito			
24/5/2011		141			
2 1/ 0/ 2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		533,19	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		63,98	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		00,00	5,33
	2.01.01.01	PROVEEDORES			591,84
	2.01.01.01.16		591,84		001,01
	2.01.01.01.10	P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA ADRAMOWICH segúr			
		factura No 001-001-198003 a credito	1		
24/5/2011		142			
	5.01.02.01	TRANSPORTE		1,00	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		1,00	0,01
	2.01.03.02	PROVEEDORES			0,99
	2.01.01.01		0,99		0,33
	2.01.01.01.02	P/R La factura de transportes CITAL No 001-001-13178	0,99		
26/5/2011		143			
20/3/2011	1.01.01.01	CAJA		1.008,20	
		VENTAS 12%		1.000,20	000.40
	4.01.01.01				900,18
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			108,02
26/5/2011		P/R Las ventas del dia 26 de mayo de 2011 144			
	6.04	COSTO DE VENTAS		442.04	
	6.01			412,84	440.04
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			412,84
00/5/0044		P/R El costeo de las ventas del dia 26 de mayo de 2011			
26/5/2011	4 04 04 04	145		700.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		706,39	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		84,77	7.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			7,06
	2.01.01.01	PROVEEDORES			784,10
	2.01.01.01.04		784,10		
		P/R La compra de mercaderias a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS			
		según factura No 001-001-1988003 a credito		00.000.4=	00 000 :-
		SUMAN PASAN		93.982,47	93.982,47

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 20
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		93.982,47	93.982,47
27/5/2011		146			
	1.01.01.01	CAJA		54,60	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			48,75
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			5,85
		P/R Las ventas del dia 27 de mayo de 2011			
27/5/2011		147			
	6.01	COSTO DE VENTAS		40,48	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			40,48
		P/R El costeo de la mercaderia vendida el 27 de mayo de 2011			
27/5/2011		148			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		839,34	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		100,72	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			8,39
	2.01.01.01	PROVEEDORES			931,67
	2.01.01.01.14	MIRASOL	931,67		
		P/R La compra de mercaderia a MIRASOL según factura			
		No 001-001-23666 a credito			
29/5/2011		149			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		368,29	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		44,19	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,68
	2.01.01.01	PROVEEDORES			408,80
	2.01.01.01.14	MIRASOL	408,80		
		P/R La compra de mercaderia MIRASOL según factura			
		No 001-001-22667 a credito			
30/5/2011		150			
	1.01.01.01	CAJA		30,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			26,79
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			3,21
		P/R Las ventas del dia 30 de mayo de 2011			
30/5/2011		151			
	6.01	COSTO DE VENTAS		8,50	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			8,50
		P/R El costeo de la mercaderia vendida el 30 de mayo de 2011			
30/5/2011		152			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.185,80	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		142,30	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			11,86
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.316,24
	2.01.01.01.06	GUILLERMO JIMENEZ	1.316,24		
		P/R La compra de meracderias a GUILLERMO JIMENEZ según factura			
		No 001-001-177340 a credito			
31/5/2011		153			
	5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA RENUMERACION		91,00	
	5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION		88,00	
	2.01.02.03	PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION			91,00
	2.01.02.04	PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION			88,00
		P/R La provicion de los beneficios sociales a empleados de la empresa			,
		SUMAN PASAN		96.975,69	96.975,69

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 21
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		96.975,69	96.975,69
31/5/2011		154			
	5.01.03.04	TELEFONO		34,87	
	5.01.03.05	ENERGIA ELECTRICA		23,45	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		4,18	
	1.01.01.01	CAJA			62,50
		P/R El pago de servicios basicos			
31/5/2011		155			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		8,90	
	2.01.01.01.02	CITAL	8,90		
	1.01.01.01	CAJA			8,90
		P/R El pago a transportes CITAL			
31/5/2011		156			
	5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.140,39	
	5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA		45,52	
	5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL		138,56	
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		,	138,56
	2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR			106,63
	1.01.01.01	CAJA			1.079,28
	1101101101	P/R La cancelacion de los sueldos a los empleados del almacen			11070,20
		mes de mayo de 2011			
31/5/2011		157			
31/3/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		50,12	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,01	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,01	0,50
	2.01.03.02	PROVEEDORES			55,63
	2.01.01.01		55,63		55,05
	2.01.01.01.13		55,65		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
04/5/0044		factura No 001-001-1561 a credito			
31/5/2011	4 04 04 04	158		400.04	
	1.01.01.01	CAJA		183,01	100.10
	4.01.01.01	VENTAS 12%			163,40
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			19,61
0.1/=/00.11		P/R Las ventas de l dia 31 de mayo de 2011			
31/5/2011		159			
	6.01	COSTO DE VENTAS		87,80	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			87,80
		P/R El costo de las ventas del dia 31 de mayo de 2011			
31/5/2011		160			
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS		653,34	
	1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		361,39	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS			1.014,73
		P/R La liquidacion del IVA y establecer el credito tributario del mes de			
		mayo de 2011			
06/01/2011		161			
	1.01.01.01	CAJA		837,98	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			748,20
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			89,78
		P/R Las ventas del dia 01 de junio de 2011			
		SUMAN PASAN		100.551,21	100.551,21

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 22 HABER
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	PARCIAL	100.551,21	100.551,21
06/01/2011		162		100.331,21	100.331,21
	6.01	COSTO DE VENTAS		306,09	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		000,00	306,09
		P/R El costo de ventas del 01 de junio de 2011			000,00
06/01/2011		163			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		522,45	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		62,69	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	5,22
	2.01.01.01	PROVEEDORES			579,92
	2.01.01.01.13	IMPORTADORA PEREZ RIOS	579,92		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-13893 a credito			
06/01/2011		164			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		325,73	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		39,09	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			3,26
	2.01.01.01	PROVEEDORES			361,56
	2.01.01.01.01	CORPAL	361,56		
		P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura			
		No 001-001-29359 a credito			
06/01/2011		165			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		20,88	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		2,51	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,21
	2.01.01.01	PROVEEDORES			23,18
	2.01.01.01.13		23,18		
		P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-13970 a credito			
06/01/2011		166			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		89,26	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		10,71	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,89
	2.01.01.01	PROVEEDORES			99,08
	2.01.01.01.13	IMPORTADORA PEREZ RIOS	99,08		
		P/R La compra de mercaderias a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-13946 a credito			
06/01/2011		167			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		996,53	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		119,58	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			9,97
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.106,14
	2.01.01.01.13		1.106,14		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-13940 a credito			
06/01/2011		168			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		588,86	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		70,66	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,89
	2.01.01.01	PROVEEDORES			653,63
	2.01.01.01.01	CORPAL	653,63		
		P/R La compra de mercaderias a CORPAL según factura			
		No 001-001-122462 a credito			
		SUMAN PASAN		103.706,25	103.706,25

LIBRO DIARIO

EECHA	CODIGO	DESCRIPCION	DARCIAL	DEBE	OLIO No 23
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION SUMAN VIENEN	PARCIAL	103.706,25	103.706,25
06/02/2011		169		103.700,23	103.700,23
00/02/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		164,87	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		19,78	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		10,70	1,65
	2.01.01.01	PROVEEDORES			183,00
	2.01.01.01.15		183,00		100,00
	2.01.01.01.10	P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura	100,00		
		No 001-001-14030 a credito			
06/02/2011		170			
	1.01.01.01	CAJA		2,50	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		,	2,23
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			0,27
		P/R Las ventas del dia 02 de junio de 2011			-,
06/02/2011		171			
	6.01	COSTO DE VENTAS		1,68	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1,00	1,68
		P/R El costeo de los productos vendidos			,
06/02/2011		172			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		126,94	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		15,23	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		-, -	1,27
	2.01.01.01	PROVEEDORES			140,90
		AUTOMOTRIZ MACAS	140,90		.,
		P/R La compra de mercaderia a AUTOMOTRIZ MACAS según factura	-,		
		No 001-001-1594 a credito			
06/03/2011		173			
	1.01.01.01	CAJA		44,70	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			39,91
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			4,79
		P/R Las ventas del dia 3 de junio de 2011			
06/03/2011		174			
	6.01	COSTO DE VENTAS		27,41	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		-	27,41
		P/R El costo de ventas del dia 3 de junio de 2011			
06/04/2011		175			
	1.01.01.01	CAJA		336,55	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			300,49
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			36,06
		P/R Las ventas del dia 4 de junio de 2011			
06/04/2011		176			
	6.01	COSTO DE VENTAS		191,93	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			191,93
		P/R El costo de ventas del dia 4 de junio de 2011			
06/05/2011		177			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		576,70	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		69,20	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,77
	2.01.01.01	PROVEEDORES			640,13
	2.01.01.01.13	IMPORTADORA PEREZ RIOS	640,13		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-7785 a credito			
		SUMAN PASAN		105.283,74	105.283,74

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 24
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		105.283,74	105.283,74
06/06/2011		178			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		130,21	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		15,63	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,30
	2.01.01.01	PROVEEDORES			144,54
	2.01.01.01.14	MIRASOL	144,54		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA MIRASOL según			
		factura No 001-001-20750 a credito			
06/06/2011		179			
	1.01.01.01	CAJA		119,09	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			106,33
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			12,76
		P/R Las ventas del dia 6 de junio de 2011			
06/06/2011		180			
	6.01	COSTO DE VENTAS		41,63	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		,	41,63
		P/R El costo de ventas de los productos vendidos			,
06/06/2011		181			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		18,44	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		2,11	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		2,11	0,18
	2.01.01.01	PROVEEDORES			20,37
	2.01.01.01.15		20,37		20,07
	2.01.01.01.10	P/R La compra de mercaderias a TEDASA según factura	20,07		
		No 001-001-14409 a credito			
06/06/2011		182			
00/00/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		58,00	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,96	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,30	0,58
	2.01.01.01	PROVEEDORES			64,38
	2.01.01.01.16		64,38		04,50
	2.01.01.01.10	P/R La compra de mercaderias a TEDASA según factura	04,30		
		No 001-001-7105 a credito			
06/07/2011		183			
00/07/2011	1.01.01.01	CAJA		112,09	
	4.01.01.01			112,09	100.00
	2.01.03.01	VENTAS 12% IVA EN VENTAS			100,08 12,01
	2.01.03.01	P/R Las ventas del 7 de junio de 2011			12,01
06/07/2011		184			
	6.01	COSTO DE VENTAS		61,03	
		INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		61,03	64.00
	1.01.04.01				61,03
00/00/0044		P/R El costeo de las ventas del dia 7 de junio de 2011 185			
06/08/2011	4 04 04 04			77.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		77,38	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		9,29	^ 77
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,77
	2.01.01.01	PROVEEDORES	25.00		85,90
	2.01.01.01.13		85,90		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según			
		factura No 001-001-14724 a credito			
		SUMAN PASAN		105.935,60	105.935,60

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 25
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		105.935,60	105.935,60
06/08/2011		186			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		684,28	
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		82,11	
	2.01.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		02,11	6,84
	2.01.03.02	PROVEEDORES			759,55
	2.01.01.01		759,55		709,00
	2.01.01.01.13	P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA PEREZ RIOS según	739,33		
		factura No 001-001-14726 a credito			
06/08/2011		188			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.719,60	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		206,35	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		200,00	17,20
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.908,75
	2.01.01.01.01	CORPAL	1.908,75		1.000,70
	2.01.01.01.01	P/R La compra de mercaderias a CORPAL según factura	1.000,70		
		No 001-001-137582 a credito			
06/09/2011		189			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		33,66	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		4,04	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,,	0,34
	2.01.01.01	PROVEEDORES			37,36
	2.01.01.01.14	MIRASOL	37,36		- ,
		P/R La compra de mercaderia a MIRASOL según factura	,		
		No 001-001-14830 a credito			
06/09/2011		190			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		645,98	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		77,52	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			6,46
	2.01.01.01	PROVEEDORES			717,04
	2.01.01.01.14	MIRASOL	717,04		
		P/R La compra de mercaderia a MIRASOL según factura			
		No 001-001-14819 a credito			
06/09/2011		191			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		195,58	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		23,47	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,96
	2.01.01.01	PROVEEDORES			217,09
	2.01.01.01.17	INDOAUNTO	217,09		
		P/R La compra de mercaderia a INDOAUTO según factura			
		No 001-001-953 a credito			
06/10/2011		192			
	1.01.01.01	CAJA		190,01	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			169,65
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			20,36
00/10/0011		P/R Las ventas del dia 10 de junio de 2011			
06/10/2011		193		45.70	
	6.01	COSTO DE VENTAS		15,72	15 = -
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			15,72
		P/R El costo de ventas del dia 10 de junio de 2011		400 040 00	400 040 00
		SUMAN PASAN		109.813,92	109.813,92

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 26 HABER
ILONA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FAICIAL	109.813,92	109.813,92
06/10/2011		194		100.010,02	100.010,02
00/10/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		57,96	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,96	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,00	0,58
	2.01.01.01	PROVEEDORES			64,34
	2.01.01.01.17	INDOAUNTO	64,34		0.,0.
		P/R La compra de mercaderia a INDOAUTO según factura	0.,0.		
		No 001-001-15067 a credito			
		195			
06/10/2011	2.01.01.01	PROVEEDORES		2.132,60	
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.097,31	. ,	
		IMPORTADORA PEREZ RIOS	734,92		
	2.01.01.01.01		300,37		
06/10/2011		CAJA			2.132,60
		P/R El pago a proveedores			. ,
06/11/2011		196			
	1.01.01.01	CAJA		617,78	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		,	551,59
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			66,19
		P/R Las ventas del dia 11 de junio de 2011			,
06/11/2011		197			
	6.01	COSTO DE VENTAS		315,05	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		,	315,05
		P/R El costeo del inventario del dia 11 de junio de 2011			· · ·
13/06/2011		198			
	1.01.01.01	CAJA		329,50	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		,	294,20
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			35,30
		P/R Las ventas del dia 13 de junio de 2011			,
13/06/2011		199			
	6.01	COSTO DE VENTAS		168,88	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			168,88
		P/R El costeo de ventas			,
13/06/2011		200			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.968,20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		236,18	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			19,68
	2.01.01.01	PROVEEDORES			2.184,70
	2.01.01.01.18	MARESA	2.184,70		
		P/R La compra de mercaderia a MARESA según factura			
		No 001-001-15196 a credito			
13/06/2011		201			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		414,61	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		49,75	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,15
	2.01.01.01	PROVEEDORES			460,21
	2.01.01.01.19	IMPORTADORA TEJADA	460,21		
		P/R La compra de mercaderias a MARESA según factura			
		No 001-001-1535 a credito			
		SUMAN PASAN		116.111,39	116.111,39

LIBRO DIARIO

FFCUA	CODICO	DESCRIPCION	DADCIAL		FOLIO No 27
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
40/00/0044		SUMAN VIENEN		116.111,39	116.111,39
13/06/2011	4 04 04 04	202		0.400.40	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		2.126,10	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		255,13	04.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			21,26
	2.01.01.01	PROVEEDORES	0.050.07		2.359,97
	2.01.01.01.20	TECNOVA	2.359,97		
		P/R La compra de mercaderias a TECNOVA según factura No 001-001-15129 a credito			
10/00/0044					
13/06/2011	4 04 04 04	203		40.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		40,36	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		4,84	0.40
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,40
	2.01.01.01	PROVEEDORES	44.00		44,80
	2.01.01.01.21	IMPORTADORA JORDAN	44,80		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA JORDAN según factur	a		
		No 001-001-12661 a credito			
14/06/2011		204			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		248,75	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		29,85	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			2,49
	2.01.01.01	PROVEEDORES			276,11
	2.01.01.01.21	IMPORTADORA JORDAN	276,11		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA JORDAN según factur	a		
		No 001-001-15359 a credito			
14/06/2011		205			
	1.01.01.01	CAJA		857,91	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			765,99
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			91,92
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 14 DE JUNIO DE 2011			
14/06/2011		206			
	6.01	COSTO DE VENTAS		684,22	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			684,22
		P/R El costo de ventas de los productos vendidos			
14/06/2011		207			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		72,91	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		8,75	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,73
	2.01.01.01	PROVEEDORES			80,93
	2.01.01.01.21	IMPORTADORA JORDAN	80,93		
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA JORDAN según factur	a		
		No 001-001-15353 a credito			
14/06/2011		208			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		811,25	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		97,35	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	8,11
	2.01.01.01	PROVEEDORES			900,49
	2.01.01.01.21	IMPORTADORA JORDAN	900,49		,
		P/R La compra de mercaderia a IMPORTADORA JORDAN según factur			
		No 001-001-15264 a credito			
		SUMAN PASAN		121.348,81	121.348,81

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 28 HABER
ILUIA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FAILUIAL	121.348,81	121.348,81
14/06/2011		209		121.040,01	121.040,01
11/00/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		69,30	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		8,32	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		0,02	0,69
	2.01.01.01	PROVEEDORES			76,93
	2.01.01.01.22		76,93		. 0,00
		P/R La compra de mercaderia a AUTOMOTORES DE LA SIERRA según			
		factura No 001-001-12497 a credito			
15/06/2011		210			
	1.01.01.01	CAJA		27,80	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		,	24,82
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			2,98
		P/R LAS VENTAS DEL DIA 15 DE JUNIO DE 2011			_,,,,
15/06/2011		211			
	6.01	COSTO DE VENTAS		15,99	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		-,	15,99
		P/R El costo de ventas del dia 15 de junio de 2011			-,
15/06/2011		212			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		2.861,91	
		IMPORTADORA PEREZ RIOS	1.674,30	,	
	2.01.01.01.10		1.187,61		
	1.01.01.01	CAJA			2.861,91
		P/R El pago de proveedores			,-
15/06/2011		213			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		190,26	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		22,83	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	1,90
	2.01.01.01	PROVEEDORES			211,19
	2.01.01.01.01	CORPAL	211,19		,
		P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura	,		
		No 001-001-15531 a credito			
15/06/2011		214			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		124,11	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,89	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	1,24
	2.01.01.01	PROVEEDORES			137,76
	2.01.01.01.23	IOMOTOR			
		P/R La compra de mercaderia a IOMOTOR según factura			
		No 001-001-67109 a credito			
16/06/2011		215			
	1.01.01.01	CAJA		24,35	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			21,74
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			2,61
		P/R Las ventas del dia 16 de junio de 2011			
16/06/2011		216			
	6.01	COSTO DE VENTAS		8,29	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		,	8,29
		P/R El costo de ventas del dia 16 de junio			, -
		SUMAN PASAN		124.716,86	124.716,86

LIBRO DIARIO

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	FOLIO No 29 HABER
FECHA	CODIGO	SUMAN VIENEN	FARCIAL	124.716.86	124.716,86
16/06/2011		217		124.7 10,00	127.710,00
10/00/2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		15,99	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		1,92	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		1,02	0,16
	2.01.01.01	PROVEEDORES			17,75
	2.01.01.01.24		17,75		,
		P/R La compra de mercaderias a DISTRILUJOS según factura	.,,,,		
		No 001-001-36259 a credito			
17-06-2011		218			
	1.01.01.01	CAJA		269,29	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		, -	240,44
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			28,85
		P/R Las ventas del dia17 de junio de 2011			,
17/06/2011		219			
	6.01	COSTO DE VENTAS		136,05	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		,	136,05
		P/R El costo de ventas del dia			
18/06/2011		220			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		231,90	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		27,83	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	2,32
	2.01.01.01	PROVEEDORES			257,41
	2.01.01.01.20	TECNOVA	257,41		,
		P/R La compra de mercaderias a TECNOVA según factura			
		No 001-001-4850 a credito			
20/06/2011		221			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		57,20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,86	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,57
	2.01.01.01	PROVEEDORES			63,49
	2.01.01.01.25	EL ARBOLITO SA	63,49		
		P/R La compra de mercaderia EL ARBOLITO según factura			
		No 001-001-16024 a credito			
20-06-2011		222			
	1.01.01.01	CAJA		2.139,30	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			1.910,09
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			229,21
		P/R Las ventas del dia 20 de junio de 2011			
20-06-2011		223			
	6.01	COSTO DE VENTAS		1.487,16	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			1.487,16
		P/R El costo de ventas			
20-06-2011		224			
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR		138,56	
	2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR		106,63	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		84,34	
	1.01.01.01	CAJA			329,53
		P/R El pago de aportes al IESS y al SRI del mes de junio			
		SUMAN PASAN		129.419,89	129.419,89

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 30
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		129.419,89	129.419,89
21/06/2011		225			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		51,14	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		6,14	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			0,51
	2.01.01.01	PROVEEDORES			56,77
	2.01.01.01.10	MANSUERA	56,77		
		P/R La compra de mercaderia MANUSERA según factura			
		No 001-001-55238 a credito			
21/06/2011		226			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		433,50	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		52,02	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,34
	2.01.01.01	PROVEEDORES			481,18
	2.01.01.01.01	CORPAL	481,18		
		P/R La compra de mercadera CORPAL según factura			
		No 001-001-2017 a credito			
21/06/2011		227			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		258,96	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		31,08	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,	2,59
	2.01.01.01	PROVEEDORES			287,45
	2.01.01.01.15	TEDASA	287,45		,
		P/R La compra de mercaderia a TEDASA según factura			
		No 001-001-16122 a credito			
21/06/2011		228			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		124,44	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,93	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		,00	1,24
	2.01.01.01	PROVEEDORES			138,13
	2.01.01.01.26		138,13		100,10
	2.01.01.01.20	P/R La compra de mercaderia a INCAME según factura	100,10		
		No 001-001-3062 a credito			
22-06-2011		229			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		162,80	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		19,54	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		10,01	1,63
	2.01.01.01	PROVEEDORES			180,71
	2.01.01.01		180,71		100,71
	2.01.01.01.13	P/R La compra de mercaderia a TEDASA según factura	100,71		
		No 001-001-110725 a credito			
23-06-2011		230			
20-00-2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		121,43	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		14,57	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		14,01	1,21
	2.01.03.02	PROVEEDORES			134,79
					134,79
	2.01.01.01.23				
		P/R La compra de mercaderia a IOMOTOR según factura			
		No 001-001-16398 a credito			

LIBRO DIARIO

					FOLIO No 31
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		130.710,44	130.710,44
23-06-2011		231			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		764,98	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		91,80	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			7,65
	2.01.01.01	PROVEEDORES			849,13
	2.01.01.01.24	DISTRILUJOS	849,13		
		P/R La compra de mercadera a DISTRILUJOS según factura			
		No 001-001-13395 a credito			
23-06-2011		232			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.262,25	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		151,47	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			12,62
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.401,10
	2.01.01.01.01	CORPAL	1.401,10		
		P/R La compra de mercaderia a CORPAL según factura			
		No 001-001-124975 a credito			
23-06-2011		233			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.747,20	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		209,66	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		200,00	17,47
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.939,39
	2.01.01.01.04	JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.939,39		1.000,00
	2.01.01.01.04	P/R La compra de mercaderia a JUAN EDUARDO PEREZ RIOS según	1.000,00		
		factura No 001-001-37791 a credito			
23-06-2011		234			
20-00-2011	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		271,66	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		32,60	
	2.01.03.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		32,00	2,72
	2.01.03.02	PROVEEDORES			
			204.54		301,54
	2.01.01.01.22	AUTOMOTORES DE LA SIERRA	301,54		
		P/R La compra de mercadera a AUTOMOTORES DE LA SIERRA según			
00 00 0044		factura No 001-001-9592 a credito			
23-06-2011	4 04 04 04	235		4 000 04	
		INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		1.003,24	
		IVA EN COMPRAS		120,39	40.00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			10,03
	2.01.01.01	PROVEEDORES			1.113,60
	2.01.01.01.27	CALDERON MORALES VICENTE	1.113,60		
		P/R La compra de mercaderia a CALDERON MORALES VICENTE segú	n		
		factura No 001-001-941 a credito			
24/06/2011		236			
	1.01.01.01	CAJA		656,77	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			586,40
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			70,37
		P/R Las ventas del dia 24 de junio de 2011			
24/06/2011		237			
	6.01	COSTO DE VENTAS		501,07	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			501,07
		P/R El costo de mercaderia del 24 de junio de 2011			
		SUMAN PASAN		137.523,53	137.523,53

LIBRO DIARIO

=====	000100		DADOLAL		FOLIO No 32
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
0.4/0.0/0.044		SUMAN VIENEN		137.523,53	137.523,53
24/06/2011	4 04 04 04	238		500.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		563,33	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		67,60	F 00
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			5,63
	2.01.01.01	PROVEEDORES	005.00		625,30
	2.01.01.01.23		625,30		
		P/R La compra de mercaderia a IOMOTOR según factura			
0.1/0.0/0.01.1		No 001-001-16574 a credito			
24/06/2011	4 04 04 04	239		400.00	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		493,89	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		59,27	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			4,94
	2.01.01.01	PROVEEDORES			548,22
	2.01.01.01.23				
		P/R La compra de mercaderia a IOMOTOR según factura			
		No 001-001-16548 a credito			
24/06/2011		240			
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA		153,33	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		18,40	
	2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			1,53
	2.01.01.01	PROVEEDORES			170,20
	2.01.01.01.15	TEDASA	170,20		
		P/R La compra de mercaderia a TEDASA			
		según factura No 001-001-38268 a credito			
25-06-2011		241			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		2.753,26	
		JUAN EDUARDO PEREZ RIOS	1.026,11		
	2.01.01.01.10		755,92		
	2.01.01.01.01		971,23		
	1.01.01.01	CAJA	011,20		2.753,26
	1.01.01.01	P/R El pago a proveedores			2.100,20
28/06/2011		242			
20/00/2011	1.01.01.01	CAJA		1.039,00	
	4.01.01.01	VENTAS 12%		1.059,00	927,68
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			
	2.01.03.01	P/R Las ventas del dia 28 de junio de 2011			111,32
28/06/2011		243			
	6.01	COSTO DE VENTAS		F62 20	
				562,30	FC0 00
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			562,30
00/00/0044		P/R El costo de ventas de mercaderia del 28 de junio de 2011			
29/06/2011	4 04 04 04	244		000.40	
	1.01.01.01	CAJA		686,10	040 =0
	4.01.01.01	VENTAS 12%			612,59
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			73,51
00/05/55::		P/R Las ventas del dia 29 de junio de 2011			
29/06/2011	<u> </u>	245			
	6.01	COSTO DE VENTAS		355,10	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			355,10
		P/R EI costo de ventas			
		SUMAN PASAN		144.275,11	144.275,11

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

EXPRESADO EN DOLARES

				l	FOLIO No 33
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		144.275,11	144.275,11
30/06/2011		246			
	1.01.01.01	CAJA		608,51	
	4.01.01.01	VENTAS 12%			543,31
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS			65,20
		P/R Las ventas del dia 30 de junio de 2011			
30/06/2011		247			
	6.01	COSTO DE VENTAS		323,46	
	1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA			323,46
		P/R El costo de ventas			
30/06/2011		248			
	5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1.140,39	
	5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA		45,52	
	5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL		138,56	
	2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR			138,56
	2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR			106,63
	1.01.01.01	CAJA			1.079,28
		P/R El pago de sueldos a empleados y trabajadores			
30/06/2011		249			
	5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA RENUMERACION		91,00	
	5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION		88,00	
	2.01.02.03	PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION			91,00
	2.01.02.04	PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION			88,00
		P/R La provision de beneficios sociales de este mes			,
30/06/2011		250			
	5.01.03.04	TELEFONO		25,89	
	5.01.03.05	ENERGIA ELECTRICA		21,57	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS		3,11	
	1.01.01.01	CAJA		-,	50,57
		P/R El pago de servicios basicos del mes de junio de 2011			,-
30/06/2011		251			
	5.01.03.01	GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES		80,34	
	5.01.03.02	GASTO DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA		8,01	
	5.01.03.03	GASTO DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		159,18	
	1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		,	80,34
	1.02.01.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA			8,01
	1.02.01.06	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE			159,18
		P/R La depreciacion de los tres meses de activos fijos			, -
30/06/2011		252			
	2.01.03.01	IVA EN VENTAS		953,49	
	1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA		1.547,48	
	1.01.03.01	IVA EN COMPRAS			2.500,97
		P/R La liquidacion del IVA del mes de junio de 2011			,01
		SUMAN IGUALES		149.509,62	149.509,62
	l .			0.000,02	0.000,02

ELECTRICAR LIBRO DIARIO

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

EXPRESADO EN DOLARES

					FOLIO No 34
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN VIENEN		149.509,62	149.509,62
30/06/2011		253			
	4.01.01.01	VENTAS		22.773,38	
	6.01	COSTO DE VENTAS			12.485,92
	3.01.02.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			10.287,46
		P/R La determinacion de la utilidad bruta			
30/06/2011		254			
	4.01.01.03	RESUMEN RENTAS Y GASTOS		4.970,22	
	5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS			3.421,17
	5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA			136,56
	5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA REMUNERACION			273,00
	5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION			264,00
	5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL			415,68
	5.01.02.01	TRANSPORTE			67,39
	5.01.03.01	GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			80,34
	5.01.03.02	GASTO DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA			8,01
	5.01.03.03	GASTO DEPRECIACION DE EQIPOS DE COMPÚTACION Y SOFW	ARE		159,18
	5.01.03.04	TELEFONO			81,31
	5.01.03.05	ENERGIA ELECTRICA			63,58
		P/R Para cerrar las cuentas de gastos			
30/06/2011		255			
	3.01.02.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		10.287,46	
	4.01.01.03	RESUMEN DE RENTAS Y GASTOS			10.287,46
		P/R Para cerrar las cuentas de ingresos			
30/06/2011		256			
	4.01.01.03	RESUMEN RENTAS Y GASTOS		5.317,24	
	3.01.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			5.317,24
		P/R La utilidad del ejercicio			
		SUMAN IGUALES		192.857,92	192.857,92

ELECTICAR LIBRO MAYOR DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	1.01.01.01				
CUENTA	CAJA				FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL D	1/1	156,00		156,00
	Ventas: 01/04/2011	2/1	999,99		1155,99
02/04/2011	Ventas: 02/04/2011	5/1	281,01		1437,00
03/04/2011	Ventas: 03/04/2011	9/2	95,00		1532,00
04/04/2011	Ventas: 04/04/2011	11/2	3.363,56		4895,56
05/04/2011	Ventas: 05/04/2011	14/2	98,00		4993,56
07/04/2011	Ventas: 07/04/2011	21/2	7,50		5001,06
09/04/2011	Ventas: 09/04/2011	28/4	120,00		5121,06
10/04/2011	Pago de facturas	31/4		4.200,05	921,01
12/04/2011	Ventas: 12/04/2011	33/5	330,69		1251,70
13/04/2011	Ventas: 13/04/2011	37/5	143,12		1394,82
18/04/2011	Ventas: 18/04/2011	49/7	7,20		1402,02
	Ventas: 19/04/2011	57/8	1.154,00		2556,02
20/04/2011	Pago de aportes a la seguridad social	60/8	,	313,05	2242,97
	Pago a proveedores	63/9		3.083,04	-840,07
	Pago a proveedores	66/9		32,42	-872,49
	Ventas: 25/04/2011	71/10	3.901,44	02, 12	3028,95
	Ventas: 26/04/2011	79/11	7,68		3036,63
	Pago de servicios basicos	90/12	7,00	41,57	2995,06
	Pago a proveedores	91/12		1.858,81	1136,25
	Pago a proveedores	92/12		20,92	1115,33
	Pago de sueldos del mes de abril	94/13		1.035,42	79,91
	Ventas: 02/05/2011	97/13	2.444,29	1.035,42	2524,20
	Ventas: 02/05/2011 Ventas: 09/05/2011	111/15	11,00		2524,20
			11,00	4 20E CO	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	Pago a proveedores	114/16	00.00	1.305,60	1229,60
	Ventas: 14/05/2011	118/16	30,02		1259,62
	Ventas: 15/05/2011	120/16	63,71		1323,33
	Ventas: 16/05/2011	125/17	663,02		1986,35
	Ventas: 17/05/2011	128/17	141,25		2127,60
	Ventas: 19/05/2011	133/18	1.468,66		3596,26
	Pago a proveedores	136/18		2.874,59	721,67
	Pago de aportes a la seguridad social	137/18		379,83	341,84
	Ventas: 26/05/2011	143/19	1.008,20		1350,04
	Ventas: 27/05/2011	146/20	54,60		1404,64
30/05/2011	Ventas: 30/05/2011	150/20	30,00		1434,64
31/05/2011	Pago de servicios basicos	154/21		62,50	1372,14
31/05/2011	Pago de proveedores	155/21		8,90	1363,24
31/05/2011	Pago de sueldos del mes de mayo	156/21		1.079,28	283,96
31/05/2011	Ventas: 31/05/2011	158/21	183,01		466,97
01/06/2011	Ventas: 01/06/2011	161/21	837,98		1304,95
02/06/2011	Ventas: 02/06/2011	170/23	2,50		1307,45
03/06/2011	Ventas: 03/06/2011	173/23	44,70		1352,15
04/06/2011	Ventas: 04/06/2011	175/23	336,55		1688,70
06/06/2011	Ventas: 06/06/2011	179/24	119,09		1807,79
	Ventas: 07/06/2011	183/24	112,09		1919,88
	Ventas: 10/06/2011	192/25	190,01		2109,89
	Pago a proveedores	195/26	,	2.132,60	2,71
	Ventas: 11/06/2011	196/26	617,78	,30	595,07
	Ventas: 13/06/2011	198/26	329,50		924,57
	Ventas: 14/06/2011	205/27	857,91		1782,48
, 55, 2011	SUMAN PASAN	200,21	20.211,06	18.428,58	1782,48

	E	LECTICAR								
	LIBRO MAYOR DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011									
	EXPRESADO EN DOLARES									
CODIGO	1.01.01.01									
CUENTA	CAJA				FOLIO No 02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO					
	SUMAN VIENE		20.211,06	18.428,58	1782,48					
15/06/2011	Ventas: 15/06/2011	210/28	27,80		1810,28					
15/06/2011	Pago a provedores	212/28		2.861,91	1051,63					
16/06/2011	Ventas: 16/06/2011	215/28	24,35		1027,28					
17/06/2011	Ventas: 17/06/2011	218/29	269,29		757,99					
20/06/2011	Ventas: 20/06/2011	222/29	2.139,30		1381,31					
20/06/2011	Pago a IESS Y SRI	224/29		329,53	1051,78					
24/06/2011	Ventas: 24/06/2011	236/31	656,77		1708,55					
25/06/2011	Pago a provedores	241/32		2.753,26	1044,71					
28/06/2011	Ventas: 28/06/2011	242/32	1.039,00		5,71					
29/06/2011	Ventas: 29/06/2011	244/32	686,10		680,39					
30/06/2011	Ventas: 30/06/2011	246/33	608,51		1288,9					
30/06/2011	Pago de sueldos de junio	248/33		1.079,28	209,62					
30/06/2011	Pago de servicios basicos	250/33		50,57	159,05					
1	TOTAL		25.662.18	25.503.13	159.05					

	ELECTICAR									
	LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011										
	EXPRESADO EN DOLARES									
CODIGO	1.01.02.01									
CUENTA	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJ	IA NO2936548	3982		FOLIO No 01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO					
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL		234,56							
	TOTAL		234,56		234,56					

LIBRO MAYOR

	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	1.01.03.01						
CUENTA	IVA EN COMPRAS				FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
02/04/2011	Compra de inventario para la venta segu	4/1	127,64		127,64		
	Compra de mercaderia para la venta se	8/2	4,04		131,68		
	Compra No. 001-001-0136030	13/2	23,77		155,45		
	Compra No. 001-001-0013620	17/3	14,24		169,69		
	Compra No. 001-001-0011573	18/3	14,57		184,26		
	Compra No. 001-001-0023513	20/3	111,36		295,62		
07/04/2011	Compra No. 001-001-0136342	23/3	39,46		335,08		
	Compra No. 001-001-0136408	14/4	14,24		349,32		
08/04/2011	Compra No. 001-001-0776614	26/4	71,77		421,09		
	Compra No. 001-001-0136574	32/5	15,84		436,93		
	Compra No. 001-001-0007990	35/5	14,35		451,28		
	Compra No. 001-001-0136699	36/5	13,75		465,03		
	Compra No. 001-001-0136696	39/5	5,90		470,93		
	Compra No. 001-001-0003342	41/6	90,66		561,59		
	Compra No. 001-001-0023531	42/6	25,44		587,03		
	Compra No. 001-001-0029325	43/6	47,98		635,01		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0136945	47/6	6,16		641,17		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0136998	48/7	16,82		657,99		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0137023	51/7	8,06		666,05		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0029551	53/7	0,75		666,80		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0076950	54/7	58,08		724,88		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0018533	55/7	311,17		1.036,05		
19/04/2011	Compra No. 001-001-0009982	56/8	18,53		1.054,58		
19/04/2011	Compra No. 001-001-0137141	59/8	112,89		1.167,47		
20/04/2011	Compra No. 001-001-0029622	61/8	25,61		1.193,08		
20/04/2011	Compra No. 001-001-0036537	62/8	48,80		1.241,88		
20/04/2011	Compra No. 001-001-0137255	65/9	37,66		1.279,54		
21/04/2011	Compra No. 001-001-0023579	67/9	18,72		1.298,26		
25/04/2011	Compra No. 001-001-0176582	70/9	50,35		1.348,61		
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137432	73/10	17,11		1.365,72		
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137373	70/10	6,31		1.372,03		
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137391	75/10	10,19		1.382,22		
	Compra No. 001-001-0137376	76/10	42,90		1.425,12		
26/04/2011	Compra No. 001-001-0032767	77/10	34,49		1.459,61		
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	78/11	102,96		1.562,57		
27/04/2011	Compra No. 001-001-0010618	82/11	19,24		1.581,81		
	Compra No. 001-001-0176711	83/11	3,96		1.585,77		
28/04/2011	Compra No. 001-001-0137797	84/11	30,68		1.616,45		
28/04/2011	Compra No. 001-001-0176722	85/12	40,59		1.657,04		
28/04/2011	Compra No. 001-001-0048857	87/12	55,96		1.713,00		
28/04/2011	Compra No. 001-001-0039081	88/12	19,47		1.732,47		
30/04/2011	Pago de servicios basicos	90/12	2,46		1.734,93		
30/04/2011	Liquidacion del Iva del mes de abril			1.734,93	-		
02/05/2011	Compra No. 001-001-0011059	99/13	15,53		15,53		
02/05/2011	Compra No. 001-001-0017729	100/13	40,98		56,51		
02/05/2011	Compra No. 001-001-0423001	101/14	10,49		67,00		
	SUMAN PASAN		1.801,93	1.734,93	67,00		

LIBRO MAYOR

CODIGO	1.01.03.01				
CUENTA	IVA EN COMPRAS				FOLIO No 02
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENEN		1.801,93	1.734,93	67,00
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137992	102/14	8,19		75,19
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137988	103/14	12,62		87,81
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198259	104/14	7,68		95,49
03/05/2011	Compra No. 001-001-0008250	105/14	25,44		120,93
03/05/2011	Compra No. 001-001-0036765	106/14	21,10		142,03
03/05/2011	Compra No. 001-001-0011144	107/15	22,70		164,73
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198340	108/15	12,40		177,13
04/05/2011	Compra No. 001-001-0117785	109/15	25,80		202,93
07/05/2011	Compra No. 001-001-0002986	110/15	36,98		239,91
09/05/2011	Compra No. 001-001-0198450	113/15	16,31		256,22
10/05/2011	Compra No. 001-001-0029041	116/16	45,54		301,76
15/05/2011	Compra No. 001-001-0072285	122/16	42,62		344,38
15/05/2011	Compra No. 001-001-0075287	123/17	10,44		354,82
16/05/2011	Compra No. 001-001-0198404	124/17	16,73		371,55
16/05/2011	Compra No. 001-001-0075286	127/17	19,40		390,95
17/05/2011	Compra No. 001-001-0001984	130/17	18,40		409,35
19/05/2011	Compra No. 001-001-0198728	135/18	20,89		430,24
20/05/2011	Compra No. 001-001-0198655	138/18	60,26		490,50
20/05/2011	Compra No. 001-001-0010559	139/19	44,74		535,24
22/05/2011	Compra No. 001-001-0011596	140/19	33,34		568,58
	Compra No. 001-001-0198003	141/19	63,98		632,56
26/05/2011	Compra No. 001-001-0198803	145/19	84,77		717,33
27/05/2011	Compra No. 001-001-0023666	148-20	100,72		818,05
29/05/2011	Compra No. 001-001-0022667	149/20	44,19		862,24
30/05/2011	Compra No. 001-001-0177340	151/20	142,30		1.004,54
31/05/2011	Pago de servicios basicos	154/21	4,18		1.008,72
31/05/2011	Compra No. 001-001-0001561	157/21	6,01		1.014,73
31/05/2011	Liquidacion del Iva del mes de mayo	160/21		1.014,73	-
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013893	163/22	62,69		62,69
01/06/2011	Compra No. 001-001-0029359	164/22	39,09		101,78
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013970	165/22	2,51		104,29
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013946	166/23	10,71		115,00
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013940	167/22	119,58		234,58
01/06/2011	Compra No. 001-001-0122462	168/22	70,66		305,24
02/06/2011	Compra No. 001-001-0014030	169/23	19,78		325,02
02/06/2011	Compra No. 001-001-0001594	172/23	15,23		340,25
05/06/2011	Compra No. 001-001-0007785	177/23	69,20		409,45
06/06/2011	Compra No. 001-001-0020750	178/24	15,63		425,08
06/06/2011	Compra No. 001-001-0014409	180/24	2,11		427,19
06/06/2011	Compra No. 001-001-0007105	182/27	6,96		434,15
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014724	185/24	9,29		443,44
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014726	186/25	82,11		525,55
08/06/2011	Compra No. 001-001-0137582	188/25	206,35		731,90
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014830	189/25	4,04		735,94
	SUMAN PASAN		3.485,60	2.749,66	735,94

ELECTRICAR LIBRO MAYOR DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	1.01.03.01				
CUENTA	IVA EN COMPRAS				FOLIO No 03
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENEN		3.485,60	2.749,66	735,94
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014819	190/25	77,52		813,46
09/06/2011	Compra No. 001-001-0000953	191/25	23,47		836,93
10/06/2011	Compra No. 001-001-0015067	194/26	6,96		843,89
13/06/2011	Compra No. 001-001-0015196	200/26	236,18		1.080,07
13/06/2011	Compra No. 001-001-0001535	201/26	49,75		1.129,82
13/06/2011	Compra No. 001-001-0015129	202/27	255,13		1.384,95
13/06/2011	Compra No. 001-001-0012661	203/27	4,84		1.389,79
14/06/2011	Compra No. 001-001-0015359	204/27	29,85		1.419,64
14/06/2011	Compra No. 001-001-0015353	207/27	8,75		1.428,39
14/06/2011	Compra No.001-001-0015264	208/27	97,35		1.525,74
14/06/2011	Compra No. 001-001-0012497	209/28	8,32		1.534,06
15/06/2011	Compra No. 001-001-0015531	213/28	22,83		1.556,89
15/06/2011	Compra No. 001-001-0067109	214/28	14,89		1.571,78
16/06/2011	Compra No. 001-001-0036259	217/29	1,92		1.573,70
18/06/2011	Compra No. 001-001-0004850	220-29	27,83		1.601,53
20/06/2011	Compra No. 001-001-0016024	221/29	6,86		1.608,39
21/06/2011	Compra No. 001-001-0055238	225/30	6,14		1.614,53
21/06/2011	Compra No. 001-001-0002017	226/30	52,02		1.666,55
21/06/2011	Compra No. 001-001-0016122	227/30	31,08		1.697,63
21/06/2011	Compra No. 001-001-0003062	228/30	14,93		1.712,56
22/06/2011	Compra No. 001-001-0110725	229/30	19,54		1.732,10
23/06/2011	Compra No. 001-001-0016398	230/30	14,57		1.746,67
23/06/2011	Compra No. 001-001-0013395	231/31	91,80		1.838,47
23/06/2011	Compra No. 001-001-0124975	232/31	151,47		1.989,94
23/06/2011	Compra No. 001-001-0037791	233/31	209,66		2.199,60
23/06/2011	Compra No. 001-001-0009592	234/31	32,60		2.232,20
23/06/2011	Compra No. 001-001-0000941	235/31	120,39		2.352,59
24/06/2011	Compra No. 001-001-0016574	238/32	67,60		2.420,19
24/06/2011	Compra No. 001-001-0016548	239/32	59,27		2.479,46
24/06/2011	Compra No. 001-001-0038268	240/32	18,40		2.497,86
30/06/2011	Pago de servicios basicos	250/33	3,11		2.500,97
30/06/2011	Liquidacion del iva del mes de junio	252-33		2.500,97	
	TOTAL		5.250,63	5.250,63	

	ELECTRICAR									
	LIB	RO MAYOF	₹							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011									
	EXPRESA	DO EN DO	LARES							
CODIGO	1.01.03.02									
CUENTA	CREDITO TRIBUTAIRO DE IVA				FOLIO No 01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO					
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL D	1/1	287,69		287,69					
30/04/2011	LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES D	93/13	608,96		896,65					
31/05/2011	LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES D	160/21	361,39		1.258,04					
30/06/2011	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE J	252/33	1.547,48		2.805,52					
	TOTAL		2.805,52		2.805,52					

LIBRO MAYOR

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO 1.01.04.01

CODIGO	1.01.04.01	ADA I A \	ΤΛ		E0110 11 61
CUENTA	INVENTARIO DE MERCADERIA P				FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	El estado de situacion incial	1/1	22788,04		22788,04
	Costo de Venta: 01/04/2011	3/1		607,49	
	Compra de inventario para la venta	4/1	1063,66		23244,21
	Costo de Venta: 02/04/2011	6/1		50,04	23194,17
	Compra de mercaderia para la venta	8/2	33,66		23227,83
	Costo de Venta: 03/04/2011	10/2		54,8	23173,03
	Costo de Venta: 04/04/2011	12/2		535,00	22638,03
	Compra No. 001-001-0136030	13/2	198,06		22836,09
	Costo de Venta: 05/04/2011	15/2		28,01	22808,08
	Compra No.001-001-0013620	17/3	118,67		22926,75
	Compra No.001-001-0011573	18/3	121,45		23048,2
	Compra No.001-001-0023513	20/3	927,98		23976,18
	Costo de Venta: 07/04/2011	22/3		3,35	23972,83
	Compra No. 001-001-0136342	23/3	328,80		24301,63
	Compra No. 001-001-0136408	24/4	118,67		24420,3
	Compra No. 001-001-0776614	26/4	598,05		25018,35
	Costo de Venta: 09/04/2011	29/4		47,62	24970,73
11/04/2011	Compra No.001-001-0136574	32/5	132,00		25102,73
12/04/2011	Costo de Venta: 12/04/2011	34/5		127,77	24974,96
12/04/2011	Compra No.001-001-0007990	35/5	119,60		25094,56
13/04/2011	Compra No. 001-001-0136699	36/5	114,60		25209,16
13/04/2011	Costo de Venta: 13/04/2011	38/5		80,75	25128,41
13/04/2011	Compra No. 001-001-0136696	39/5	49,20		25177,61
	Compra No. 001-001-0003342	41/6	755,50		25933,11
14/04/2011	Compra No. 001-001-0023531	42/6	212,00		26145,11
	Compra No. 001-001-0029325	43/6	399,82		26544,93
18/04/2011	Compra No. 001-001-0136945	47/6	51,32		26596,25
	Compra No. 001-001-0136998	48/7	140,2		26736,45
18/04/2011	Costo de Venta: 18/04/2011	50/7		3,33	26733,12
	Compra No. 001-001-0137023	51/7	67,18		26800,3
	Compra No. 001-001-0029551	53/7	6,26		26806,56
	Compra No. 001-001-0076950	54/7	484,02		27290,58
18/04/2011	Compra No. 001-001-0018533	55/7	2593,12		29883,7
	Compra No. 001-001-0009982	56/8	154,44		30038,14
19/04/2011	Costo de Venta: 19/04/2011	58/8		565,87	29472,27
	Compra No. 001-001-0137141	59/8	940,74		30413,01
20/04/2011	Compra No. 001-001-0029622	61/8	213,39		30626,4
20/04/2011	Compra No. 001-001-0036537	62/8	415,02		31041,42
20/04/2011	Compra No. 001-001-0137255	65/9	313,86		31355,28
21/04/2011	Compra No. 001-001-0023579	67/9	156,00		31511,28
25/04/2011	Compra No. 001-001-0176582	70/9	419,59		31930,87
25/04/2011	Costo de Venta: 25/04/2011	72/10		2119,32	29811,55
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137432	73/10	142,60		29954,15
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137373	74/10	52,60		30006,75
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137391	75/10	84,88		30091,63
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137376	76/10	357,47		30449,10
	SUMAN PASAN		34672,45	4223,35	30449,10

LIBRO MAYOR

FECHA DETALLE REF DEBE HABER SALDO SUMAN VIENEN 34672,45 4223,35 30449,10 26/04/2011 Compra No. 001-001-0032767 77/10 287,45 30736,55 26/04/2011 Compra No. 001-0010010461 78/11 858,03 31594,58 26/04/2011 Costo de Venta: 26/04/2011 80/11 3,33 31591,25 27/04/2011 Compra No. 001-001-0010618 82/11 160,31 31751,56 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31784,54	CODIGO	1.01.04.01		_		
SUMAN VIENEN 34672,45 4223,35 30449,10	CUENTA	INVENTARIO DE MERCADERIA PA	ARA LA VEN	TA		FOLIO No 02
26/04/2011 Compra No. 001-001-0032767 77/10 287,45 30736,55 26/04/2011 Compra No. 001-001-0010461 78/11 856,03 31594,52 26/04/2011 Compra No. 001-001-0010618 82/11 160,31 3,33 31591,52 27/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31764,55 328/04/2011 Compra No. 001-001-0176771 83/11 32,98 31764,55 328/04/2011 Compra No. 001-001-0176772 85/11 338,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176722 85/11 338,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,38 32844,28 32/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,38 32804/2012 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,06 32/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,27 32/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 3141,47 31935,27 32/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 3141,47 32276,67 32/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32364,07 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137982 102/14 68,24 32432,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 332537,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 105/14 212,00 32813,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-00386765 105/14 212,00 32813,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-001844 107/15 189,15 33178,96 33/05/2011 Compra No. 001-001-001845 110/15 308,20 33805,52 338	FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/04/2011 Compra No. 001-001-0010618 78/11 858,03 31594,58 26/04/2011 Costo de Venta: 26/04/2011 80/11 80/11 3,33 31591,28 27/04/2011 Compra No. 001-001-001618 82/11 160,31 3751,56 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31784,54 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176722 85/11 338,26 32040,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-076722 85/11 338,26 32844,84 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,84 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,06 20/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 1201,26 31805,75 02/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 322764,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32264,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 322537,03 03/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008259 104/14 64,00 32611,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0018259 104/14 64,00 32611,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-001878 106/14 175,83 3228921 03/05/2011 Compra No. 001-001-001878 106/14 107/15 189,15 33178,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-001844 107/15 189,15 33178,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-001844 107/15 189,15 33178,99 33095/2011 Compra No. 001-001-00986 110/15 308,20 33805,52 3		SUMAN VIENEN		34672,45	4223,35	30449,10
26/04/2011 Compra No. 001-001-0010618 78/11 858,03 31594,58 26/04/2011 Compra No. 001-001-010618 82/11 160,31 3,33 31591,25 22/04/2011 Compra No. 001-001-01078711 83/11 32,98 31781,85 28/04/2011 Compra No. 001-001-0178777 84/11 255,68 32/04,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0137797 84/11 32,98 32/04,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0137797 84/11 325,68 32/04,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,84 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 330,07,08 22/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 1201,26 31805,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-001059 99/13 129,41 31935,20 20/205/2011 Compra No. 001-001-001059 99/13 129,41 31935,20 20/205/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 322276,07 20/205/2011 Compra No. 001-001-0137992 100/13 341,47 322364,07 20/205/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 20/205/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 322537,93 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 64,00 32601,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-008259 104/14 64,00 32601,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 322893,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 322893,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-019340 108/15 103,35 33282,31 30/05/2011 Compra No. 001-001-0117785 109/15 135,90 33805,52 3380	26/04/2011	Compra No. 001-001-0032767	77/10	287,45		30736,55
27/04/2011 Compra No. 001-001-010618 82/11 160,31 31751,56 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31784,54 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176797 84/11 255,58 32040,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,84 328/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 3308,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,05 31805,75 320/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 32/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 32/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 32266,07 32/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 41,47 322676,07 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 32537,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 64,00 32637,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-098259 104/14 64,00 32631,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-00856 105/14 212,00 32813,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-001840 105/14 31,35 33282,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-003686 110/15 103,35 33282,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 3393,00 3		·				31594,58
27/04/2011 Compra No. 001-001-010618 82/11 160,31 31751,56 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31784,54 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176797 84/11 255,58 32040,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,84 328/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 3308,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,05 31805,75 320/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 32/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 32/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 32266,07 32/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 41,47 322676,07 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 32537,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 64,00 32637,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-098259 104/14 64,00 32631,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-00856 105/14 212,00 32813,98 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-001840 105/14 31,35 33282,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,63 32999,81 32/05/2011 Compra No. 001-001-003686 110/15 103,35 33282,31 32/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 3393,00 3	26/04/2011	•		,	3,33	
28/04/2011 Compra No. 001-001-0176711 83/11 32,98 31784,54 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176722 85/11 338,26 32378,44 28/04/2011 Compra No. 001-001-076722 85/11 338,26 32378,44 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,06 22/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 1201,26 31805,75 02/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 22/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 3242,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 3242,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0038765 106/14 212,00 32813,98 33/05/2011 Compra No. 001-001-0038765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0018259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0038765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0018840 109/15 103,35 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 3	27/04/2011		82/11	160,31	·	
28/04/2011 Compra No. 001-001-0137797 84/11 255,68 32040,22 28/04/2011 Compra No. 001-001-0176722 85/11 338,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-003981 85/11 466,36 32844,84 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 152,21 33007,05 02/05/2011 Compra No. 001-001-001059 99/13 129,41 31935,22 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 32537,8 03/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,9 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 106/15 193,35 33282,31 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198450		•	83/11			31784,54
28/04/2011 Compra No. 001-001-0176722 85/11 338,26 32378,48 28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,86 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,86 02/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 120,126 31805,78 02/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 98/13 129,41 31935,22 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137998 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-018259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008366 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0017785 109/15 215,01 33478,96 09/05/2011 Compra No. 001-001-00183	28/04/2011	Compra No. 001-001-0137797	84/11	255,68		32040,22
28/04/2011 Compra No. 001-001-0048857 87/11 466,36 32844,84 28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,05 02/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 129,41 31935,22 02/05/2011 Compra No. 001-001-017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 03/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008259 104/14 64,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008259 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-001144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-0117785 109/15 215,01 33497,32 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198450			85/11			
28/04/2011 Compra No. 001-001-0039081 88/11 162,21 33007,05 02/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 129,41 31935,25 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 03/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-038765 106/14 175,83 32999,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-038765 106/14 175,83 32999,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-03840 108/15 103,35 33178,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,33 07/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33994,00 33994,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33994,00 33994,00 115/05/2011 Compra No. 001-001-002986 119/16 5,50 33944,00 15/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 5,50 33944,00 15/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 355,14 34626,70 3473,74 3475,2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 3463,75 3493,05 3494,05		•				
02/05/2011 Costo de Venta: 02/05/2011 98/13 120,41 31805,75 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-043902 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-001144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-00494		•				
02/05/2011 Compra No. 001-001-0011059 99/13 129,41 31935,20 02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-00198340 108/15 103,35 33282,31 03/05/2011 Compra No. 001-001-0017785 109/15 215,01 33497,32 03/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-004860 113/15 135,90 33999,03 10/05/2011 Compra No. 001-001-004941 116/16 379,52 34324,02 10/05/2011 Compra No. 001-001-00		·		,	1201.26	
02/05/2011 Compra No. 001-001-0017729 100/13 341,47 32276,67 02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32384,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-019844 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 Compra No. 001-001-019840 108/15 103,35 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33393,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198440 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Compra No. 001-001-007				129.41	- , -	
02/05/2011 Compra No. 001-001-0423001 101/14 87,40 32364,07 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-001144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-011444 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 3399,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198440 115/16 5,50 33944,52 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/20		•				
02/05/2011 Compra No. 001-001-0137992 102/14 68,24 32432,31 02/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0038259 104/14 64,00 32601,38 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0011144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 09/05/2011 Compra No. 001-001-002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198444 115/16 5,50 33444,50 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 116/16 379,52 34324,02 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 119/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Costo de Venta: 15/0		•				
02/05/2011 Compra No. 001-001-0137988 103/14 105,67 32537,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198259 104/14 64,00 32601,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-008250 105/14 212,00 32813,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0011444 107/15 189,15 33178,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0111444 107/15 189,15 33178,98 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 compra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 09/05/2011 costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,55 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-001844 115/16 5,50 33944,50 15/05/2011 Costo de Venta: 14/05		·				
03/05/2011		·				
03/05/2011		•				
03/05/2011 Compra No. 001-001-0036765 106/14 175,83 32989,81 03/05/2011 Compra No. 001-001-0011144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 ompra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-0002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 38803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-001844 115/16 5,50 33944,50 14/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 119/16 41,97 34324,02 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 119/16 41,97 34324,02 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 119/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,7 15/05/2011 Compra No. 001-001-00752		•				
03/05/2011 Compra No. 001-001-0011144 107/15 189,15 33178,96 03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103,35 33282,31 04/05/2011 Compra No. 001-001-001986 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-0002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-01844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/201		•		,		
03/05/2011 Compra No. 001-001-0198340 108/15 103/35 33282,31 04/05/2011 ompra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-0002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0011844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0011844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 5,50 33944,50 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011		•		•		
04/05/2011 ompra No. 001-001-00117785 109/15 215,01 33497,32 07/05/2011 Compra No. 001-001-0002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-001844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 78,43 34564,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/20		•				
07/05/2011 Compra No. 001-001-0002986 110/15 308,20 33805,52 09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-001844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 17/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 360,07 34493,05 19/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 19/05/2011						
09/05/2011 Costo de Venta: 09/05/2011 112/15 2,42 33803,10 09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-001844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 78,43 34576,32 19/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 19/05/2011 C		•				
09/05/2011 Compra No. 001-001-0198450 113/15 135,90 33939,00 10/05/2011 Compra No. 001-001-0011844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 19/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 139/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-01		·		300,20	2 42	
10/05/2011 Compra No. 001-001-0011844 115/16 5,50 33944,50 10/05/2011 Compra No. 001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-00702285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 <td></td> <td></td> <td></td> <td>135 90</td> <td>2,72</td> <td></td>				135 90	2,72	
10/05/2011 Compra No. 001-001-0029041 116/16 379,52 34324,02 14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 19/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-		•				
14/05/2011 Costo de Venta: 14/05/2011 119/16 10,49 34313,53 15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198655 138/18 502,18 34593,95 22/05/2011 Compra No. 001-001-		•				
15/05/2011 Costo de Venta: 15/05/2011 121/16 41,97 34271,56 15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-01-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 140/19 277,82 35244,57 26/05/2011 Costo de Venta: 26/0				010,02	10.49	
15/05/2011 Compra No. 001-001-0072285 122/16 355,14 34626,70 15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 140/19 277,82 35244,57 26/05/2011 Costo de Venta: 26						
15/05/2011 Compra No. 001-001-0075287 123/17 87,04 34713,74 16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-011596 140/19 277,82 35244,57 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31				355 14	71,07	
16/05/2011 Compra No. 001-001-0198404 124/17 139,38 34853,12 16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-001-0198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 140/19 277,82 35244,57 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•				
16/05/2011 Costo de Venta: 16/05/2011 126/17 360,07 34493,05 16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Compra No. 001-001-019803 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-019803 145/19 706,39 36071,31		·				
16/05/2011 Compra No. 001-001-0075286 127/17 161,70 34654,75 17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31				100,00	360.07	
17/05/2011 Costo de Venta: 17/05/2011 129/17 78,43 34576,32 17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31				161 70	300,07	
17/05/2011 Compra No. 001-001-0001984 130/17 153,30 34729,62 19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' ' '		101,70	78 43	
19/05/2011 Costo de Venta: 19/05/2011 134/18 811,92 33917,70 19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31				153 30	70,43	
19/05/2011 Compra No. 001-001-0198728 135/18 174,07 34091,77 20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		·		100,00	811 02	
20/05/2011 Compra No. 001-0010198655 138/18 502,18 34593,95 20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31				174.07	011,32	
20/05/2011 Compra No. 001-001-0010559 139/19 372,80 34966,75 22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•				
22/05/2011 Compra No. 001-001-0011596 140/19 277,82 35244,57 24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•				
24/05/2011 Compra No. 001-001-0198003 141/19 533,19 35777,76 26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•				
26/05/2011 Costo de Venta: 26/05/2011 144/19 412,84 35364,92 26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•				
26/05/2011 Compra No. 001-001-0198803 145/19 706,39 36071,31		•		555, 19	112.01	
				706 20	412,84	
300/1,31 43217,39 7140,00 300/1,31	20/03/2011	·	145/19		7146.00	
		GOIVIAIN FAGAIN		43211,39	7 140,08	30071,31

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011

EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	1.01.04.01				
CUENTA	INVENTARIO DE MERCADERIA PA	ARA LA VEN	TA		FOLIO No 03
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENEN		43217,39	7146,08	36071,31
27/05/2011	Costo de Venta: 27/05/2011	147/20		40,48	36030,83
27/05/2011	Compra No. 001-001-0023666	148/20	839,34		36870,17
29/05/2011	Compra No. 001-001-0022667	149/20	368,29		37238,46
30/05/2011	Costo de Venta: 30/05/2011	151/20		8,50	37229,96
30/05/2011	Compra No. 001-001-0177340	152/20	1185,80		38415,76
31/05/2011	Compra No. 001-001-0001561	157/21	50,12		38465,88
31/05/2011	Costo de Venta: 31/05/2011	159/21		87,80	38378,08
01/06/2011	Costo de Venta: 01/06/2011	162/22		306,09	38071,99
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013893	163/22	522,45		38594,44
01/06/2011	Compra No. 001-001-0029359	164/22	325,73		38920,17
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013970	165/22	20,88		38941,05
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013946	166/22	89,26		39030,31
	Compra No. 001-001-0013940	167/22	996,53		40026,84
01/06/2011	Compra No. 001-001-0122462	168/22	588,86		40615,7
	Compra No. 001-001-0014030	169/23	164,87		40780,57
	Costo de Venta: 02/06/2011	171/23		1,68	40778,89
	Compra No. 001-001-0001594	172/23	126,94	·	40905,83
	Costo de Venta: 03/06/2011	174/23		27,41	40878,42
	Costo de Venta: 04/06/2011	176/23		191,93	40686,49
	Compra No. 001-001-0007785	177/23	576,70		41263,19
	Compra No. 001-001-0020750	178/24	130,21		41393,4
	Costo de Venta: 06/06/2011	180/24		41,63	41351,77
	Compra No. 001-001-0014409	181/24	18,44		41370,21
06/06/2011	Compra No. 001-001-0007105	182/24	58,00		41428,21
07/06/2011	Costo de Venta: 07/06/2011	184/24		61,03	41367,18
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014724	185/24	77,38		41444,56
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014726	186/25	684,28		42128,84
08/06/2011	Compra No. 001-001-0137582	188/25	1719,60		43848,44
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014830	189/25	33,66		43882,1
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014819	190/25	645,98		44528,08
09/06/2011	Compra No. 001-001-0000953	191/25	195,58		44723,66
10/06/2011	Costo de Venta: 10/06/2011	193/25		15,72	44707,94
10/06/2011	Compra No. 001-001-0015067	196/26	57,96		44765,9
11/06/2011	Costo de Venta: 11/06/2011	197/26		315,05	44450,85
13/06/2011	Costo de Venta: 13/06/2011	199/26		168,88	44281,97
13/06/2011	Compra No. 001-001-0015196	200/26	1968,20		46250,17
	Compra No. 001-001-0001535	201/26	414,61		46664,78
13/06/2011	Compra No. 001-001-0015129	202/27	2126,10		48790,88
13/06/2011	Compra No. 001-001-0012661	203/27	40,36		48831,24
	Compra No. 001-001-0015359	204/27	248,75		49079,99
	Costo de Venta: 14/06/2011	206/27		684,22	48395,77
	Compra No. 001-001-0015353	207/27	72,91		48468,68
	Compra No.001-001-0015264	208/27	811,25		49279,93
	Compra No. 001-001-0012497	209/28	69,30		49349,23
	SUMAN PASAN		58445,73	9096,50	49349,23

	ELECTRICAR								
	LIBRO MAYOR DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES								
CODIGO	1.01.04.01								
CUENTA	INVENTARIO DE MERCADERIA PA	ARA LA VEN	ГА		FOLIO No 04				
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO				
	SUMAN VIENEN		58445,73	9096,50	49349,23				
15/06/2011	Costo de Venta: 15/06/2011	211/28		15,99	49333,24				
15/06/2011	Compra No. 001-001-0015531	213/28	190,26		49523,5				
15/06/2011	Compra No. 001-001-0067109	214/28	124,11		49647,61				
16/06/2011	Costo de Venta: 16/06/2011	216/28		8,29	49639,32				
16/06/2011	Compra No. 001-001-0036259	217/29	15,99		49655,31				
17/06/2011	Costo de Venta: 17/06/2011	219/29		136,05	49519,26				
18/06/2011	Compra No. 001-001-0004850	220/29	231,90		49751,16				
20/06/2011	Compra No. 001-001-0016024	221/29	57,20		49808,36				
20/06/2011	Costo de Venta: 20/06/2011	223/29		1487,16	48321,2				
21/06/2011	Compra No. 001-001-0055238	225/30	51,14		48372,34				
21/06/2011	Compra No. 001-001-0002017	226/30	433,50		48805,84				
21/06/2011	Compra No. 001-001-0016122	227/30	258,96		49064,8				
21/06/2011	Compra No. 001-001-0003062	228/30	124,44		49189,24				
22/06/2011	Compra No. 001-001-0110725	229/30	162,80		49352,04				
23/06/2011	Compra No. 001-001-0016398	230/30	121,43		49473,47				
23/06/2011	Compra No. 001-001-0013395	231/31	764,98		50238,45				
23/06/2011	Compra No. 001-001-0124975	232/31	1262,25		51500,7				
23/06/2011	Compra No. 001-001-0037791	233/31	1747,20		53247,9				
23/06/2011	Compra No. 001-001-0009592	234/31	271,66		53519,56				
23/06/2011	Compra No. 000000-0000941 de JIMEN	235/31	1003,24		54522,8				
24/06/2011	Costo de Venta: 24/06/2011	237/31		501,07	54021,73				
24/06/2011	Compra No. 001-001-0016574	238/32	563,33		54585,06				
24/06/2011	Compra No. 001-001-0016548	239/32	493,89		55078,95				
24/06/2011	Compra No. 001-001-0038268	240/32	153,33		55232,28				
28/06/2011	Costo de Venta: 28/06/2011	243/32		562,30	54669,98				
29/06/2011	Costo de Venta: 29/06/2011	245/32		355,10	54314,88				
30/06/2011	Costo de Venta: 30/06/2011	247/32		323,46	53991,42				
	TOTAL		66477,34	12485,92	53991,42				

	EL	ECTRICAR						
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESADO EN DOLARES							
CODIGO	1.02.01.01							
CUENTA	MUEBLES Y ENSERES				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	3568,96	0	3568,96			
	TOTAL		3568,96	0	3568,96			

	EL	ECTRICAR					
	LIB	RO MAYOF	₹				
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20	11			
	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	1.02.01.02						
CUENTA	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	DE MUEBLE	S Y ENSERES	5	FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
30/06/2011	LA DEPRECIACION DE ACTIOS	251/33		80,34	80,34		
	TOTAL			80,34	80,34		

	ELECTRICAR LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESADO EN DOLARES							
CODIGO	1.02.01.03							
CUENTA	EQUIPO DE OFICINA				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
01/04/2011	P/R EL ESTADO DE SITUACION INICIA	1/1	356,30		356,30			
	TOTAL		356,30		356,30			

		ECTRICAR RO MAYOF					
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011						
	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	1.02.01.04						
CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA DE	EQUIPOS [DE OFICINA		FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
30/06/2011	LA DEPRECIACION DE ACTIOS	251/33		8,01	8,01		
	TOTAL			8,01	8,01		

	EL	ECTRICAR					
	LIBRO MAYOR						
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011						
	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	1.02.01.05						
CUENTA	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFT	AWARE			FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	2864,95		2864,95		
	TOTAL		2864,95		2864,95		

	EL	ECTRICAR	2		
	LIB	RO MAYOF	₹		
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20	11	
	EXPRES <i>A</i>	DO EN DO	LARES		
CODIGO	1.02.01.06				
CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ	UIPOS DE CO	OMPUTO Y SOF	TAWARE	FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
30-Jun-11	LA DEPRECIACION DE ACTIOS	251/33		159,18	159,18
	TOTAL			159.18	159.18

LIBRO MAYOR

CODIGO	2.01.01.01				
CUENTA	PROVEEDORES				FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	El estado de situacion incial	1/1		2698,56	
	Compra No.001-001-0029138	2/1		1180,66	
	Compra No.001-001-0008504	7/1		3,96	
	Compra No 001-001-0016943	8/2		41,32	
	Compra No.001-001-0136030	13/2		219,85	
	Compra No.001-001-0008772	16/2		2,87	
	Compra No.001-001-0013620	17/3		131,72	
	Compra No.001-001-0011573	18/3		134,81	
	Compra No.001-001-0009018	19/3		3,96	
	Compra No.001-001-0023513	20/3		1030,06	
	Compra No.001-001-0136342	23/3		364,97	
	Compra No.001-001-0136408	24/4		131,72	
	Compra No.001-001-0075752	25/4		5,94	
	Compra No.001-001-0776614	26/4		663,84	
	Compra No.001-001-0076614	27/4		0,77	
	Compra No.001-001-0034826	30/4		2,24	
	Pago de proveedores	31/4	4200,05	2,27	2417,2
	Compra No.001-001-0136574	32/5	1200,00	146,52	
	Compra No.001-001-0007990	35/5		132,75	
	Compra No.001-001-0136699	36/5		127,20	
	Compra No.001-001-0136696	39/5		54,61	
	Compra No.001-001-0009631	40/6		0,99	
	Compra No.001-001-0003342	41/6		838,60	
	Compra No.001-001-0023531	41/6		235,32	
	Compra No.001-001-0029325	43/6		443,80	
	Compra No.001-001-0018533	45/6		9,90	
	Compra No.001-001-0009842	46/6		2,47	
	Compra No.001-001-0136945	47/6		56,97	
	Compra No.001-001-0136998	48/7		155,62	
	Compra No.001-001-0137023	51/7		74,57	
	Compra No.001-001-0076950	52/7		0,62	
	Compra No.001-001-0029551	53/7		6,95	
	Compra No.001-001-0029331	54/7		537,26	
	Compra No.001-001-0018533				2442 = 4
	Compra No.001-001-0009982	55/7 56/8		2878,36	
	Compra No.001-001-003962	59/8		173,90 1044,22	
	Compra No.001-001-013/141 Compra No.001-001-0029622	61/8		236,87	
	Compra No.001-001-0029622	62/8		459,67	
	Pago a proveedores	63/9	3083,04	459,67	6951,33
	Compra No.001-001-0018476	64/9	3063,04	3,96	
	•				
	Compra No.001-001-0137255 Pago a proveedores	65/9	22.40	348,38	
	<u> </u>	66/9	32,42	170 40	7271,25
	Compra No.001-001-0023579	67/9		173,16	
	Compra No.001-001-0008775	68/9		0,99	
	Compra No.001-001-0035277	69/9		0,42	
	Compra No.001-001-0176582	70/9		465,74	
25/04/2011	Compra No.001-001-0137432	73/10		158,28	
	SUMAN PASAN		7315,51	15385,35	8069,84

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011

EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	2.01.01.01				
CUENTA	PROVEEDORES				FOLIO No 02
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENEN		7315,51	15385,35	8069,84
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137373	74/10		58,38	8128,22
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137391	75/10		94,22	8222,44
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137376	76/10		396,80	8619,24
26/04/2011	Compra No. 001-001-0032767	77/10		319,07	8938,31
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	78/11		952,41	9890,72
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	81/11		7,92	9898,64
27/04/2011	Compra No. 001-001-0010618	82/11		180,82	10079,46
28/04/2011	Compra No. 001-001-0176711	83/11		36,61	10116,07
28/04/2011	Compra No. 001-001-0137797	84/11		283,80	10399,87
28/04/2011	Compra No. 001-001-0176722	85/12		375,47	10775,34
28/04/2011	Compra No. 001-001-0048857	87/12		517,66	11293
28/04/2011	Compra No. 001-001-0039081	88/12		180,06	11473,06
29/04/2011	Compra No. 001-001-0010916	89/12		0,99	11474,05
30/04/2011	Pago a proveedores	91/12	1858,81		9615,24
	Pago a proveedores	92/12	20,92		9594,32
02/05/2011	Compra No. 001-001-0011059	96/13		2,47	9596,79
02/05/2011	Compra No. 001-001-0011059	99/13		143,65	9740,44
02/05/2011	Compra No. 001-001-0017729	100/13		379,04	10119,48
02/05/2011	Compra No. 001-001-0423001	101/14		97,02	10216,5
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137992	102/14		75,75	10292,25
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137988	103/14		117,24	10409,49
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198259	104/14		71,04	10480,53
03/05/2011	Compra No. 001-001-0008250	105/14		235,32	10715,85
03/05/2011	Compra No. 001-001-0036765	106/14		195,17	10911,02
03/05/2011	Compra No. 001-001-0011144	107/15		209,96	11120,98
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198340	108/15		114,72	11235,7
04/05/2011	Compra No. 001-001-0117785	109/15		238,66	11474,36
07/05/2011	Compra No. 001-001-0002986	110/15		342,10	11816,46
09/05/2011	Compra No. 001-001-0198450	113/15		150,85	11967,31
10/05/2011	Pago a proveedores	114/16	1305,60		10661,71
10/05/2011	Compra No. 001-001-0011844	115/16		5,44	10667,15
10/05/2011	Compra No. 001-001-0029041	116/16		421,26	11088,41
11/05/2011	Compra No. 001-001-0011995	117/16		0,99	11089,4
15/05/2011	Compra No. 001-001-0072285	122/16		394,21	11483,61
	SUMAN PASAN		10500,84	21984,45	11483,61

LIBRO MAYOR

CODIGO	2.01.01.01	SADO EN DOI			
CUENTA	PROVEEDORES				FOLIO No 03
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
ILONA	SUMAN VIENEN	IXE!	10500,84	21984,45	11483,61
15/05/2011	Compra No. 001-001-0075287	123/17	10300,64	96,61	11580,22
	Compra No. 001-001-0198404	123/17		154,72	11734,94
	Compra No. 001-001-0198404 Compra No. 001-001-0075286	127/17		179,48	
	Compra No. 001-001-0001984	130/17		179,46	11914,42 12084,59
	•				,
	Compra No. 001-001-0012620	131/18		2,97	12087,56
	Compra No. 001-001-0012638	132/18		1,98	12089,54
	Compra No. 001-001-0198728	135/18	2074 50	193,22	12282,76
	Pago a proveedores	136/18	2874,59	FF7.40	9408,17
	Compra No. 001-001-0198655	138/18		557,42	9965,59
	Compra No. 001-001-0010559	139/19		413,81	10379,4
	Compra No. 001-001-0011596	140/19		308,38	
	Compra No. 001-001-0198003	141/19		591,84	11279,62
	Compra No. 001-001-0013178	142/19		0,99	11280,61
	Compra No. 001-001-0198803	145/19		784,10	12064,71
	Compra No. 001-001-0023666	148/20		931,67	12996,38
	Compra No. 001-001-0022667	149/20		408,80	13405,18
	Compra No. 001-001-0177340	152/20		1316,24	14721,42
31/05/2011	Pago a proveedores	155/20	8,90		14712,52
31/05/2011	Compra No. 001-001-0001561	157/21		55,63	14768,15
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013893	163/22		579,92	15348,07
01/06/2011	Compra No. 001-001-0029359	164/22		361,56	15709,63
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013970	165/22		23,18	15732,81
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013946	166/22		99,08	15831,89
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013940	167/22		1106,14	16938,03
01/06/2011	Compra No. 001-001-0122462	168/22		653,63	17591,66
02/06/2011	Compra No. 001-001-0014030	169/23		183,00	17774,66
02/06/2011	Compra No. 001-001-0001594	172/23		140,90	17915,56
05/06/2011	Compra No. 001-001-0007785	177/23		640,13	18555,69
06/06/2011	Compra No. 001-001-0020750	178/24		144,54	18700,23
06/06/2011	Compra No. 001-001-0014409	181/24		20,37	18720,6
06/06/2011	Compra No. 001-001-0007105	182/24		64,38	18784,98
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014724	185/24		85,90	18870,88
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014726	186/25		759,55	19630,43
08/06/2011	Compra No. 001-001-0137582	188/25		1908,75	21539,18
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014830	189/25		37,36	21576,54
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014819	190/25		717,04	22293,58
	Compra No. 001-001-0000953	191/25		217,09	22510,67
	Compra No. 001-001-0015067	194/26		64,34	22575,01
	Pago a proveedores	195/26	2132,60		20442,41
	Compra No. 001-001-0015196	200/26	,,,,,	2184,70	22627,11
	Compra No. 001-001-0001535	201/26		460,21	23087,32
	Compra No. 001-001-0015129	202/27		2359,97	25447,29
	Compra No. 001-001-0012661	203/27		44,80	25492,09
	SUMAN PASAN	33.=1	15516,93	41009,02	25492,09

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011 EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO 2.01.01.01 CUENTA **PROVEEDORES FOLIO No 04** REF HABER **SALDO FECHA DETALLE** DEBE SUMAN VIENEN 15516,93 41009.02 25492.09 14/06/2011 Compra No.001-001-0015359 204/27 276,11 25768,20 207/27 14/06/2011 Compra No. 001-001-0015353 80,93 25849,13 14/06/2011 Compra No. 001-001-0015264 208/27 900,49 26749,62 14/06/2011 Compra No.001-001-0012497 209/28 76,93 26826,55 212/28 15/06/2011 Pago a proveedores 2861,91 23964,64 15/06/2011 Compra No. 001-001-0015531 213/28 211,19 24175,83 15/06/2011 Compra No. 001-001-0067109 214/28 137,76 24313,59 16/06/2011 Compra No. 001-001-0036259 217/29 17,75 24331,34 220/29 24588,75 18/06/2011 Compra No. 001-001-0004850 257,41 20/06/2011 Compra No. 001-001-0016024 221/29 63,49 24652,24 21/06/2011 Compra No. 001-001-0055238 225/30 56,77 24709,01 21/06/2011 Compra No. 001-001-0002017 226/30 481,18 25190,19 227/30 21/06/2011 Compra No. 001-001-0016122 287,45 25477,64 21/06/2011 Compra No. 001-001-0003062 228/30 138,13 25615,77 22/06/2011 Compra No. 001-001-0110725 229/30 180,71 25796,48 230/30 23/06/2011 Compra No. 001-001-0016398 134,79 25931,27 23/06/2011 Compra No. 001-001-0013395 231/31 849,13 26780,40 23/06/2011 Compra No. 001-001-0124975 232/31 1401,10 28181,50 23/06/2011 Compra No. 001-001-0037791 233/31 1939,39 30120,89 23/06/2011 Compra No. 001-001-0009592 234/31 301,54 30422,43 23/06/2011 Compra No. 001-001-0000941 235/31 1113,60 31536,03 24/06/2011 Compra No. 001-001-000165748 238/32 625,30 32161,33 24/06/2011 Compra No.001-001-0016548 239/32 548,22 32709,55 24/06/2011 Compra No. 001-001-0038268 240/32 170.20 32879.75 25/06/2011 Pago a proveedores 2753,26 30126,49

21132,10

51258,59

30126,49

TOTAL

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	2.01.02.01							
CUENTA	12.15% IESS PATRONAL POR PA	GAR			FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL D	1/1		138,56	138,56			
20/04/2011	EL PAGO DE APORTES	60/8	138,56					
30/04/2011	PAGO DE SUELDOS	94/13		132,68	132,68			
20/05/2011	PAGO DE APORTES	137/20	132,68					
31/05/2011	PAGO DE SUELDOS	156/21		138,56	138,56			
20/06/2011	PAGO DE APORTES	224/30	138,56					
30/06/2011	PAGO DE SUELDOS	248/33		138,56	138,56			
	TOTAL		409,8	548,36	138,56			

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20	11				
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	2.01.02.02							
CUENTA	9.35% IESS PERSONAL POR PAG	SAR			FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL D	1/1		106,63	106,63			
20/04/2011	EL PAGO DE APORTES	60/8	106,63					
30/04/2011	PAGO DE SUELDOS	94/13		106,63	106,63			
20/05/2011	PAGO DE APORTES	137/20	106,63					
31/05/2011	PAGO DE SUELDOS	156/21		106,63	106,63			
20/06/2011	PAGO DE APORTES	224/30	106,63					
30/06/2011	PAGO DE SUELDOS	248/33		106,63	106,63			
	TOTAL		319,89	426,52	106,63			

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
EXPRESADO EN DOLARES								
CODIGO	2.01.02.03							
CUENTA	PROVISION DECIMA TERCERA R	EMUNERAC	CION		FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	95/13		91,00	91,00			
31/05/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	91,00	182,00					
01/00/2011	E TO T TO VIOLOTIE O OCOUNTEE							
	LAS PROVISIONES SOCIALES			91,00				

FI FOTDIOAD							
	ELECTRICAR						
	LIBRO MAYOR						
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011						
	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	O 2.01.02.04						
CUENTA	PROVISION DECIMA CUARTA RE	MUNERACIO	ON		FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	HABER	SALDO				
30/04/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	95/13		88,00	88,00		
31/05/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	153/20		88,00	176,00		
30/06/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	249/33		88,00	264,00		
	TOTAL			264,00	264,00		

LIBRO MAYOR

CODIGO	2.01.03.01				
CUENTA	IVA EN VENTAS				FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
02/04/2011	Ventas: 01/04/2011	2/1		107,14	107,14
02/04/2011	Ventas: 02/04/2011	5/1		30,11	137,25
03/04/2011	Ventas: 03/04/2011	9/2		10,18	
	Ventas: 04/04/2011	11/2		360,38	
	Ventas: 05/04/2011	14/2		10,50	
	Ventas: 07/04/2011	21/3		0,80	
	Ventas: 09/04/2011	28/4		12,86	
	Ventas: 12/04/2011	33/5		35,43	567,4
	Ventas: 13/04/2011	37/5		15,33	582,73
	Ventas: 18/04/2011	49/7		0,77	583,5
	Ventas: 19/04/2011	57/8		123,64	
	Ventas: 25/04/2011	71/10		418,01	
	Ventas: 26/04/2011	79/11		0,82	
	P/R LA LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE ABRI	93/13	1125,97	0,00	1120,07
	Ventas: 02/05/2011	97/13	1120,01	261,89	_
	Ventas: 09/05/2011	111/15		1,18	
	Ventas: 14/05/2011	118/16		3,22	266,29
	Ventas: 15/05/2011	119/16		6,83	,
	Ventas: 16/05/2011	125/17		71,04	
	Ventas: 17/05/2011	128/17		15,13	
	Ventas: 17/03/2011 Ventas: 19/05/2011	133/18		157,36	
	Ventas: 19/05/2011 Ventas: 26/05/2011	143/19		108,02	624,67
	Ventas: 27/05/2011	146/20		5,85	630,52
	Ventas: 30/05/2011	150/20		3,21	633,73
	Ventas: 30/05/2011	158/21		19,61	653,34
	P/R LA LIQUIDA CION DEL IVA DEL MES DE MAY	160/21	653,34	0,00	000,04
	Ventas: 01/06/2011	161/21	000,04	89,78	
	Ventas: 02/06/2011	170/23		0,27	90,05
	Ventas: 03/06/2011	173/23		4,79	94,84
	Ventas: 04/06/2011	175/23		36,06	
	Ventas: 06/06/2011 Ventas: 07/06/2011	179/24 183/24		12,76 12,01	
					155,67
	Ventas: 10/06/2011	192/25		20,36	
	Ventas: 11/06/2011	196/26		66,19	
	Ventas: 13/06/2011	198/26		35,30	
	Ventas: 14/06/2011	205/27		91,92	369,44
	Ventas: 15/06/2011	210/28		2,98	
	Ventas: 16/06/2011	215/28		2,61	375,03
	Ventas: 17/06/2011	218/29		28,85	403,88
	Ventas: 20/06/2011	222/29		229,21	633,09
	Ventas: 24/06/2011	236/31		70,37	703,46
	Ventas: 28/06/2011	242/32		111,32	814,78
	Ventas: 29/06/2011	244/32		73,51	888,29
	Ventas: 30/06/2011	246/33		65,20	953,49
30/06/2011	LIQUIDACION DEL IVA DEL MES DE JUNIO DE 20	252/33	953,49	0,00	
	TOTAL		2732,800	2732,800	0,00

CODIGO 2.01.03.02						
CUENTA	RETENCIONES EN LA FUENTE P	OR PAGAR			FOLIO No 01	
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO	
-	EL ESTADO DE SITUACION INICIAL D	1/1	DLDL	67,86		
	Compra No. 001-001-0029138	2/1		10,64		
	Compra No. 001-001-0029136 Compra No. 001-001-0008504	7/1		0,04		
	Compra No 001-001-0016943	8/2		0,04		
	Compra No. 001-001-0136030	13/2		1,98		
	Compra No. 001-001-0130030	16/2		0,03		
	Compra No. 001-0010-013620	17/3		1,19		
		18/3				
	Compra No. 001-001-0011573 Compra No.001-001-0009018	19/3		1,21 0,04	83,33	
	·	20/3		·		
	Compra No. 001-001-0023513			9,28		
	Compra No. 001-001-0136342	23/3		3,29		
	Compra No. 001-001-0136408	24/4		1,19		
	Compra No. 001-001-0075752	25/4		0,06		
	Compra No.001-001-0776614	26/4		5,98		
	Compra No.001-001- 0076614	27/4		0,01	103,18	
	Compra No.001-001- 0034826	30/4		0,02		
	Compra No. 001-001-0136574	32/5		1,32		
	Compra No. 001-001-0007990	35/5		1,20		
	Compra No. 001-001-0136699	36/5		1,15		
	Compra No. 001-001-0136696	39/5		0,49		
	Compra No. 001-001-0009631	40/6		0,01		
	Compra No. 001-001-0003342	41/6		7,56		
	Compra No. 001-001-0023531	42/6		2,12		
	Compra No. 001-001-0029325	43/6		4,00	,	
	Compra No.001-001-0018533	45/6		0,10		
	Compra No. 001-001-0009842	46/6		0,03		
	Compra No. 001-001-0136945	47/6		0,51	121,69	
	Compra No. 001-001-0136998	48/7		1,40		
	Compra No. 001-001-0137023	51/7		0,67		
	Compra No. 001-001-0076950	52/7		0,01		
	Compra No. 001-001-0029551	53/7		0,06		
	Compra No.001-001-0076950	54/7		4,84	128,67	
	Compra No. 001-001-0018533	55/7		25,93		
	Compra No. 001-001-0009982	56/8		1,57	156,17	
	Compra No. 001-001-0137141	59/8		9,41	165,58	
	Pago de retenciones al Sri	60/8	67,86	0	- ,	
	Compra No. 001-001-0029622	61/8		2,13		
	Compra No. 001-001-0036537	62/8		4,15		
	Compra No.001-001- 0018476	64/9		0,04		
	Compra No. 001-001-0137255	65/9		3,14		
	Compra No. 001-001-0023579	67/9		1,56		
	Compra No. 001-001-0008775	68/9		0,01	108,75	
	Compra No. 001-001-0137432	72/10		1,43		
	Compra No. 001-001-0137373	74/10		0,53		
	Compra No. 001-001-0176582	70/10		4,20		
	Compra No.001-001-0137391	75/10		0,85	,	
25/04/2011	Compra No. 001-001-0137376	76/10		3,57		
	SUMAN PASAN		67,86	187,19	119,33	

LIBRO MAYOR

CODIGO	2.01.03.02				
CUENTA	RETENCIONES EN LA FUENTE P	OR PAGAR			FOLIO No 02
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENEN		67,86	187,19	119,33
26/04/2011	Compra No. 001-001-0032767	77/10		2,87	122,20
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	78/11		8,58	130,78
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	81/11		0,08	130,86
27/04/2011	Compra No. 001-001-0010618	82/11		1,63	132,49
28/04/2011	Compra No. 001-001-0176711	83/11		0,33	132,82
28/04/2011	Compra No. 001-0010137797	84/11		2,56	135,38
28/04/2011	Compra No. 001-001-0176722	85/12		3,38	138,76
28/04/2011	Compra No. 001-001-0048857	87/12		4,66	143,42
28/04/2011	Compra No. 001-001-0039081	88/12		1,62	145,04
29/04/2011	Compra No. 001-001-0010916	89/12		0,01	145,05
02/05/2011	Compra No. 001-001-0011059	96/13		0,03	145,08
02/05/2011	Compra No.001-001-0011059	99/13		1,29	146,37
02/05/2011	Compra No.001-001-0017729	100/13		3,41	149,78
02/05/2011	Compra No. 001-001-0423001	101/14		0,87	150,65
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137992	102/14		0,68	151,33
02/05/2011	Compra No. 001-001-0137988	103/14		1,05	152,38
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198259	104/14		0,64	153,02
03/05/2011	Compra No. 001-001-0008250	105/14		2,12	155,14
03/05/2011	Compra No.001-001-0036765	106/14		1,76	156,90
03/05/2011	Compra No. 001-001-0011144	107/15		1,89	158,79
03/05/2011	Compra No. 001-001-0198340	108/15		1,03	159,82
04/05/2011	Compra No. 001-001-0117785	109/15		2,15	161,97
07/05/2011	Compra No. 001-001-0002986	110/15		3,08	165,05
09/05/2011	Compra No. 001-001-0198450	113/15		1,36	166,41
10/05/2011	Compra No. 001-001-0011844	115/16		0,06	166,47
10/05/2011	Compra No. 001-001-0029041	116/16		3,80	170,27
	Compra No. 001-001-0011995	117/16		0,01	170,28
	Compra No. 001-001-0072285	122/16		3,55	173,83
15/05/2011	Compra No. 001-001-0075287	123/17		0,87	174,70
	Compra No. 001-001-0198404	124/17		1,39	176,09
	Compra No. 001-001-0075286	127/17		1,62	177,71
17/05/2011	Compra No. 001-001-0001984	130/17		1,53	179,24
	Compra No. 001-001-0012620	131/18		0,03	179,27
	Compra No. 001-001-0012638	132/18		0,02	179,29
	Compra No. 001-001-0198728	135/18		1,74	181,03
	Pago de retenciones al Sri	137/18	145,05		35,98
	Compra No. 001-001-0198655	138/18		5,02	41,00
	Compra No.001-001-0010559	139/19		3,73	44,73
	Compra No. 001-001-0011596	140/19		2,78	47,51
	Compra No. 001-001-0198003	141/19		5,33	52,84
	Compra No. 001-001-0013178	142/19		0,01	52,85
26/05/2011	Compra No. 001-001-0198803	145/19		7,06	59,91
	SUMAN PASAN		212,91	272,82	59,91

DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011

EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	2.01.03.02	DO EN DO	LAILE		
CUENTA	RETENCIONES EN LA FUENTE P	OR PAGAR			FOLIO No 03
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN VIENE		212,91	272,82	59,91
27/05/2011	Compra No. 001-001-0023666	148/20	,-	8,39	68,30
	Compra No. 001-001-0022667	149/20		3,68	
	Compra No. 001-001-0177340	152/20		11,86	
31/05/2011	Compra No. 001-001-0001561	157/20		0,50	84,34
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013893	163/22		5,22	89,56
01/06/2011	Compra No. 001-001-0029359	164/22		3,26	92,82
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013970	165/22		0,21	93,03
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013946	166/22		0,89	93,92
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013940	167/22		9,97	103,89
01/06/2011	Compra No. 001-001-0013940	168/22		5,89	109,78
02/06/2011	Compra No. 001-001-0014030	169/23		1,65	111,43
02/06/2011	Compra No. 001-001-0001594	172/23		1,27	112,70
05/06/2011	Compra No. 001-001-0007785	177/23		5,77	118,47
06/06/2011	Compra No. 001-001-0020750	178/24		1,30	119,77
06/06/2011	Compra No. 001-001-0014409	181/24		0,18	119,95
06/06/2011	Compra No.001-001-0007105	182/24		0,58	120,53
08/06/2011	Compra No.001-001-0014724	185/24		0,77	121,30
08/06/2011	Compra No. 001-001-0014726	186/25		6,84	128,14
	Compra No. 001-001-0137582	188/25		17,20	145,34
09/06/2011	Compra No. 001-001-0014830	189/25		0,34	145,68
	Compra No.001-001-0014819	190/25		6,46	
	Compra No. 001-001-0000953	191/25		1,96	
	Compra No. 001-001-0015067	194/26		0,58	
	Compra No. 001-001-0015196	200/26		19,68	
	Compra No. 001-001-0001535	201/26		4,15	178,51
	Compra No. 001-001-0015129	202/27		21,26	
	Compra No. 001-001-0012661	203/27		0,40	200,17
	Compra No. 001-001-0015359	204/27		2,49	202,66
	Compra No. 001-001-0015353	207/27		0,73	
	Compra No. 001-001-0015264	208/27		8,11	211,50
	Compra No. 001-001-0012497	209/28		0,69	212,19
	Compra No. 001-001-0015531	213/28		1,90	
	Compra No. 001-001-0067109	214/28		1,24	
	Compra No. 001-001-0036259	217/29		0,16	
	Compra No. 001-001-0004850	220/29		2,32	217,81
	Compra No. 001-001-0016024	221/29		0,57	218,38
	Pago de retenciones al Sri	224/29	84,34	0.54	134,04
	Compra No. 001-001-0055238	225/30		0,51	134,55
	Compra No. 001-001-0002017 Compra No. 001-001-0016122	226/30 227/30		4,34 2,59	138,89 141,48
	Compra No. 001-001-0003062	228/30		2,59 1,24	
	Compra No. 001-001-0110725	229/30		1,24	
	Compra No. 001-001-0110725	229/30		1,03	144,35
	Compra No. 001-001-0013395	230/30		7,65	
	Compra No. 001-001-0124975	231/31		12,62	165,83
	Compra No. 001-001-0124973	232/31		17,47	183,30
25/00/2011	SUMAN PASAN	200/01	297,25	480,55	183,30
L	00/////////////////////////////////////		231,23	+00,00	100,00

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
EXPRESADO EN DOLARES								
CODIGO	2.01.03.02							
CUENTA	RETENCIONES EN LA FUENTE P	OR PAGAR			FOLIO No 04			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
	SUMAN VIENE		297,25	480,55	183,30			
23/06/2011	Compra No. 001-001-0009592	234/31		2,72	186,02			
23/06/2011	Compra No. 001-001-0000941	235/31		10,03	196,05			
24/06/2011	Compra No. 001-001-001657	238/32		5,63	201,68			
24/06/2011	Compra No. 001-001-0016548	238/32		4,94	206,62			
24/06/2011	Compra No. 001-001-0038268	240/32		1,53	208,15			
	TOTAL		297,25	505,4	208,15			

	ELECTRICAR						
	LIBRO MAYOR						
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011						
	EXPRESADO EN DOLARES						
CODIGO	3.01.01						
CUENTA	JENTA CAPITAL FOLIO No 0'						
FECHA	FECHA DETALLE REF DEBE HABER SALDO						
01/04/2011	EL ESTADO DE SITUACION	1/1		27244,89	27244,89		
	SUMAN			27244,89	27244,89		

	4.01.01.01				
CUENTA	VENTAS 12%				FOLIO No 01
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Ventas: 01/04/2011	2/1		892,85	
02/04/2011	Ventas: 02/04/2011	5/1		250,90	
03/04/2011	Ventas: 03/04/2011	9/2		84,82	
	Ventas: 04/04/2011	11/2		3003,18	4231,75
05/04/2011	Ventas: 05/04/2011	14/2		87,50	4319,25
07/04/2011	Ventas: 07/04/2011	21/3		6,70	4325,95
09/04/2011	Ventas: 09/04/2011	28/4		107,14	4433,09
12/04/2011	Ventas: 12/04/2011	33/5		295,26	4728,35
13/04/2011	Ventas: 13/04/2011	37/5		127,79	4856,14
18/04/2011	Ventas: 18/04/2011	49/7		6,43	4862,57
19/04/2011	Ventas: 19/04/2011	57/8		1030,36	5892,93
25/04/2011	Ventas: 25/04/2011	71/10		3483,43	9376,36
26/04/2011	Ventas: 26/04/2011	79/11		6,86	9383,22
02/05/2011	Ventas: 02/05/2011	97/13		2182,40	11565,62
09/05/2011	Ventas: 09/05/2011	111/15		9,82	11575,44
14/05/2011	Ventas: 14/05/2011	118/16		26,80	11602,24
15/05/2011	Ventas: 15/05/2011	120/16		56,88	11659,12
16/05/2011	Ventas: 16/05/2011	125/17		591,98	12251,10
17/05/2011	Ventas: 17/05/2011	128/17		126,12	12377,22
19/05/2011	Ventas: 19/05/2011	133/18		1311,30	13688,52
26/05/2011	Ventas: 26/05/2011	143/19		900,18	14588,70
27/05/2011	Ventas: 27/05/2011	146/20		48,75	14637,45
30/05/2011	Ventas: 30/05/2011	150/20		26,79	14664,24
31/05/2011	Ventas: 31/05/2011	158/21		163,40	14827,64
01/06/2011	Ventas: 01/06/2011	161/21		748,20	15575,84
02/06/2011	Ventas: 02/06/2011	170/23		2,23	15578,07
03/06/2011	Ventas: 03/06/2011	173/23		39,91	
04/06/2011	Ventas: 04/06/2011	175/23		300,49	
06/06/2011	Ventas: 06/06/2011	179/24		106,33	
07/06/2011	Ventas: 07/06/2011	183/24		100,08	16124,88
10/06/2011	Ventas: 10/06/2011	192/25		169,65	
11/06/2011	Ventas: 11/06/2011	196/26		551,59	
	Ventas: 13/06/2011	198/26		294,20	
	Ventas: 14/06/2011	205/27		765,99	
	Ventas: 15/06/2011	210/28		24,82	
	Ventas: 16/06/2011	215/28		21,74	
	Ventas: 17/06/2011	218/29		240,44	
	Ventas: 20/06/2011	222/29		1910,09	
	Ventas: 24/06/2011	236/31		586,40	
	Ventas: 28/06/2011	242/32		927,68	
	Ventas: 29/06/2011	244/32		612,59	
	Ventas: 30/06/2011	246/33		543,31	22773,38
2 2. 00, 2011	TOTAL	2 .0,00	0	22773,38	

	ELECTRICAR							
	LIB	RO MAYOF	₹					
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	5.01.01.01							
CUENTA	SUELDOS Y SALARIOS				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	PAGO DE SUELDOS	94/13	1140,39		1140,39			
31/05/2011	PAGO DE SUELDOS	156/21	1140,39		2280,78			
30/06/2011	PAGO DE SUELDOS	248/33	1140,39		3421,17			
	TOTAL		3421,17		3421,17			

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESA	ADO EN DO	LARES					
CODIGO	5.01.01.02							
CUENTA	FONDOS DE RESERVA				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	PAGO DE SUELDOS	94/13	45,52		45,52			
31/05/2011	PAGO DE SUELDOS	156/21	45,52		91,04			
30/06/2011	PAGO DE SUELDOS	248/33	45,52		136,56			
	TOTAL		136,56		136,56			

	ELECTRICAR							
	LIBRO MAYOR							
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
		DO EN DO						
CODIGO	5.01.01.03							
CUENTA	GASTO DECIMA TERCERA REMU	JNERACION			FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	95/13	91,00		91,00			
31/05/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	153/20	91,00		182,00			
30/06/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	249/33	91,00		273,00			
	TOTAL		273,00		273,00			

	ELECTRICAR							
	LIB	RO MAYOF	₹					
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20 [,]	11				
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	5.01.01.04							
CUENTA	GASTO DECIMA CUARTA REMUN	IERACION			FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	95/13	88,00		88,00			
31/05/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	153/20	88,00		176,00			
30/06/2011	LAS PROVISIONES SOCIALES	249/33	88,00		264,00			
	TOTAL		264,00		264,00			

	ELECTRICAR						
	LIB	RO MAYOF	₹				
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20	11			
	EXPRESA	DO EN DO	LARES				
CODIGO	5.01.01.05						
CUENTA	12% APORTE PATRONAL				FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
30/04/2011	PAGO DE SUELDOS	94/13	138,56		138,56		
31/05/2011	PAGO DE SUELDOS	156/21	138,56		277,12		
30/06/2011	PAGO DE SUELDOS	248/33	138,56		415,68		
	TOTAL		415,68		415,68		

		ECTRICAR					
		RO MAYOR					
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011						
	EXPRESA	ADO EN DOL	ARES				
CODIGO	5.01.02.01						
CUENTA	TRANSPORTE				FOLIO No 01		
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO		
02/04/2011	Compra No. 001-001-0008504	7/1	4,00		4,00		
02/04/2011	Compra No 001-001-0016943	8/2	4,00		8,00		
05/04/2011	Compra No. 001-001-0008772	16/2	2,90		10,90		
07/04/2011	Compra No. 001-001-0009018	19/3	4,00		14,90		
08/04/2011	Compra No. 001-001-0075752	25/4	6,00		20,90		
08/04/2011	Compra No. 001-001-0076614	27/4	0,78		21,68		
09/04/2011	Compra No. 001-001-0034826	30/4	2,26		23,94		
14/04/2011	Compra No. 001-001-0009631	40/6	1,00		24,94		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0018533	45/6	10,00		34,94		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0009842	46/6	2,50		37,44		
18/04/2011	Compra No. 001-001-0076950	52/7	0,63		38,07		
19/04/2011	Compra No. 001-001-0009982	56/8	2,50		40,57		
20/04/2011	Compra No. 001-001-0018476	64/9	4,00		44,57		
21/04/2011	Compra No. 001-001-0008775	68/9	1,00		45,57		
24/04/2011	Compra No. 001-001-0035277	69/9	0,42		45,99		
26/04/2011	Compra No. 001-001-0010461	81/11	8,00		53,99		
27/04/2011	Compra No. 001-001-0010618	82/11	2,90		56,89		
29/04/2011	Compra No. 001-001-0010916	89/12	1,00		57,89		
02/05/2011	Compra No. 001-001-0011059	96/13	2,50		60,39		
11/05/2011	Compra No. 001-001-0011995	117/16	1,00		61,39		
18/05/2011	Compra No. 001-001-0012620	131/18	3,00		64,39		
18/05/2011	Compra No. 001-001-0012638	132/18	2,00		66,39		
24/05/2011	Compra No. 001-001-0013178	142/19	1,00		67,39		
	SUMA		67,39		67,39		

	ELECTRICAR							
	LIB	RO MAYOF	₹					
	DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2011							
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	5.01.03.04							
CUENTA	TELEFONO				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	EL PAGO DE SERVICIOS	90/12	20,55		20,55			
31/05/2011	EL PAGO DE SERVICIOS	154/21	34,87		55,42			
30/06/2011	PAGO DE SERVICIOS	250/33	25,89		81,31			
	SUMA		81,31		81,31			

	ELECTICAR							
	LIB	RO MAYOF	₹					
	DEL 1 DE ABRIL A	AL 30 DE J	UNIO DEL 20	11				
	EXPRESA	DO EN DO	LARES					
CODIGO	O 5.01.03.05							
CUENTA	ENERGIA ELECTRICA				FOLIO No 01			
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO			
30/04/2011	EL PAGO DE SERVICIOS	90/12	18,56		18,56			
31/05/2011	EL PAGO DE SERVICIOS	154/21	23,45		42,01			
30/06/2011	PAGO DE SERVICIOS	250/33	21,57		63,58			
	SUMA		63,58		63,58			

ELECTRICAR

BALANCE DE COMPROBACION

DESDE EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2011 EXPRESADO EN DOLARES

		SUM	AS	SALDOS		
CODIGO	CUENTA	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
1.01.01.01	CAJA	25662,18	25557,4	104,78		
1.01.02.01	CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982	234,56		234,56		
1.01.03.01	IVA EN COMPRAS	5250,63	5250,63			
1.01.03.02	CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2805,52		2805,52		
1.01.04.01	INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA	66477,34	12485,92	53991,42		
1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES	3568,96		3568,96		
1.02.01.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		80,34		80,34	
1.02.01.03	EQUIPO DE OFICINA	356,3		356,3		
1.02.01.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA		8,01		8,01	
1.02.01.05	EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	2864,95		2864,95		
1.02.01.06	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE		159,18		159,18	
2.01.01.01	PROVEEDORES	21132,1	51258,59		30126,49	
2.01.02.01	12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR	415,68	554,24		138,56	
2.01.02.02	9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR	319,89	426,52		106,63	
2.01.02.03	PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION	,	273		273	
2.01.02.04	PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION		264		264	
2.01.03.01	IVA EN VENTAS	2732,8	2732,8		0	
2.01.03.02	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	297,25	505,4		208,15	
	CAPITAL	201,20	27244,89		27244,89	
4.01.01.01	VENTAS 12%		22773,38		22773,38	
5.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	3421,17	22110,00	3421,17	22110,00	
5.01.01.02	FONDOS DE RESERVA	136,56		136,56		
5.01.01.03	GASTO DECIMA TERCERA RENUMERACION	273		273		
5.01.01.04	GASTO DECIMA CUARTA REMUNERACION	264		264		
5.01.01.05	12,15% APORTE PATRONAL	415,68		415,68		
5.01.02.01	TRANSPORTE TRANSPORTE	67,39		67,39		
5.01.03.01	GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	80,34		80,34		
5.01.03.02	GASTO DEPRECIACION MIDEDLES Y ENSERES GASTO DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	8,01		8,01		
5.01.03.02	GASTO DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE					
5.01.03.04	TELEFONO	159,18 81,31		159,18		
	ENERGIA ELECTRICA			81,31		
5.01.03.05	COSTO DE VENTAS	63,58		63,58 12485,92		
6.01 TOTAL	COSTO DE VENTAS	12485,92	140574.20	81382,63	04202 62	
TOTAL		149574,30	149574,30	01302,03	81382,63	
Laia 20 da	siunio de 2011					
Loja, 30 de	junio de 2011					
	OFFICE			DOD		
	GERENTE		CONTA	ADOK		

ELECTRICAR HOJA DE TRABAJO DESDE EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2011

EXPRESADO EN DOLARES

1.01.03.02 CREDITO I 1.01.04.01 INVENTAR 1.02.01.01 MUEBLES 1.02.01.02 (·) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPO SI 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 I2,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	OUENTA		SALDOS AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION		
1.01.02.01 CUENTA C 1.01.03.02 CREDITO T 1.01.04.01 INVENTAR 1.02.01.01 MUEBLES 1.02.01.02 (·) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.05 EQUIPO SI 1.02.01.01 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9.35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 ICS 5.01.01.05 ICS 5.01.01.05 ICS 5.01.01.05 ICS 5.01.01.06 GASTO DE 5.01.01.07 GASTO DE 5.01.01.08 GASTO DE 5.01.01.09 GASTO DE 5.01.01.09 GASTO DE 5.01.01.01 GASTO DE 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	CUENTA		ACREEDOR	DEDE	HABER			DEDE	HABER	DEDE	HABER
1.01.02.01 CUENTA C 1.01.03.02 CREDITO T 1.01.04.01 INVENTAR 1.02.01.01 MUEBLES 1.02.01.02 (-) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.05 EQUIPO SI 1.02.01.01 PROVEED 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 22.15% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL		104,78				104,78				104,78	
1.01.04.01 INVENTAR 1.02.01.01 MUEBLES 1.02.01.02 (·) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPO SI 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	ITA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982	234,56				234,56				234,56	
1.02.01.01 MUEBLES 1.02.01.02 (·) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPOSI 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.05 DI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	DITO TRIBUTARIO DE IVA	2805,52				2805,52				2805,52	
1.02.01.02 (·) DEPREC 1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPO SI 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	NTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA	53991,42				53991,42				53991,42	
1.02.01.03 EQUIPO DI 1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPOS I 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 CAPITAL 4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 I2,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	BLES Y ENSERES	3568,96				3568,96				3568,96	
1.02.01.04 (·) DEPREC 1.02.01.05 EQUIPOS I 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.05 I2.15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	PRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES		80,34				80,34				80,34
1.02.01.05 EQUIPOS I 1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 GASTO DE 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	PO DE OFICINA	356,3				356,3				356,3	
1.02.01.06 (·) DEPREC 2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 GASTO DE 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	PRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA		8,01				8,01				8,01
2.01.01.01 PROVEED 2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 GASTO DE 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	POS DE COMPUTO Y SOFTWARE	2864,95				2864,95				2864,95	
2.01.02.01 12.15% IES 2.01.02.02 9,35% IES 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 GASTO DE 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	PRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE		159,18				159,18				159,18
2.01.02.02 9,35% IES: 2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	/EEDORES		30126,49				30126,49				30126,49
2.01.02.03 PROVISIOI 2.01.02.04 PROVISIOI 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 CAPITAL 4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS D 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	% IESS PATRONAL POR PAGAR		138,56				138,56				138,56
2.01.02.04 PROVISION 2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 CAPITAL 4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.02.01 TRANSPON 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	IESS PERSONAL POR PAGAR		106,63				106,63				106,63
2.01.03.02 RETENCIO 3.01.01 CAPITAL 4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	/ISION DECIMA TERCERA REMUNERACION		273				273				273
3.01.01 CAPITAL 4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS E 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	/ISION DECIMA CUARTA REMUNERACION		264				264				264
4.01.01.01 VENTAS 1: 5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS D 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.02.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD B TOTAL	NCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		208,15				208,15				208,15
5.01.01.01 SUELDOS 5.01.01.02 FONDOS D 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA	ΓAL		27244,89				27244,89				27244,89
5.01.01.02 FONDOS D 5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	AS 12%		22773,38	22773,38							
5.01.01.03 GASTO DE 5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	DOS Y SALARIOS	3421,17				3421,17		3421,17			
5.01.01.04 GASTO DE 5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	OOS DE RESERVA	136,56				136,56		136,56			
5.01.01.05 12,15% AP 5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	O DECIMA TERCERA RENUMERACION	273				273		273			
5.01.02.01 TRANSPOI 5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONO 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	TO DECIMA CUARTA REMUNERACION	264				264		264			
5.01.03.01 GASTO DE 5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	% APORTE PATRONAL	415,68				415,68		415,68			
5.01.03.02 GASTO DE 5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	SPORTE	67,39				67,39		67,39			
5.01.03.03 GASTO DE 5.01.03.04 TELEFONC 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E	TO DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	80,34				80,34		80,34			
5.01.03.04 TELEFONO 5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	O DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	8,01				8,01		8,01			
5.01.03.05 ENERGIA I 6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	TO DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	159,18				159,18		159,18			
6.01 COSTO DE 4.01.01.02 UTILIDAD E TOTAL	FONO	81,31				81,31		81,31			
4.01.01.02 UTILIDAD E	RGIA ELECTRICA	63,58				63,58		63,58			
TOTAL	TO DE VENTAS	12485,92			12485,92						
	DAD BRUTA EN VENTAS				10.287,46		10.287,46		10.287,46		
3.01.02.01 UTILIDAD [81382,63	81382,63	22773,38	22773,38	68896,71	68896,71	4970,22	10287,46	63926,49	58609,25
	DAD DEL EJERCICIO							5317,24			5317,24
TOTAL								10287,46	10287,46	63926,49	63926,49
		GERENTE					CONTADOR				

			E	ELECTRIC	AR			
			ESTAD	O DE RES	ULTADOS			
			AL 30	DE JUNIO	DE 2011			
			EXPRES	SADO EN	DOLARES			
4.	INGRESOS							
4.01.	INGRESOS	OPERACIONA	LES					
4.01.01.	VENTAS							
4.01.01.01	VENTAS 129	%				22773,38		
6.01	(-) COSTO D	E VENTAS				12485,92		
	UTILIDAD B	RUTA EN VEN	ITAS				10287,46	
5.	GASTOS							
5.01.	GASTOS OF	PERACIONALI	ES					
5.01.01.	GASTO EN	EMPLEADOS	Y TRABAJAD	ORES				
5.01.01.01	SUELDOS Y	' SALARIOS				3421,17		
5.01.01.02	FONDOS DE	ERESERVA				136,56		
5.01.01.03	GASTO DEC	CIMA TERCER	A RENUMER	ACION		273		
5.01.01.04	GASTO DEC	CIMA CUARTA	REMUNERA	CION		264		
5.01.01.05	12,15% APC	ORTE PATRON	AL			415,68		
	TOTAL GAS	STOS OPERAC	CIONALES					
5.01.02.	GASTOS DE	E ADMINISTRA	ACION					
5.01.02.01	TRANSPOR'	TE				67,39		
	TOTAL GAS	STOS DE ADM	INISTRACIO	N				
5.01.03.	OTROS GAS	STOS						
5.01.03.01	GASTO DEF	PRECIACION N	IUEBLES Y E	ENSERES		80,34		
5.01.03.02	GASTO DEF	PRECIACION E	QUIPOS DE	OFICINA		8,01		
5.01.03.03	GASTO DEPF	RECIACION DE	EQUIPOS DE	COMPUTO Y	SOFTWARE	159,18		
5.01.03.04	TELEFONO					81,31		
5.01.03.05	ENERGIA EI	LECTRICA				63,58		
	TOTAL OTRO	OS GASTOS					4970,22	
	LITHIDAD	A DEDDID	A DEL DO	FOENTE F	TIEDOIOIO			
	UTILIDAD	O PERDID	A DEL PK	COENTE	:JEKUIUIU		_	5317,24
Loia. 30 d	le junio de 20	011						
		GERENTE			CONTADORA			

ELECTRICAR ESTADO DE SITUACION FINAL DESDE EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2011 **EXPRESADO EN DOLARES** ACTIVO 1. 1.01. **ACTIVOS CORRIENTE** 1.01.01. CAJA GENERAL 1.01.01.01 CAJA 104,78 1.01.02. **BANCOS** 1.01.02.01 CUENTA CORRIENTE BANCO DE LOJA NO29365483982 234,56 1.01.03. CUENTAS POR COBRAR ADMNISTRACION TRIBUTARIA 1.01.03.02 CREDITO TRIBUTARIO DE IVA 2805,52 1.01.04. INVENTARIO DE MERCADERIA 1.01.04.01 INVENTARIO DE MERCADERIA PARA LA VENTA 53991,42 TOTAL ACTIVO CORRIENTE 57136,28 1.02. **ACTIVO NO CORRIENTE** 1.02.01. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 1.02.01.01 MUEBLES Y ENSERES 3568,96 1.02.01.02 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES -80.34 1.02.01.03 EQUIPO DE OFICINA 356,3 1.02.01.04 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA -8,01 1.02.01.05 EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE 2864,95 1.02.01.06 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE -159,18**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** 6542,68 TOTAL ACTIVOS 63678,96 2. **PASIVOS** 2.01. **PASIVOS CORRIENTES** 2.01.01. CUENTAS POR PAGAR 2.01.01.01 PROVEEDORES 30126.49 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES POR PAGAR 2.01.02. 2.01.02.01 | 12.15% IESS PATRONAL POR PAGAR 138,56 2.01.02.02 9,35% IESS PERSONAL POR PAGAR 106,63 2.01.02.03 PROVISION DECIMA TERCERA REMUNERACION 273 2.01.02.04 PROVISION DECIMA CUARTA REMUNERACION 264 **CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA** 2.01.03. 2.01.03.02 RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR 208,15 TOTAL PASIVOS CORRIENTES 31116,83 **TOTAL PASIVOS** 31116,83 3. PATRIMONIO 3.01.01 CAPITAL 27244,89 3.01.02. UTILIDAD O PERDIDA 3.01.02.01 UTILIDAD O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO 5317,24 **TOTAL PATRIMONIO** 32562,13 TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO 63678,96 Loja, 30 junio de 2011 **GERENTE CONTADORA**

ELECTRICAR					
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO					
DESDE EL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE	2011				
EXPRESADO EN DOLARES					
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS					
Venta de mercaderías	25451,91				
(-) Compra de mercaderías	-21132,10				
(-) Pago sueldos	-3193,98				
(-) Pago IESS	-1022,41				
(-) Pagop servicios básicos	-154,64				
FLUJO DE FECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	-51,22				
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00				
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00				
FLUJO NETO DEL PERIODO	-51,22				
(+) Saldo al inicio del Periodo	390,56				
(=) saldo al final el periodo	339,34				
CEDENTE) > A				
GERENTE CONTADOR	KA .				

APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores de Liquidez

Liquidez

$$RC = \frac{Activo\ Corriente}{Pasivo\ Corriente}$$

$$RC = \frac{57.136,28}{31.116,83}$$
1,84

Interpretación.- La empresa se encuentra en suficiente capacidad de hacer frente a sus obligaciones corrientes o menores aun año, ya que cuenta con \$ 1,84 por cada dólar de deuda contraída.

Prueba Ácida

$$PA = \frac{Activo\ Disponible}{Pasivo\ Corriente}$$

$$PA = \frac{339,34}{31.116,83}$$
0,01

Interpretación.- De darse el caso que la empresa tenga que pagar la totalidad de sus obligaciones corrientes de forma inmediata, la misma no está en capacidad de realizarlo, ya que solamente cuenta con \$ 0,01 por cada dólar de obligación con terceras personas.

Indicadores de Endeudamiento

Nivel de Endeudamiento

$$NE = \frac{Total Pasivos}{Total Activos}$$

$$NE = \frac{31.116,83}{63.678,96}$$

Interpretación.- Los resultados obtenidos permiten evidenciar que la empresa tiene el control de la mayoría de sus activos ya que la participación de terceras personas sobre los recursos es del 49%. Cabe indicar que el margen es el mínimo entre los recursos propios y ajenos.

Concentración del Endeudamiento

$$CE = \frac{Pasivo Corriente}{Total Pasivo}$$

$$CE = \frac{31.116,83}{31.116,83}$$
1 = 100%

Interpretación.- Las obligaciones de la empresa son en su totalidad a corto plazo, por lo que se debería canalizar los pagos para no caer en riesgo financiero con los proveedores.

Indicadores de Rentabilidad

Rendimiento del Patrimonio

$$RP = \frac{Utilidad \ del \ Ejercicio}{Capital}$$

$$RP = \frac{5.317,24}{27.244,89}$$
0,20

Interpretación.- El rendimiento sobre el capital resulta ser óptimo para la empresa ya que obtiene \$0,20 en el periodo establecido, y que hace referencia a solamente tres meses de un año calendario.

Rendimiento del Activo

$$RA = \frac{\text{Utilidad del Ejercicio}}{\text{Activos}}$$

$$RC = \frac{5.317,24}{63.678,96}$$
0,08

Interpretación.- El rendimiento sobre el financiamiento propio y ajenjo o activos resulta también ser relativamente bajo, ya que se obtiene solamente \$ 0,08 por cada dólar de inversión realizado.

g. DISCUSIÓN

La empresa ELECTRICAR, es un negocio que se encuentra constituido con el fin de brindar repuestos al sector automotriz, con calidad garantizada y a precios accesibles y al nivel de la competencia local y regional; para su funcionamiento la empresa cumple con los requerimientos legales y tributarios con el fin de evitarse contratiempos innecesarios.

La organización, desde su creación no ha contado con la técnica financiera de la contabilidad para llevar un control concurrente de los recursos y operaciones que realiza diariamente, lo que le ha limitado en contar con elementos de juicio suficientes, para una toma efectiva de decisiones empresariales, que conlleven al crecimiento empresarial y por ende a su rentabilidad económica.

Con la implantación de la contabilidad en el almacén de repuestos, se logrará contar con datos económicos relevantes y objetivos que contribuyan a mejorar la gestión emprendida por los propietarios, además, se logrará aprovechar al máximo la capacidad generativa de los recursos, sin descuidar la inversión que generan su utilización.

Con el desarrollo del presente trabajo investigativo, se pretende dejar un precedente de cómo realizar el registro diario de las operaciones mercantiles que desarrolla, para obtener mayor control de los bienes, datos reales, y decisiones gerenciales optimas, basadas en hechos sucedidos y no en base a experiencias de los propietarios.

h. CONCLUSIONES

Luego de desarrollar el proceso contable en la empresa ELECTRICAR, de la ciudad de Loja, se llega a las siguientes conclusiones.

- La empresa necesita de un sistema contable sólido y confiable que le permita contar con datos reales al finalizar un periodo económico, y por ende tomar los correctivos necesarios que le permitan incrementar su rentabilidad tanto económica como financiera.
- Se han identificado y diseñado los registros contables necesarios y en base a las exigencias de una organización con estas características, lo que facilita el procesamiento de la infamación contable que se origina en un periodo contable establecido.
- 3. La cuenta mercaderías ha sido tratando mediante la utilización de tarjetas Kardex, para tener un mayor control sobre las existencias físicas.
- 4. Sus únicos ingresos de efectivo están determinados por las ventas de mercaderías con tarifa 12%, por lo que se debería explorar nuevas alternativas de ventas que incrementen la utilidad del ejercicio.
- 5. Su nivel de endeudamiento es considerable, ya que son obligaciones que se deben cancelar en un plazo no mayor a un año; por lo que se deben adoptar medidas económicas para contar con disponibilidades suficientes para cubrir dichas obligaciones.
- Los objetivos planteados en el proyecto de investigación se han cumplido en su totalidad, ya que se ha logrado la realización del proceso contable en la empresa mencionada.

i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones planteadas se determinan las siguientes recomendaciones a seguir:

- 1 Implementar un sistema contable sólido y confiable que le permita contar con datos reales al finalizar un periodo económico, para la toma de decisiones pertinentes y lograr mayor eficiencia en el uso de los recursos asignados a la empresa.
- 2. Se sugiere tomar en cuenta los registros desarrollados en la práctica contable que están diseñados para una empresa comercial, como es el caso de la organización en estudio, facilitando el proceso de las transacciones financieras que se generan.
- 3. Utilizar los modelos de las tarjetas Kardex, ya que facilitan conocer el volumen o cantidad de productos que se mantiene en stock.
- Se debe innovar constantemente en nuevos productos y servicios a la colectividad, lo que garantiza su permanencia en el mercado y su nivel de ingresos.
- 5. Se debe estudiar la calidad de la deuda para conocer qué cantidad es la que se debe cancelar en cada periodo del ejercicio económico y de esta manera evitarse intereses por mora y multas, pero sobre todo la perdida de proveedores significativos de suministros y materiales.
- 6. El objetivo principal del desarrollo del presente trabajo investigativo, tiene relación con un aporte eficiente a los propietarios del almacén, por lo que se sugiere tomar en cuenta las recomendaciones aplicadas que van en beneficio directo de la organización.

j. bibliografía

- BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Facultad de ciencias administrativas,
 quinta Edición, Nuevodía Quito-Ecuador.2005.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES, código de comercio.
- ESPEJO Jaramillo Lupe, contabilidad General. Primera edición, Editorial de la Universidad
 Técnica Particular de Loja, Loja 2007.
- MORENO Fernández Joaquín. Contabilidad superior. Tercera edición, Compañía Editorial continental. México. 2006.
- Reglamento para la aplicación de la ley Orgánica del Régimen Tributario Interno. Decreto
 N. 1051, Ecuador, 2010.
- SINISTIERRA Gonzalo. Contabilidad: Sistema de Información para las organizaciones.
 Bogotá. MCGraw Hill.1997
- VASCONEZ ARROYO José Vicente, Introducción a la contabilidad Segunda Edición, Editorial
 Carvajal S.A. Quito-Ecuador 2000
- ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General y Práctica. Ediciones MCGraw-Hill
 Interamericano S.A Bogotá- Colombia. 2002

Enlaces Web:

- Servicio de Rentas Internas del Ecuador. www.sri.gob.ec Fecha de consulta 02-03-2011
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Fecha de Consulta 02-03-2011
 http://www.slideshare.net/klever87/normas-ecuatorianas-de-contabilidad.
- Principales indicadores financieros de una empresa. Ratios Financieros. Monografías.com.
 www.monografías.com. Finanzas. Fecha de consulta 28-04-2011
- Provincias del Ecuador. Revista Lideres ec. El comercio es el sustento Lojano.
 www.revistalideres.ec/.../provincias13.html. Fecha de consulta 01-03-2011.

K. ANEXOS

Depreciaciones

		ELEC	TRICAR	
		CUADRO DE	ACTIVOS FIJOS	
CUE	NTA:		MUEBLES Y ENSERES	
FECH/	DE COMPRA	A :	01/04/2009	
FECHA	A DE USO		01/04/2009	
VALO	R EN LIBRO		3568,96	
PORC	ENTAJE DE DE	EPRECIACION	10%	
AÑOS	DE VIDA UTI	L	10	
DEPRE	CIACION AN	UAL	329,82	
DEPRE	CIACION ME	NSUAL	26,78 X 3 = 80,34	
DEPRE	CIACION DIA	AS	0,89267	
VALO	R RESIDUAL		356,89	
N°	AÑOS	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR
				3569
1	2009	35,76	35,76	3533,2
2	2010	321,21	356,97	3212
3	2011	321,21	678,18	2890,8
4	2012	321,21	999,39	2569,6
5	5 2013 321,21		1320,60	2248,4
6	2014	321,21	1641,81	1927,2
7	2015	321,21	1963,02	
8	2016	321,21	2284,23	
9	2017	321,21	2605,44	
10	2018	321,21	2926,65	642,31
10				

			ECTRICAR		
			DE ACTIVOS FIJOS		
		CUADRO	DE ACTIVOS FIJOS		
CUENTA:			EQUIPOS DE OFICINA		
			CAMARA SONY CIBERSHOT DSC -W130		
FECHA DE C	OMPRA:		18/04/2009		
FECHA DE U	so		18/04/2009		
VALOR EN L	IBRO		356,3		
PORCENTAJ	E DE DEPRECIA	ACION	10%		
AÑOS DE VI	DA UTIL		10		
DEPRECIACI	ON ANUAL		32,07		
DEPRECIACI	ON MENSUAL		2,67 X 3 = 8,01		
DEPRECIACI	ON DIAS		0,09		
VALOR RESI	DUAL		35,63		
N°	AÑOS	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR	
				356,30	
-	2000	2 52	2.52	252 77	

N°	AÑOS	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR
				356,30
1	2009	3,53	3,53	352,77
2	2010	32,07	35,6	320,7
3	2011	32,07	67,67	288,63
4	2012	32,07	99,74	256,56
5	2013	32,07	131,81	224,49
6	2014	32,07	163,88	192,42
7	2015	32,07	195,95	160,35
8	2016	32,07	228,02	128,28
9	2017	32,07	260,09	96,21
10	2018	32,07	292,16	64,14
11	2019	32,07	324,23	32,07

		ELEC	TRICAR			
		CUADRO DE	ACTIVOS FIJOS			
CUENTA:			SISTEMA INFORMATICO			
			VISUAL FAC			
FECHA DE CO	OMPRA:		07/04/2010			
FECHA DE US	50		07/04/2010			
VALOR EN LI	BRO		2864,95			
PORCENTAJE	DE DEPRECIA	ACION	33%			
AÑOS DE VIE	DA UTIL		3			
DEPRECIACIO	ON ANUAL		636,69			
DEPRECIACIO	ON MENSUAL		53,06 X 3 = 159,18			
DEPRECIACIO	ON DIAS		1,77000			
VALOR RESIDUAL			954,89			
N°	AÑOS	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR		

N°	AÑOS	DEPRECIACION	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR
				2864,95
1	2010	318,19	318,19	2546,76
2	2011	636,69	954,88	1910,07
3	2012	636,69	1591,57	1273,38
4	2013	636,69	2228,26	636,69

Auxiliar de ventas:

ELECTRICAR AUXILIAR DE VENTAS ABRIL DEL 2011

No		ABRIL DEL 2011						
2 01/04/2011 - 8,93 1,07 10,00 - 0 3 01/04/2011 - 220,53 26,46 246,99 - 0 SUBTOTAL 999,99 - 0 4 02/04/2011 - 250,90 30,11 281,01 - 0 SUBTOTAL 95,00 - 0 6 04/04/2011 - 1,142,07 137,05 1,279,12 - 0 7 04/04/2011 - 183,93 22,07 206,00 - 0 9 04/04/2011 - 1,634,77 196,17 1,830,94 - 0 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 0 SUBTOTAL 3,363,56 - 0 11 05/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 0 SUBTOTAL 95,00 10,50 98,00 - 0 11 05/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 0 SUBTOTAL 98,00 - 0 12 07/04/2011 - 8,7,50 10,50 98,00 - 0 13 09/04/2011 - 10,7,14 12,86 120,00 - 0 SUBTOTAL 12,000 - 0 14 12/04/2011 - 166,20 19,94 186,14 - 15 12/04/2011 - 74,95 8,99 83,94 - 16 12/04/2011 - 8,93 1,13 10,51 - 17 12/04/2011 - 8,93 1,13 10,51 - 17 12/04/2011 - 8,93 1,13 10,51 - 17 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 18 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 19 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 19 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 10 12/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04/2011 -	No	FECCHA -			IVA	TOTAL	RETENCION	
SUBTOTAL	1	01/04/2011	-	663,39	79,61	743,00	-	
SUBTOTAL 999,99	2	01/04/2011	-	8,93	1,07	10,00	-	
SUBTOTAL	3	01/04/2011	-	220,53	26,46	246,99	-	
SUBTOTAL			SUBTOTA	L		999,99		
SUBTOTAL	4	02/04/2011	-	250,90	30,11	281,01	-	
SUBTOTAL 95,00			SUBTOTA	L		281,01		
6 04/04/2011 - 1.142,07 137,05 1.279,12 - 7 04/04/2011 - 33,93 4,07 38,00 - 8 04/04/2011 - 183,93 22,07 206,00 - 9 04/04/2011 - 1.634,77 196,17 1.830,94 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - 10,50 98,00 - 10,50 98,00 - 11 05/04/2011 - 10,714 12,86 120,00 - 12 07/04/2011 - 10,714 12,86 120,00 - 13 09/04/2011 - 107,14 12,86 120,00 - 13 09/04/2011 - 107,14 12,86 120,00 - 14 12/04/2011 - 166,20 19,94 186,14 - 15 12/04/2011 - 74,95 8,99 83,94 - 16 12/04/2011 - 9,38 1,13 10,51 - 17 12/04/2011 - 9,38 1,13 10,51 - 17 12/04/2011 - 8,93 1,10 10,51 - 18 12/04/2011 - 8,93 1,07 10,00 - 19 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 19 12/04/2011 - 8,57 1,03 9,60 - 19 12/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 45,47 5,46 50,93 - 21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 21 13/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 24 19/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04	5	03/04/2011	-	84,82	10,18	95,00	-	
7 04/04/2011 - 33,93 4,07 38,00 - 8 04/04/2011 - 183,93 22,07 206,00 - 9 04/04/2011 - 1.634,77 196,17 1.830,94 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - SUBTOTAL 3.363,56			SUBTOTA	L		95,00		
8 04/04/2011 - 183,93 22,07 206,00 - 9 04/04/2011 - 1.634,77 196,17 1.830,94 - 10 04/04/2011 - 8,48 1,02 9,50 - SUBTOTAL 3.363,56 11 05/04/2011 - 87,50 10,50 98,00 - SUBTOTAL 98,00 - - - 7,50 - 13 09/04/2011 - 107,14 12,86 120,00 - SUBTOTAL 120,00 - - 120,00 - SUBTOTAL 12,86 120,00 - - SUBTOTAL 120,00 - - 14 12/04/2011 - 166,20 19,94 186,14 - 15 12/04/2011 - 74,95 8,99 83,94 - 16 12/04/2011 - 9,38 1,13 10,	6	04/04/2011	-	1.142,07	137,05	1.279,12	-	
9	7	04/04/2011	-	33,93	4,07	38,00	-	
10	8	04/04/2011	-	183,93	22,07	206,00	-	
SUBTOTAL 3.363,56	9	04/04/2011	-	1.634,77	196,17	1.830,94	-	
11	10	04/04/2011	-	8,48	1,02	9,50	-	
SUBTOTAL SUBTOTAL SUBTOTAL T,50			SUBTOTA	L		3.363,56		
12	11	05/04/2011	-	87,50	10,50	98,00	-	
SUBTOTAL 12,86 120,00			SUBTOTA	<u> </u>	·	98,00		
13	12	07/04/2011	-	6,70	0,80	7,50	-	
SUBTOTAL 120,00			SUBTOTA			7,50		
14	13	09/04/2011	-	107,14	12,86	120,00	-	
15			SUBTOTA			120,00		
16	14	12/04/2011	-	166,20	19,94	186,14	-	
17	15	12/04/2011	-	74,95	8,99	83,94	-	
18	16	12/04/2011	-	9,38	1,13	10,51	-	
19	17	12/04/2011	-	27,23	3,27	30,50	-	
SUBTOTAL 330,69	18	12/04/2011	-	8,93	1,07	10,00	-	
20	19	12/04/2011	-	8,57	1,03	9,60	-	
21 13/04/2011 - 10,00 1,20 11,20 - 22 13/04/2011 - 45,47 5,46 50,93 - SUBTOTAL 143,13 23 18/04/2011 - 6,43 0,77 7,20 - SUBTOTAL 7,20 - 24 19/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04/2011 - 197,00 23,64 220,64 - 26 19/04/2011 - 345,00 41,40 386,40 - 27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - 28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00			SUBTOTA	L		330,69		
SUBTOTAL SUBTOTAL 143,13	20	13/04/2011	-	72,32	8,68	81,00	-	
SUBTOTAL 143,13 23 18/04/2011 - 6,43 0,77 7,20 - SUBTOTAL 7,20 24 19/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04/2011 - 197,00 23,64 220,64 - 26 19/04/2011 - 345,00 41,40 386,40 - 27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - 28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00	21	13/04/2011	-	10,00	1,20	11,20	-	
23	22	13/04/2011	-	45,47	5,46	50,93	-	
SUBTOTAL 7,20 24 19/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04/2011 - 197,00 23,64 220,64 - 26 19/04/2011 - 345,00 41,40 386,40 - 27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - 28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -			SUBTOTA	L		143,13		
24 19/04/2011 - 19,64 2,36 22,00 - 25 19/04/2011 - 197,00 23,64 220,64 - 26 19/04/2011 - 345,00 41,40 386,40 - 27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - 28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - SUBTOTAL 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 - <	23	18/04/2011	-	6,43	0,77	7,20	-	
25			SUBTOTA	L				
26 19/04/2011 - 345,00 41,40 386,40 - 27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - 28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - SUBTOTAL 1.154,01 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	24	19/04/2011	-	19,64	2,36	22,00		
27 19/04/2011 - 455,80 54,70 510,50 - SUBTOTAL 12,92 1,55 14,47 - SUBTOTAL 1.154,01 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	25	19/04/2011	-	197,00	23,64	220,64		
28 19/04/2011 - 12,92 1,55 14,47 - SUBTOTAL 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	26	19/04/2011	_	345,00	41,40	386,40	-	
SUBTOTAL 1.154,01 29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	27	19/04/2011	-	455,80	54,70	510,50		
29 25/04/2011 - 1.780,81 213,70 1.994,51 - 30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	28	19/04/2011	-		1,55	14,47	-	
30 25/04/2011 - 1.100,01 132,00 1.232,01 - 31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 3.901,44 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -						1.154,01		
31 25/04/2011 - 510,00 61,20 571,20 - 32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 3.901,44 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	29	25/04/2011	-	1.780,81	213,70	1.994,51	-	
32 25/04/2011 - 42,61 5,11 47,72 - 33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	30	25/04/2011	-	1.100,01	132,00	1.232,01	-	
33 25/04/2011 - 50,00 6,00 56,00 - SUBTOTAL 3.901,44 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	31	25/04/2011	-	510,00	61,20	571,20	-	
SUBTOTAL 3.901,44 34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	32	25/04/2011	-	42,61	5,11	47,72	-	
34 26/04/2011 - 6,86 0,82 7,68 -	33	25/04/2011	-	50,00	6,00	56,00		
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			SUBTOTA			3.901,44		
SUBTOTAL 7,68	34	26/04/2011	-	6,86	0,82	7,68		
			SUBTOTA			7,68		

ELECTRICAR AUXILIAR DE VENTAS MAYO DEL 2011

	MAYO DEL 2011					
No	FECCHA	0%	12%	IVA	TOTAL	RETENCION
1	02/05/2011	-	1.149,58	137,95	1.287,53	-
2	02/05/2011	-	75,89	9,11	85,00	-
	•	SUBTOTA		ŕ	1.372,53	
3	09/05/2011	-	9,82	1,18	11,00	-
	•	SUBTOTA	L		11,00	
4	14/05/2011	-	26,80	3,22	30,02	-
		SUBTOTA	L		30,02	
5	15/05/2011	-	56,88	6,83	63,71	-
		SUBTOTA	L		63,71	
6	16/05/2011	-	17,85	2,14	19,99	-
7	16/05/2011	-	574,13	68,90	643,03	-
		SUBTOTA	L		663,02	
8	17/05/2011	-	45,76	5,49	51,25	-
9	17/05/2011	-	80,36	9,64	90,00	-
		SUBTOTA	L		141,25	
10	19/05/2011	-	1.105,94	132,71	1.238,65	-
11	19/05/2011	-	205,36	24,64	230,00	-
		SUBTOTA			1.468,65	
12	26/05/2011	-	575,92	69,11	645,03	-
13	26/05/2011	-	202,23	24,27	226,50	-
14	26/05/2011	-	33,93	4,07	38,00	-
15	26/05/2011	-	88,10	10,57	98,67	-
_		SUBTOTA			1.008,20	
16	27/05/2011	-	17,86	2,14	20,00	-
17	27/05/2011	-	9,82	1,18	11,00	-
18	27/05/2011	-	21,07	2,53	23,60	-
_		SUBTOTA			54,60	
19	30/05/2011	-	26,79	3,21	30,00	-
		SUBTOTA			30,00	
20	31/05/2011	-	24,11	2,89	27,00	-
21	31/05/2011	-	11,16	1,34	12,50	-
22	31/05/2011	-	120,54	14,46	135,00	-
23	31/05/2011	-	7,59	0,91	8,50	-
		SUBTOTA	L		183,00	

ELECTRICAR AUXILIAR DE VENTAS JUNIO DEL 2011

No	FECCHA	SUBC	TAL JUNIO DEL 2	IVA	TOTAL	RETENCION
		0%	12%			RETENCION
1	01/06/2011	SUBTOTA	748,20	748,20	837,98	-
2	02/06/2011	SUBTUTAL -	2,23	2,23	837,98 2,50	_
	02/00/2011	SUBTOTA		2,20	2,50	
3	03/06/2011	-	39,91	39,91	44,70	-
	•	SUBTOTAL			44,70	
4	04/06/2011	-	15,85	15,85	17,75	-
5 6	04/06/2011 04/06/2011		43,75 4,46	43,75 4,46	49,00 5,00	-
7	04/06/2011		4,40	4,40	4,80	
8	04/06/2011	-	232,14	232,14	260,00	-
•	•	SUBTOTAL	_		336,55	
9	06/06/2011	-	35,71	35,71	40,00	-
10	06/06/2011	-	3,21	3,21	3,60	-
11 12	06/06/2011 06/06/2011		9,82 4,02	9,82 4,02	11,00 4,50	-
13	06/06/2011		4,46	4,46	5,00	
14	06/06/2011	-	49,11	49,11	55,00	-
•	•	SUBTOTA	L		119,09	
15	07/06/2011	-	9,92	9,92	11,11	-
16	07/06/2011	-	17,85	17,85	19,99	-
17 18	07/06/2011 07/06/2011	-	5,35 66,96	5,35 66,96	5,99 75,00	-
18]	01/00/2011	SUBTOTAI		06,90	75,00 112,09	_
19	10/06/2011		169,65	169,65	190,01	-
	•	SUBTOTA		,	190,01	
20	11/06/2011	-	3,12	3,12	3,49	-
21	11/06/2011	-	3,12	3,12	3,49	-
22	11/06/2011	-	10,71	10,71	12,00	-
23 24	11/06/2011 11/06/2011	-	36,61 68,75	36,61 68,75	41,00 77,00	-
25	11/06/2011	_	7,50	7,50	8,40	_
26	11/06/2011	-	4,46	4,46	5,00	-
27	11/06/2011	-	8,93	8,93	10,00	-
28	11/06/2011	-	220,00	220,00	246,40	-
29	11/06/2011	-	27,68	27,68	31,00	-
30	11/06/2011	SUBTOTAL	160,71	160,71	180,00 617,78	-
31	13/06/2011	- 30B101A	267,86	267,86	300,00	_
32	13/06/2011	-	12,50	12,50	14,00	-
33	13/06/2011	-	7,14	7,14	8,00	-
34	13/06/2011		6,70	6,70	7,50	-
0.51	4.4/0.0/0.04.4	SUBTOTA		005.50	329,50	
35 36	14/06/2011 14/06/2011	-	695,53 41,96	695,53 41,96	778,99 47,00	-
37	14/06/2011		12,50	12,50	14,00	-
38	14/06/2011	-	16,00	16,00	17,92	-
•	•	SUBTOTA	_		857,91	
39	15/06/2011	-	24,82	24,82	27,80	-
401	16/00/0011	SUBTOTA		45.05	27,80	
40 41	16/06/2011 16/06/2011	-	15,85 5,89	15,85 5,89	17,75 6,60	-
711	10/00/2011	SUBTOTAL		5,09	24,35	
42	17/06/2011	I	240,44	240,44	269,29	
	,	SUBTOTA			269,29	
43	20/06/2011	-	517,00	517,00	579,04	-
44	20/06/2011	-	991,32	991,32	1.110,28	-
45	20/06/2011	SUBTOTAI	401,77	401,77	449,98 2.139,30	-
46	24/06/2011		15,18	15,18	17,00	-
47	24/06/2011	-	4,25	4,25	4,76	-
48	24/06/2011	-	566,97	566,97	635,01	
	00/06/034	SUBTOTA		400.00	656,77	
49 50	28/06/2011	-	498,22	498,22	558,01	-
50 51	28/06/2011 28/06/2011	-	170,53 258,93	170,53 258,93	190,99 290,00	-
J 1	20,00,2011	SUBTOTAL		200,00	1.039,00	
52	29/06/2011		245,54	245,54	275,00	_
53	29/06/2011	-	367,05	367,05	411,10	-
	00/00/07	SUBTOTA		446.55	686,10	
54 55	30/06/2011	-	416,08	416,08	466,01 142.50	-
55	30/06/2011	SUBTOTA	127,23 L	127,23	142,50 608,51	-
		CODICIA	_		000,01	I

Auxiliar de compras:

ELECTRICAR AUXILIAR DE COMPRAS ABRIL 2011

		SUBC	TAI		
No	FECCHA	0%	12%	IVA	TOTAL
1	01/04/2011	-	33,66	4,04	37,70
2	02/04/2011	-	1.063,66	127,64	1.191,30
3	04/04/2011	-	198,06	23,77	221,83
4	05/04/2011	-	118,67	14,24	132,91
5	06/04/2011	-	108,74	13,05	121,79
6	07/04/2011	-	927,98	111,36	1.039,34
7	07/04/2011	-	328,80	39,46	368,26
8	08/04/2011	-	118,67	14,24	132,91
9	08/04/2011	-	518,22	62,19	580,41
10	11/04/2011	-	132,00	15,84	147,84
11	12/04/2011	-	119,60	14,35	133,95
12	13/04/2011	-	49,20	5,90	55,10
13	13/04/2011	-	114,60	13,75	128,35
14	14/04/2011	-	755,50	90,66	846,16
15	14/04/2011	-	212,00	25,44	237,44
16	14/04/2011	-	399,82	47,98	447,80
17	18/04/2011	-	2.562,29	307,47	2.869,76
18	18/04/2011	-	6,26	0,75	7,01
19	18/04/2011	-	431,10	51,73	482,83
20	18/04/2011	-	51,32	6,16	57,48
21	18/04/2011	-	140,20	16,82	157,02
22	18/04/2011	-	67,18	8,06	75,24
23	19/04/2011	-	131,28	15,75	147,03
24	19/04/2011	-	940,74	112,89	1.053,63
25	20/04/2011	-	213,39	25,61	239,00
26	20/04/2011	-	370,57	44,47	415,04
27	20/04/2011	-	313,86	37,66	351,52
28	21/04/2011	-	156,00	18,72	174,72
29	21/04/2011	-	156,00	18,72	174,72
30	25/04/2011	-	52,60	6,31	58,91
31	25/04/2011	-	357,47	42,90	400,37
32	25/04/2011	-	84,88	10,19	95,07
33	25/04/2011	-	142,60	17,11	159,71
34	25/04/2011	-	335,67	40,28	375,95
35	26/04/2011	-	712,16	85,46	797,62
36	26/04/2011	-	284,93	34,19	319,12
37	27/04/2011	-	133,05	15,97	149,02
38	28/04/2011	-	162,21	19,47	181,68
39	28/04/2011	-	466,36	55,96	522,32
40	28/04/2011	-	255,68	30,68	286,36
41	28/04/2011	-	26,38	3,17	29,55
42	28/04/2011	-	270,61	32,47	303,08
TOTAL		-	14.023,97	1.682,88	15.706,85

ELECTRICAR AUXILIAR DE COMPRAS MAYO 2011

		SUBC	ΤΟ 2011 ΣΤΔΙ		
No	FECCHA	0%	12%	IVA	TOTAL
1	02/05/2011	-	105,15	12,62	117,77
2	02/05/2011	-	68,24	8,19	76,43
3	02/05/2011	-	87,40	10,49	97,89
4	02/05/2011	-	341,47	40,98	382,45
5	02/05/2011	-	129,41	15,53	144,94
6	02/05/2011	2,50	2,50	-	5,00
7	03/05/2011	-	183,12	21,97	205,09
8	03/05/2011	-	103,35	12,40	115,75
9	03/05/2011	-	64,00	7,68	71,68
10	03/05/2011	-	189,15	22,70	211,85
11	03/05/2011	-	264,44	31,73	296,17
12	04/05/2011	-	215,01	25,80	240,81
13	07/05/2011	-	308,20	36,98	345,18
14	09/05/2011	-	135,90	16,31	152,21
15	10/05/2011	-	379,52	45,54	425,06
16	10/05/2011	5,50	5,50	-	11,00
17	11/05/2011	1,00	1,00	-	2,00
18	15/05/2011	-	355,14	42,62	397,76
19	15/05/2011	-	87,04	10,44	97,48
20	16/05/2011	-	161,70	19,40	181,10
21	16/05/2011	-	139,38	16,73	156,11
22	17/05/2011	-	153,30	18,40	171,70
23	18/05/2011	3,00	3,00	-	6,00
24	18/05/2011	2,00	2,00	-	4,00
25	19/05/2011	-	174,07	20,89	194,96
26	20/05/2011	-	502,18	60,26	562,44
27	20/05/2011	-	372,80	44,74	417,54
28	22/05/2011	-	277,82	33,34	311,16
29	24/05/2011	-	533,19	63,98	597,17
30	24/05/2011	1,00	1,00	-	2,00
31	26/05/2011	-	706,39	84,77	791,16
32	27/05/2011	-	839,34	100,72	940,06
33	29/05/2011	-	368,29	44,19	412,48
34	30/05/2011	-	1.185,80	142,30	1.328,10
35	31/05/2011		50,12	6,01	56,13
TOTAL		15,00	8.495,92	1.017,71	9.528,63

ELECTRICAR AUXILIAR DE COMPRAS JUNIO 2011

		SUBC	NIO 2011 NTAI I		
No	FECCHA -	0%	12%	IVA	TOTAL
1	01/06/2011	-	444,08	53,29	497,37
2	01/06/2011	-	847,04	101,64	948,68
3	01/06/2011	_	89,26	10,71	99,97
4	01/06/2011	-	17,33	2,08	19,41
5	01/06/2011	-	260,58	31,27	291,85
6	01/06/2011	-	588,86	70,66	659,52
7	02/06/2011	-	164,87	19,78	184,65
8	02/06/2011	1	126,94	15,23	142,17
9	05/06/2011	-	507,50	60,90	568,40
10	06/06/2011	1	15,31	1,84	17,15
11	06/06/2011	-	52,20	6,26	58,46
12	06/06/2011	-	130,21	15,63	145,84
13	08/06/2011	-	77,38	9,29	86,67
14	08/06/2011	-	581,64	69,80	651,44
15	08/06/2011	-	945,78	113,49	1.059,27
16	09/06/2011	-	549,08	65,89	614,97
17	09/06/2011	-	27,94	3,35	31,29
18	09/06/2011	-	195,58	23,47	219,05
19	09/06/2011	-	555,04	66,60	621,64
20	10/06/2011	-	48,11	5,77	53,88
21	13/06/2011	-	1.968,20	236,18	2.204,38
22	13/06/2011	1	414,61	49,75	464,36
23	13/06/2011	-	2.126,10	255,13	2.381,23
24	13/06/2011	-	40,36	4,84	45,20
25	14/06/2011	-	811,25	97,35	908,60
26	14/06/2011	-	72,91	8,75	81,66
27	14/06/2011	-	248,75	29,85	278,60
28	14/06/2011	-	65,83	7,90	73,73
29	15/06/2011	_	190,26	22,83	213,09
30	15/06/2011	_	124,11	14,89	139,00
31	16/06/2011	-	15,99	1,92	17,91
32	18/06/2011	-	231,90	27,83	259,73
33	20/06/2011	=	57,20	6,86	64,06
34	21/06/2011	-	124,44	14,93	139,37
35	21/06/2011	-	258,96	31,08	290,04
36	21/06/2011	-	433,50	52,02	485,52
37	21/06/2011	-	42,46	5,10	47,56
38	22/06/2011	-	154,66	18,56	173,22
39	23/06/2011	-	121,43	14,57	136,00
40	23/06/2011	-	764,98	91,80	856,78
41	23/06/2011	-	1.262,25	151,47	1.413,72
42	23/06/2011	-	1.747,20	209,66	1.956,86
43	23/06/2011	-	271,66	32,60	304,26
44	23/06/2011	-	1.003,24	120,39	1.123,63
45	24/06/2011	-	493,89	59,27	553,16
46	24/06/2011	-	563,33	67,60	630,93
47	24/06/2011	-	130,33	15,64	145,97
	TOTAL		19964,53	2395,72	22360,25

	Dirección: 18 de Novie Telfs.: 2575 123	TEPLA Y ACCESORIC PARICAF María Macas González mbre 03-69 entre Quito y José Fo 3 - 2574 765 · Loja - Ecuador LLEYAR CONTABILIDAD	-
	DIA	MES	AÑO
		04	20/1
RUC:110207	4190001	FACTURA 001-001-00	0000478
	1005836 8E CARLLA 11 0308 424 - AOSAL	RUC o CI <i>!!'0363921-9</i>	Telf Guia remisión
CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
9	FANO STAVIH J60	223, 2125	892, 8,
		SUBTOTAL	9K, 85
Imprenta v nanele	eria el Dorado, fecha de emision 20 de	DESCUENTOS	1
	lido hasta el 20 de sep. del 2013	IVA 0%	
		IVA 12%	107.14
SON:	A. A.	TOTAL	999,99
f. Autorizada	-	f. Cliente	ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

	DIA	MES	AÑO
	CR.	09	20//
RUC:1102074	190001	FACTURA 001-001-00	
Aut. SRI. 111	1005836		
CLIENTE ON	ONES GARIA	RUC o CI//0420725-1	Telf
DIRECCIÓN	CARULI		Guia remisión
CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
550	(MUE FLETEX	0,456/8	250,90
		SUBTOTAL	250,90
Imprenta v papele	eria el Dorado, fecha de emision 20 de	DESCUENTOS	
	lido hasta el 20 de sep. del 2013	IVA 0%	
		IVA 12%	30,11
SON:	Α	TOTAL	281,0%

	PBLIGADO A	- 2574 765 Loja - Ecuador LLEVAR CONTABILIDAD	Félix
	DIA	MES	AÑO
	03	09	20/1
RUC:110207	4190001	FACTURA 001-001-0	0000480
Aut. SRI. 111			
CLIENTE. WA	ountoup Pry	RUC o CI	Telf
DIRECCIÓN			Guia remisión
CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
9	MOLDUMNI - H	21,03	84,82
	The state of the s		
		SUBTOTAL	89,82
Imprenta v nanel	eria el Dorado, fecha de emision 20 de	DESCUENTOS	
	alido hasta el 20 de sep. del 2013	IVA 0%	
		IVA 12%	1918
SON:	- A	TOTAL	97,00
//	11/		ORIGINAL: ADQUIRENT
1º	1911		COPIA: EMISO
f. Autorizada	H	f. Cliente	

	Rafael Mar Dirección: 18 de Noviembre Telfs.: 2575 123 - 25	fa Macas González 03-65 entre Quito y José Félix 774 765 - Loja - Ecuador VAR CONTABILIDAD	
	DIA	MES	AÑO
	OT	04	2011
RUC:110207 Aut. SRI. 111 CLIENTE!!! DIRECCIÓN		RUC o CI.//D&D&LS	7 Telf
CANT.	DETALLE	V. UNIT	Guia remisión
4	6af 1.4.1.7.	8 1, 8 75	87,50
		SUBTOTAL	87,50
nprenta y papeler	ia el Dorado, fecha de emision 20 de	DESCUENTOS	
ept. del 2012, vall	do hasta el 20 de sep. del 2013	IVA 0%	
SON:		IVA 12%	10,00
SUN:	A	TOTAL	98,00
Autorizada		. Cliente	ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR



8961 4.49

MANSUERA S.A. R.U.C. 1792287014001 FACTURA

№ 001-001-00 0013893

FECHA DE AUTORIZACION 24/DICIEMBRE/2010 AUTORIZACION SRI 1109071982 VALIDO PARA SU EMISION HASTA 24/DICIEMBRE/2011

DIRECCION SUCURSAL:
AGENCIA CENTRO DE DISTRIBUICION (CPD)
Bellavista OE2-73 y Panamericana Norte - Telfs.: 346-5340 al 346-5352 - Quito

1102074190001

2575-123

RAFAEL MARIA MACAS

18 DE NOVIEMBRE 03-69 QUITO

176142

001001 - 000013893

REPUESTOS 01/06/2011

TIPO VENTA FECHA VENDEDOR **GUIA REMISION**

13:36:36 JORGE MARTINEZ 000010516

,LO_CARPIO,C APROBADO POR

CIUDAD

OBSERVACION FR CODIGO

RAZON SOCIAL

DIRECCION

TELEFONO

CODIGO ZONA

RUC

DESCRIPCION

UBICACION

CANT

% DSCTO NETO U NETO T

UA3G65500A

LATERAL BALDE LH

522.45 522.45

15 78.37

444.08

444.08



Observacion:

SUBTOTAL 12% 522.45 SUBTOTAL 0% 0.00 78.37 DESCUENTO OTROS CARGOS 0.00 SUBTOTAL 444.08 I.V.A. 12% 53.29 INTERESES 0.00 5.00 TRANSPORTE 502.37 VALOR TOTAL FACTURA

CUOTA INICIAL SALDO FACTURA

0.00 502.37

ELABORADO POR

RECIBI CONFORME

MATRIZ CPD: Bellavista OE2:73y Panamencana'Norte - Tells: . 346-5340 al 346-5352 - Oulto
AGENCIA NORTE KENNEDY: Av. 6 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borreo - Tells: . 240-5491; 241-0415
AGENCIA FORTE KENNEDY: Av. 6 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borreo - Tells: . 240-5491; 241-0415
AGENCIA FORTE NS2-154 y La Frensar May2669 Av. Elfra- Tells: . 246-520; 244-5701
AGENCIA VILLAFLORA: Mariano Reyes S8-251 y Pedro de Alfaro - Tells: . 265-6059, 264-4272
AGENCIA VILLAFLORA: Mariano Reyes S8-251 y Pedro de Alfaro - Tells: . 265-6059, 264-4272
AGENCIA GUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tells: . 283-6990, 283-5239

GLOBAL PRINT - CUASCOTA SIMBAÑA EDGAR DAVID -R.U.C. 1712787041001 AUT. No. 1841 - DEL 000001

ORIGINAL: CLIENTE - AMARILLA: EMISOR

CHEVROLET

2.61 Latinoamericana de Vehículos C.A. LAVCA

SEGUN RESOLUCION Nº 5368 CONTRIBUYENTE ESPECIAL

AUTORIZACION SRI. 1108829659 FECHA DE AUTORIZACION: 21-10-2010

R.U.C. 1790720942001 GUÍA DE REMISIÓN

REPUESTOS SUC. 1

FECHAQUITO, 1/Junio/2011

FACTURA

00020359

Nº 002-002- 00 0029359

Vendedor: SUGA BETES DIEGO SEÑOR: 28-MACX000017 17:31:24 HACKS GONZALES RAFAEL AV 16 DE MOVIEMBRE CO 68 Y GOVITO LOJA

1	DESCRIPCION		CANT	UNIDAD	PRECIO UNIT.	DESCUENTO	PRE. UNIT. NETO	PRE. TOT. N
343077860T01	CILINDRO GAVETA INF GVT DA. PUERTA DELT MR CEV.	SASED P1A1	fresh facesh	OW I DAD	60,00 265,73	20 .00% 20 .00%	48.00 212.58	48.06 212.38
	Communication of Participation (Communication Communication Communicatio				ACC .	TREAL PROBE		13/6"
			-					
			33 - 4	100				
					1			
)	$-\Omega \Lambda \Lambda$	7					27	
encionada suma e nás interés del ado; siendo de mi so de mora me(no	convenga(n) a la orden de Latinoamer en este documento me(nos) obliga a pagr % anual desde esta feche ((nuestra) cuenta todos los impuestos y te so) oblido (amon) además a pagra el inter-	arla en mon hasta el ven asas que cau	eda en cu icimiento usare este	s C.A. la urso legal del plazo e pagaré;		UBTOTAL IMPORT		325.78 68.15 260.58 31.27
ente prueba para e	establecer tales gastos la mera aseveración (s) a los jueces o tribunales de está ciuda (s) a los jueces o tribunales de está ciuda	que ocasiona	are el cobr	ro siendo	"MB IMPRESORES" MARC	CO ALBERTO BRICEÑO SO TELFS.:2810-593 / 24	TOTAL US\$ OTO RUC: 1704879921001. 112218 IMPRESO DEL 0 IDO PARA SU EMISION	
a a	de	FIRM	IAIDELIC	LIENTE			SO PARA SO EMISION	THAS IA 21-10-20
	IBIDO A MI ENTERA SATISFACCION Y SIN ERVICIOS DETALLADOS EN ESTA FACTUR	LUGAR A NII RA.	NGUN RE	CLAMO	1	VALOR A	PAGAR:	291.85
ARO HABER REC								
ARO HABER RECERCASERIA Y/O S	Jude 1)~		V	DOSCIENTOS	NOVENTA T (NO) 85	i/IX	



RUC DIRECCION

TELEFONO

CODIGO ZONA

OBSERVACION

AGENCIA CENTRO DE DISTRIBUICION (CPD)

Bellavista OE2-73 y Panamericana Norte - Telfs.: 346-5340 al 346-5352 - Quito

8963

MANSUERA S.A. R.U.C. 1792287014001 FACTURA № 001-001-00 0013940

FECHA DE AUTORIZACION 24/DICIEMBRE/2010 AUTORIZACION SRI 1109071982 VALIDO PARA SU EMISION HASTA 24/DICIEMBRE/2011 REPUESTOS

RAZON SOCIAL RAFAEL MARIA MACAS

1102074190001 18 DE NOVIEMBRE 03-69 QUITO 2575-123 08

176142

001001 - 000013940

TIPO VENTA FECHA VENDEDOR GUIA REMISION APROBADO POR CIUDAD

01/06/2011 17:10:12 JORGE MARTINEZ 000010555

,LO_CARPIO,C

FR	CODIGO	DESCRIPCION		UBICACION	CANT	PVP U	PVP		CTO	
A A A	5381152240 8113052770 5211952934 8531552230 5202152050 5387552180	E5 GUARDAFANGO RH E5 FARO DELANTERO D1 GUARDACHOQUE DEL D1 TANQUE AGUA PLUM C1 SOPORTE GUARDACH C1 GUARDAPOL VO GUAR	1CAMBIO 1CAMBIO DOZAGZAZ BOBAGIAN DO3H03EZ D01D02CZ	1. 1. 1. 1. 1.	278.11 187.86 226.05 28.57 191.86	278.11 187.86 226.05 28.57 191.86	15 / 15 / 15 / 15 /	41.72 28.18 33.91 4.29 28.78	236.39 159.68 192.14 24.28 163.08	236.39 159.68 192.14 24.28 163.08
I	The country of the co	SOUNDATOL VOIGUER	DU1D02CZ	10	84.08	84.08	15 /	12.61	71.47	71 47





Observacion



PIAGGI

DESPACHO MANSUERA S. A. JUAN C. GUAMAN

SUBTOTAL 12% 996.53 0.00 SUBTOTAL 0% DESCUENTO 149.49 OTROS CARGOS 0.00 SUBTOTAL 847.04 I.V.A. 12% 101.64 INTERESES 0.00 5.00 TRANSPORTE VALOR TOTAL FACTURA 953.68 CUOTA INICIAL 0.00 953.68 SALDO FACTURA

ELABORADO POR

RECIBI CONFORME

MATRIZ CPD: Beliavista 0/22/78y Panamericana Notre - Tiels: :346-5340 al 346-5352 - Quito AGENCIA NORTE (KENNEDY: No. 15 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borrer - Tels: :240-5491; 241-0415 AGENCIA NORTE (KENNEDY: No. 15 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borrer - Tels: :240-5491; 241-0415 AGENCIA NORTE (KENNEDY: No. 15 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borrer - Tels: :240-5491; 241-0415 AGENCIA NORTE (KENNEDY: No. 15 de Diciembre NS2-154 y Jóse Borrer - Tels: :240-5491; 241-0415 AGENCIA STO. DOMINGO: Urb. Abarca, Av. Quevedo sin y Av. 3 de Julio Esp. - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA STO. DOMINGO: Urb. Abarca, Av. Quevedo sin y Av. 3 de Julio Esp. - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :246-3540 al 346-5352 - Cuito AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :246-5360 al 346-5352 - Cuito AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :236-3969, 245-0261 AGENCIA CUENCA: Gran Colombia 1-61 y Huayna Capac - Tels: :246-5360 al 346-5360 al 346

ORIGINAL: CLIENTE - AMARILLA: EMISOR

MATRIZ:
Km. 1.5 Sector Industrial
AV. Carlos Julio Arosemena sin
PSX: 220:2340 + Pex. 220:7568
Celular: 09-4501988 + Casilla: 47437
Email: pincoragote Cia. Ltda.
R.U.C. 0990357536001
Contribuyente Especial Resolución № 215 del 26/03/2009

RAZON SOCIAL: ALMACEN ELECTRICAR
NOMBRE : RAFAEL MARIA MACAS 60NZALEZ
DIRECCION: 18 DE NOVIEMBRE #359 Y DUITO
DIRECCION: 18 DE NOVIEMBRE #359 Y DUITO
CIUDAD: LD114
CIUDAD : LD114
CIUDAD : LD114
CIUDAD : LD115
CIUDAD : LD116
CIUDAD : LD117
CIUDAD

Av. Carlos Julio Arosamena s/n
Bula: 292-2930 • Fax: 220-7558
Bula: 294-2930 • Fax: 220-7558
Bula: 294-2930 • Fax: 220-7558
Bula: 194-4930 • Fax: 220-7558
Bula: 194-4940 • Fax: 220-7558
Bula: 194-2940 • Fax: 220-7558
Bula: 294-2940 • Fax: 294-2940

40J 7

Fecha : Jn/**26**/2011 14:27 Vendedor : 14 ORDEN Nº :

: LOJA TELF .: 575123 GUIA DE REMISION Facturado por : NSS MARCA CANT REFERENCA DESCRIPCION A PRECIOS UNITARIO DE TOTAL ROTULA INF. CHEV. CORSA EVOLUTION 2002/-9.16 M RP: N-3067/PS.998 SUSPENSION FRAP 2178 PLATO INF. CHEV. CORSA EVOLUTION RH. (352042) 45.65 W 91.30 SUSPENSION FRAP 2179 PLATO INF. CHEV. CORSA EVOLUTION LH. (352041) 45.65 × 182.50 ENCENDIDO USA BENDIX ARRANGUE FORD TODOS (USA) 7.08 RP: D6PZ-11350A SUSPENSION DI 7 TRANTE SUSP. CHEV. CORSA EVOLUTION 350610 7.59 45.54 RP: N-3014/NAKATA SUSPENSION DI 7 TERMINAL DIR. SUZUKI FORZA I-II 2 48810-60B00 3.38 6.76 CHEY. SWIFT TODOS/MAZDA 323 80/- - RP: SE-7461/ BASS APAN 8-94171-274-1 BOCIN PAQUETE DELANT. CHEV. LUV TODOS (METAL) 4,93 98.60 (TZK/JAPON) SUSPENSION DLZ 8-94323-562-3 2 PLATO SUP. CHEV. LUV 2300/3200 4WD RH. 21.21 42.42 CON ROTHIA SUSPENSION DLZ 93388621 FERMINAL DIR. CHEV. CORSA EVOLUTION 4.11 16.44 RP: 91-05155/RTS ENCENDIDO USA DS-5MAJ CAMBIO LUZ FORD TODOS (SPARTAN) 1.82 10.92 ENCENDIDO USA ES-50AJ MODULO ELECT. CHEV. 75-90 4 PATAS SPARTAN/USA 6.96 13.92 SONSEISCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE 52/100 DOLARES AMERICANOS 588.86 (DESCUENTO 0.00 FORMA DE PAGO:Vista: 90 dias: SUBTOTAL 588.86 30 días: 329.76 J1/14/2011 TOTAL: 659.52 70.66 60 días: 329.76 Ap/13/2011 ESTIMADO CLIENTE: FAVOR RESPETAR LAS FECHAS DE PAGO INDICADAS. ASI NOS EVITARA EL REAJUSTE DE LAS MISMAS. Pavor cancelar con cheque CRUZADO a nuestra ORDEN, la mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador.

OBOS RVACIONES: TOTAL USS 659.52 S.E.U.O Recibí conforme Empacado / Entregado Vto. Bueno

1900 on DALC S. A. Tell: 2338190 Gye. R.U.C. 0952137478001 - AUT. Nº 1978 * IMPRESION: JUNIO/232010 VALIDO HASTA: JUNIO/2011 DEL 111501 AL 123500 GIP 5620

CLIENTE



Roles de pago:

	ELECTRICAR										
	CLECINICAN										
	ROL GENERAL DE PAGOS										
	ABRIL 2011										
No	NOMBRE	CARGO	SUELDO UNIFICADO	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	9.35 APORTE AL IESS	TOTA EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR			
1	MACAS ORDOÑEZ RAFAEL MARIA	ADMINISTRADOR	300,00		300,00	28,05	28,05	271,95			
2	MACAA PAÑARANDA CARLOS ANDRES	VENDEDOR	264,00		264,00	24,68	24,68	239,32			
4	MACAS PAÑARANDA JAVIER ERNESTO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08			
4	MACAS PAÑARANDA RAFAEL ALEJANDRO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08			
TOTA	TOTAL		1092,00	45,52	1137,52	102,09	102,09	1035,43			
LOJA	LOJA, 30 DE ABRIL DE 2011										
		GERENTE				CONTAD	ORA				

	ELECTRICAR											
	ROL GENERAL DE PAGOS											
MAYO 2011												
No	NOMBRE	CARGO	SUELDO UNIFICADO	FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	9.35 APORTE AL IESS	TOTA EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR				
1	MACAS ORDOÑEZ RAFAEL MARIA	ADMINISTRADOR	300,00		300,00	28,05	28,05	271,95				
2	MACAA PAÑARANDA CARLOS ANDRES	VENDEDOR	264,00		264,00	24,68	24,68	239,32				
4	MACAS PAÑARANDA JAVIER ERNESTO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08				
4	MACAS PAÑARANDA RAFAEL ALEJANDRO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08				
TOTA	L	I	1092,00	45,52	1137,52	102,09	102,09	1035,43				
LOJA,	31 DE MAYO DE 2011											
		GERENTE				CONTAD	ORA					
			EL	ECTRICAR								
			ROL GEN	ERAL DE PAGOS								
		1	JU	NIO 2011								
No	NOMBRE	CARGO		FONDO DE RESERVA	TOTAL INGRESOS	9.35 APORTE AL IESS	TOTA EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR				
	MACAS ORDOÑEZ RAFAEL MARIA	ADMINISTRADOR	300,00		300,00	28,05	28,05	271,95				
	MACAA PAÑARANDA CARLOS ANDRES	VENDEDOR	264,00		264,00	24,68	24,68	239,32				
4	MACAS PAÑARANDA JAVIER ERNESTO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08				
4	MACAS PAÑARANDA RAFAEL ALEJANDRO	VENDEDOR	264,00	22,76	286,76	24,68	24,68	262,08				
TOTA	iL	1092,00	45,52	1137,52	102,09	102,09	1035,43					
LOJA,	, 30 DE JUNIO DE 2011											
		GERENTE				CONTAD	ORA					

a. TEMA

APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2011.

b. PROBLEMATICA

Al llegar la revolución industrial, la constitución de las empresas cambio notablemente, ya que en vez de empresa pequeña con poco o ningún sistema de contabilidad, ni equipos modernizados, surgieron grandes corporaciones y medianas empresas que requerían nuevas técnicas para poder manejar en forma eficiente las operaciones.

Si la contabilidad de una empresa no está debidamente organizada puede convertirse en un principio de adversidad que puede conducirnos al fracaso, de allí surgen los principales desfalcos y hurtos en una empresa. Es posible que las empresas del Ecuador no crezcan por su mala administración, esto significa que no han sabido distribuir de una manera adecuada los recursos materiales, financieros y el talento humano, por lo que esto ha ocasionado que el dinero no rinda y la utilidad no sea la esperada.

"La capital Lojana tiene 175000 habitantes y la venta de productos y servicios tiene 2200 comerciantes que invirtieron de 5000 a 20000 en sus negocios" ¹⁴Es decir el sector empresarial en la ciudad de Loja es mayoritariamente comercial, y son muy pocas empresas que se dedican a actividades productivas ; seguramente la mayoría de los dueños de las empresas familiares o pequeñas que existen en la ciudad, manejan su negocio, basándose en el tradicionalismo; es decir fundamentándose en la experiencia y el sentido común. Se pregunta, como conoce a fondo su negocio, sabe aproximadamente cuanto se ha vendido, cuanto deben los clientes y cuantodinero hay en caja. En respuesta a esta interrogante se deduce la gran importancia de aplicar controles adecuados y tener un sistema de contabilidad apropiado.

¹⁴ PROVINCIAS DEL ECUADOR. REVISTA LIDERES EC, EL Comercio es el sustento Lojano, Ángel Medina. Redacción Loja, <u>www.revistalideres.ec/.../provincias</u> 13.html

Es así que El Comercial Eléctricar se creó en el año 1990, se encuentra ubicada en la ciudad de Loja, en las calles 18 de Noviembre y Quito, su actividad comercial es la venta al por mayor y menor de partes y accesorios para todo tipo de vehículos y de material eléctrico; este comercio está obligado a llevar contabilidad desde el año 2006 de acuerdo a su Registro Único de Contribuyentes número 1102074190001, sus ventas anuales oscilan cerca de 250,000.00 dólares, es un negocio familiar, cuenta con el siguiente personal : el Sr. Propietario es el administrador, con el laboran dos hijos que se encargan de la atención directa y permanente al cliente.

Si bien es cierto la contabilidad es una herramienta empresarial, que permite el registro y control sistemático de todas las operaciones que se realizan en la empresa, mediante la entrevista al señor propietario se pudo determinar cómo se está desarrollando la parte contable en este negocio; como es: se apoyan en los comprobantes de venta para poder realizar, registrar y controlar los pagos a sus proveedores, cobros de cuentas a los clientes; lo que conlleva a que el propietario desconozca si se cobran oportunamente, o se encuentran en mora, esto puede estar afectando la liquidez del Comercial Electricar, y así mismo poder5 pagar las cuentas a los proveedores.

Para el control de mercaderías, no tiene un registro que permita conocer con exactitud el inventario de mercaderías que tiene el Comercial, originando que estos inventarios no sean consistentes y algunas veces provoque desabastecimiento o acumulación en determinados productos.

En cuanto a los bienes de larga duración, no se han realizado las depreciaciones, lo que ha producido que se desconozca el estado de vida útil de los activos, para que sigan manteniéndose dentro de los libros contables o la baja de los mismos.

El Comercial Electricar tiene registros mensuales de compras y ventas para poder cumplir con las obligaciones tributarias; actualmente no lleva un registro diario de ingresos y egresos, debido a que no cuenta con un contador que realice la contabilidad de forma permanente, las declaraciones de impuestos fiscales es realizada por un contador independiente que al finalizar el ejercicio económico, elabora los balances de acuerdo a

los registros de compra y de venta que mantienen para las declaraciones mensuales de impuestos, y a los comprobantes de gastos incurridos en el año, que el señor propietario le entrega; es decir, el contador solamente realiza un resumen de ingresos y gastos para poder cumplir con las obligaciones tributarias. Por tal motivo el Comercial Electricar, no tiene una contabilidad real y de manera permanente, lo que produce que se desconozca si hubo utilidad o pérdida, para que el señor propietario pueda tomar medidas sustanciales, que le permitan desarrollar de mejor manera su actividad empresarial.

Poe lo expuesto anteriormente se ha creído conveniente delimitar el siguiente problema: "La aplicación de un sistema contable en el Comercial Electricar, de la ciudad de Loja, periodo abril a junio del 2011, permite al propietario conocer los resultados reales para la toma de decisiones oportunas"

c. JUSTIFICACION

El desarrollo del tema "APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN EL COMERCIAL ELECTRICAR, DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL A JUNIO DEL 2011"; permitirá vincular la formación académica adquirida con el entorno real, pretende plantear una apropiada aplicación del sistema contable financiero, de tal manera que contribuya a la empresa en una correcta implantación de procesos contables y con ello una eficiente administración del comercial, de igual manera permitirá cumplir con el objetivo de la formación profesional obtenida, como egresada de la carrera de Contabilidad y Auditoría.

El presente trabajo a desarrollar constituirá un aporte muy significativo para el comercial Electricar, pues pretende lograr que el propietario establezca en su negocio la aplicación De un sistema contable, para que en ese proceso se pueda conocer de manera clara y precisa la real situación financiera de la empresa, es decir si en el periodo fiscal obtuvo utilidad o perdida y si los resultados llegan a las expectativas esperadas para poder realizar mayores inversiones en el comercial; lo cual solo será posible si se fomenta la gestión administrativa a través de la toma de decisiones importantes.

Finalmente tiene como objetivo desarrollar esta investigación en el comercial Electricar de la ciudad de Loja, para que de ahí en adelante, este comercial progrese como empresa, y continúe cumpliendo con su razón de ser, que es de expender sus productos, contribuyendo a solucionar las necesidades de la sociedad.

d. OBJETIVOS

GENERAL

Aplicar un sistema contable en el comercial ELECTRICAR, de la ciudad de Loja, en el periodo abril a junio del 2011; para que el propietario conozca los resultados reales y pueda tomar las decisiones oportunas.

ESPECIFICOS

- Identificar los registros contables que mantiene actualmente el Comercial Electricar.
- Realizar el control de inventarios de mercaderías por el sistema de cuenta periódico, utilizando las tarjetas kardex para determinar el inventario final.
- Desarrollar el proceso contable partiendo desde los documentos fuente hasta determinar los estados financieros del comercial Electricar de la ciudad de Loja.
- Establecer los indicadores financieros para poder obtener información financiera para la toma de decisiones.

e. MARCO TEORICO

EMPRESA

"La empresaes una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad "15.

Importancia.- Una empresa es importante porque aporta con un incremento constante a la productividad, y provee de bienes y servicios para satisfacer las necesidades de los demandantes.

Clasificación

"Por la actividad

Industriales.- La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.

Comerciales.- Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o de productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.

Servicios.- La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles

Por el sector al que pertenecen

Publicas.- Son empresas que pertenecen al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad.

Privadas.-El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.

Mixtas.- El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público".

Por su capital:

Podemos distinguir las siguientes:

¹⁵ BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Edit. Nuevodía, Quito. 2007.pag 5

Empresas individuales.- Si solo pertenece a una persona. Esta puede responder frente a terceros

con todos sus bienes, es decir, con responsabilidad ilimitada, o solo hasta el monto del aporte

para su constitución, en el caso de las empresas individuales de responsabilidad limitada. Es la

forma más sencilla de establecer un negocio y suelen ser empresas pequeñas o de carácter

familiar.

Empresas societarias o sociedades.- Constituidas por varias personas, dentro de esta

clasificación están: la sociedad anónima, la sociedad colectiva, la sociedad comanditaria y la

sociedad de responsabilidad limitada.

Por su tamaño:

No existe un criterio único para medir el tamaño de la empresa. Los principales indicadores

son: El volumen de ventas, el capital propio, número de trabajadores, beneficios. El más

utilizado suele ser según el número

Trabajadores. Este criterio delimita la magnitud de las empresas de la forma mostrada a

continuación:

Micro Empresa: si posee 10 o menos trabajadores.

Pequeña empresa: si tiene un numero entre 11 y 50 trabajadores.

Mediana Empresa: si tiene un numero entre 51 y 250 trabajadores.

Gran empresa: Si posee más de 250 trabajadores.

Multinacional: Si posee ventas internacionales.

CONTABILIDAD

"La contabilidad es un instrumento de comunicación de hechos económicos

Financieros y sociales suscitados en una empresa, sujeto a medición,

175

Registración e interpretación para la toma de decisiones empresariales"

SISTEMA CONTABLE

Es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de Una empresa como resultado de sus operaciones valiéndose de recursos, Como formularios, reporte, libros, etc. Y que presentando a la gerencia le Permitan la toma de decisiones financieras.

El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos:

- a) Información interna para la gerencia que la utilizara en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.
- b) 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.
- c) Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

Principios Contables

"Los principios contables son aquellas normas y reglas de carácter general o especifico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad."

"podemos clasificar a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en los siguientes grupos:

- 1. Derecho de la propiedad privada
- 2. Entidad

- 3. Negocio en marcha
- 4. Unidad Monetaria
- 5. Constancia
- 6. Diversidad de los sistemas contables
- 7. Conservatismo
- 8. Revelación suficiente
- 9. Objetividad
- 10. Periodo Contable
- 11. Principio del costo

12. Partida doble"

Clases de Contabilidad

Contabilidad Privada: Es aquella que se clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de la empresa de socios o individuos particulares, y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico.

La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

-Contabilidad Comercial: Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

-Contabilidad de Costos: Es aquella que tiene aplicación en el sector industrial, de servicios y de extracción mineral registra de manera técnica los procedimientos y operaciones que determinan el costo de los productos terminados.

-Contabilidad Bancaria: Es aquella que tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas en depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

-Contabilidad de Servicios: Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales.

PROCESO CONTABLE

"Constituye la secuencia que sigue la información contable desde el origen de las transacciones hasta la presentación de los Estados Financieros.

El Ciclo Contable contiene:

- 1. Comprobantes o documentos fuente
- 2. Estado de situación inicial
- 3. Libro Diario
- 4. Libro Mayor
- 5. Balance de Comprobación
- 6. Ajustes contables
- 7. Estados financieros
- 8. Cierre del ciclo contable
- 9. Distribución de utilidades
- 10. Estados Financieros"

Documentos Fuente.- Es el justificativo propio o ajeno que da origen a un asiento contable, estos documentos constituyen el justificativo y comprobatorio que generan y amparan los registros contables.

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 la contabilidad.

Libro Diario.- Pertenece al grupo de los libros principales, en este libro se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa.

Libro Mayor.- Es un registro contable donde se anotan todos los movimientos que haya tenido una determinada cuenta, es clasificar los registros mayorizados en cuentas específicas. Es un resumen de todas las transacciones comerciales que aparecen en el libro diario, el que generalmente se llevan por el método "T"

Es decir por separado todas y cada una de las cuentas.

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, igualmente el débito y el crédito. El balance es de uso exclusivo del contador, sirve como elemento de prueba así como la base para los balances posteriores.

Hoja de Trabajo.- Es la que 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 determinan los estados financieros de forma horizontal.

Estados Financieros.- Son informes presentados al final de cada periodo contable los mismo 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.

Principales Estados Financieros

"El estado de situación financiera, que muestra los activos, pasivo y el capital contable a una fecha determinada.

El estado de resultados, que muestra los ingresos, costos y la utilidad o perdida resultante en el periodo.

El estado de variaciones en el capital contable, que muestra los cambios en la inversión de los sueños o accionistas durante el periodo.

El estado de cambios en la situación financiera, que indica cómo se modificó la estructura financiera de la entidad durante el periodo. Las notas a los estados financieros. "Que son parte íntegramente de los mismos y su objetivo es complementar los estados financieros básicos con la información relevante" 16

SISTEMA DE CONTROL DE INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Para el registro contable y control de inventarios de mercaderías hay básicamente dos métodos:

-

¹⁶ MORENO Fernández Joaquín. Contabilidad Superior. 3ra Edición, 2006, Compañía Editorial Continental. México. Pág. 173

 Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico. consiste en registrar las operaciones de tal manera que se pueda conocer en cualquier momento el valor de inventario final, el costo de lo vendido y la utilidad bruta en ventas.

"Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- 1. Mercaderías
- 2. Ventas
- 3. Devolución en ventas
- 4. Descuento en ventas
- 5. Compras
- 6. Devolución en compras
- 7. Descuento en compras
- 8. Transporte en compras

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- 9. Costo de ventas
- 10. Ganancia bruta en ventas"17
- Sistema de Inventario Permanente o perpetuo. Permite el control constante de los inventarios, este control se lo lleva mediante las tarjetas Kardex, en donde se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha se adquisición, el valor de salida de cada unidad y la fecha en que se retira cada inventario. Con este tipo de sistema de inventario se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.

Entre los métodos de valuación de inventarios tenemos: Método de promedio ponderado, Método PEPS, Método UEPS.

DEPRECIACIONES

Bienes de larga duración.- se considera el bien que tiene la empresa, cuya característica principal es invertir directa o indirectamente en la actividad de la empresa con la finalidad de generar

¹⁷ ESPEJO JARAMILLO Lupe, Contabilidad General, edit. UTPL, Primera Edición, Loja, 2007, Pág. 159

ingresos.

"La Depreciación: es la pérdida del valor contable que sufren los activos fijos por el uso al que se les somete y su función productora de renta. En la medida en que avance el tiempo de servicio,

decrece el valor contable de dichos activos"18

Los bienes de larga duración, que sufren depreciación tienen una vida limitada, al menos desde el

punto de vista legal y contable; la vida contable de un bien depreciable comienza desde la fecha

en que la empresa lo compra y lo empieza a explotar económicamente hasta la fecha en que ha

perdido todo su costo, es decir, cuando se ha depreciado totalmente.

Las leyes tributarias ecuatorianas establecen una vida legal normal y el porcentaje de

depreciación para los bienes de larga duración así:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares:

20 años de vida útil, depreciación anual del 5%.

- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles: 10 años, depreciación anual del 10%

- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil: 5 años de vida útil y

depreciación anual del 20%.

- Equipos de computo y software: 3 años, depreciación anual del 33%

La vida legal y las tasas de depreciación, está preestablecida por la misma ley; en cambio la vida

efectiva o real está dado por el buen o mal uso que se Haga del bien.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Personas obligadas a llevar contabilidad

a. Las personas naturales están obligadas a llevar contabilidad cuando operen con un

capital propio igual o superior a los \$60.000 al inicio de sus actividades económicas o

cuyos ingresos brutos anuales sean iguales o superiores a los \$100.00 y que tengan

18 SINISTIERRA Gonzalo. Contabilidad: Sistema de información para las organizaciones. Bogotá.

MCGraw Hill.1997. pág. 3-4

costos y gastos anuales iguales o superiores a los \$80.000, incluidas las que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o afines.

- b. Las personas que se dediquen a la explotación de bienes deberán llevar contabilidad cuando cumplan con los requisitos antes mencionados.
- c. Las sociedades están obligadas a llevar contabilidad.
- d. La contabilidad debe ser llevada bajo la responsabilidad y con la firma de un contador legalmente autorizado.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

"Están obligados a inscribirse en el RUC todas las personas naturales y sociedades, nacionales y extranjeras, que inicien o realicen actividades económicas en el país en forma permanente u ocasional" 19

El Registro Único de contribuyentes (RUC) es el sistema de identificación por el que se asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan obligaciones tributarias

Impuestos Tributarios.- Son las obligaciones tributarias establecidas en la Ley, que deben pagar las personas naturales y las sociedades que se encuentren en las condiciones previstas por la misma. Los impuestos son el precio de vivir en una sociedad civilizada. Los impuestos sirven para financiar los servicios y obras de carácter general que debe proporcional el Estado a la sociedad.

Deberes formales que debe tener un contribuyente:

- 1. Obtener el Ruc
- 2. Emitir y entregar comprobantes de venta autorizados
- 3. Llevar los libros y registros contables básicos relacionados con la actividad
- **4.** Presentar las declaraciones que correspondan y pagar los impuestos

1

¹⁹ Servicios Tributarios Dirección Nacional SRI, Mi Guía Tributaria, Línea Gráfica 1ra edición Quito 2010, Pág.7

- **5.** Acudir a las oficinas del SRI, cuando el contribuyente sea notificado por escrito.
- Obligaciones Tributarias de una persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad:
- a. Mantener al día su contabilidad
- b. Presentar las declaraciones de los impuestos que le correspondan y pagar los impuestos resultantes. IVA, Retenciones en la Fuente de IR, ICE, Impuesto a la Renta.
- c. Pagar el impuesto a los vehículos, cuando corresponda
- d. Presentar el anexo transaccional, anexo REOC, RDEP, cuando corresponda.

INDICADORES FINANCIEROS

"Son un conjunto de índices, resultado de relacionar dos cuentas del Balance Financiero o el Estado de Ganancias o Pérdidas, los ratios proveen información que permite tomar decisiones, acertadas a quienes estás interesados en la empresa, sean estos sus dueños, banqueros, asesores, capacitadores, el gobierno, etc. Sirven para determinar la magnitud y dirección de los cambios sufridos en la empresa durante un periodo de tiempo, fundamentalmente los ratios están divididos en cuatro grupos:

- Índices de liquidez.- Evalúan la capacidad de la empresa para atender sus compromisos de corto plazo.
- 2. Índices de gestión o actividad.- Miden la utilización del activo y comparan la cifra de ventas con el activo total, el inmovilizado material, el activo, el activo circulante o elementos que los integren.
- **3. Índices de solvencia, endeudamiento o apalancamiento.-** Ratios que relacionan recursos y compromisos.

4. Índices de Rentabilidad.- Miden la capacidad para generar riqueza (rentabilidad económica y financiera)"²⁰

f.METODOLOGÍA

En la presente investigación se utilizaron los métodos y técnicas enfocados en los lineamientos de la investigación científica, lo que permitirá la recolección de la información necesaria que conlleve a obtener mayor comprensión y desarrollo del tema objeto de estudio.

MÉTODOS

Científico.- Con este método se obtendrá la comprensión y análisis del problema delimitado en el almacén Electricar, poder descomponerlo y analizarlo, para lo cual será necesario aplicar el sistema conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptado, normas técnicas de contabilidad y la legalización tributaria ecuatoriana; la exposición de la información contable que sustentará la investigación, además interpretar los resultados obtenidos para poder establecer la solución del problema formulado y el cumplimiento de los objetivos.

Inductivo.- Este método se utilizará para descubrir los problemas contables financieros que tiene almacén Electricar, partiendo desde la ausencia de un adecuado proceso contable. Con la aplicación de este método se pretende profundizar el problema, conocer como se está llevando la información contable.

Cuanto realmente gasta para mantener las actividades comerciales, en fin como está organizada la empresa.

Sintético.- Con la aplicación de este método ya una vez recopilada la información financiera de almacén Electricar, permitirá obtener el flujo de las operaciones que servirá para la práctica contable hasta la formulación de los estados financieros, los mismos que se elaborarán de acuerdo a un sistema contable acorde a las necesidades de la empresa, y cumpliendo con la normatividad contable y tributaria.

²⁰ PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS DE UNA EMPRESA. RATIOS FINANCIEROS. Monografías.com, www. Monografías.com Finanzas.28-04-2011

Analítico.- Este método permitirá el análisis de la documentación fuente de los comprobantes de compra o gasto, como también los comprobantes de ingreso en las ventas, para poder realizar el memorando de las operaciones que a diario tiene el almacén Electricar; además permitirá realizar el análisis financiero de los resultados que reflejan los estados financieros.

TÉCNICAS

Entrevista.- Se la aplicará al señor propietario de almacén Electricar y al personal que labora, para lo cual se preparará algunas preguntas basadas en principales puntos acerca de la actividad comercial, esto se realizará con el objeto de obtener información que permita el desarrollo de la investigación.

Observación Directa.- esta técnica permitirá obtener una visión más clara sobre la documentación, registros, así como también sobre el ambiente en el que se viene desarrollando la actividad comercial, para poder proponer las respectivas soluciones.

PROCEDIMIENTOS

Una vez que se obtenga la información contable, se procederá a identificar y clasificar la documentación que servirá de base para la elaboración del memorándum de operaciones de almacén Electricar, y poder realizar el registro contable en el libro diario las transacciones de compra, venta de la mercadería, los gastos de ventas, y otros que realizan en la actividad comercial. Se realizará el control de inventarios por el sistema de cuenta paródico; para los bienes de larga duración que posee, se aplicará las respectivas depreciaciones.

Posteriormente a la contabilización de las transacciones, se elaborará el libro mayor, los ajustes respectivos, tales saldos de las cuentas se reflejarán en el Balance de comprobación, para poder reflejar los Estados de Resultados, y el estado de Situación Financiera del 01 de abril al 30 de junio del 2011. Además se prepararán los formularios de declaraciones de IVA y de retenciones en la fuente del impuesto a la renta, para enviar las declaraciones mensuales

por internet al SRI. También se realizará la aplicación de algunos indicadores financieros, para poder analizar los resultados; y al término del desarrollo del presente trabajo investigativo se podrá formular las correspondientes conclusiones y recomendaciones.

Este proceso contable se lo llevará de conformidad a las normas técnicas de contabilidad establecidas y al reglamento tributario.

g. CRONOGRAMA

												N	Æ	SE	S																						
Nº	ACTIVIDADES	Julio/2011				Agos/2011			S	Sep./2011			Oct./2011			Nov/2011			Dic/2011			Ene/2011			1	Feb/2011			Mar/2011								
		1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1	Elaboración y presentación del proyecto	х																																			
2	Revisión pertinencia y aprobación del proyecto por parte del docente	х	х																																		
3	Desarrollo del Marco Teórico de la tesis			Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х																									
4	Desarrollo del Trabajo de Campo												Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х																
5	Elaboración y Revisión del borrador por parte del Director																					Х	Х	Х	Χ												
6	Corrección y Aprobación del Borrador de Tesis																										Χ	Х	Х								
7	Redacción del Informe Final de Tesis																													Х	Х	Х	Х				
8	Sustentación del Informe Final de tesis																																	Х	Х		

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Para la ejecución del presente trabajo se hace necesaria la utilización de recursos que se detallan:

Talento Humano

- Lucia Herrera Sarmiento
- Personal que labora en el almacén Electricar
- Un Director de Tesis

Recursos Materiales

- Equipo de Computación, flash memory
- Hojas de papel bond, carpetas, esferográficos
- Tinta para impresiones, copias
- Libros, revistas, anillados, empastados

Presupuesto

Los recursos económicos necesarios para la realización del presente trabajo investigativo serán financiados y asumidos con fondos propios del autor.

Ingresos \$1368.00

Gastos	Valor Total
Cuaderno de apuntes	2.00
Hojas perforadas (cuadriculadas)	2.00
Portaminas	5.00
Esferográficos	5.00
Carpetas	10.00
Cajas de grapas	3.00
Resma de papel A4	15.00
Cartucho de tinta para impresión	100.00
Copias	150.00
Anillados	500.00
Empastados	200.00
Internet	26.00
Transporte	50.00
Otros: Imprevistos	300.00
Total	\$1368.00

i. IBLIOGRAFÍA

- BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General, Facultad de ciencias administrativas, quinta Edición, Nuevodía Quito-Ecuador.2005.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES, código de comercio.
- ESPEJO Jaramillo Lupe, contabilidad General. Primera edición, Editorial de la Universidad
 Técnica Particular de Loja, Loja 2007.
- MORENO Fernández Joaquín. Contabilidad superior. Tercera edición, Compañía Editorial continental. México. 2006.
- Reglamento para la aplicación de la ley Orgánica del Régimen Tributario Interno. Decreto
 N. 1051, Ecuador, 2010.
- SINISTIERRA Gonzalo. Contabilidad: Sistema de Información para las organizaciones.
 Bogotá. MCGraw Hill.1997
- VASCONEZ ARROYO José Vicente, Introducción a la contabilidad Segunda Edición, Editorial
 Carvajal S.A. Quito-Ecuador 2000
- ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General y Práctica. Ediciones MCGraw-Hill
 Interamericano S.A Bogotá- Colombia. 2002

Enlaces Web:

- Servicio de Rentas Internas del Ecuador. www.sri.gob.ec Fecha de consulta 02-03-2011
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Fecha de Consulta 02-03-2011
 http://www.slideshare.net/klever87/normas-ecuatorianas-de-contabilidad.
- Principales indicadores financieros de una empresa. Ratios Financieros. Monografías.com.
 www.monografías.com. Finanzas. Fecha de consulta 28-04-2011

Provincias del Ecuador. Revista Lideres ec. El comercio es el sustento Lojano.
 www.revistalideres.ec/.../provincias13.html. Fecha de consulta 01-03-2011.

INDICE

POR	rtadai
CEI	RTIFICACIÓNii
ΑU	TORIAiii
CAI	RTA DE AUTORIZACIÓN DE TESISiv
DEI	DICATORIAv
Α	GRADECIMIENTOvi
a.	Titulo1
b.	Resumen2
SUN	MMARY3
c.	INTRODUCCIÓN4
d.	REVISIÓN DE LITERATURA6
e.	MATERIALES Y MÉTODOS:
f.	RESULTADOS:
g.	DISCUSIÓN149
h.	CONCLUSIONES:
i.	RECOMENDACIONES:
j.	BIBLIOGRAFÍA:
k.	ANEXOS:
IND	ICE: 192