



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“CONTABILIDAD COMERCIAL PARA
MULTIREPUESTOS EL FLACO DE LA
CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO
MARZO 2014”**

Tesis previa a optar el grado de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público
Auditor.

AUTORA:

Mónica Alexandra Bazantes Armijos

DIRECTORA DE TESIS:

Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay Mg.Sc.


*Ne todos ocupan los
mejores puestos, sino
los más preparados*
LOJA - ECUADOR
2015

Dra. ELVIA MARICELA ZHAPA AMAY Mg. Sc., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DEL ÁREA JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis titulado: **“CONTABILIDAD COMERCIAL PARA MULTIREPUESTOS EL FLACO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO- MARZO 2014”**, realizado por la señorita: MÓNICA ALEXANDRA BAZANTES ARMIJOS; previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; ha sido dirigido y revisado durante todo el proceso de investigación, cumpliendo con los requisitos establecidos para la graduación; por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Noviembre del 2015



Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, **Mónica Alexandra Bazantes Armijos**, 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: Mónica Alexandra Bazantes Armijos

Firma: .....

Cédula: 1104985401

Fecha: Loja, Noviembre del 2015.

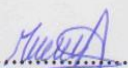
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DEL AUTOR PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL Y TOTAL, Y PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.

Yo, Mónica Alexandra Bazantes Armijos, declaro ser autora de la tesis titulada: **“CONTABILIDAD COMERCIAL PARA MULTIREPUESTOS EL FLACO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO MARZO 2014”**, como requisito para optar al grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor; 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 la copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 24 días del mes de Noviembre del 2015, firma la autora.

Firma: 
Autora: Mónica Alexandra Bazantes Armijos
Cédula: 1104985401
Dirección: Daniel Álvarez entre Olivos y Belén
Correo Electrónico: monyk.170989@hotmail.com
Teléfono: 0993020963

DIRECTORA DE TESIS: Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay Mg. Sc.
PRESIDENTA DEL TRIBUNAL: Dra. Yolanda M. Celi Vivanco Mg. Sc.
MIEMBROS DEL H. TRIBUNAL: Ing. Mery J. Cuenca Jiménez Mg. Sc.
Dra. Lucia A. Armijos Tandazo Mg. Sc.

DEDICATORIA

De manera muy especial: a Dios por haberme dado la sabiduría y la fortaleza necesaria para cumplir con mis objetivos: a mi madre que es el principal apoyo en mi vida, a mis hermanos, amigos y demás familiares que han contribuido para hacer posible mis estudios.

A todos Uds. Dedico este trabajo con mucho cariño y gracias por ser parte de mi vida.

Mónica Alexandra

AGRADECIMIENTO

Dejo constancia de mi duradero agradecimiento a las Autoridades y Docentes de la Universidad Nacional de Loja, al Área Jurídica, Social y Administrativa, de manera especial a la Carrera de Contabilidad y Auditoría; que desinteresadamente imparten sus conocimientos, los que nos sirven de guía en la formación profesional.

Al culminar con éxito la presente investigación quiero expresar mi gratitud a mi Directora de Tesis, Dra. **ELVIA MARICELA ZHAPA AMAY Mg. Sc**, quien me orientó y asesoró en forma desinteresada para lograr el ideal propuesto convirtiéndome en un profesional útil para la sociedad.

Así mismo agradezco a la propietaria de la empresa “Multirepuestos el Flaco” Sra. Jhoanna del Pilar Rodríguez y a todos quienes de una u otra forma colaboraron para la feliz culminación del presente trabajo investigativo.

La Autora

a) TÍTULO

**“CONTABILIDAD COMERCIAL PARA
MULTIREPUESTOS EL FLACO DE LA CIUDAD
DE LOJA, PERIODO ENERO–MARZO 2014”**

b. RESUMEN

El presente trabajo de tesis consiste en aplicar la Contabilidad Comercial en la empresa “**MULTIREPUESTOS EL FLACO**” de la ciudad de Loja, periodo Enero- Marzo 2014, que permita conocer su situación económico-financiera; así como también analizar e informar sobre los resultados obtenidos, para la toma de decisiones adecuadas.

Para el cumplimiento del primer objetivo que es: Elaborar un inventario de todos los valores, bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa comercial “Multirepuestos El Flaco” para llevar un control adecuado de sus existencias, se procedió a realizar la constatación física del efectivo recaudado en caja, el saldo de la cuenta bancos, la mercadería existente, los saldos de las cuentas por cobrar y pagar que mantiene la empresa al inicio de sus operaciones para determinar su capital inicial.

Para dar cumplimiento al segundo objetivo que es: Diseñar un Plan y Manual de Cuentas acorde a las actividades de la empresa para conocer el manejo de cada una de las cuentas, se estructuró el Plan de Cuentas mediante la respectiva selección, clasificación y codificación de las cuentas aplicables a este tipo de empresa, para luego realizar la descripción de cada una de ellas en el respectivo Manual de Cuentas; con el fin de facilitar el registro ordenado de las operaciones en el proceso contable.

Para dar cumplimiento al tercer y último objetivo que es: Realizar el Proceso Contable en la empresa “Multirepuestos el Flaco”, el mismo que permitirá obtener información oportuna y razonable, se utilizó la respectiva documentación soporte proporcionada por la propietaria del almacén para dar respaldo a cada una de las operaciones de la empresa. Se estructuró el Inventario Inicial determinando las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio para luego reflejarlas en el Estado de Situación Inicia y proceder a la apertura de Libros; Libro Diario, Libro Mayor, Ajustes, Balance de Comprobación, Hoja de trabajo, hasta la preparación de todos y cada uno de los Estados Financieros (Estado de Situación Económica, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujo de Efectivo) permitiendo obtener información oportuna para que la propietaria de la empresa tome las medidas correctivas encaminadas al crecimiento económico.

SUMMARY

This thesis is to apply the Commercial Accounting in the enterprise "Multirepuestos El Flaco" of the city of Loja, period January-March 2014, that allows knowing your financial situation; as well as analyzing and reporting on the results obtained, for making appropriate decisions.

To fulfill the first objective is: Develop an inventory of all securities, assets, rights and obligations that owns the trading enterprise "Multirepuestos El Flaco" to take proper control of their stocks. We proceeded to perform physical verification of cash collected in cash, the bank account balance, the existing merchandise, balances of accounts receivable and payable that keeps the company at the beginning of its operations to determine their initial capital.

To fulfill the second objective which is: Develop a Plan and Manual of Accounts according to the company's business, to meet the management of each of the accounts, the Chart of Accounts is structured by the respective selection, classification and coding applicable to this type of business, and then make the description of each in the respective accounts Accounting Manual; in order to facilitate the orderly recording of transactions in the accounting process.

To fulfill the third and final objective is: Make the accounting process in the enterprise "Multirepuestos El Flaco" it will allow to obtain timely and reasonable

information, the relevant supporting documentation provided by the owner of the store was used to give backing to each of the operations of the enterprise. Initial Inventory was structured determining accounts Assets, Liabilities and Equity then be reflected in the Balance Sheet Starts and proceed to the opening of Books; Daybook, Ledger, Settings, Balance, Worksheet, to the preparation of each and every one of Financial Statements (State Economic Situation, statement of financial position, cash flow statement) allowing for timely information the owner of the company to take corrective measures on economic growth.

c. INTRODUCCIÓN

La aplicación de la contabilidad, es muy importante porque permite interpretar e informar sobre la situación económica y financiera de la empresa, mediante el correcto análisis de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico, contribuyendo de esta manera a la acertada toma de decisiones, por tanto es indispensable llevar registros ordenados de las actividades operacionales de la empresa sustentándose con la respectiva documentación.

El desarrollo del presente trabajo de tesis es un aporte muy significativo para la empresa “Multirepuestos el Flaco” ya que su propietaria contará con información oportuna y veraz, que le permitirá tomar las mejores decisiones encaminadas al crecimiento económico de la empresa.

El presente trabajo se encuentra estructurado de la siguiente manera: **Título**, es el tema objeto de estudio **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**; donde se da cumplimiento a los objetivos; **Introducción** la cual explica la importancia del tema, el aporte y su estructura; **Revisión de Literatura** contiene todos los conceptos teóricos relacionados con el tema planteado; **Materiales y Métodos** constituyen los recursos utilizados en el desarrollo del presente trabajo **Resultados**, es la aplicación práctica del proceso contable **Discusión**, es la contrastación de lo encontrado con lo aplicado **Conclusiones**, presentan en forma resumida los puntos más importantes y significativos del trabajo ejecutado.

Recomendaciones sugerencias que permiten la correcta toma de decisiones encaminadas a dar solución a los problemas de la empresa; **Bibliografía** agrupa todas las fuentes de información que sirvieron de consulta para conocer de una mejor manera el tema investigado; **Anexos**, contiene la documentación soporte que respaldan la ejecución del trabajo.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Es una organización de personas que realizan actividades económicas debidamente planificadas y orientadas a ofrecer bienes y servicios con el fin de obtener una utilidad teniendo como base el capital.

Importancia

La empresa desempeña un papel muy importante en el progreso de la sociedad y el progreso del bienestar social por que mediante su actuación ofrece a los consumidores y a otras personas, lo que estas puedan necesitar.”¹

Fines

- **“Finalidad Económica Externa,** es la de producir bienes y servicios para satisfacer las necesidades sociales.
- **Finalidad Económica Interna,** es la de obtener un valor agregado para poder remunerar a los integrantes de la empresa, también permite brindar

¹ ZAPATA, Pedro, Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial MC, Gharw Bogotá-Colombia, 2008, pág. 6.

oportunidades de inversión a los inversionistas y de empleo a los trabajadores.

- **Finalidad Social Externa**, contribuye al pleno desarrollo de la sociedad, tratando que en su desempeño económico no solamente no se vulneren los valores sociales y personales, sino más bien se promuevan.
- **Finalidad Social Interna**, contribuye al desarrollo y mejoramiento de sus integrantes, tratando de no vulnerar valores humanos, sino también promoviéndolos.

Clasificación

Las empresas se clasifican según los siguientes aspectos:

- **Según a la Actividad que Realizan**
- **Empresa de Servicios.-** Se dedican a la venta de servicios a la colectividad.
- **Empresa Comercial.-** Se dedican a la compra-venta de productos terminados sin cambiar las características del mismo.
- **Empresa Industrial.-** Se dedica a la producción de bienes mediante la transformación de materias prima en productos elaborados.

- **Según al Sector al que Pertenecen**

- **Empresa Pública.-** Es aquella cuyo capital pertenece al sector público (estado).
- **Empresa Privada.-** Es aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas).
- **Empresa Mixta.-** Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público como privado (personas jurídicas).

- **Según su Tamaño**

- **Microempresa.-** Es aquella que posee de 10 o menos trabajadores.
- **Pequeña empresa.-** Tiene un número de 11 y 50 trabajadores.
- **Mediana empresa.-** Tiene un número ente 51 y 250 trabajadores.
- **Gran empresa.-** Posee más de 250 trabajadores.
- **Multinacional.-** Posee ventas internacionales.

- **Según la Integración del Capital**

- **Unipersonales.-** Son aquellas en las cuales el capital se conforma con el aporte de una sola persona.

- **Sociedades o Compañías.-** Son todas aquellas en las cuales el capital (propiedad) se conforma mediante el aporte de varias personas naturales o jurídicas.”²

COMERCIO

“Es la transacción en la que se intercambian bienes, valores o servicios diferenciando a la intervención de dos partes. Una real que es el objeto de la transacción y una parte financiera que es la forma de cómo se cancela o recibe el valor de la transacción.

Importancia

Es importante porque se refleja al progreso genera, ya que el comercio justo y libre es una herramienta esencial para la creación de riquezas y por ende a la generación del bienestar económico.

CLASES DE COMERCIO

- **Por el Objeto.-** Se relaciona con la parte real de la transacción.
- **Por los Medios de Transporte.-** Se realiza el comercio fluvial terrestre, marítimo y aéreo.

²ORDOÑEZ Ordóñez, Vilma Verónica, Organización Administrativa .Edición 2007, pág.7

- **Por la Cantidad.**- Tenemos el comercio al por mayor y menor.
- **Por el Lugar que se Realiza.**- Se realiza el comercio interior y al exterior.

COMERCIANTES

Es toda persona natural o jurídica que teniendo capacidad para controlar hacen del comercio su profesión habitual. No pueden los incapaces absolutos, los sordos mudos y los incapaces relativos.”³

CONTABILIDAD

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”⁴

Importancia

Es importante porque nos permite conocer con exactitud la situación económica y financiera de la empresa; a través de las operaciones realizadas y gracias a la información oportuna los ejecutivos pueden tomar decisiones adecuadas para el desarrollo de su empresa.

³ ZAPATA, Pedro, Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial MC, Gharw Bogotá-Colombia, 2008, pág. 7.

⁴ BRAVO Mercedes, Contabilidad General, Décima Edición 2011, Quito-Ecuador, Pág.3

Objetivos

Su objetivo principal es suministrar información sobre la situación económica y financiera de las empresas, la cual es necesaria para conocer el estado real de las mismas y ejercer un control sobre ellas.

Clasificación de la Contabilidad

- **“Contabilidad Comercial.-**Empresas dedicadas a la compra-venta de productos terminados con el fin de obtener utilidad.
- **Contabilidad de Servicios.-** Registra las actividades que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios tales como: transporte, teléfono, etc.
- **Contabilidad Industrial.-** Empresas dedicadas a la transformar la materia prima en productos elaborados.
- **Contabilidad Bancaria.-** Aplicada a las Instituciones Financieras, registra las operaciones de cuentas de depósito o retiro de dinero, registra giros y créditos.
- **Contabilidad de Cooperativas.-** Controla las actividades de Cooperativas de consumo, crédito, etc.

- **Contabilidad Agropecuaria.-** Registra las actividades del campo que transforma y vende insumos.
- **Contabilidad Petrolera.-** Registran las operaciones en la adquisición de los activos, costos indirectos y directos.
- **Contabilidad Hotelera.-** se relaciona con el campo turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.”⁵

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Los principios de contabilidad generalmente aceptados establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información financiera cuantitativa por medio de los estados financieros.

- **Entidad.-** La actividad económica es realizada por una entidad identificable, combina recursos humanos, naturales y capital coordinados por una autoridad que toma decisiones en consecución de los fines de la entidad.
- **Realización.-** La contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones que realiza la entidad y serán registrados en moneda nacional.

⁵ <https://oskares2.wordpress.com/2008/06/.../clasificacion-de-la-contabilid>.

- **Periodo Contable.-** La necesidad de conocer los resultados de la operación y la situación financiera de la entidad, obliga a dividir a su vida en periodos convencionales; es decir que todas las operaciones y eventos al momento de cuantificarse deben identificarse con el periodo en que ocurren.
- **Valor Histórico Original.-** Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica debe ser registrados con su valor original o estimación razonable, estas cifras se modificarán al momento de que ocurran eventos posteriores que hagan perder su valor original.
- **Negocios en Marcha.-** Se considera que el ente tiene vida permanente, salvo que por ley se declare lo contrario.
- **Dualidad Económica.-**Esta dualidad se constituye de los recursos de que dispone la entidad para la realización de sus fines, y la fuente de dichos recursos.
- **Revelación Suficiente.-** La información financiera expuesta en los estados financieros contendrá en forma clara y comprensible lo necesario para juzgar los resultados de operación y situación financiera de la entidad.
- **Importancia Relativa.-**La información que aparece en los estados financieros deben mostrar los aspectos más importantes de la entidad susceptibles de ser

cuantificados en términos monetarios.

- **Consistencia.**- El uso de información requiere que se siga procedimientos que permanezcan en el tiempo, mediante la aplicación de reglas y principios que permitan conocer la evolución y posición de la entidad.”⁶

PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE

“Toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciban valores y en cuentas acreedoras que entregan valores.

Los principios fundamentales en que se sustenta la Partida Doble son los siguientes:

- No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.
- Las sumas del debe, deben ser iguales a las sumas del haber.
- Una cuenta por cobrar se debita y una cuenta por pagar se acredita.
- Las cuentas de gasto son deudoras y las ingreso acreedoras.
- Toda cuenta que entra debe salir con el mismo nombre.
- Cada cuenta debe registrar partidas de una sola naturaleza.
- Toda cuenta persona u objeto primeramente entra y después sale, a excepción de las deudas contraídas que primeramente salen.
- Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega.

⁶ www.ceneval.net **Contabilidad Actualizada**. Pág.7-8

- Cuando hay una persona que vende hay otra que compra.”⁷

SISTEMAS DE CONTROL DE INVENTARIOS

“Los Sistemas de Control de la Cuenta Mercaderías son:

- 1.- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.
- 2.- Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

1. SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O INVENTARIO PERIÓDICO

Consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a lo que se refiere cada una de ellas; además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Cuentas que Intervienen

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del período contable se realiza la Regulación o Ajuste correspondiente.

⁷HORNGREN Y HARRISON. Contabilidad. Octava Edición. 2010, pág. 225.

Mercaderías: En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable).

Compras: En esta cuenta se registra los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa a precio de costo.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	5.1.01	Compras		xxx	
	1.1.07	IVA en Compras		xxx	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			xxx
	2.1.07	Retenc. Fuente por Pagar			xxx
	2.1.07.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	xxx		
		P/r Compra o mercadería.			

Devolución en Compras: En esta cuenta se registra los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- X			
	1.1.01	Caja		xxx	
	5.1.03	Devolución en Compras			xxx
	1.1.07	IVA en Compras			xxx
	2.1.07	Retenc. Fuente por Pagar			xxx
	2.1.07.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	xxx		
		P/r Devolución de mercadería....			

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

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		- X -			
	5.1.01	Compras		xxx	
	1.1.07	IVA en Compras		xxx	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			xxx
	5.1.02	Descuento en Compras			xxx
	2.1.07	Retenc. Fuente por Pagar			xxx
	2.1.07.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	xxx		
		P/r Compra de mercadería con descuento.			

Ventas: En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercadería que realiza la empresa a precio de venta.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	1.1.01	Caja		xxx	
	4.1.01	Ventas		xxx	
	2.1.05	IVA en Ventas			xxx
		P/r Venta de mercadería al contado.			

Devolución en Ventas: En esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	4.1.03	Devolución en Ventas		XXX	
	2.1.05	IVA en Ventas		XXX	
	4.1.01	Ventas			XXX
	1.1.01	Caja			XXX
		P/r Devolución de mercadería vendida al contado.			

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

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	1.1.01	Caja		XXX	
	4.1.02	Descuento en Ventas			
	4.1.01	Ventas		XXX	
	2.1.05	IVA en Ventas			XXX
		P/r LA Venta de mercadería al contado y con descuento.			

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS: Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste de mercaderías para determinar:

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	5.1.02	Descuento en Compras		xxx	
	5.1.01	Compras			xxx
		P/r Compras netas.			
		-X-			
	5.1.04	Costos de venta		xxx	
	1.1.06	Inventario de Mercadería (Inicial)			xxx
	5.1.01	Compras (Netas)			xxx
		P/r Mercadería Disponible para la venta.			
		-X-			
	1.1.06	Inventario de Mercadería (Final)		xxx	
	5.1.04	Costos de venta			xxx
		P/r Costo de ventas e Inventario final de mercadería.			
		-X-			
	4.1.01	Ventas (Netas)		xxx	
	5.1.04	Costos de venta			xxx
	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas			xxx
		P/r Utilidad Bruta en Ventas.			

Compras Netas: Se obtienen de las Compras Brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB - Ds.C - Dv.C$$

Ventas Netas: Se obtienen de las Ventas Brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

$$VN = VB - Ds.V - Dv.V$$

Mercadería Disponible Para La Venta: Se determina de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = MII + CN$$

Costo de Ventas: Se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas menos Mercaderías Inventario Final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN - CV$$

Pérdida en Ventas: Se determina cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.”⁸

$$PV = CV - VN$$

⁸ BRAVO Mercedes, Contabilidad General, Sexta Edición 2005, Quito-Ecuador, Pág.145-147.

OBLIGACIONES PARA LLEVAR CONTABILIDAD.

“Según la L.O.R.T.I y su reglamento todas las sociedades están obligadas a llevar contabilidad y a declarar el impuesto a la renta en base a los resultados que arroje la misma. Las personas naturales que al inicio del ejercicio económico su capital supere (60.000,00) o cuyos ingresos brutos anuales del sean superiores a (100.000,00). Que tengan costos y gastos anuales de su actividad empresarial superiores a (80.000,00).En caso de las personas naturales que se dediquen a la explotación de bienes deberán obligatoriamente llevar contabilidad.

TRIBUTOS

Son ingresos públicos, creados por ley encaminados a darle recursos al estado para prestar servicios públicos que satisfagan las necesidades colectivas.

Clasificación de los Tributos

- **Impuestos.-** Es una contribución que paga un ciudadano por vivir en la sociedad.
- **Tasas.-** Es un tributo generado por la prestación de un servicio, dado de manera directa por el Estado: por obtener una partida de nacimiento, matrimonio, etc.

- **Contribuciones Especiales.-** es el pago para obtener un beneficio especial individual ya sea de obras públicas.

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 las obligaciones tributarias.

Sujetos de Tributación

- **Sujeto Activo.-** Sujeto activo de este impuesto es el Estado, administrado por el Servicio de Rentas internas; este es el ente acreedor del tributo.
- **Sujeto Pasivo.-** Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la Ley, está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias, sea como contribuyente o responsable.
- **Agente de Retención.-** Es aquel que en sus compras no paga el Impuesto sino que lo retiene. Tiene la obligación de presentar una declaración mensual con el detalle de ventas compras y retenciones que efectúo.

- **Agente de Percepción.**-Es aquel que en sus ventas percibe, recibe un impuesto de parte del comprador. Tiene la obligación de declarar mensualmente los impuestos que ha percibido en sus ventas e incluirá además sus compras y retenciones que ha efectuado o le han efectuado.
- **Base Imponible.**- Es el monto a partir del cual se calcula un Impuesto determinado: la base imponible, en el impuesto sobre la Renta, es el Ingreso neto del contribuyente, descontadas las deducciones legales, sobre la base del cual éste deberá pagar Impuestos.
- **Hecho Generador.**-El hecho generador es una expresión utilizada en Derecho tributario que representa un hecho o conjunto de hechos a que el legislador vincula el nacimiento de la obligación jurídica de pagar un tributo determinado.

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Es el documento que sirve como constancia de las retenciones realizadas por los siguientes conceptos:

Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta

La retención en la fuente a título de renta por concepto de ingresos laborales debe

practicarse en el momento del pago, independientemente que el agente retenedor este obligado o no a llevar contabilidad, el periodo de la declaración de retención en la fuente es mensual.

Retenciones del IVA

La retención en la fuente del IVA es un mecanismo de recaudo anticipado que tiene por finalidad facilitar, acelerar y asegurar el traslado del impuesto a las arcas del Estado.

IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades económicas, personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades nacionales y extranjeras; luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Porcentajes de Retención del Impuesto a la Renta:

- **1%:** Servicios de publicidad y comunicación, servicio de transporte privado, compra de todo bien mueble, Seguros y Reaseguros.

- **2%:** Servicios predomina la mano de Obra, Servicios entre sociedades, por rendimientos financieros.
- **8%:** Servicios predomina el Intelecto, Arrendamiento bienes inmuebles, pago a notarios y registradores de la propiedad.
- **10%:** Honorarios profesionales.
- **25%:** Pago de Dividendos.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El “IVA” es un impuesto indirecto sobre el consumo. Un impuesto indirecto es el impuesto que no es percibido por el fisco directamente del tributario. El IVA es percibido por el vendedor en el momento de toda transacción comercial.

Liquidación del IVA.- Al liquidar y presentar la declaración del IVA se pueden presentar tres casos: Que los valores pagados por el IVA (compras), sean mayores que los valores cobrados por el IVA (ventas), en este caso existe CRÉDITO TRIBUTARIO, valor que se queda pendiente a favor de la empresa.

- En el caso de que el IVA pagado sea menor que el IVA cobrado, se adjuntara la diferencia a la respectiva declaración del impuesto.
- En el caso de que estos valores sean iguales, se hará contar los valores y no se pagara impuesto alguno ni existirá crédito tributario.

Porcentajes de Retención

- **30%:** Se retiene cuando compro bienes de naturaleza corporal.
- **70%:** Se retiene cuando pago por servicios prestados.
- **100%:** Pago por arriendos, honorarios, árbitros, entrenadores, etc.

TABLA DE DECLARACIONES⁹

DECLARACIÓN Y PAGO DEL IMP. A LA RENTA			PAGO DEL ANTICIPO DEL IMP. A LA RENTA			DECLARACIÓN Y PAGO DEL IVA	
9no. Dígito	Personas Naturales	Sociedades	9no. Dígito	1era. Cuota	2da. Cuota	9no. Dígito	Fecha de Vencimiento
1	10 Mar	10 Abr.	1	10 Jul.	10 Sep	1	10 mes sigui.
2	12 Mar	12 Abr.	2	12 Jul.	12 Sep	2	12 mes sigui.
3	14 Mar	14 Abr.	3	14 Jul.	14 Sep	3	14 mes sigui.
4	16 Mar	16 Abr.	4	16 Jul.	16 Sep	4	16 mes sigui.
5	18 Mar	18 Abr.	5	18 Jul.	18 Sep	5	18 mes sigui.
6	20 Mar	20 Abr.	6	20 Jul.	20 Sep	6	20 mes sigui.
7	22 Mar	22 Abr.	7	22 Jul.	22 Sep	7	22 mes sigui.
8	24 Mar	24 Abr.	8	24 Jul.	24 Sep	8	24 mes sigui.
9	26 Mar	26 Abr.	9	26 Jul.	26 Sep	9	26 mes sigui.
0	28 Mar	28 Abr.	0	28 Jul.	28 Sep	0	28 mes sigui.

⁹ LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO www.sri.gov.ec/tributos

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	PERSONAS NATURALES				
				OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	-----
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
EXPORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN EXPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	-----

ECUACIÓN CONTABLE

"Es la igualdad que representa los tres elementos fundamentales en los que se basan toda actividad económica (activo, pasivo y patrimonio).

- **Activo.-** Son todos los valores bienes y derechos que posee una empresa.

$$A = P + Pt$$

- **Pasivo.-** Son todas las dudas que la empresas contrae con terceras personas.

$$P = A - Pt$$

- **Patrimonio.-** Es el capital o derecho con que cuenta la empresa.

$$Pt = A - P$$

CUENTA CONTABLE

Es el nombre genérico que agrupa valores de la misma naturaleza. Todo lo relacionado con el efectivo se registra en la cuenta caja.

PARTES DE LA CUENTA

- **Código.-** Son los números o letras que se le asignan a la cuenta.
- **Debe.-** Se registra los valores que recibe e ingresa a la empresa.
- **Haber.-** Se registra los valores que entrega o salen de la empresa.
- **Saldo.** Es la diferencia entre el debe y haber. Cuando la suma del débito es mayor que la del crédito el saldo es deudor, cuando la suma del crédito es mayor que la del débito el saldo es acreedor.

PLAN DE CUENTAS

“Denominado también Catalogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistematizada aplicable a un determinado negocio, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.”¹⁰

“El Plan de Cuentas Facilita la aplicación de registros contables y su estructura dependerá de las características de la empresa: comercial, de servicios, industrial”¹¹

¹⁰ BRAVO, Mercedes. Contabilidad General Décima Edición. Quito-Ecuador, 2011, Pág. 22-33

¹¹ ZAPATA, Pedro, Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial MC, Gharw Bogotá-Colombia. 2008, Pág. 23

Características del Plan de Cuentas

“Para su elaboración, es necesario considerar anticipadamente el mayor número de cuentas posibles a ser utilizados durante el tiempo de vida útil estimada de la empresa. Es conveniente agrupar y clasificar las cuentas, de acuerdo a niveles específicos, indicados a continuación.

1. ACTIVO

2. PASIVO

3. PATRIMONIO

4. INGRESOS

5. GASTOS”¹²

MANUAL DE CUENTAS

“El manual de cuentas se denomina a la descripción de cada una de las cuentas involucradas dentro de un plan de cuentas y que se utiliza en el desarrollo de la práctica contable.”¹³

¹²<http://www./Plan-de-cuentas-Contabilidad.html>

¹³ZAPATA, Pedro, Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial MC, Gharw Bogotá-Colombia. 2008, Pág. 21

PROCESO CONTABLE

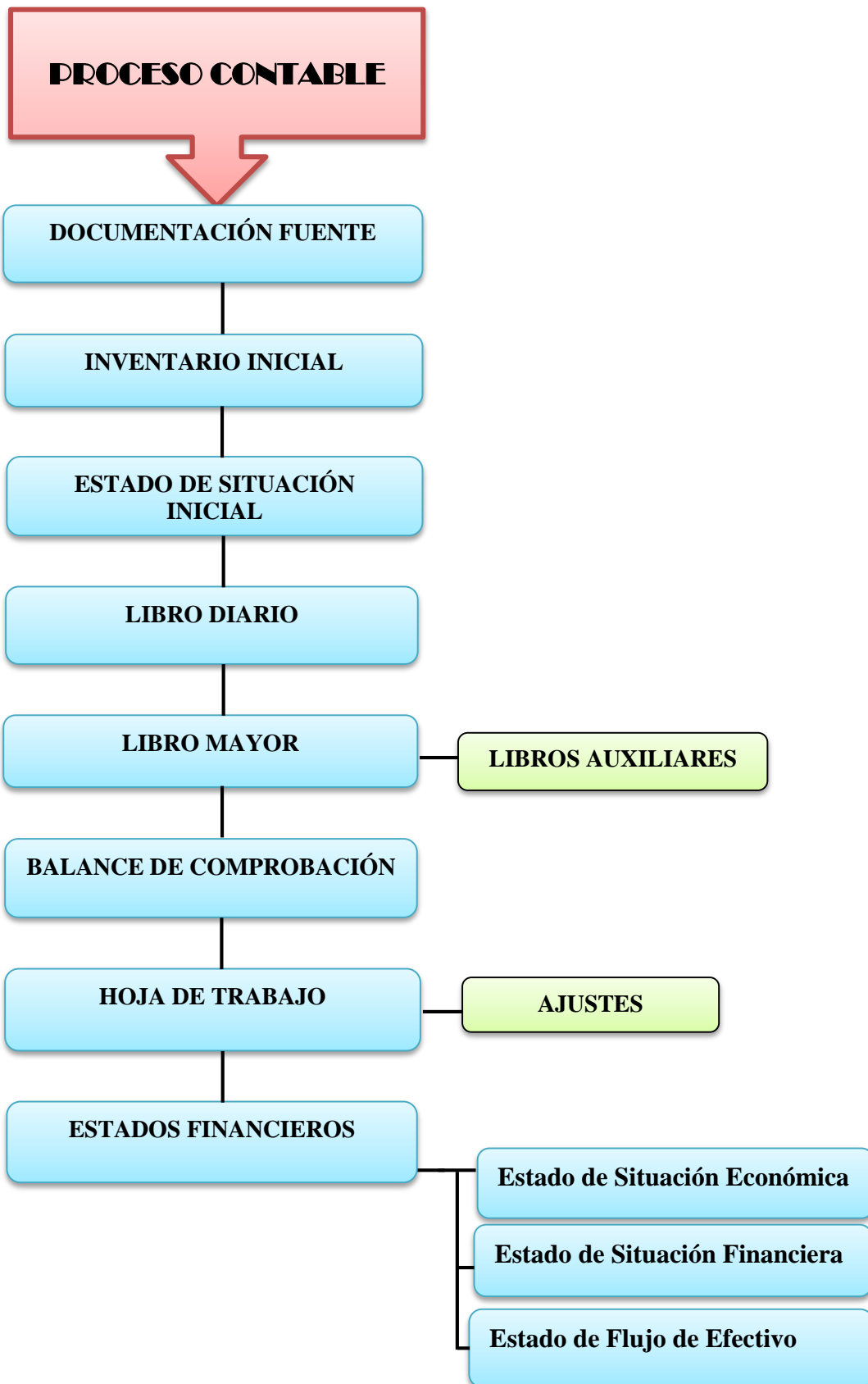
“Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la prestación de Estados Financieros.”¹⁴

“Este ciclo consta de los pasos siguientes:

- Analizar y registrar las transacciones a través de las entradas de diario
- Registrar transacciones en cuentas mayores
- Preparación de balance de comprobación sin ajustar
- Preparar asientos de ajuste al final del período
- Preparación de balance de comprobación ajustado
- Preparación de los Estados Financieros
- Cierre de cuentas temporales a través de las entradas de cierre
- Balance de Comprobación posterior al cierre”¹⁵

¹⁴ BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Séptima Edición. Quito-Ecuador, 2007, Pág.31.

¹⁵ www.tuguiacontable.com/2013/01/el-ciclo-contable.html



Elaborado por: La Autora.

DOCUMENTACIÓN FUENTE

“Constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa como: cheques, facturas, comprobantes de retención etc.

Cheque.- Es una orden de pago puesta por escrito que permite a la persona que lo recibe cobrar una cierta cantidad de dinero que está estipulada en el documento y que debe estar disponible en la cuenta bancaria de quien lo expide.”¹⁶



Factura: “Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito y/o contado), impuestos fiscales (ICE) e (IVA), número del RUC.”¹⁷

¹⁶jessica-ango.blogspot.com/2013/04/documentos-fuente.html.

¹⁷BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Décima Edición.2011.Editorial ESCOBAR, Quito – Ecuador, Pág. 41.

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: María Fernanda Rodríguez Llivigañay
VENTA DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
 Dirección: Cdla. Central, calle Quito 1544 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 072578642 Cel. 0992212359
 Email: jhoanna21@hotmail.com LOJA - ECUADOR

RUC: 1104681471001 **FACTURA 001-001-** 000000516
 Aut. SRI. 1117769956

Cliente: _____
 R.U.C.: _____ Fecha: _____
 Dirección: _____
 Teléfono: _____ Forma de Pago: _____

CANT.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	V/TOTAL
		Mercedes - Benz		

Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado * RUC: 110006719001 - Autorización N° 1151 - Emisión: 22/Octubre/2013 - del 2011 al 700 3880 para emisión hasta: 22/Octubre/2013

SON: _____ Dólares

SUBTOTAL	\$	
L.V.A. 12%	\$	
TOTAL A COBRAR	\$	

ORIGINAL: **ACQUIRENTE EMISOR**
 COPIA:

F) AUTORIZADA F) CLIENTE

"SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES. "SOLO CAMBIOS"
 LOS CAMBIOS DE MERCADERIA SE ACEPTARAN 24 HORAS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION
 EN CASO DE QUE SE ACEPTEN NO HAY GARANTIA, NI COMPROMISO DE DEVOLUCIONES."

Comprobante de Retención.- Documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
 Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642
 LOJA - ECUADOR

Ruc: 1103994107001
 Aut. SRI. N° 1113738860
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 001-001- 000000399

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I. / RUC.		FECHA			
				LUGAR	DIA	MES	AÑO
DIRECCIÓN / TELÉFONO			TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA	N° DE COMPROBANTE DE VENTA			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO		
		Mercedes - Benz					
			TOTAL RETENIDO \$.				
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN		RECIBI CONFORME		<small>Imprenta "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado * RUC: 1100067816001 Autorización N° 1151 - Emisión: 22/Octubre/2013 - del 2011 al 400 Válido para emisión hasta: 22/Octubre/2014</small>			

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

INVENTARIO INICIAL

“El inventario inicial constituye los recursos que una empresa tiene al comienzo de un ejercicio contable para la ejecución de sus operaciones.”¹⁸

"EMPRESA MULTIRREPUESTOS EL FLACO"

INVENTARIO INICIAL

Al.....
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	REF.	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL

Lugar, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, Pasivo y Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la apertura de libros.

¹⁸ [www. Ceneval.net](http://www.Ceneval.net) Contabilidad Actualizada. Pág.28

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Del.....Al..... del....

Expresado en Dólares \$

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	XXX	
1.1.03	Bancos	XXX	
1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes	XXX	
1.1.07	Mercadería	XXX	
1.1.08	Suministros de Oficina	XXX	
1.1.09	Suministros de Limpieza	XXX	
1.1.10	Crédito Tributario	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.03	Muebles y Enseres	XXX	
1.2.05	Equipo de Oficina	XXX	
1.2.07	Equipo de Computación	XXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX
	TOTAL ACTIVOS	<u>XXX</u>	
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores	XXX	
2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar	XXX	
2.1.11	Servicios Básicos por Pagar	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX	
	TOTAL PASIVOS		XXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Aportado	XXX	
	TOTAL PATRIMONIO	XXX	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>XXX</u>	

Lugar, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADORA

Catálogo de Cuentas. ”¹⁹.

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

	Cuenta:				Código:
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN				

LIBROS AUXILIARES.-“Son complementarios a los principales libros de contabilidad. Su función es registrar todas las operaciones y centralizarlas en el libro diario para tener un único documento contable como:

Auxiliar de Compras.- Es un documento se registrar de forma ordenada las compras realizadas en un tiempo determinado y que sirve como respaldo de cada uno de los asientos en el libro diario y el libro mayor.

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL									
REGISTRO:						ANEXO N°			
FECHA	PROVEEDOR	Nº DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	Nº DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO

¹⁹ BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Décima Edición.2011 Editorial ESCOBAR, Quito – Ecuador, Pág. 47-50.

Auxiliar de Ventas. Registra las ventas realizadas para la comercialización de productos y sirve como respaldo de los libros diario y mayor respectivamente, es decir detalla en orden cronológica las transacciones diarias de la empresa.

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO" RUC 1103994107001 AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE								
REGISTRO:						ANEXO N°		
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/CTRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL

Auxiliar de Cuentas por Pagar.- Registra el movimiento de los créditos otorgados (por compras) que terceras personas otorgan a la empresa y que deben ser cancelados con posterioridad.

**“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR
RUC 1103994107001**

NOMBRE DEL PROVEEDOR

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL

Rol de Pagos.- Es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones.”²⁰

²⁰ ce.entel.cl/post/libros-contables-conoce-sus-tipos.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Denominado también de sumas y saldos, permite resumir la información y comprobar la exactitud de los registros contables en el Libro Diario y en el Libro Mayor, la igualdad del débito y crédito del Balance de Comprobación es el indicativo de que lo realizado anteriormente está correcto

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
Del.....Al.....del.....						
Expresado en Dólares \$						
Nº	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		SUMAN				

Lugar, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADORA

HOJA DE TRABAJO

Es un documento extra contable que se elabora al final del ejercicio con el objeto de facilitar la preparación correcta de los Estados Financieros. La hoja de trabajo sin tener un carácter obligatorio es de mucha utilidad para el contador.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

HOJA DE TRABAJO

Del..... Al.....del...

Expresado en Dólares \$

Nº	CÓDIGO	CUENTAS	SALDO		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER

Lugar, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADORA

AJUSTES

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que intervienen en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. Entre los tipos de ajustes utilizados tenemos:

Depreciaciones.- Los Activos fijos (Edificios, Maquinaria, Muebles, Equipos, etc.) pierden su valor por distintas causas de las cuales las más importantes son las siguientes:

- Desgaste por el uso.

- Envejecimiento por la acción del tiempo.
- Imposición de nueva tecnología.
- Destrucción parcial o total.

Depreciación es el proceso de asignar a GASTO el COSTO de un Activo de planta o Activo Fijo, durante el período en que se usa el activo.

Porcentajes de Depreciación de Activos Fijos	
1. Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares:	5% anual
2. Instalación, maquinarias, equipos y muebles:	10% anual
3. Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero móvil:	20% anual
4. Equipos de Cómputo y Software:	33% anual

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	6.1.10	Depre. Muebles y Enseres		xxx	
	6.1.11	Depre. Equipo de Oficina		xxx	
	6.1.12	Depre. Equipo de Computación		xxx	
	1.2.04	Depre. Acum. Muebles y Enseres			xxx
	1.2.06	Depre. Acum. Equipo de Oficina			xxx
	1.2.08	Depre. Acum. Equipo de Computación			xxx
		P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014			

Consumos.-La cuenta Útiles de Oficina, Materiales o Suministros es un Activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus

necesidades. Al término del período, se requiere el ajuste correspondiente para excluir del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que se consideran como gastos. »²¹

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
Folio N°					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-X-			
	6.1.04	Gasto Suministros de Oficina		xxx	
	1.1.08	Suministros de Oficina			xxx
		P/r Consumo de suministros de oficina			
		-X-			
	6.1.05	Gasto Suministros de Limpieza		xxx	
	1.1.09	Suministros de Limpieza			xxx
		P/r Consumo de suministros de limpieza			

ESTADOS FINANCIEROS

“Se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa.

Estado de Situación Económica

Denominado también como Estado de resultados o de Pérdidas y Ganancias, se elabora al finalizar el periodo contable con el objeto de determinar la situación Económica de la empresa.

²¹ BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Décima Edición. 2011, Quito – Ecuador, Pág. 53.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”**ESTADO DE SITUACIÓN ECÓNOMICA**

Del..... Al.....del....

Expresado en Dólares \$

4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas Brutas	XXX	
4.1.02	(-) Descuento en Ventas	XXX	
4.1.03	(-) Devolución Ventas	<u>XXX</u>	
	(=) Ventas Netas		XXX
5.1.01	Compras Brutas	XXX	
5.1.02	(-) Descuento en Compras	XXX	
5.1.03	(-) Devolución en Compras	<u>XXX</u>	
	= Compras Netas	XXX	
1.1.06	(+) Mercadería (Inventario Inicial)	XXX	
	= Mercadería Disponible para la Venta	XXX	
1.1.06	(-) Mercadería (Inventario Final)	<u>XXX</u>	
5.1.04	(=) Costo de Venta		<u>XXX</u>
4.1.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXX
6	GASTOS		
6.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
6.1.01	Gasto Sueldos y salarios	XXX	
6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%	XXX	
6.1.03	Gasto Provisiones Sociales	XXX	
6.1.04	Gasto Suministros de Oficina	XXX	
6.1.05	Gasto Suministros de Limpieza	XXX	
6.1.06	Gasto Arriendo	XXX	
6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales	XXX	
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	XXX	
6.1.10	Depre. Muebles y Enseres	XXX	
6.1.11	Depre. Equipo de Oficina	XXX	
6.1.12	Depre. Equipo de Computación	XXX	
	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXX
	TOTAL DE GASTOS		XXX
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio		<u>XXX</u>
2.1.10	15% Participación a Trabajadores		XXX
	= Utilidad Neta del Ejercicio		<u>XXX</u>

Loja, Fecha.....

.....
F. GERENTE.....
F.CONTADORA

Estado de Situación Financiera

Denominado también Balance General se elabora al finalizar el periodo contable para determinar la situación financiera de la empresa en una fecha determinada.

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al..... del.....			
Expresado en Dólares \$			
1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	Caja	XXX	
1.1.03	Bancos	XXX	
1.1.07	Mercaderías	XXX	
1.1.08	Suministros de Oficina	XXX	
1.1.09	Suministros de Limpieza	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.03	Muebles y Enseres	XXX	
1.2.04	(-) Depre. Acum. Muebles y Enseres	XXX	
1.2.05	Equipo de Oficina	XXX	
1.2.06	(-) Depre. Acum. Equipo de Oficina	XXX	
1.2.07	Equipo de Computación	XXX	
1.2.08	(-) Depre. Acum. Equipo de Computación	XXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX
	TOTAL ACTIVO		<u>XXX</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor	XXX	
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar	XXX	
2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar	XXX	
2.1.08	Retenc. IVA por Pagar	XXX	
2.1.10	15% Participación a Trabajadores	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXX
	TOTAL PASIVO		XXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Aportado	XXX	
	TOTAL CAPITAL		XXX
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio	XXX	
	TOTAL DE RESULTADOS		XXX
	TOTAL PATRIMONIO		<u>XXX</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXX</u>

Loja, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.”²²

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
Del....Al....De.... del.....	
Expresado en Dólares \$	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo Recibido por Ventas	XXX
(+) Efectivo recibido de las Cuentas por Cobrar Clientes	XXX
(-) Efectivo pagado a Proveedores	XXX
(-) Efectivo pagado por Aportes al IESS	XXX
(-) Efectivo pagado por Impuestos	XXX
(-) Efectivo pagado por Sueldos de Empleados	XXX
(-) Efectivo pagado por Arriendo	XXX
(-) Efectivo pagado por Servicios Básicos	XXX
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>XXX</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(=)EFECTIVO NETO UTILIZADO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(=) EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXX
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE ENERO DEL 2014	<u>XXX</u>
CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE MARZO DEL 2014	<u>XXX</u>

Loja, Fecha.....

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

²² BRAVO, Mercedes. 2011. Contabilidad General, 10ma. Edición. Editorial ESCOBAR, Quito – Ecuador, Pág.189-285

NOTAS ACLARATORIAS

“Son anotaciones que realiza el contador al pie de los Estados Financieros con el fin de explicar y dar a conocer algo, por ejemplo el método utilizado para determinar la depreciación de activos fijos o la provisión cuentas incobrables.”²³

²³ ESPEJO, Lupe. Contabilidad General, Sexta Edición. 2009. Editorial de la UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA, Loja – Ecuador, Pág. 406

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Para el desarrollo del presente trabajo se utilizaron los siguientes materiales, métodos y técnicas adecuadas y pertinentes que permitieron cumplir a cabalidad los objetivos propuestos.

MATERIALES

Conjunto de elementos que son necesarios para llevar a cabo actividades o tareas específicas como:

- **Suministros de Oficina.**-Esferos, lápiz, borrador, hojas de papel A4 etc.
- **Equipo de Computación.**- Computadora, Impresora, Memoria, Calculadora.
- **Materiales Bibliográficos.**- Libros, Folletos, Tesis, Leyes etc.

MÉTODOS

Un método es una serie de pasos sucesivos que conducen hacia una meta. Por ende es necesario que siga el método más apropiado a su problema, lo que equivale a decir que debe seguir el camino que lo conduzca a su objetivo. Entre los métodos utilizados tenemos:

- **Científico**

Sirvió como guía sistemática para la ejecución del trabajo, el cual permite integrar de una manera adecuada conceptos y criterios específicos que sustentan la propuesta.

- **Inductivo**

Permitió obtener una observación adecuada, de la documentación correspondiente a la aplicación de la contabilidad comercial en la empresa “Multirepuestos el Flaco”, obteniéndose de esta manera conclusiones generales respecto a su propiedad, veracidad y legalidad de la empresa.

- **Deductivo**

Gracias a este método se logró conclusiones específicas, las cuales nos dan a conocer los diferentes aspectos que influyen dentro de la actividad comercial de la empresa, con la finalidad de conocer de forma más eficiente los resultados reales de la misma.

- **Analítico**

Se usó para analizar cada paso del proceso contable en el periodo asignado y de

esta manera llegar a establecer los informes financieros reales para una correcta toma de decisiones en la empresa comercial “Multirepuestos el Flaco”.

- **Sintético**

Permitió resumir la información en los diferentes auxiliares para facilitar el registro de las operaciones en el libro diario y a establecer las conclusiones con sus respectivas recomendaciones que se reflejaron en el presente trabajo de tesis.

Matemático

Se empleó para efectuar los cálculos y operaciones necesarias en el desarrollo del proceso contable, lo que dio paso a establecer con exactitud los resultados obtenidos por la empresa durante el periodo.

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

El 09 de Abril del 2012 la empresa “**MULTIREPUESTOS EL FLACO**” con RUC: 1103994107001 inicia sus actividades en la ciudad de Loja con un capital propio de 70.000,00 en la calle Quito entre la 18 de Noviembre y Sucre bajo la dirección de su propietaria la Sra. Rodríguez Llivigañay Jhoanna del Pilar; quien motivada por sus padres y demás familiares, opto por crear su propio negocio ofreciendo a la colectividad toda clase de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores especialmente de la marca HYUNDAI, lo que le ha permitido ser una empresa competitiva y por ende se encuentra obligada a llevar contabilidad.

BASE LEGAL

Este negocio se rige por las disposiciones de las siguientes Leyes:

- Constitución Política del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Código de Comercio
- Código de Trabajo

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



- 1. ACTIVOS**
- 1.1 ACTIVOS CORRIENTES**
- 1.1.01 Caja**
- 1.1.02 Caja Chica**
- 1.1.03 Bancos**
 - 1.1.03.01 Banco Pichincha (Cuenta Corriente N° 2100046124)
- 1.1.04 Cuentas por Cobrar Clientes**
- 1.1.05 (-) Provisión de Cuentas Incobrables**
- 1.1.06 Documentos por Cobrar**
- 1.1.07 Mercaderías**
- 1.1.08 Suministros de Oficina**
- 1.1.09 Suministros de Limpieza**
- 1.1.10 Crédito Tributario**
- 1.1.11 I.V.A en Compras**
- 1.1.12 Anticipo Retención en la Fuente**
 - 1.1.12.01 Anticipo Retención en la Fuente 1%
 - 1.1.12.02 Anticipo Retención en la Fuente 2%
 - 1.1.12.03 Anticipo Retención en la Fuente 8%
 - 1.1.12.04 Anticipo Retención en la Fuente 10%
- 1.1.13 Anticipo I.V.A Retenido**
 - 1.1.13.01 Anticipo I.V.A Retenido 30%

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



1.1.13.02 Anticipo I.V.A Retenido 70%

1.1.13.03 Anticipo I.V.A Retenido 100%

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

1.2.01 Vehículo

1.2.02 (-) Depreciación Acumulada Vehículo

1.2.03 Muebles y Enseres

1.2.04 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres

1.2.05 Equipo de Oficina

1.2.06 (-) Depreciación Acumulada Equipo de oficina

1.2.07 Equipo de Computación

1.2.08 (-) Depreciación Acumulada de Equipo Computación

2. PASIVOS

2.1 PASIVOS CORRIENTES

2.1.01 Cuentas por Pagar Proveedor

2.1.02 Documentos por Pagar

2.1.03 IESS por Pagar

2.1.03.01 Aporte Individual 9.35%

2.1.03.02 Aporte Patronal 12.15%

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



2.1.04 Provisiones Sociales por Pagar

2.1.04.01 Décimo Tercer Sueldo.

2.1.04.02 Décimo Cuarto Sueldo

2.1.04.03 Fondos de Reserva

2.1.04.04 Vacaciones

2.1.05 Retención en la Fuente por Pagar

2.1.05.01 Retención en la Fuentes por Pagar 1%

2.1.05.02 Retención en la Fuentes por Pagar 2%

2.1.05.03 Retención en la Fuentes por Pagar 8%

2.1.05.04 Retención en la Fuentes por Pagar 10%

2.1.06 IVA por Pagar

2.1.07 IVA en Ventas

2.1.08 Retención IVA por Pagar

2.1.08.01 Retención IVA por Pagar 30%

2.1.08.02 Retención IVA por Pagar 70%

2.1.08.03 Retención IVA Por Pagar 100%

2.1.09 Impuesto a la Renta por Pagar

2.1.10 15% Participación Trabajadores

2.1.11 Servicios Básicos por Pagar

2.2 PASIVOS NO CORRIENTES

2.2.01 Préstamo Bancario por Pagar

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



- 3. PATRIMONIO**
- 3.1 CAPITAL**
- 3.1.01 Capital Aportado

- 3.2 RESULTADOS**
- 3.2.01 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.02 Pérdida del Ejercicio
- 3.2.03 Utilidad Neta del Ejercicio

- 4. INGRESOS**
- 4.1 INGRESOS OPERACIONALES**
- 4.1.01 Ventas
- 4.1.02 (-) Descuento en Ventas
- 4.1.03 (-) Devolución en Ventas
- 4.1.04 (=) Utilidad Bruta en Ventas
- 4.1.05 Pérdida en Ventas

- 5. COSTOS**
- 5.1 COSTOS OPERACIONALES**
- 5.1.01 Compras
- 5.1.02 (-) Descuento en Compras

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



5.1.03 (-) Devolución en Compras

5.1.04 Costo de Ventas

6. GASTOS

6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

6.1.01 Gasto Sueldos y Salario

6.1.02 Gasto Aporte Patronal 12.15%

6.1.03 Gasto Provisiones Sociales

6.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo

6.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo

6.1.03.03 Fondos de Reserva

6.1.03.04 Vacaciones

6.1.04 Gasto Suministros de Oficina

6.1.05 Gasto Suministros de Limpieza

6.1.06 Gasto Arriendo

6.1.07 Gasto Honorarios Profesionales

6.1.08 Gastos Servicios Básicos

6.1.09 Depreciación Vehículo

6.1.10 Depreciación Muebles y Enseres

6.1.11 Depreciación Equipo de Oficina

6.1.12 Depreciación Equipo de Computación

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

PLAN GENERAL DE CUENTAS



- 6.2 GASTOS DE VENTA**
 - 6.2.01** Gasto Publicidad
 - 6.2.02** Gasto Transporte
 - 6.2.03** Cuentas Incobrables

- 7. CIERRE DEL PERIODO**
 - 7.1** Resumen de Ingresos y Gastos

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

MANUAL DE CUENTAS



1. ACTIVO

Representa todos los valores, bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa; las cuentas se presentan de acuerdo a su liquidez o facilidad de conversión en efectivo.

1.1. ACTIVO CORRIENTE

Son las cuentas que se estiman van a ser convertidas en efectivo a corto plazo.

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.01	Caja	Representa la cuenta más líquida que posee la empresa, está representado por billetes, monedas y cheques a su favor.	Ingreso de efectivo a la empresa, por ventas al contado, cobro de cuentas, recepción de rentas etc.	Egreso de efectivo de la empresa por depósitos bancarios, pagos de gastos en efectivo, etc.	Deudor
1.1.02	Caja Chica	Es un fondo menor que sirve para cubrir gastos de pequeña cuantía que no requiere de la emisión de cheques: revistas, periódicos, copias, etc.	Por creación, incremento, reposición.	Cuando se disminuye o se paga con el fondo.	Deudor
1.1.03	Bancos	Controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en instituciones bancarias.	Apertura/Depósitos/Acreditaciones.	Egreso de dinero mediante cheques y, notas de débito.	Deudor
1.1.3.01	Bancos Pichincha	Registra el dinero que dispone la empresa en la institución financiera para sus transacciones.	Apertura/Depósitos/Acreditaciones.	Egreso de dinero mediante cheques y, notas de débito.	Deudor
1.1.04	Cuentas por Cobrar	Controla los a la empresa por ventas a crédito u otros.	Concesión de créditos.	Cobros de créditos.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.05	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	Son incobrables sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación, la Ley establece el Cálculo del 1% anual.	Por el asiento de ajuste.	Por el cálculo del 1% sobre el valor de los créditos concedidos.	Acreeador
1.1.06	Documentos por Cobrar	Controla el movimiento de los créditos documentados que la empresa concede por la venta de mercaderías o servicios. Estos créditos tienen respaldo de un documento (Letra de Cambio o Pagaré).	Por el valor del crédito concedido con respaldo de documentos.	Por los cobros parciales o totales del crédito documentado.	Deudor
1.1.07	Mercaderías	Controla las mercaderías o productos que la empresa dispone para la venta.	Por el valor del Inventario Inicial y por el valor del Inventario Final.	Por el valor del inventario inicial (regulación).	Deudor
1.1.08	Suministros de Oficina	Materiales que se destinan para consumo de la empresa.	Adquisición de suministros y materiales.	Consumo o devoluciones efectuadas.	Deudor
1.1.09	Suministros de Limpieza	Representa los recursos de limpieza y se los utiliza para uso diario de la empresa.	Por la adquisición de suministros de limpieza.	Por el consumo y por las devoluciones efectuadas.	Deudor
1.1.10	Crédito Tributario	Es un saldo a favor del contribuyente.	Al momento de la liquidación, cuando el IVA en Compras es mayor al IVA en Ventas.	Al compensarlo en el pago de impuestos futuros.	Deudor
1.1.11	IVA en Compras	Es el impuesto pagado al momento de realizar las compras cuando están gravadas con IVA.	Valor del Impuesto al realizar una compra.	Devolución en compras, liquidación del IVA.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.12	Anticipo Retención en la Fuente	Registra el valor de la Retención a la Fuente del Impuesto a la Renta pagado por anticipado.	Por el pago anticipado de la Retención en la Fuente.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.12.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%	Acumula los valores retenidos (1%) en la compra de bienes por anticipado que están sujetos a Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.	Por el pago anticipado de la Retención en la Fuente 1%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.12.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%	Acumula los valores retenidos (2%) en la compra de servicios en los que predomina la mano de obra por anticipado que están sujetos a Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.	Por el pago anticipado de la Retención en la Fuente 2%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.12.03	Anticipo Retención en la Fuente 8%	Acumula los valores retenidos (8%) por arrendamiento de bienes inmuebles anticipados que están sujetos a Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.	Por el pago anticipado de la Retención en la Fuente 8%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.12.04	Anticipo Retención en la Fuente 10%	Acumula los valores retenidos (10%) por Honorarios profesionales anticipados que están sujetos a	Por el pago anticipado de la Retención en la Fuente 10%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.13	Anticipo IVA Retenido	Valores anticipados del IVA que nos retienen personas calificadas en la compra de bienes y servicios.	Por la retención causada en la compra de bienes/servicios.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.13.01	Anticipo IVA Retenido 30%	Valores anticipados del IVA que nos retienen personas calificadas por la adquisición de bienes de naturaleza corporal.	Por el pago anticipado de IVA 30%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.13.01	Anticipo IVA Retenido 70%	Valores anticipados del IVA que nos retienen personas calificadas por la el pago de servicios prestados.	Por el pago anticipado de IVA 70%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.1.13.01	Anticipo IVA Retenido 100%	Valores anticipados del IVA que nos retienen personas calificadas por el concepto de arriendos, honorarios etc.	Por el pago anticipado de IVA 100%.	Al momento de realizar la declaración del Impuesto.	Deudor
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE					
Representa el valor de los activos fijos que con el paso de tiempo sufre depreciación o pérdida de valor, con una vida útil mayor a un año y sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa.					
1.2.01	Vehículo	Representa el valor de vehículo propiedad de la empresa, utilizado en actividades comerciales.	Por la adquisición. por el valor de mejoras futuras que representan un mayor valor del vehículo.	Por la venta o cuando se da de baja por pérdida o robo.	Deudor
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículo.	Registra el valor de disminución del vehículo.	Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, baja o pérdida y por el juste realizado.	Por el valor de la depreciación acumulada en cada periodo contable.	Deudor
1.2.03	Muebles y Enseres	Representa los valores de muebles, escritorios, etc., de propiedad de la empresa.	Por la adquisición, mejoras o donaciones recibidas.	Por la venta o cuando se da de baja por pérdida o robo.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres.	Registra el valor de disminución de los muebles por uso u obsolescencia.	Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, baja o pérdida.	Por el valor de la depreciación acumulada en cada periodo contable.	Acreedor
1.2.05	Equipo de Oficina	Controla los valores de equipos electrónicos y mecánicos de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	Por la compra, mejoras, donaciones recibidas	Por la venta o cuando se da de baja por pérdida o robo.	
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	Registra la disminución del Equipo de Oficina por uso u obsolescencia.	Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, baja o pérdida.	Por el valor de la depreciación acumulada en cada periodo contable	
1.2.07	Equipo de Computación	Controla los valores de computadoras, impresoras, etc., de la empresa.	Por la compra, mejoras, donaciones recibidas.	Por la venta o cuando se da de baja por pérdida o robo.	Deudor
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	Registra la disminución del Equipo de Cómputo por uso u obsolescencia.	Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación, baja o pérdida.	Por el valor de la depreciación acumulada en cada periodo contable.	Acreedor
2. PASIVO					
Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas y se presentan de acuerdo a la fecha de vencimiento, considerando las cuentas a corto plazo que deben ser canceladas en menos de un año y largo plazo mayor a un año.					
2.1. PASIVO CORRIENTE					
Constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas con un plazo menor de un año.					
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores	Son las obligaciones contraídas por la empresa con sin respaldo de documentos.	Por la cancelación total o parcial de la deuda.	Por el valor de la deuda contraído.	Acreedor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.02	Documentos por Pagar	Controla el movimiento de los créditos por la compra de mercadería o servicios que terceras personas otorgan a la empresa, con respaldo de un documento (Letra de Cambio o Pagaré) y que deben ser cancelados en el plazo determinado.	Por la cancelación total o parcial de las obligaciones.	Por el valor de las obligaciones adquiridas.	Acreedor
2.1.03	IESS por Pagar	Representa los valores que la empresa tiene que cancelar al IESS por concepto de aportes patronales, personales, etc.	Por los valores cancelados al IESS.	Por valores causados mensualmente.	Acreedor
2.1.03.01	Aporte Individual 9.35%	Registra la obligación que la empresa tiene que cancelar al IESS, por concepto de aporte individual.	Por los valores cancelados al IESS.	Por valores causados mensualmente.	Acreedor
2.1.03.02	Aporte Patronal 12.15%	Registra la obligación que la empresa tiene que cancelar al IESS, por concepto de aporte patronal.	Por los valores cancelados al IESS.	Por valores causados mensualmente.	Acreedor
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar	Registra las obligaciones pendientes de pago que el empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva y Vacaciones, en fechas establecidas en el código de Trabajo.	Por el valor de los beneficios pagados a los empleados.	Por el monto causado mensualmente de los beneficios	Acreedor
2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo	Registra el valor pendiente de pago por concepto del Décimo Tercer Sueldo o Bono Navideño equivalente a una remuneración al que tiene derecho el trabajador y que será pagada hasta	Por el pago Décimo Tercer Sueldo.	Por el monto causado mensualmente.	Acreedor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
		el 24 de diciembre de cada año.			
2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	Registra el valor pendiente de pago por concepto del Décimo Cuarto Sueldo o Bono Escolar equivalente a una remuneración básica mínima unificada al que tiene derecho el trabajador para la educación de sus hijos que será pagada hasta el 15 de marzo en la región costa y hasta el 15 de agosto en la región sierra y oriente.	Por el pago Décimo Cuarto Sueldo.	Por el monto causado mensualmente.	Acreedor
2.1.04.03	Fondos de Reserva	Registra el valor del beneficio social que el empleador reconoce a sus trabajadores que hayan cumplido por lo menos un año de trabajo y que será depositado en el IESS.	Por el pago de los Fondos de Reserva.	Por el monto causado mensualmente.	Acreedor
2.1.04.04	Vacaciones	Registra el valor del beneficio social que el empleador reconoce a sus trabajadores por concepto de vacaciones.	Por el pago de las Vacaciones	Por el monto causado mensualmente.	Acreedor
2.1.05	Retenciones en la Fuente por Pagar	Representa los valores del Impuesto a la Renta que la empresa retiene en las compras de bienes o servicios.	Por el valor de la Retención en la Fuente causado y pendiente de pago.	Por la cancelación del impuesto.	Acreedor
2.1.05.01	Retenciones en la Fuente por Pagar 1%	Representa los valores de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa retiene en las compras de bienes.	Por el valor de la Retención en la Fuente causado y pendiente de pago.	Por la cancelación del impuesto.	Acreedor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.05.02	Retenciones en la Fuente por Pagar 2%	Representa los valores de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa retiene en las compras de servicios en los que predomina la mano de obra.	Por el valor de la Retención en la Fuente causado y pendiente de pago.	Por la cancelación del impuesto.	Acreeador
2.1.05.03	Retenciones en la Fuente por Pagar 8%	Representa los valores de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa retiene por concepto de Arrendamiento de bienes inmuebles.	Por el valor de la Retención en la Fuente causado y pendiente de pago.	Por la cancelación del impuesto.	Acreeador
2.1.05.04	Retenciones en la Fuente por Pagar 10%	Representa los valores de la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta que la empresa retiene por concepto de Honorarios profesionales.	Por el valor de la Retención en la Fuente causado y pendiente de pago.	Por la cancelación del impuesto.	Acreeador
2.1.06	IVA por Pagar	Es el valor que se debe cancelar cuando el IVA en Compras es menor al IVA en Ventas.	Por pago del impuesto causado.	Cuando se realiza la liquidación del IVA.	Acreeador
2.1.07	IVA en Ventas	Representa los valores del IVA que se recauda el momento de la venta de los bienes y/o servicios gravados con este impuesto.	Por las devoluciones realizadas por parte de los clientes y por la liquidación del impuesto.	Al momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.	Acreeador
2.1.08	Retención IVA por Pagar	Valores pendientes de pago que la empresa retiene a los proveedores al momento de realizar una compra u servicio gravados con IVA.	Por la cancelación de la Retención del IVA.	Por el valor retenido en las compras.	Acreeador
2.1.08.01	Retención IVA por Pagar 30%	Valores pendientes de pago que la empresa retiene al momento de comprar	Por la cancelación de la Retención IVA 30%.	Por el valor retenido en las compras.	Acreeador

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
		un bien naturaleza corporal gravados con IVA.			
2.1.08.01	Retención IVA por Pagar 70%	Valores pendientes de pago que la empresa retiene al momento de solicitar un servicio gravado con IVA.	Por la cancelación de la Retención del IVA 70%.	Por el valor retenido al momento de solicitar un servicio.	Acreedor
2.1.08.01	Retención IVA por Pagar 100%	Valores pendientes de pago que la empresa retiene por concepto de arriendo, honorarios profesionales gravados con IVA.	Por la cancelación de la Retención del IVA 100%.	Por el valor retenido en arriendos, honorarios, etc.	Acreedor
2.1.09	Impuesto a la Renta por Pagar	Registra el valor del Impuesto a la Renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal.	Por la cancelación del Impuesto a la Renta.	Por el valor del Impuesto a la Renta causado y se encuentra pendiente de pago.	Acreedor
2.1.10	15% Participación Trabajadores	Registra el valor de las utilidades que les corresponde anualmente a los trabajadores de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.	Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	Por el valor de las utilidades pendientes de pago.	Acreedor
2.1.11	Servicios Básicos por Pagar	Comprende las obligaciones pendientes de pago originada por concepto de Servicios Básicos: agua, luz y teléfono.	Por la cancelación total o parcial de los Servicio Básicos.	Por el valor pendiente de pago de los Servicios Básicos.	Acreedor
2.2 PASIVO NO CORRIENTE					
Constituyen todas las obligaciones contraídas por la empresa con fecha de vencimiento mayor a un año.					
2.2.01	Préstamo Bancario por Pagar	Representa el préstamo concedido por una entidad financiera, con plazo determinado.	Por su cancelación total o parcial del monto del préstamo.	Por los valores recibidos del préstamo	Acreedor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
3.PATRIMONIO					
Está constituido por el capital aportado por el empresario, más los resultados del Ejercicio Económico.					
3.1 CAPITAL					
Constituye el capital aportado por el propietario o socios de la empresa.					
3.1.01	Capital Aportado	Son todos los valores aportados por el dueño de la empresa para su creación.	Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	Por los aportes del empresario para crear la empresa y por la capitalización de utilidades.	Acreeador
3.2 RESULTADOS					
Es la variación de los fondos propios de una entidad como consecuencia de sus operaciones. Este resultado se determina considerando la diferencia entre ingresos o gastos producidos en el periodo correspondiente.					
3.2.01	Utilidad del Ejercicio	Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el ejercicio económico.	Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales fiscales y por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.	Acreeador
3.2.02	Pérdida del Ejercicio	Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en un ejercicio económico. Esto se da cuando los gastos son mayores a los ingresos.	Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por la amortización de las pérdidas obtenidas.	Acreeador
3.2.03	Utilidad Neta del Ejercicio	Representa la Utilidad del Ejercicio económico obtenida por la empresa,	Por pérdidas del ejercicio y por retiros.	Por el valor de la inversión inicial, por	Acreeador

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
		después de impuestos y participaciones.	los propietarios	los nuevos aportes durante el ejercicio y capitalización de utilidades.	
4. INGRESOS					
Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades en un determinado ejercicio económico.					
4.1 INGRESOS OPERACIONALES					
Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.					
4.1.01	Ventas	Registra los valores que la empresa recibe por venta de mercaderías destinadas a la comercialización.	Por el valor de las devoluciones y descuentos en ventas. Por el asiento de regulación.	Por venta de mercaderías ya sea al contado o a crédito.	Acreeador
4.1.02	(-) Descuento en Ventas	Registran los valores por descuentos, rebajas en ventas que la empresa concede a terceros por el número de la mercadería vendida (contado).	Por el descuento otorgado en la venta de mercadería.	Por el asiento de regulación.	Acreeador
4.1.03	(-) Devolución en Ventas	Registra los valores que se generan por devolución de las mercaderías vendidas que terceras personas hacen a la empresa, ya sea por daño o por precios.	Por la devolución de la mercadería vendida.	Por el asiento de regulación.	Acreeador
4.1.04	(=) Utilidad Bruta en Ventas	Registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene una utilidad.	Por el asiento de cierre de la cuenta Ingresos.	Por el valor de la Utilidad Bruta en Ventas obtenida en el periodo.	Acreeador

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	
5. COSTOS					
Constituye el desembolso de dinero ya sea por compra de mercadería a precio de costo o por la cancelación de materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.					
5.1 COSTOS OPERACIONALES					
Constituye el egreso de dinero por la compra de mercadería a precio de costo para desarrollar las actividades principales de la empresa.					
5.1.01	Compras	Registra el valor de la adquisición de mercadería que realiza la empresa (costo).	Por las compras de mercadería a crédito o al contado.	Por el valor de las devoluciones, descuentos y por el asiento de regulación.	Deudor
5.1.02	(-) Descuento en Compras	Registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.	Por el asiento de regulación.	Por el descuento de las compras concedido a la empresa.	Acreedor
5.1.03	(-) Devolución en Compras	Valores que por devolución de la mercadería comprada se presentan en la empresa.	Por el asiento de regulación.	Por cada devolución en la compra de mercadería.	Acreedor
5.1.04	Costo de Ventas	Registra los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable, estableciendo el costo y el precio de venta.	Por el valor total del Inventario Inicial de mercaderías y el valor de las Compras Netas.	Por el Inventario Final de mercaderías y al momento de determinar la Utilidad Bruta en Ventas.	Deudor
6. GASTOS					
Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.					

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS					
Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.					
6.1.01	Gasto Sueldos y Salarios	Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.	Por el valor pagado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%	Registra los valores de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.	Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.03	Provisiones Sociales por Pagar	Registra el valor del gasto correspondiente al Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva y Vacaciones, según el código de Trabajo.	Por el pago de los Beneficios Sociales.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	Registra el valor del gasto correspondiente al Décimo Tercer Sueldo o Bono Navideño equivalente a una remuneración al que tiene derecho el trabajador y que es pagada hasta el 24 de diciembre de cada año.	Por el pago del Décimo Tercer Sueldo.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	Registra el valor del gasto correspondiente al Décimo Cuarto Sueldo o Bono Escolar equivalente a una remuneración básica mínima unificada al que tiene derecho el	Por el pago del Décimo Cuarto Sueldo.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
		trabajador para la educación de sus hijos que es pagada hasta el 15 de marzo en la región costa y hasta el 15 de agosto en la región sierra y oriente.			
6.1.03.03	Fondos de Reserva	Registra el valor del gasto correspondiente a los Fondos de Reserva.	Por el pago de los Fondos de Reserva.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.03.04	Vacaciones	Registra el valor del gasto correspondiente a vacaciones pagadas hasta el 24 de diciembre de cada año.	Por el pago de las Vacaciones	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.04	Gasto Suministros de Oficina	Registra el consumo de Suministros de Oficina en el periodo contable, por la utilización.	Por el valor del consumo de los Suministros de Oficina.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.05	Gasto Suministro de Limpieza	Registra el consumo de Suministro de Limpieza en el periodo contable, por la utilización.	Por el valor del consumo de Suministro de Limpieza.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.06	Gasto Arriendo	Registra el valor que se genera por el Arriendo del Local.	Por el pago (mensual) del Arriendo.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.07	Gastos Honorarios Profesionales	Registra los valores generados por el pago de servicios a profesionales (abogado).	Por el pago de Honorarios Profesionales	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.08	Gastos Servicios Básicos	Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de Servicios Básicos: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.	Por el pago de Servicios Básicos.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CÓDIGO	CUENTAS	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
6.1.09	Depreciación Vehículo	Registra desgaste que sufre el vehículo por uso y por el tiempo.	Por el valor de la depreciación aplicada.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.10	Depreciación Muebles y Enseres	Registra la pérdida que sufre los Bienes Muebles por EL uso y por el tiempo.	Por el valor de la depreciación aplicada.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.11	Depreciación Equipo de Oficina	Registra el desgaste que sufre los Equipos de Oficina por el uso o por obsolescencia.	Por el valor de la depreciación aplicada.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.1.12	Depreciación Equipo de Computación	Registra los valores estimados por desgaste físico del equipo de computación o por obsolescencia.	Por el valor de la depreciación aplicada.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.2 GASTOS DE VENTA					
Son los gastos necesarios para poder llevar el producto a la venta como: publicidad, transporte, marketing, etc.					
6.2.01	Gasto Publicidad	Registra los valores pagados por la publicidad de la empresa.	Por el valor pagado de la publicidad.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.2.02	Gasto Transporte	Representa el gasto por la movilización de la mercadería, sea a la empresa o fuera de ella.	Por el valor pagado por la movilización de mercadería.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
6.2.03	Cuentas Incobrables	Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.	Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.	Por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor
7 CIERRE DEL PERIODO					
7.1	Resumen de Ingresos y Gastos	Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.	Por el cierre de las cuentas de gasto y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (ingresos mayores a gastos).	Por el cierre de las cuentas de ingreso y por el registro de pérdida del ejercicio económico (gastos mayores a ingresos).	Deudor

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$



CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVO				
1.1		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01		Caja				512,25
	12	Monedas		0,10	1,20	
	8	Monedas		0,25	2,00	
	6	Monedas		0,50	3,00	
	24	Monedas		1,00	24,00	
	12	Billetes		5,00	60,00	
	15	Billetes		10,00	150,00	
	9	Billetes		20,00	180,00	
1.1.03		Bancos				3.500,00
		Banco del Pichincha Cta. Cte N° 2100046124			3.500,00	
1.1.04		Cuentas por Cobrar Clientes				1.956,30
		Rafael Lara			150,00	
		Jorge Ortiz			375,00	
		Freddy Ojeda			45,00	
		Hernán Capa			35,00	
		Ángel Cabrera			90,00	
		Guido Bravo			50,00	
		Víctor Alvarado			423,00	
		Luis Carreño			255,00	
		José Guamán			19,50	
		José Alvarado			139,30	
		Ángel Cabrera			90,00	
		Guido Bravo			50,00	
		Víctor Quinche			107,00	
		Luis Pineda			130,00	
		Ángel Padilla			108,00	
		Carlos Palacios			29,50	
1.1.07		Mercadería				100.180,08
	24	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"1/2	10-16000	0,80	19,20	
	5	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"1/4	10-12000	0,86	4,30	
	15	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"3/8	40-12000	0,50	7,50	
	18	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"3/8	40-13000	0,50	9,00	
	21	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"5/8	40-20000	0,80	16,80	
	10	ABRAZADERAS ACERO CARBON ½	10-18478	0,25	2,50	
	72	ABRAZADERAS ACERO CARBON 2"1/2	10-32000	1,00	72,00	
	46	ABRAZADERAS ACERO CARBON 2"1/4	10-28000	0,80	36,80	
	40	ABRAZADERAS ACERO CARBON 25/32	10-06000	0,50	20,00	
	53	ABRAZADERAS ACERO CARBON 3"1/4	10-44000	1,50	79,50	
	30	ABRAZADERAS ACERO CARBON 5/8	10-04000	0,50	15,00	
	11	ACEITE DE MOTOR (1 LITRO)	SAE 5W40	5,00	55,00	
	12	ACEITE DE MOTOR VERNA	SAE 20W50	20,00	240,00	
	15	ACEITE LUBRICANTE	SAE 80W90	5,00	75,00	
	6	ACEITES ABRO PARA MOTOR	1174	4,00	24,00	
	10	ACEITES DE TRASMISIONES ACCENT	SAE 85W50	6,50	65,00	
	3	ACONDICIONADOR DE BANDAS PERMATEX	2875	4,50	22,50	
	4	ACTIVADOR CONTROL DE AIRE ACCENT- XCITE	35150 2696	58,00	232,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero del 2014
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	5	ADITIVO DE RADIADOR	1304609 42022	6,00	30,00	
	7	AEROSOL MULTIUSOS 155G	WD-0411320-T	3,00	21,00	
	7	AEROSOL MULTIUSOS 311G	11332-T	6,50	45,50	
	8	AJUSTADOR MANUAL X-CITE	X312	49,90	399,20	
	1	ALTERNADOR ACCENT-KIA RIO-ELANTRA	37300 2B101	76,00	76,00	
	1	ALTERNADOR ACCENT-VERNA-GETZ	37300 22600	80,00	80,00	
	7	AMORTIGUADOR DELANT. PICANTO	54660710	38,00	266,00	
	2	AMORTIGUADORES KIA CERATO FORTE DEL.	A00108	42,00	252,00	
	2	AMORTIGUADOR NEW ACCENT	49500 1R000	276,00	552,00	
	3	AMORTIGUADOR POST. AVEO	543104A700	26,00	78,00	
	3	AMORTIGUADOR POST. MATRIX	55361176	39,50	118,50	
	2	AMORTIGUADOR POST.TUCSON	55311250	70,00	140,00	
	5	AMORTIGUADOR VERNA	1898000	29,00	145,00	
	3	AMORTIGUADORES DELANT. ACCENT-XITE RH	1E00200.	45,20	135,60	
	2	AMORTIGUADORES DELANT. DER. GETZ	HY-701	48,00	144,00	
	3	AMORTIGUADORES DELANT. KIA RIO	54650FD050	38,00	114,00	
	6	AMORTIGUADORES DELANT. MATRIX 2002 LH	HY-7100	43,00	258,00	
	10	AMORTIGUADORES DELANTEROS 2005-2007	EX543210	26,00	260,00	
	4	AMORTIGUADORES DELNT. ACCENT VERNA 01-	546502500	38,00	152,00	
	6	AMORTIGUADORES KIA CERATO POST. 2009	A00200	39,00	234,00	
	6	AMORTIGUADORES POST KIA RIO	55310FD150	30,50	183,00	
	7	AMORTIGUADORES POST. VERNA RH	5.536E09	26,00	182,00	
	4	AMORTIGUDOR POST. PICANTO	A16200	35,00	35,00	
	3	AMORTIGUDORES DELANT. IZQ. GETZ	HY-708	48,00	144,00	
	1	ANILLO BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT	5.463E09	3,00	3,00	
	25	ANILLOS PLANETARIOS	4.32E09	5,00	125,00	
	2	ANILLOS SINCRONIZADORES	4.335E09	84,00	168,00	
	3	ANTIOXIDANTES COLOR ROJO	3122	5,00	15,00	
	12	ANTIRRUIDO DE FRENOS ATOS	AT-7201	2,00	24,00	
	8	ANTIRRUIDOS DE FRENOS KIA RIO	581441G000	3,00	24,00	
	3	ANTIRRUIDOS DE FRENOS DAEWOO MATRIX	AT-7271	1,70	5,10	
	13	ANTIRRUIDOS DE FRENOS VERNA GETZ	7202000	3,00	39,00	
	2	ANILLOS SINCRONIZADORES	4.335E09	84,00	168,00	
	2	ARANDELAS SOPORTE AMORT.DELANT.AVEO	171312	8,00	16,00	
	13	AROMATIZADORES DE CARRO	A10000	3,00	39,00	
	5	ARTICULACION ELANTRA -KIA CERATO	565402H000	18,00	90,00	
	4	ARTICULACION PALANCA DE CAMBIO ACCENT	9084 2949	15,00	60,00	
	3	ARTICULACIONES RIO STYLUS	32240B	14,00	42,00	
	8	ARTICULACIONES ACCENT	565400U500	19,00	152,00	
	8	ARTICULACIONES AVEO	AT-10538	12,00	48,00	
	13	ARTICULACIONES DIRECCION GETZ	HY-256	8,30	107,90	
	12	ARTICULACIONES XITE	560160000	10,00	120,00	
	6	ARUELA ENCOSTO	463061	18,00	108,00	
	3	ASPIRAL DELANT. ACCENT VERNA	553301R000	29,00	87,00	
	2	ASPIRAL POST ACCENT -XCITE	553301C010	18,00	36,00	
	2	ASPIRAL POST MATRIX	553301700	21,00	42,00	
	1	ASPIRAL POST.VERNA	5.533E09	27,00	27,00	
	2	ASPIRALES DELANT. ACCENT-XCITE 06-11	546301C032	25,00	50,00	
	4	AWITCH BOTON DE LUCES GETZ	937901C000	9,00	36,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	6	AXIAL DIRECCION HIDRAULICA ACCENT	577552500	9,00	54,00	
	10	BANDA ACCENT 2012	6PK-1257	9,00	90,00	
	7	BADES DE MOTOR DELANT. ACCENT 2006	BMR092	26,00	182,00	
	5	BANDA ACCENT-DELT	TS16949	35,00	175,00	
	12	BANDA ACCENT-VERNA-MATRIX	94660.D	15,50	186,00	
	4	AWITCH BOTON DE LUCES GETZ	937901C000	9,00	36,00	
	6	AXIAL DIRECCION HIDRAULICA ACCENT	577552500	9,00	54,00	
	10	BANDA ACCENT 2012	6PK-1257	9,00	90,00	
	7	BADES DE MOTOR DELANT. ACCENT 2006	BMR092	26,00	182,00	
	7	BANDA BALANCE DE ACEITE ACCENT	23356-42500	14,00	98,00	
	6	BANDA DE TIEMPO ACCENT	94268.D	22,00	132,00	
	4	BANDA DE DISTRIBUCION ACCENT105	HY 019	37,00	148,00	
	5	BANDA DE DISTRIBUCIÓN ACCENT-GETZ	105SP220H	22,50	112,50	
	4	BANDA DE DISTRIBUCION TUCSON	24312 27250	16,00	64,00	
	8	BANDA DE TIEMPO	T282	15,00	120,00	
	11	BANDA DE TIEMPO ATOS	24315-42200	81,00	891,00	
	3	BANDA DE TIEMPO GETZ	94735	23,50	70,50	
	1	BANDA DE TIEMPO KIA RIO	94792	11,80	11,80	
	9	BANDA DE TIEMPO VERNA	946 76	16,00	144,00	
	8	BANDAS AVEO-TAXI	6PK-1875	13,00	104,00	
	6	BANDAS ALTERNADO	4PK-840	5,00	30,00	
	6	BANDAS ALTERNADOR TOCSON DIESEL	6PK-1510	10,50	63,00	
	7	BANDAS CERATO METIX	4PK-830	14,50	101,50	
	6	BANDAS CERATO-METIX	4PK-830	14,50	27,00	
	5	BANDAS DE AIRE ACONDICIONADOR	4PK-815	4,00	20,00	
	4	BANDAS DE BOMBA DE AGUA TUCSON IX.	1100303-101	18,50	74,00	
	3	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ACCENT-MATRIX-CERVO	25212-26021	9,00	27,00	
	3	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ATOS	1100303-065	3,00	9,00	
	4	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ATOS PEINE	25212-02500	7,50	30,00	
	4	BANDAS DE DIRECCION HIDRAULICA	4PK-615	3,50	14,00	
	5	BANDAS DIRECCIÓN HIDRAULICA	57181-4A000	11,00	55,00	
	15	BANDAS KIA- CERATO-TUCSON	4PK-890	4,50	67,50	
	7	BANDAS TUCSON- DIESEL	5PK-1510	9,00	63,00	
	8	BANDAS TUCSON ELANTRA	3PK-675	3,00	24,00	
	7	BANDAS CERATO METIX	4PK-830	14,50	101,50	
	6	BANDAS CERATO-METIX	4PK-830	14,50	27,00	
	5	BANDAS DE AIRE ACONDICIONADOR	4PK-815	4,00	20,00	
	4	BARRA DE TENSION DELT-ACCENT-VERNA	241 295	46,00	184,00	
	10	BARRA ESTABILIZADORA ACCENT	228483	12,00	120,00	
	25	BARRA ESTABILIZADORA ACCENT-DELT-X-CITE	54812 16000	2,00	50,00	
	30	BARRA ESTABILIZADORA GETZ-DELT	HY 399	2,00	60,00	
	11	BARRA ESTABILIZADORA KIA RIO	R-806	9,00	99,00	
	5	BARRA ESTABILIZADORA KIA RIO	CLKK-18R	9,00	45,00	
	24	BARRA ESTABILIZADORA MATRIX-DELT	54813-17100	3,00	72,00	
	3	BARRA LEVA DE ESCAPE NEW ACCENT	24200 2B000	87,00	261,00	
	4	BARRA LEVA DE ESCAPE VERNA	24200 26004	34,00	136,00	
	15	BARRAS ESTABILIZADORAS DELANT TUCSON	AT-14437	17,70	265,50	
	4	BARRAS ESTABILIZADORAS POST TUCSON 1,5	555302500	14,00	56,00	
	3	BASE AMORTIGUADOR ACCENT	55310 22000	11,00	33,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	5	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO ACCENT-XCIT	54610 1G505	18,00	90,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO MATRIX	55213 25000	25,00	150,00	
	7	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO VERNA	54610 25000	21,00	147,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR POSTERIOR ACCENT	55310 25000	11,00	55,00	
	12	BASE AMORTIGUADOR SUPERIOR ACCENT	55311 1G000	13,00	156,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR TUCSON	54610 25100	23,00	138,00	
	3	BASE CARACOL TUCSON	219102000	13,50	40,50	
	1	BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT	546111J000	19,00	19,00	
	1	BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT VERNA	5.461E09	14,50	14,50	
	1	BASE DE AMORTIGUADOR TUCSON	5.461E09	22,00	22,00	
	2	BASES DE AMORTIGUADOR POST AVEO	96456713	14,00	28,00	
	1	BASE DE CAJA DE CAMBIO VERNA	2.183E09	20,80	20,80	
	1	BASE DE MOTOR ACCENT-XCITE	2.181E09	68,00	68,00	
	1	BASE DE MOTOR DELANT. MATRIX	HY-069	34,00	34,00	
	1	BASE DE MOTOR MATRIX	HY-069	34,00	34,00	
	2	BASE DE MOTOR NEW ACCENT 12	2.191E09	44,64	89,28	
	4	BASE DE MOTOR DELANT.NEW ACCENT, KIA 06	219103000	17,90	71,60	
	1	BASE DE MOTOR TUCSON PUENTE 05-	21910200	16,20	16,20	
	2	BASES DE MOTOE DEL.TUCSON	21910200	14,50	29,00	
	6	BASES DE MOTOR ACCENT 06-09	9916000	34,00	204,00	
	7	BASES DE MOTOR ACCENT 06-10	2.193E09	40,00	280,00	
	6	BASES DE MOTOR GETZ	218300B700	48,00	288,00	
	2	BASES DE MOTOR GETZ 02-05	218151C220	32,00	64,00	
	4	BASES DE MOTOR POST KIA PICANTO	2.193E09	28,00	112,00	
	3	BASES DE MOTOR POST XCITE ACCENT 2006	2.193E09	24,00	72,00	
	2	BASES DE SUSPENSIÓN DE GASOLINA ACCENT	31131G000	15,60	1,20	
	12	BASES SOPORTE DE AMORT. DELANT. KIA RIO 03-5	5.461E+09	16,00	192,00	
	1	BASE POST.CARACOL TUCSON	219301F100	20,50	20,50	
	10	BASE SUP. BOMBA DE GAS ACCENT VERNA	311225000	6,00	60,00	
	5	BASE SUPERIOR AMORTIGUADOR GRANDE TUCSON	54610 2S000	40,00	200,00	
	10	BASE SUPERIOR AMORTIGUADOR TUCSON	54610 2S000	24,00	240,00	
	5	BATERIA (12V) ACCENT	56221	125,00	625,00	
	2	BATERIA (12V) AVEO	57219	85,00	170,00	
	5	BATERIA (12V) VERNA	46B24R	85,00	425,00	
	7	BIELETA ESTABILIZADORA DELANTERA VERNA	AT 14416	12,00	84,00	
	7	BIELETA ESTABILIZADORA GETZ	AT-14415	12,00	84,00	
	5	BOBINA DE ENCENDIDO KIA-SPORTAGE	OK0131810G	23,60	118,00	
	4	BOBINAS DE ENCENDIDO ELANTRA 06-12	OK0131820G	26,53	106,12	
	1	BOBINA MATRIX GETZ NEW ACCENT 1.4	2.73E09	37,00	37,00	
	2	BOBINAS AVEO 3 PINES	124FAA31	54,00	108,00	
	4	BOBINAS ACCENT-CERATO-KIA RIO	131BAB94	44,00	176,00	
	2	BOBINAS ACCENT-XCITE	2.73E09	52,00	104,00	
	4	BOBINAS CERATO ELANTRA	273012B000	57,00	228,00	
	2	BOBINAS DE ENCENDIDO ATOS-KIA	2.73E09	58,00	116,00	
	2	BOBINAS AVEO 3 PINES	124FAA31	54,00	108,00	
	4	BOBINAS ACCENT-CERATO-KIA RIO	131BAB94	44,00	176,00	
	2	BOBINAS ACCENT-XCITE	2.73E09	52,00	14,00	
	2	BOBINAS DE ENCENDIDO MATRIX- TUCSON	2.73E09	58,00	116,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	BOBINAS DER. ACCENT GETZ	EAA15R	22,00	44,00	
	2	BOBINAS IZQ. ACCENT GETZ	EAA15	22,00	44,00	
	12	BOBINAS PUENTE POSTERIOR GETZ	55160 1C100	8,00	96,00	
	1	BOMBA ACCENT XCITE 2006-2011	57100E000.	95,00	95,00	
	2	BOMBA DE ACEITE ACCENT	11011-0315	46,00	92,00	
	1	BOMBA DE ACEITE ATOS-PICANTO	21310 02550	56,00	56,00	
	2	BOMBA DE ACEITE KIA RIO	21310 00520	55,00	110,00	
	3	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	214,80	
	2	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	143,20	
	3	BOMBA DE ACEITE VERNA, GETZ	21310 26650	53,75	53,75	
	4	BOMBA DE ACEITE VERNA-ACCENT	21310 26801	53,00	212,00	
	2	BOMBA DE AGUA ACCENT	25100 2B000	40,00	80,00	
	4	BOMBA DE AGUA ACCENT	25100 2B700	32,00	128,00	
	3	BOMBA DE AGUA ACCENT-AVEO	25100 22650	6,00	78,00	
	2	BOMBA DE AGUA KIA PICANTO	251000 2566	23,50	47,00	
	1	BOMBA DE AGUA KIA RIO	25100 2X200	57,00	57,00	
	6	BOMBA DE AGUA TUCSON	25212-25000	26,50	159,00	
	2	BOMBA DE AGUA TUCSON-MATRIX	25100 23022	58,00	116,00	
	3	BOMBA DE AGUA VERNA	25100 26902	51,00	153,00	
	2	BOMBA DE AGUA VERNA	25100 26902	25,00	50,00	
	3	BOMBA DE AGUA VERNA GETZ	25100 26902	29,00	87,00	
	3	BOMBA DE COMBUSTIBLE ACCENT	FEP2471	27,00	81,00	
	1	BOMBA DE AGUA KIA RIO	25100 2X200	57,00	57,00	
	6	BOMBA DE AGUA TUCSON	25212-25000	26,50	159,00	
	2	BOMBA DE AGUA TUCSON-MATRIX	25100 23022	58,00	116,00	
	3	BOMBA DE AGUA VERNA	25100 26902	51,00	153,00	
	9	BOMBA DE COMBUSTIBLE ELECTRICA GETZ	DBND	48,00	432,00	
	5	BOMBA DE EMBRAGUE TUCSON	11610 2E000	32,00	160,00	
	2	BOMBA DE FRENO ACCENT-VERNA	58510 25000	75,00	150,00	
	2	BOMBA DE FRENO GETZ	58510 1C000	68,00	136,00	
	1	BOMBA DE FRENO GETZ	05-0345	92,00	92,00	
	5	BOMBA DE FRENO GETZ	EX585101 C5	58,00	290,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA AVEO	EFP382G	24,00	48,00	
	1	BOMBA DE GASOLINA COMPLETA MATRIX	31107000	156,00	156,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA HERKO	E2068	35,00	70,00	
	4	BOMBA DE GASOLINA NEW ACCENT	31111 1R00	96,00	384,00	
	4	BOMBA DE GASOLINA TUCSON	05804 54001	48,00	192,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA VERNA	7657	30,00	60,00	
	1	BOMBA DE GASOLINA XCITE ACCENT	31101G000	173,00	173,00	
	5	BOMBA ELECTRICA PARA COMBUSTIBLE ACCENT-	05804 53481	55,00	275,00	
	4	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA GETZ 06	571101C580	145,50	582,00	
	3	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA 01-05	571101C501	151,50	454,50	
	5	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA ACCENT VERNA	5.711E08	156,00	780,00	
	2	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA MATRIX	5.711E09	146,50	293,00	
	3	BOYA ESCANEA AVEO-GETZ	1115M-45	70,00	210,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA EXEL 92-96	9.446E09	16,69	33,38	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA ACCENT	9.446E010	15,90	31,80	
	2	BOYAS DE TANQUE DEGASOLINA ELANTRA	944603E000.	22,80	45,60	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA KIA RIO	30A60960	22,50	45,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA MATRIX	944607000	17,00	34,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA PICANTO	9.446E09	23,00	69,00	
	5	BOMBA ELECTRICA PARA COMBUSTIBLE ACCENT-AVEO	05804 53481	55,00	275,00	
	4	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA GETZ 06	571101C580	145,50	582,00	
	3	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA 01-05	571101C501	151,50	454,50	
	5	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA ACCENT VERNA 02	5.711E09	156,00	780,00	
	2	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA MATRIX	5.711E09	146,50	293,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DEGASOLINA STYLUS	Q0K30A609	3900	114,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA TUCSON	944602E000.	18,00	54,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA VERNA	9.446E09	17,00	34,00	
	4	BRAKER VERNA 01-02	2500007	30,00	120,00	
	4	BRAZO BIELA VERNA	23310 26040	24,00	96,00	
	22	BUJE BARRA ESTABILIZADORA DELANT.ACCENT	040 164	7,00	154,00	
	1	BUJE CREMALLERA GETZ	57715-2400	25,00	25,00	
	12	BUJE MESA DELANTERA ACCENT 2012	5456-22102	8,00	96,00	
	9	BUJE MESA DELANTERA ACCENT-KIA RIO	1B11ACDAH	8,00	72,00	
	14	BUJE MESA DELANTERA GRANDE TUCSON-SPORTAGE	54584-25000	7,00	98,00	
	19	BUJE MESA DELANTERA MATRIX	545584-17000	8,00	152,00	
	14	BUJE MESA DELANTERA MATRIX	54584-17000	5,00	70,00	
	19	BUJE MESA POSTERIOR VERNA (ORIGINAL)	55219-25100	4,00	76,00	
	6	BUJES DELANT. AVEO	96535066	7,00	42,00	
	14	BUJES CREMALLERA ACCENT 2012	56522 07600	11,00	154,00	
	10	BUJES CREMALLERA ACCENT 2012	56522-1E500	17,00	170,00	
	16	BUJES CREMALLERA GETZ	56555 1C100	7,00	112,00	
	7	BUJES CREMALLERA VERNA	57715-1R100	25,00	175,00	
	9	BUJES DE REPARACION SOPORTE DE MOTOR AVEO DERE.	96535433	20,00	180,00	
	5	BUJES DE TIJERA TRACERO AVEO	96653381	7,00	35,00	
	2	BUJES DE TIJERA DELANT. AVEO	96535087	4,00	8,00	
	6	BUJES PUENTE TRACERO AVEO	96535146	7,00	42,00	
	8	BUJIA 12V TUCSON (ORIGINAL)	LF85A-11	24,00	192,00	
	22	BUJIA ACCENT	FR 78X	20,00	440,00	
	12	BUJIA DE ENCENDIDO ACCENT 2012	22 43	6,00	72,00	
	111	BUJIA ECOLOGICA 12V AVEO	BPR5EY	2,30	255,30	
	48	BUJIA TUCSON (ALTERNO)	18823 11101	16,00	768,00	
	20	BUJIA VERNA	W70TC	18,00	360,00	
	10	BUJIAS DE ENCENDIDO ACCENT	HY654	16,00	160,00	
	8	BUJIAS DE ENCENDIDO ELANTRA	18854 10080	17,00	136,00	
	1	CABEZOTE ACCENT-VERNA-MATRIX	22100 26108	810,00	810,00	
	4	CABLES DE BUJIAS ACCENT VERNA, GETZ, MATRIX	167073	9,28	37,12	
	3	CABLE BUJIA ATOS	27501 02H00	26,50	79,50	
	4	CABLE BUJIA AVEO	C1127	15,00	60,00	
	6	CABLE BUJIA KIA RIO	C1135	16,00	96,00	
	13	CABLES ACELERADOR MATRIX GETZ	3.279E09	12,00	156,00	
	2	CABLES ACELERADOR TUCSON	327902E100.	15,00	30,00	
	6	CABLES AVEO	2926000	10,00	60,00	
	11	CABLES CAPOT VERNA, GETZ, MATRIX	811902E00.	5,00	55,00	
	3	CABLES DE BOBINA ACCENT-KIA 1.6	273502662	25,00	75,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437941610	48,00	96,00	
	5	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437942500	46,00	230,00	
	4	CADENA DE BARRA LEVA ACCENT 1-6	2.432E09	17,00	68,00	
	1	CADENA DE BOMBA DE ACEITE TUCSON	2.432E+09	28,00	28,00	
	3	CADENA DE DISTRIBUCIÓN ACCENT 2012	24321 2B000	40,00	120,00	
	38	CARBURADOR ACCENT	BPR5EX	1,90	72,20	
	1	CARCASA DIFERENCIAL DELANT. GETZ	96169394	99,00	99,00	
	10	CARTULINAS FUSIBLES SURTIDOS	YH-2807	2,50	25,00	
	13	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA ACCENT	54813 3X000	3,00	39,00	
	15	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA AVEO	54813 2S000	3,00	45,00	
	23	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA TUCSON	54813-2E000	3,00	69,00	
	68	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA DELT-VERNA	54813 25000	3,00	204,00	
	44	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA POST. VERNA	555513-22500	3,00	132,00	
	12	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA VERNA	54813-2500	3,00	36,00	
	10	CAUCHO ESPIRAL POST ACCENT-GETZ	553311C000	5,00	50,00	
	10	CAUCHO ESTABILIZADOR ELANTRA	54711-43420	1,60	16,00	
	10	CAUCHO ESTABILIZADOR NEW ACCENT	54813-20102	4,00	40,00	
	14	CAUCHOS DE BARRA CHEV. AVEO	96870461	2,00	28,00	
	10	CAUCHOS DE VALVULA ACCENT VERNA	2221-23500	9,00	90,00	
	18	CAUCHOS ESPIRAL DELANT. TUCSON	546332	3,00	54,00	
	5	CAUOS DE LA CAJ DE DIRECCION IZQ.	133015	4,00	20,00	
	1	CAUOS DE VALVULA	5601-007	7,00	7,00	
	2	CAUOS ESPIRAL DELANT ACCENT VERNA	5.463E09	3,00	3,00	
	10	CAUOS TOPE AMORTIGUADOR AVEO	966350063	3,00	30,00	
	7	CERA EN CREMA RALLY	12979	4,95	34,65	
	3	CHAPA BIELA ACCENT	173 275	16,00	48,00	
	2	CHAPA BIELA ACCENT-VERNA	32060 22540	10,00	20,00	
	16	CHAPA BIELA KIA RIO	R3105A	10,00	160,00	
	7	CHAQUETA BANCADA ACCENT- VERNA	21020-22540	22,00	154,00	
	10	CHAQUETA BANCADA GETZ	M3105A	21,00	210,00	
	1	CIGÜEÑAL ACCENT	23111 22602	183,00	183,00	
	5	CIGÜEÑAL POSTERIOR ACCENT-VERNA	21443 21000	5,50	27,50	
	7	CIGÜEÑAL POSTERIOR ACCENT-VERNA	21443 22000	12,00	84,00	
	10	CIGÜEÑAL RETEN ACCENT 2012	HI 187-PA86R	7,00	70,00	
	8	CIGÜEÑAL RETEN TUCSON	G811-518	5,00	40,00	
	5	CILINDRO AUXILIADOR EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	23,00	115,00	
	2	CILINDRO AUXILIADOR EMBRAGUE XCITE	VC 1000	19,50	39,00	
	3	CILINDRO AUXILIAR DE EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	69,00	207,00	
	10	CILINDRO AUXILIAR DE EMBRAGUE VERNA-ACCENT	41710 22660	26,00	260,00	
	2	CILINDRO AUXILIAR EXCEL. ELANTRA 92	191021	10,26	10,26	
	1	CILINDRO DAWOO RACER	242726	18,20	18,20	
	7	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	19,00	133,00	
	3	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT-VERNA	TS16949	36,00	108,00	
	5	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT-XCITE	416101G000	25,00	125,00	
	1	CILINDRO EXCEL	242724	16,00	16,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO GETZ	58510 17030	105,00	315,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT	58510 1R000	80,00	240,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT-XCITE	581101G000	82,00	246,00	
	1	CILINDRO MAESTRO DE FRENO TUCSON	58510 2E000	105,00	105,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	7	CILINDRO PRIMARIO DE FRENO VERNA-ACCENT	585102 5000	35,00	245,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT	41610 25020	37,00	148,00	
	7	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT-VERNA	41610 25020	17,00	119,00	
	3	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ELANTRA	416052H200	34,00	102,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT	58510 1R000	80,00	240,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT-XCITE	581101G000	82,00	246,00	
	1	CILINDRO MAESTRO DE FRENO TUCSON	58510 2E000	105,00	105,00	
	7	CILINDRO PRIMARIO DE FRENO VERNA-ACCENT	585102 5000	35,00	245,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT	41610 25020	37,00	148,00	
	7	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT-VERNA	41610 25020	17,00	119,00	
	3	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ELANTRA	416052H200	34,00	102,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ELANTRA	41605 2H200	34,00	136,00	
	12	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE GETZ	41610 1C000	28,00	336,00	
	5	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE KIA RIO-X-CITE	41010 1G000	29,00	145,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE MATRIX	41610 17000	26,00	104,00	
	1	CILINDRO RUEDA POST TUCSON 05	583802E500	28,00	28,00	
	2	CILINDROS DE FRENO ACCENT XCITE	585101G000	76,00	152,00	
	4	CILINDROS DE FRENO KIA	585101G0001	72,00	288,00	
	6	CILINDROS DE FRENO VERNA	583302500	17,00	102,00	
	3	CILINDROS DE RUEDA RH	5840009	21,00	63,00	
	2	CILINDROS POST GETZ 2006	KAR1034CG	14,00	28,00	
	2	CILINDROS RELEASE	4.171E+09	28,00	28,00	
	2	CILINDROS RUEDA POST ACCENT VERNA	KAR1030CG	13,00	26,00	
	4	CILINDROS RUEDA POST.ACCENT 06	CCR0010	15,00	60,00	
	5	CILINDROS RUEDA XITE	588301G000	23,00	115,00	
	3	CINTAS AUTOADHESIVAS	395200	3,00	9,00	
	2	CINTURONES DE SEGURIDAD NYLON	210113	5,50	11,00	
	1	COMPUERTA IZQ.GETZ	737000 1C230	470,00	470,00	
	2	COMPUESTOS PARA ESMERILAJE DE VALVULAS PERMATEX	80036	3,00	6,00	
	2	CONJUNTOS DE FRENO AVEO KIT	96534705	82,00	164,00	
	1	CONSOLA CENTRAL	846111R000	50,52	50,52	
	5	CONSOLA RADIO ACCENT 01-05	25100YN	22,00	110,00	
	9	CONTACTO DE PITO ACCENT 2012	93490 1M120	61,00	549,00	
	4	CORREA DEL MOTOR ACCENT	1888468	18,00	72,00	
	5	CORREDIZO DE CAJA VERNA	T2EE 040	53,50	267,50	
	3	CREMALLERA AVEO	03-006-29004	34,00	102,00	
	2	CUBIERTA DE EMBRAGUE AVEO	SKHAD-166	80,00	160,00	
	5	DEPOSITO DE ACEITE NEW ACCENT	HY-417	12,00	60,00	
	2	DEPOSITO RADIADOR MATRIX	25430-17000	7,00	14,00	
	1	DEPURADOR ACCENT 2012	28110-1E100	31,00	31,00	
	2	DEPURADOR GETZ	28112-1C000	10,50	21,00	
	1	DISCO DE EMBRAGUE 2009	MZ-28	46,00	46,00	
	1	DISCO DE EMBRAGUE EXCEL ACCENT 92-1300	4.11E+09	42,50	42,50	
	4	DISCO DE EMBRAGUE VERNA - MATRIX-GETZ-1,6	MB-16	35,00	140,00	
	1	DISCO DE EMBRAGUE VERNA 1,6	HD-137	41,00	41,00	
	8	DISCO DE FRENO KIA RIO	KDX 7433251	19,00	152,00	
	2	DISCO DE FRENOS MATRIX 2012	R10026	29,00	58,00	
	4	DISCOS DE VENTILADOR ACCENT VERNA	R1011	25,00	100,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	4	DISCOS DE FRENO VERNA	R117000	22,00	88,00	
	5	DISCOS DE FRENO XITE	517121C000	23,00	115,00	
	10	DISCOS DE FRENOS KIA RIO	HY-418	26,00	260,00	
	9	DISCOS DE FRENOS ACCENT 2012	517121R000	36,00	324,00	
	3	DISCOS DE FRENOS AVEO	9647120	29,00	87,00	
	4	DISCOS DE FRENO VERNA	R117000	22,00	88,00	
	5	DISCOS DE FRENO XITE	517121C000	23,00	115,00	
	10	DISCOS DE FRENOS KIA RIO	HY-418	26,00	260,00	
	5	DISCOS DEL VENTILADOR GETZ	DFW-039	28,00	140,00	
	14	EJE MOTOR ATOS-PICANTO	43134 02000	2,00	28,00	
	2	EJES DE RUEDA ARAÑA NEW ACCENT 12	520979	49,55	99,10	
	3	EJES DE RUEDA DELANT. ELALANTRA	1111000	25,00	75,00	
	2	ELECTRO VENTILADOR GETZ	1C110000	60,00	120,00	
	2	ELECTRO VENTILADORES KIA	538000	63,00	126,00	
	4	ELEVADORES DE OCTONAJE	46624	3,50	14,00	
	7	EMBRAGUE PRINCIPAL GETZ	41610 1G000	14,50	101,50	
	3	EMBRAGUE PRINCIPAL GETZ	41610 1C000	28,00	84,00	
	5	EMBRAGUES HYDRAULICOS VERNA,GETZ, VERNA,AVEO	SK1791-2	7,00	35,00	
	4	EMBRAGUEZ ACCENT, XITE	46561	11,00	44,00	
	5	EMPAQUE CABEZOTE ACCENT (ALTERNO)	22311 22360	5,00	25,00	
	5	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT (ORIGINAL)	I900 1600	12,00	60,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT-KIA RIO	22311 26101	11,00	99,00	
	3	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO	22311 2X200	10,00	30,00	
	6	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO-XCITE	22311 26101	11,00	66,00	
	2	EMPAQUE DEL CABEZOTE TUCSON (ALTERNO)	22311 23600	14,50	29,00	
	4	EMPAQUE DEL CABEZOTE TUCSON (ORIGINAL)	22311 23700	27,00	108,00	
	16	EMPAQUE DEL CABEZOTE VERNA (ALTERNO)	22311 26601	6,00	96,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE X-CITE	22311 26603	12,00	108,00	
	15	EMPAQUE MÚLTIPLE ACCENT	28411 25002	7,00	105,00	
	8	EMPAQUE MÚLTIPLE DE ADMISION VERNA	MS93018A	5,00	40,00	
	30	EMPAQUE MULTIPLE DE ESCAPE AVEO	MS93013M	3,00	90,00	
	7	EMPAQUE MÚLTIPLE VERNA	THMO137F	5,00	35,00	
	12	EMPAQUE TAPA VÁLVULA ACCENT 2006	22441 26801	10,00	120,00	
	5	EMPAQUE TAPA VÁLVULA KIA RIO	24441 26000	9,00	45,00	
	25	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON (ALTERNO)	22441 23800	5,00	125,00	
	6	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON (ORIGINAL)	22441 27001	9,00	54,00	
	4	EMPAQUE DEL CABEZOTE TUCSON (ORIGINAL)	22311 23700	27,00	108,00	
	16	EMPAQUE DEL CABEZOTE VERNA (ALTERNO)	22311 26601	6,00	96,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE X-CITE	22311 26603	12,00	108,00	
	15	EMPAQUE MÚLTIPLE ACCENT	28411 25002	7,00	105,00	
	9	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON 1X2.00	24441 28050	3,00	27,00	
	6	ESPIRALES POST GETZ 02	139042	15,40	92,40	
	2	ESPOXIA GENERAL DE 5 MINUTOS	8410100	5,10	10,20	
	11	ESTABILIZADOR X-CITE	CLKK-28L	9,00	99,00	
	15	ESTABILIZADORES ACCENT DELT LH 06-10	548301G500	14,00	210,00	
	8	ESTABILIZADORES ACCENT -KIA RIO 12	568200U500	22,00	120,00	
	6	ESTABILIZADORES ACCENT-XCITE	568201	12,50	12,50	
	4	ESTABILIZADORES IZQ. AVEO 2005	TCX0192E16	12,00	48,00	
	5	ESTABILIZADORES KIA RIO LH	568201G900	9,00	45,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	4	ESTABILIZADORES RIO PICANTO 2000	MZC2360	12,70	50,80	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH	CEKM-35R	12,00	84,00	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH POST	CEK35L	12,00	84,00	
	9	ESTABILIZADORES VERNA	558302500	10,00	90,00	
	1	FARO DELANT. ACCENT	92102951	40,50	40,50	
	2	FARO POSTERIOR ACCENT	MK201	52,00	104,00	
	5	FILTRO CERATO TUCSON 1,6	281132F000	7,00	35,00	
	15	FILTRO DE ACEITE ACCENT (ALTERNO)	PH2808	6,00	135,00	
	9	FILTRO DE ACEITE ACCENT (ORIGINAL)	26330X000	12,00	108,00	
	21	FILTRO DE ACEITE VERNA	PH966B	3,50	73,50	
	10	FILTRO DE AIRE ACCENT 2012-TUCSON	97133-2E200	5,00	50,00	
	9	FILTRO DE AIRE AVEO	9653 6696	5,00	45,00	
	9	FILTRO DE COMBUSTIBLE AVEO	ISO 9001	12,00	108,00	
	7	FILTRO DE COMBUSTIBLE GETZ	E41H	21,00	147,00	
	7	FILTRO GETZ MATRIX	310901700	7,00	49,00	
	4	FILTROS BOSCH	F000TF9005	4,00	16,00	
	20	FILTROS DE ACCENT- XITE	3.109E09	7,00	140,00	
	6	FILTROS DE AIRE ACCENT 1.3-1.5	JA-H24	6,00	36,00	
	5	FILTROS DE AIRE ACCENT VERNA	PAA-012	3,00	15,00	
	4	FILTROS DE AIRE CERATO2.0	281132F800	8,00	32,00	
	3	FILTROS DE AIRE GETZ	DY281131C0	6,00	18,00	
	2	FILTROS DE AIRE MATRIX 02-05	2.811E09	5,00	10,00	
	3	FILTROS DE AIRE NEW ACCENT 2011	28113-R100	9,50	28,50	
	4	FILTROS DE AIRE NEW ACCENT 2012	28113-1R100	11,00	44,00	
	9	FILTROS DE AIRE TUCSON SPORTAGER	2.411E09	12,00	108,00	
	17	FILTROS DE BOMBA A GAS	310902500	5,00	85,00	
	17	FILTROS DE COMBUSTIBLE FRAM	68105109	2,00	34,00	
	4	FILTROS DE GASOLINA ELANTRA	319112D000	17,00	68,00	
	6	FILTROS DE GASOLINA STAFE 2001-2005	31112-26000	22,00	132,00	
	3	FLORERO VERNA	45812 22600	35,00	105,00	
	12	FLUIDOS DE FRENOS ORIGINAL AZUL 0,33LT	J1703	4,00	48,00	
	21	FLUIDOS PARA FRENOS	FC113640B	3,00	63,00	
	8	FLUIDOS PARA FRENOS GRANDE	FC113641B	7,00	56,00	
	2	FOCO SILVIN DELANTERO ACCENT	MK302	51,00	102,00	
	3	FOCOS ALFA 12V-100W	12-100W	18,60	55,80	
	30	FOCOS ALOJENOS 05RAM 12W	642110	7,00	210,00	
	8	FOCOS ALOJENOS 12V-21W FLOSER	5239P22	0,80	6,40	
	35	FOCOS ALOJENOS 24V-21,5W BOSCH	5239P21	1,00	35,00	
	35	FOCOS ALOJENOS GERMANY24V-100W	13324	8,00	280,00	
	3	FRENO DE MANOS GETZ MATRIX	597701C000	8,75	26,25	
	11	FRENOS DE PARQUEO	HYUFP-2440	27,50	302,50	
	3	FUELLE DE AMORTIGUADOR (CORTO)	54626	5,00	15,00	
	2	FUELLE DE AMORTIGUADOR (LARGO)	442103	6,20	12,40	
	2	GENERADOR VERNA	37300 22650	92,00	184,00	
	19	GRADIADOR DE FRENO	240 902	5,00	95,00	
	12	GRADUACIONES FRENO GETZ	60994	10,00	120,00	
	16	GRADUACIONES FRENO KIA RIO	60967	12,00	192,00	
	8	GUARDA CHOQUE AVEO	866630 1CE10	55,00	440,00	
	7	GUARDABARRO LH GETZ	04104624076	136,00	952,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	7	GUARDACHOQUES GETZ	81116000	132,00	924,00	
	3	GUARDAFANGO DELT-GETZ	66311 1C3000	49,00	147,00	
	10	GUARDAPOLVO ACCENT-VERNA	HY1250113	21,00	210,00	
	7	GUARDAPOLVO GETZ	0506LH2YHY-OR10	22,00	154,00	
	2	GUARDAPOLVOS DEL LADO DE LA RUEDA	HD-1800	3,00	6,00	
	40	GUARDAPOLVOS DELANT. DEL AMORT. VERNA 2000-2005	546252200	2,00	80,00	
	27	GUIA CADENA ACCENT	24431-2606	2,00	54,00	
	8	HANDLE-ALADOR DE PUERTA	82610-25100	10,00	80,00	
	2	HIDROBACK KIA RIO- X-CITE	465H200	199,00	398,00	
	2	HYDROBACK ACCENT	M1204	75,00	150,00	
	2	IMPULSORES AVEO	10003	13,00	26,00	
	1	INYECTOR ACCENT 1,4 1,6	3.531E09	48,00	48,00	
	4	INYECTOR KIT	K1T002	4,00	16,00	
	5	KIT BANDA DE TIEMPO TUCSON-SPORTAGE	113RU254	55,00	275,00	
	6	KIT CAJA CREMALLERA MATRIX	57790 17A00	33,00	198,00	
	5	KIT CILINDRO AUXILIAR FRENO	SK44221	6,00	30,00	
	3	KIT CORREA DE TIEMPO	93744702	67,00	201,00	
	7	KIT CREMALLERA GETZ	57790 1CA10	10,00	70,00	
	1	KIT DE CAJA CREMALLERA 05-08	8197000	55,00	55,00	
	2	KIT DE CAJA CREMALLERA AVEO	5K-8738	33,00	66,00	
	13	KIT DE EMBRAGUE TUCSON	HDK-110	120,00	1.560,00	
	8	KIT DE EMBRAGUE VERNA	HDK125152B	90,00	720,00	
	6	KIT DE EMPAQUES ACCENT (ALTERNO)	20910-22N10	23,00	138,00	
	6	KIT DE EMPAQUES ACCENT (ORIGINAL)	2091026L	39,00	234,00	
	4	KIT DE MORDAZA ACCENT-VERNA	58102 25A00	14,00	56,00	
	3	KIT DE REPARACION BOMBA DE AGUA ACCENT	2B305	90,00	270,00	
	5	KIT DE REPARACION BOMBA DE DIESEL ACCENT	550800	36,00	180,00	
	4	KIT DE RESORTE DE ZAPATA CHEVITAXI-AVEO	AV-278	8,00	32,00	
	5	KIT ELANTRA PRINCIPAL VERNA	4166022A000	4,00	20,00	
	6	KIT EMPAQUE TAPA VÁLVULA MATRIX-ELANTRO	V9304412	8,00	48,00	
	4	KIT GUARDAPOLVO ACCENT	452002	3,50	14,00	
	3	KIT GUARDAPOLVO MORDAZA	95304HSP	8,00	24,00	
	5	KIT GUARDAPOLVOS ACCENT	9530SH	7,00	35,00	
	3	KIT MORDAZA ATOS	242867	9,20	27,60	
	3	KIT MORDAZA ATOS (ALTERNO)	PKM00104	10,00	30,00	
	5	KIT MORDAZA ATOS (ORIGINAL)	242 813	19,20	96,00	
	5	KIT MORDAZA AVEO	242 879	10,00	50,00	
	8	KIT MORDAZA CHEVROLET D-MAX	242 133	15,00	120,00	
	4	KIT MORDAZA DAEWOO-LANOS	242852	10,00	40,00	
	3	KIT MORDAZA FRENO ACCENT VERNA 99-05	HY-0076	12,00	36,00	
	13	KIT MORDAZA SUPER. ACCENT	242837	10,00	130,00	
	3	KIT REPARACION CILINDRO AUXILIAR GETZ-ACCENT-VERNA	41710 38A00	5,00	15,00	
	9	KIT REPARACION CILINDRO DEL FRENO MAESTRO VERNA	5851024 A00	12,00	108,00	
	8	KIT REPARACION CREMALLERA VERNA	57790 84805	9,50	76,00	
	3	KIT RETENES VERNA ACCENT-06-11	5779025A00	20,00	60,00	
	2	KIT SATELITES Y PLANETARIOS AVEO	93743633	50,00	100,00	
	5	LAMPARAS DE CIGARRERA	YH7191	6,00	30,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	4	LIMPIADORES DE INYECTORES DE COMBUSTIBLE	46624	4,00	16,00	
	28	LIQUIDO DE FRENOS	J1703	3,00	84,00	
	4	LLAVERO HYUNDAI	JM-013HY	2,00	8,00	
	5	LUBRICANTES SUPER	70276300	5,00	25,00	
	3	MANGERA RADIADOR ACCENT 1600-2000	25412-25100	16,00	48,00	
	3	MANGERA RADOADOR GETZ	25412-1C200	13,00	39,00	
	10	MANGERAS DE CALEFACCIÓN KIA RIO	97311-16000	7,00	70,00	
	3	MANGERAS DE FRENO DELT. ACCENT VERNA	5.873E09	20,00	60,00	
	3	MANGERAS GETZ SUPERIOR	25411-1E000	14,00	42,00	
	5	MANGERAS HEATER COOLATINLET	97310-1E000	5,00	50,00	
	5	MANGERAS MATRIX INFERIOR	25411-4000	15,00	75,00	
	5	MANGERAS MATRIX SUPERIOR	25412-7000	11,00	55,00	
	10	MANGERAS RADIADOR INFER. NEW ACCENT 12	25412-16000	6,00	60,00	
	5	MANGERAS HEATER COOLATINLET	97310-1E000	5,00	50,00	
	4	MANGERAS RADIADOR INFER. SUP.NEW ACCENT	254121600	9,82	39,28	
	3	MANGUERAS DE EMBRAGUE	AT-8117	10,00	30,00	
	12	MANGUERA DE FRENO DELANTERA EXCEL-ELANTRA	AT-8501	7,60	91,20	
	9	MANGUERA DE FRENO TRASERA AVEO	AT-8116	10,00	90,00	
	5	MANGUERA DE FRENO TRASERA VERNA	AT-8519	9,00	45,00	
	12	MANGUERA DE FRENO DELANTERA EXCEL-ELANTRA	AT-8501	7,60	91,20	
	9	MANGUERA DE FRENO TRASERA AVEO	AT-8116	10,00	90,00	
	5	MANGUERA DE FRENO TRASERA VERNA	AT-8519	9,00	45,00	
	2	MANGUERAS DE FRENO DELANTERA	AT-81517	7,00	14,00	
	3	MANGUERAS DE FRENO INFERIO ELANTRA	AT-8501	7,60	22,80	
	2	MANGUERAS DE FRENO TRACERA	AT-8519	9,00	18,00	
	4	MANILLA EXT. ACCENT VERNA 2001-2005	32345-FL	13,00	52,00	
	1	MANILLA INT. ACCENT VERNA	10005-1110	3,00	3,00	
	2	MANZANA DE RUEDA ACCENT,EXCEL	7.257E09	15,27	30,54	
	2	MANZANA DE KIA RIO STYLUS	517501J000	15,27	30,54	
	6	MANZANA DELANTERA ACCENT	51750 24500	20,00	120,00	
	3	MANZANA DE RUEDA POST ACCENT 97-97	51750 2H000	24,00	72,00	
	2	MANZANA DE RUEDA POST ACCENT 98	51750 24500	23,36	46,72	
	3	MANZANA DELANTERA MATRIX	51750 20000	21,20	63,60	
	3	MANZANA DELANTERA VERNA 05	51750 1J000	26,00	78,00	
	4	MANZANA DELANTERA VERNA 12	1J212002	95,50	382,00	
	3	MANZANA POSTERIOR ACCENT-VERNA	51750 1R000	45,00	135,00	
	4	MANZANA RUEDA DELANTER VERNA	51760 25001	15,00	60,00	
	4	MANZANA RUEDA DELANTERA ACCENT 2012	51750 1J000	30,00	120,00	
	11	MANZANA RUEDA DELANTERA ACCENT-VERNA	TN-043	21,10	232,10	
	5	MANZANA RUEDA DELANTERA MATRIX	TN-041	24,00	120,00	
	3	MANZANA RUEDA DELANTERA TUCSON	TN-042	30,00	90,00	
	2	MANZANAS ACCENT XCITE	527501G000	52,00	104,00	
	2	MANZANAS ACCENT XCITE	527501G000	52,00	104,00	
	5	MANZANAS DE RUEDA DELANT. KIA RIO	21750FD000	21,00	105,00	
	6	MANZANAS DE RUEDA POST ACCENT	KY2017	36,00	216,00	
	2	MANZANAS GETZ	527501C100	82,00	164,00	
	2	MANZANAS POST ACCENT	527501R000	100,00	200,00	
	2	MANZANAS POST ATOS 2002	5.271E09	22,70	45,40	
	2	MANZANAS POST DE NEW ACCENT	527500U000	98,00	196,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	4	MANZANAS POST KIA PICANTO	527501C000	48,00	192,00	
	3	MASCARILAS EXT. GETZ 02-08	86550-0061	10,00	30,00	
	5	MASCARILLA EXT. POST VERNA 2001-2005	86501-0066	4,50	22,50	
	6	MASCARILLA ACCENT	86561-1R000	15,00	90,00	
	4	MASCARILLA ATOS	TS16949	19,00	76,00	
	7	MASCARILLA EXT. DELANT. ACCENT 2012	82651	10,00	70,00	
	18	MASCARILLA EXT.POST.ACCENT 2006-2011	86500-R000	9,50	171,00	
	1	MASCARILLA NIQUELADA GETZ	240002	44,00	44,00	
	2	MASCARILLAS KIA RIO	KA07005GA	64,00	128,00	
	1	MEDIDOR DE VELOCIDAD 31 DIENTES	4.362E09	15,00	15,00	
	1	MEDIDOR DE VELOCIDAD GETZ	4.362E09	13,00	13,00	
	3	MEGAPLEX XD3	MC357601	6,00	18,00	
	1	MOLDURA SUPRIOR VIDRIO TUCSON	83210-2E000	14,00	14,00	
	5	MORDAZAS VERNA GETZ	5818025A000	70,00	350,00	
	2	MOTOR DE ARRANQUE ACCENT	36100 22805	54,00	108,00	
	3	MOTOR LIMPIA PARABRISAS VERNA	18A330	11,50	34,50	
	1	MOTOR RESERVORIO DE AGUA VERNA	54006	7,00	7,00	
	9	MUÑECO POSTERIOR VERNA	CLKH-27	9,00	81,00	
	2	NEBLINERO VERNA	9.22E09	28,18	56,36	
	6	PALANCA DE LUCES VERNA	9.342E9	23,50	141,00	
	3	PALANCA DE LUCES ACCENT 2012	934101 R000	18,00	54,00	
	3	PALANCA DE LUCES AVEO	9654 0684	28,00	84,00	
	4	PALANCA LIMPIA PARABRISAS ACCENT	93420 1R000	20,00	80,00	
	2	PALANCA LIMPIA PARABRISAS AVEO	9654 0686	19,00	38,00	
	6	PALANCAS DE PLUMAS KIA XCITE	9342101G000	22,00	132,00	
	2	PALANCAS DE PLUMAS PICANTO	934101G0002	21,00	42,00	
	2	PANELES DE PLUMAS TUCSON	861502010	26,00	52,00	
	11	PASTILLA PARA FRENO ACCENT	DL 2028	18,00	198,00	
	10	PASTILLAS DE FRENO ACCENT- XCITE	MD1156NF	12,00	120,00	
	8	PASTILLAS DE FRENO AVEO	MPH29	15,30	122,40	
	10	PASTILLAS DE FRENO GETZ	PQB-PH30	20,50	205,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO HIDRAULICO ACCENT-KIA	TS16949	27,00	135,00	
	4	PASTILLAS DE FRENO KIA CERATO	MPK36	17,00	68,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO KIA PICANTO	PF-07A00	13,00	65,00	
	11	PASTILLAS DE FRENO KIA RIO	D1156	19,00	209,00	
	6	PASTILLAS DE FRENO VERNA	SP 1401	50,00	300,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO X-CITE	F03B150	25,00	125,00	
	9	PASTILLAS DE FRENOS ACCENT	20120220	14,50	130,50	
	8	PASTILLAS DE FRENOS KIA RIO	7825-BP	22,00	176,00	
	8	PASTILLAS DE FRENOS KIA RIO II	P10232M-72	19,50	140,00	
	7	PASTILLAS DE FRENOS OPTRA	D797	13,00	91,00	
	7	PASTILLAS DE FRENOS PICANTO	PF- 7667	27,00	189,00	
	5	PASTILLAS PARA FRENO ACCENT-VERNA	D1156	16,00	80,00	
	8	PASTILLAS PARA FRENO GETZ (ALTERNO)	D497	12,00	96,00	
	4	PASTILLAS POST. ACCENT	D1313C	16,00	64,00	
	7	PASTILLAS PARA FRENO GETZ (ORIGINAL)	D924	19,00	133,00	
	22	PERNOS RUEDA ACCENT -VERNA 06	5.175E09	1,00	22,00	
	2	PICANTOS LH-RH	545001Y100	66,00	132,00	
	4	PIEZAS DE SEGURIDAD ACCENT	HXE000	12,00	48,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	PINON BARRA ACCENT 1.2-1.6	242212B000	16,00	16,00	
	1	PINON CIGÜEÑAL VERNA MATRIX	2.422E09	6,00	6,00	
	4	PASTILLAS POST. ACCENT	D1313C	16,00	64,00	
	7	PASTILLAS PARA FRENO GETZ (ORIGINAL)	D924	19,00	133,00	
	2	PINON DE ARBOL LEVA -ACCENT-VERNA	2.421E09	8,00	16,00	
	1	PINON DE BARRA LEVA-ACCENT 12	242212B000	10,00	10,00	
	3	PINON LEVA ACCENT	2.422E09	9,00	27,00	
	1	PINON CAJA DE CAMBIOS	2.422E09	27,03	27,03	
	9	PINON BARRA VERNA	23121 26100	5,00	45,00	
	7	PINON CIGÜEÑAL TUCSON	13721561	5,00	35,00	
	6	PINON DIFERENCIAL ACCENT	433325 21001	85,00	510,00	
	18	PINOS (AROMATIZANTE PARA CARRO)	131304 30825	1,50	27,00	
	1	PISTO ACCENT 2012	230412B001	73,00	73,00	
	2	PISTON ACCENT 2012-1600	23041-2B001	73,00	146,00	
	2	PISTON ACCENT XCITE 1.6	23410-26501	62,00	124,00	
	25	PISTON ANILLO VERNA ACCENT	SWG30034ZZ	35,00	875,00	
	3	PISTON MORDAZA VERNA	100514	15,20	45,60	
	1	PISTON NEW ACCENT KIA CERATO	23041-2B005	60,00	60,00	
	1	PISTON XCITE 1,6	2.304E09	62,00	62,00	
	6	PISTONES MORDAZA ACCENT	100516	14,00	84,00	
	3	PITO ACCENT	966610 1R400	16,00	48,00	
	7	PIX BRILLO PARA LLANTAS WET "N" PROTECT	18588 36051	7,20	50,40	
	10	PIX LIMPIADOR DE CARBURADOR	CC-220	4,20	42,00	
	10	PIX PROTECTOR SOLAR SILICON PARA CARRO UV-3	3027CT	3,50	35,00	
	1	PLATO H.1 ACCENT	HCD-111	71,00	71,00	
	1	PLATO H.1 ACCENT STAREX	HDK-136B	130,00	130,00	
	3	PLATOS ATOS KIA PICANTO	HDK-062	64,00	192,00	
	12	PLATOS DE SUSPENSIÓN IZQ. GETZ	HY-431	30,00	360,00	
	5	PLATOS ELANTRA VERNA 1.6	HDC-019	28,00	140,00	
	5	PLATOS TUCSON RH	65MH-060	57,00	285,00	
	12	PLATOS VERNA 99-05	5.45E09	34,00	408,00	
	5	PLATOS VERNA, MATRIX, CERATO, XCITE	HDC-005	34,00	170,00	
	10	PLUMAS LIMPIA VIDRIO 600 MM/24,500/20	3.397E09	6,00	60,00	
	25	PLUMAS LIMPIA VIDRIO DE 450/18,410/16,350/13,5	3.797E09	5,00	125,00	
	1	POLEA CIGÜEÑAL ATOS PRIME	23124-02580	24,00	24,00	
	1	POLEA CIGÜEÑAL ACCENT-VERNA -GETZ-MATRIX	2.312E09	26,00	26,00	
	1	POLEA CIGÜEÑAL ATOS	2.312E09	24,00	24,00	
	1	POLEA DE BOMBA DE AGUA TUCSON 04-	2.523E09	17,70	17,70	
	2	POLEAS CIGÜEÑAL ATOS	2.312E09	24,00	48,00	
	3	POLEAS CIGÜEÑAL VERNA-GETZ- ACCENT-MATRIX	2.312E09	26,00	78,00	
	3	POLEAS DE BANDA ACCENT 12	252212B700	7,00	21,00	
	7	PORTAFUSIBLES ACCENT - MATRIX 06-	952252D000	5,00	35,00	
	4	PORTAFUSIBLES GETZ 06-10	952301C510	15,00	60,00	
	16	PROPULSORES DE VALVULA VERNA	22231-37100	10,00	160,00	
	8	PROPULSORES DE VALVULAS ACCENT	46102660	7,50	60,00	
	4	PROTAC PLUS	GC-LB	5,00	20,00	
	8	PUENTE ACCENT-KIA RIO	551601R000	15,00	120,00	
	15	PUENTE DELANTERO GRANDE GETZ	62466-1C000	20,00	300,00	
	15	PUENTE DELANTERO GRANDE VERNA	JEFPR	17,00	255,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	15	PUNTE DELANTERO PEQUEÑO GETZ	62467-1C000	20,00	300,00	
	18	PUNTE DELANTERO PEQUEÑO VERNA	JEFPR	17,00	306,00	
	9	PUNTE POSTERIOR ACCENT-X-CITE	55160 1E000	14,00	126,00	
	7	PUERTAS POSTERIORES NEW ACCENT	77004	331,00	2.317,00	
	2	PULMON POSTERIOR GETZ	SBX324	95,00	190,00	
	6	PUNTA ARAÑA ACCENT 2012	51715 1R502	71,00	426,00	
	4	PUNTA ARAÑA ACCENT-VERNA	CTA-010	40,50	162,00	
	4	PUNTA EJE ARAÑA ACCENT- X-CITE	51715 1E900	44,00	176,00	
	3	PUNTA EJE ARAÑA ACCENT-VERNA	RHCT-009	41,00	123,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA VERNA	CTO-24	36,70	183,50	
	3	PUNTA EJE ARAÑA GETZ	51715 1E100	53,00	159,00	
	6	PUNTA EJE ARAÑA POST. AVEO-ACCENT-VERNA	01-R	44,00	264,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA POST. KIA RIO	CIB-004	34,00	170,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA TUCSON	51716 2E100	65,00	325,00	
	3	PUNTA EJE ARAÑA GETZ	51715 1E100	53,00	159,00	
	2	PUNTA VERNA 39 ACCENT	8090004	21,50	43,00	
	4	PUTA EJE ARAÑA MATRIX	02-H7	57,00	228,00	
	2	RADIADOR ACCENT	VAF-13FAI	75,00	150,00	
	5	RADIADORES NEW ACCENT 06	RD-033	69,58	347,90	
	18	REFRIGERANTE ROJO (1 LITRO)	3011 L.6	1,50	27,00	
	9	REFRIGERANTE VERDE (GALON)	L.6R 3262	3,79	34,11	
	1	REGULADOR DE BOMBA DE PRESION GETZ 02	353011C000	21,00	21,00	
	2	REGULADOR DE BOMBA DE PRESION GETZ	353011C000	23,00	46,00	
	4	REGULADOR DE ZAPATA	58370 1G000	8,00	32,00	
	2	REGULADORES DE BOMBA DE PRESION KIA RIO, XIT 06	353011G000	14,00	28,00	
	3	REGULADORES DEL ALTERNADOR ACCENT VERNA	3.737E+09	15,00	45,00	
	10	REJILLAS CAPOT ACCENT 06	86160-1C100	18,00	180,00	
	2	RELAY EXCEL-ACCENT MATRIX	952203A400	3,10	3,10	
	3	RELAY GETZ	952303A400	5,00	15,00	
	7	RESERVORIO DE AGUA ACCENT 06-11	25431-1G000	6,00	42,00	
	4	RESERVORIO DE AGUA VERNA	57150-25500	4,00	16,00	
	2	RESERVORIO RADIADOR ACCENT	25431-16000	8,00	16,00	
	3	RESERVORIO RADIADOR GETZ 2002	25431-1C000	7,50	22,50	
	3	RESERVORIOS DE AGUA AVEO	AV-0098	17,00	51,00	
	2	RESERVORIOS DE AGUA TUCSON 2005	25431-1E000	5,00	10,00	
	12	RESORTE ZAPATA GETZ	T-638	3,00	36,00	
	26	RETEN ACEITE ACCENT VERNA	MB 176746	5,00	130,00	
	30	RETEN ARBOL LEVAS	22144 3B001	4,00	120,00	
	3	RESERVORIO RADIADOR GETZ 2002	25431-1C000	7,50	22,50	
	13	RETEN BOMBA DE ACEITE ELANTRA-TUCSON	21421-23020	6,00	78,00	
	29	RETEN CAJA DE CAMBIO ACCENT-MATRIX	43134-39011	3,50	101,50	
	3	RETEN CAJA DE CAMBIO ACCENT-VERNA	43126-34011	1,50	4,50	
	2	RETEN CIGUEÑAL DELANTERO ACCENT-AVEO	21421 22020	6,00	12,00	
	3	RETEN CIGUEÑAL VERNA	21421-22001	14,60	43,80	
	13	RETEN BOMBA DE ACEITE ELANTRA-TUCSON	21421-23020	6,00	78,00	
	7	RETENEDOR CUBO DE RUEDA ACCENT	2150N	12,00	84,00	
	8	RETENEDOR SEMIEJE VERNA-GETZ	43119 28000	3,00	24,00	
	2	RETROVISORES VERNA	102624035	36,00	36,00	
	2	RINES ACCENT FINO	SWG16ZZ	75,00	90,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	RINES ACCENT GRUESO	23040-26101	85,00	85,00	
	9	RINES VERNA	SWG300-30Z	30,00	270,00	
	5	ROTULA ACCENT	TA006	9,50	47,50	
	4	ROTULA DE SUSPENSION ACCENT 2012	54530 0U000	15,00	60,00	
	10	RÓTULA ELANTRA	VBKK-20	14,00	140,00	
	3	ROTULA ESTABILIZADORA MATRIX	54830 17010	5,00	15,00	
	3	ROTULA GETZ	54530 31600	6,00	18,00	
	6	ROTULA INFERIOR NEW ACCENT	54530 0U000	15,00	90,00	
	5	ROTULA KIA PICANTO	CBKK-16	10,50	52,50	
	7	ROTULA TUCSON-SPORTAGE	CBKH-27	14,20	99,40	
	4	ROTULA VERNA-ACCENT GENUINO	IM 333	11,32	60,00	
	14	ROTULA KIA RIO XCITE GENUINO	51760 1G001	13,84	193,76	
	8	RULIMAN ACCENT	63044C	16,00	128,00	
	5	RULIMAN AVEO	0J9614536	16,00	160,00	
	5	RULIMAN DE EMBRAGUE GTZ	PRB-99	30,00	150,00	
	11	RULIMAN DE EMBRAGUE ACCENT	41421 22810	25,00	275,00	
	3	RULIMAN DE EMBRAGUE ELANTRA-EXCEL	PRB-01	16,00	48,00	
	22	RULIMAN DE EMBRAGUE KIA RIO	41421 32000	23,00	506,00	
	8	RULIMAN DE EMBRAGUE KIA RIO	OK2A11651A	26,00	208,00	
	8	RULIMAN DE EMBRAGUE TUCSON	41221 39275	20,00	160,00	
	9	RULIMAN DE LA CAJA AVEO	6302 2RS63	2,00	18,00	
	7	RULIMAN DE LA CAJA GETZ	TR306 217176	10,00	70,00	
	1	RULIMAN DELANT. GETZ-XCITE	546122C000	18,00	18,00	
	3	RULIMAN HORQUILLA DOBLE	01.37.050	36,00	108,00	
	6	RULIMAN KIA RIO	6403 2RSC3	9,00	54,00	
	5	RULIMAN POST. VERNA	03B22	42,00	210,00	
	6	RULIMAN PUNTA AVEO	9639 1550	20,00	120,00	
	5	RULIMAN PUNTA SOPORTE ACCENT	54612 2C000	18,00	90,00	
	6	RULIMAN RUEDA DELANTERA VERNA	51750 2500	22,00	132,00	
	5	RULIMAN VERNA	33017	75,00	375,00	
	4	RULIMANES ACCENT 12-05	TF38KW01G5	14,00	56,00	
	3	RULIMANES ACCENT KBC	6450	18,00	54,00	
	3	RULIMANES ALTERNOS VERNA	2N1201	3,00	9,00	
	2	RULIMANES AVEO	BAH0092	16,00	32,00	
	5	RULIMANES COYO	51102	14,00	70,00	
	2	RULIMANES DE CANASTILLA ACCENT 06-11	4.328E+09	6,00	12,00	
	4	RULIMANES DE CANASTILLA VERNA	4.325E+09	5,00	20,00	
	6	RULIMANES DE RUEDA DELANT. KIA RIO	17011200	18,60	111,60	
	2	RULIMANES FAG	580379	10,00	20,00	
	3	RULIMANES FLORERO VERNA, ACCENT,EXCEL 07	11939	13,00	39,00	
	6	RULIMANES KBC	HR30328C	11,00	66,00	
	3	RULIMANES KIA MOTORS DELANT.	517201W000	100,00	300,00	
	4	RULIMANES KIA RIO	1313001	9,00	36,00	
	2	RULIMANES MATRIX 1800	517202D000	22,00	44,00	
	5	RULIMANES NSK12-05	HR30328C	19,00	95,00	
	10	RULIMANES NTN	161207	5,00	50,00	
	4	RULIMANES POST ACCENT 12-03	TF28KW2GA	11,00	44,00	
	8	RUTULA VERNA	CBKH-17	8,00	64,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	SEGUROS DE PUERTA	YH6685	3,00	6,00	
	9	SELLADOR DE COBRE EN SPRAY	80697	4,00	36,00	
	12	SELLADOR PERMATEX	2E78041	2,00	24,00	
	3	SELLADORES DE SECADO RAPIDO	1FK1521A	1,80	5,40	
	3	SELLO DE DISCOS CALIPER	SC-1041	4,30	12,90	
	1	SENSOR ACCENT VERNA 01	3.935E+09	38,60	38,60	
	1	SENSOR BARRA LEVA 2012	393502B030	23,00	23,00	
	1	SENSOR CIGÜEÑAL VERNA	3.935E+09	39,00	39,00	
	1	SENSOR DE AIRE ACCENT	2.816E+09	70,00	70,00	
	15	SENSOR DE TEMPERATURA VERNA-GETZ	3.923E+09	14,00	210,00	
	1	SENSOR DE TUCSON 2012	393002B00	36,00	36,00	
	1	SENSOR VERNA 0-05	3.515E+09	63,00	63,00	
	2	SENSORE POTENCIMETROS ACCENT	3.517E+09	33,00	66,00	
	6	SENSORES CIGÜEÑAL, ACCENTS, MATRIX	3.918E+09	22,58	135,48	
	4	SENSORES CIGÜEÑAL, ACCENT VERNA	3.918E+09	32,58	130,32	
	6	SENSORES DE POSICION VERNA 1.5	3.918E+09	29,00	174,00	
	7	SENSORES DE TEMPERATURA ACCENT	3.922E+10	9,00	63,00	
	3	SENSORES PARA AIRE VERNA	2.891E+09	29,00	87,00	
	4	SENSORES VELOCIMETRO ACCENT	964204A600	29,00	116,00	
	2	SENSORES VELOCIMETRO GETZ - MATRIX	964204A600	29,00	58,00	
	23	SEPARADOR DE LA MANZANA MATRIX	43119 28002	4,00	92,00	
	5	SEPARADOR TUCSON-SPORTAGE	VKD 29926	14,60	73,00	
	1	SERVO FRENO GETZ	59110 1C300	172,00	172,00	
	1	SERVO FRENO KIA RIO	0303 2H0000	166,00	166,00	
	3	SET CABLE BUJIA ACCENT 2012	SC-N02	42,00	126,00	
	2	SET CABLE BUJIA GETZ	2750126D00	15,00	30,00	
	8	SET CABLE BUJIA MATRIX	27501 24C11	15,00	120,00	
	7	SET CABLE BUJIA NEW ACCENT	275012 6A00	29,00	203,00	
	5	SET CABLE BUJIA TUCSON-CERATO	27501 23B10	46,00	230,00	
	10	SET CABLE BUJIA VERNA-PICANTO	27501 21C050	25,00	250,00	
	5	SET DE CABLE BUJIA AVEO	P96498773	15,00	75,00	
	8	SET DE CABLE BUJIA LANOS NUBIA	13129096	13,00	104,00	
	7	SET DE CABLE DE IGNICION KIA PICANTO	27501-02H00	10,00	70,00	
	7	SILICON ULTRA GREY PERMATEX	RHX23305	4,00	28,00	
	8	SILICONES RTV	14R27D	3,00	24,00	
	5	SINCRONIZADOR ACENT, VERNA.ELANTRA	HY-373	21,00	105,00	
	3	SINCRONIZADOR ACCEN KIA 06	4.339E+09	22,00	66,00	
	3	SINCRONIZADOR ACCENT 10-	4.337E+09	13,00	39,00	
	1	SINCRONIZADOR VERNA, MATRIX TERCERA	280002	9,00	9,00	
	5	SINCRONIZADORES 3RD,2D0	4.339E+09	25,00	125,00	
	11	SINCRONIZADORES ACCENT VERNA 05	4.339E+09	16,50	181,50	
	2	SINCRONIZADORES ACCENT VERNA 06-10	4.335E+09	20,00	40,00	
	5	SINCRONIZADORES STA.RETRO GETZ-MATRIX 1600	HY-440	6,00	30,00	
	1	SOPORTE DE AMORTIGUADOR DELANT. AVEO	95015324	13,00	13,00	
	1	SOPORTE BASE DE MOTOR GETZ	9084751	16,42	16,42	
	1	SOPORTE DE GUARDACHOQUE POST.GETZ 06	866151C300	1,50	1,50	
	3	SOPORTE GUARDACHOQUE POST GETZ	LH-0006	1,50	4,50	
	3	SOPORTE TUCSON 05-09	218152000	24,10	63,30	
	2	SOPORTES DE AMORTIGUADOR DELANT. PICANTO KIT	5.461E09	31,40	62,80	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	SOPORTES DE AMORTIGUADOR TRACERO ACCENT	553311C000	6,00	12,00	
	1	SOPORTES DE MOTOR LH	218301R000	131,00	131,00	
	7	SWICHT AUTOMATICO DE ARRANQUE VERNA-GETZ	36120 23002	41,00	287,00	
	4	SWICHT CEREBRO LIMPIA PARABRISAS ACCENT	934201G051	34,00	136,00	
	5	SWICHT CEREBRO LIMPIA PARABRISAS VERNA	93430-25010	20,00	100,00	
	5	SWICHT ESCANDIA MATRIX-GETZ	81900 17A00	47,50	237,50	
	2	SWITCH ENCENDIDO ACCENT VERNA	931102500	10,00	20,00	
	2	SWITCH PALANCA DEPLUMAS KIA RIO	934201G001	15,00	30,00	
	1	TAMBOR DE FRENO ACCENT-VERNA	5.841E09	42,50	42,50	
	9	TAMBOR DE FRENO GETZ	584111C000	45,00	405,00	
	1	TAMBOR POST ACCENT- VERNA 05	584111C000	48,00	48,00	
	2	TAMBOR TUCSON 05-12	BD2908	46,00	92,00	
	1	TAPA CAJUELA ACCENT 2012	69200 1E031	322,00	322,00	
	9	TAPA DE ACEITE MATRIX GETZ	26510-26600	4,00	36,00	
	3	TAPA DE TERMOSTATO VERNA	25600 22760	31,00	93,00	
	6	TAPA RADIADOR ACCENT 2012	25330-3Z000	17,00	102,00	
	16	TAPA RADIADOR ACCENT-KIA RIO	25330-17000	7,00	112,00	
	2	TAPAS DE DISTRIBUCIÓN ACCENT	255097-170	7,23	14,46	
	12	TAPA RADIADOR AVEO	253330-3K0	7,00	84,00	
	3	TAPA RADIADOR GETZ	25330-36000	14,00	42,00	
	8	TAPA VALVULA VERNA GENUINO	22410 26810	4,82	38,56	
	8	TAPA VALVULA NEW ACCENT 06-10 1,6	22405 26050	6,96	55,68	
	5	TAPAS DE FILTROS DE DIESEL	10005-1120	8,00	40,00	
	2	TAPAS DE TERMOSTATO VERNA	2.56E+09	31,00	62,00	
	5	TEMOLADORES DE BANDA H100	K61222	15,20	76,00	
	3	TEMPLADOR BARRA DELANTERO ACCENT- X-CITE	548401 G50	9,50	28,50	
	1	TEMPLADOR DE BOMBA DE AGUA TUCSON 210	2.528E09	72,60	72,60	
	3	TEMPLADORES DE BANDA ALTERNADOR TUCSON	252862B010	18,00	54,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA DE TUCSON A DIESEL	2.528E09	47,00	94,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA ELANTRA 1800 TUCSON	2.441E09	17,50	1.700,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA KIA RIO 2001	KG130	12,20	24,40	
	6	TEMPLADORES DE BANDA VERNA 04 ACCENT 99	HY-045	20,00	120,00	
	2	TEMPLADORES ELANTRA	2.441E09	32,00	64,00	
	2	TEMPLADORES TUCSON	2.529E09	20,00	40,00	
	16	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA MATRIX	AT-144	10,50	168,00	
	8	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA VERNA	HY-061	12,00	96,00	
	9	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA X-CITE	CLKH-18R	10,00	90,00	
	8	TERMINAL DE DIRECCION ELANTRA	AT-11350	9,00	72,00	
	5	TERMINAL DE DIRECCION VERNA 04 MOBIS	CRKH-10	9,91	49,55	
	8	TERMINAL ESTABILIZADORA ACCENT	34830 0U00	16,00	128,00	
	5	TERMINAL ESTABILIZADORA DELT	5530-4A000	9,10	45,50	
	20	TOPES DE AMORTIGUADOR GETZ	5.534E09	9,28	185,60	
	4	TOPES DECAPO	492012	4,00	16,00	
	5	TRICETA ACCENT-VERNA	MI-501	27,00	135,00	
	7	TRICETA ATOS	HY-806	18,00	126,00	
	12	TRICETA AVEO	9648 9845	22,00	264,00	
	6	TRICETA AVEO VERNA	TRIC-012	6,00	36,00	
	4	TRICETA AVEO-LANCER	MZ543.0-01	9,70	38,40	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	8	TRICETA EXCEL-ACCENT	SK5160-01	9,00	72,00	
	14	TRICETA PUNTA EJE ATOS	824 014	24,00	336,00	
	9	TRICETA PUNTA EJE CHEVITAXI	JHI-070	30,00	270,00	
	8	TRICETA PUNTA EJE ELANTRA-KIA RIO	JHI-231	30,00	240,00	
	10	TRICETA PUNTA EJE ELANTRA-KIA RIO	639 001	23,00	230,00	
	4	TRICETA PUNTA EJE GETZ	MI-501	21,00	84,00	
	6	TRICETA PUNTA EJE KIA RIO	618 006	33,50	201,00	
	16	TRICETA PUNTA EJE SANTAFE	GSP-135	20,00	320,00	
	12	TRICETA PUNTA EJE VERNA	JHI-125	30,00	360,00	
	20	TRICETA PUNTA EJE VERNA-KIA RIO	JHI-159	24,00	480,00	
	1	TROMPO DE ACEITE ACCENT VERNA	9.475E+09	4,50	4,50	
	4	TROMPO STOP ACCENT- TUCSON -KIA RIO 06	93802H000	10,00	40,00	
	13	TROMPOS DE TEMPERATURA ACCENT ELANTRA	9.465E09	3,50	3,50	
	4	TROMPOS MATRIX- XCITE TUCSON	938103K000	9,00	36,00	
	9	TROMPOS RETRO ACCENT -KIA RIO 2012	9.386E09	5,00	45,00	
	9	TROMPOS RETRO ACCENT -KIA RIO -XCITE	4.387E09	10,00	90,00	
	2	TROMPOS RETRO ACENT ELANTRA 2011	4.387E09	12,00	24,00	
	5	TROMPOS TEMPERATURA ACCENT-EXCEL SONATA	935103K000	7,00	35,00	
	5	TUBO DE CALEFACCIÓN AVEO	3343F	23,00	46,00	
	3	TUBOS SOPORTE	7.192E+09	16,50	49,50	
	5	VÁLVULA GUIA ACCENT	32 907	16,00	80,00	
	6	VALVULA DE ADMISION VERNA	22212 26000	33,00	198,00	
	3	VALVULA DE ESCAPE ACCENT	22211 22003	42,00	126,00	
	120	VALVULA DE ESCAPE ACCENT-VERNA-GETZ	22212 26050	9,50	1.140,00	
	2	VALVULAS DE CONTROL DE COMBUSTIBLE	2.221E+09	24,64	49,28	
	3	VALVULAS ACCENT, KIA RIO, XCITE	2.674E09	3,12	9,36	
	4	VARILLA ESTABILIZADORA EXCEL	5.483E09	2,80	11,20	
	3	VENTILADOR ACCENT	MVR	42,00	126,00	
	5	VENTILADOR DE MOTOR GETZ	25386060	28,00	140,00	
	2	VENTILADORES DE MOTOR ACCENT	70200316	26,00	52,00	
	5	VENTILADORES DE MOTOR MATRIX	25386170	23,50	117,50	
	2	VOLANTE MOTOR ACCENT	23200 26101	66,00	132,00	
	5	ZAPATA AVEO	SA 129	18,00	90,00	
	5	ZAPATA DE FRENO AVEO-OPTRA	10355D	14,00	70,00	
	10	ZAPATA DE FRENO ELANTRA	MLH12	18,00	108,00	
	7	ZAPATA DE FRENO TUCSON	J8310-2EA0	29,00	203,00	
	7	ZAPATA DE FRENOS VERNA	2185 2110	27,00	189,00	
	3	ZAPATAS VERNA MATRIX	K8815K	18,00	54,00	
	4	ZAPATAS ACCENT DE FRENOS 95	ML-H000	16,00	64,00	
	2	ZAPATAS ACCENT XITE 06	SA153	27,00	54,00	
	6	ZAPATAS DE FRENO ACCENT	SA047	18,80	112,80	
	14	ZAPATAS DE FRENO ACCENT- X-CITE	BS910SD	17,00	238,00	
	6	ZAPATAS DE FRENO GETZ	SA132	26,00	156,00	
	2	ZAPATAS DE FRENO GRAND STAREX	SA 141	69,00	138,00	
	5	ZAPATAS ELANTRA 03	ML-H012	18,00	90,00	
	4	ZAPATAS MATRIX	53HY012	20,00	80,00	
	2	ZAPATAS STAREX 2009	D1566	22,00	44,00	
	3	ZAPATAS VERNA DE FRENOS	BP-0749	21,00	63,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	ZAPATAS VERNA 03-05	45720001	17,00	34,00	
1.1.08		Suministros de Oficina				57,00
	4	Carpetas plásticas de color Amarillo		0,40	1,60	
	4	Esferos Gráficos de diferente color		0,35	1,40	
	1	Porta Cinta		25,00	25,00	
	1	Engrampadora		5,00	5,00	
	1	Perforadora		12,00	12,00	
	1	Calculadora Casio		12,00	12,00	
1.1.09		Suministros de Limpieza				10,79
	1	Escoba de Plástico color verde		3,50	3,50	
	1	Trapeador color Blanco		2,50	2,50	
	1	Limpiador de Limón Desinfectante		3,79	3,79	
	1	Franelas de Color Rojo		0,50	1,00	
1.1.10		Crédito Tributario				150,00
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE				106.366,42
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.03		Muebles y Enseres				5.780,00
	3	Escritorios de Madera		120,00	360,00	
	9	Perchas Metálicas		80,00	720,00	
	1	Silla Grande		80,00	80,00	
	2	Sillas Pequeñas		60,00	120,00	
	3	Vitrinas Grandes		1.500,00	4.500,00	
1.2.05		Equipo de Oficina				95,00
		Teléfono inalámbrico		95,00	95,00	
1.2.07		Equipo de Computación				940,00
	1	Computadora LG		550,00	550,00	
	1	Impresora Canon		40,00	40,00	
	1	Impresora EPSON		350,00	350,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				6.815,00
		TOTAL ACTIVO				113.181,42
2		PASIVOS				
2.1		PASIVOS CORRIENTES				
2.1.01		Cuentas por Pagar Proveedor				6.370,37
		CEDEPA E HIJOS S.A.		811,34		
		DISGRANCO CIA. LTDA.		147,62		
		AUTOPARTES KOREA		1.225,35		
		AUTOSTOCK		204,48		
		CONTINENTAL		332,88		
		FRENO SEGURO		479,09		
		MANSUERA		1.651,66		
		TOPAUTO		124,13		
		IMPORTADORA CERÓN S.A.		1.393,82		
2.1.05		Retención en la Fuente por Pagar				16,35
2.1.08		Retención IVA por Pagar				44,33
2.1.11		Servicios Básicos por Pagar				45,00
		Agua		4,60		
		Luz		16,40		
		Teléfono		24,00		

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de Enero del 2014
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
		TOTAL PASIVO CORRIENTE				6.476,05
		TOTAL PASIVO				6.476,05
3		PATRIMONIO				
3.1		CAPITAL				
3.1.01		Capital Aportado			106.705,37	
		TOTAL PATRIMONIO				106.705,37
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				<u>113.181,42</u>

Loja, 01 de Enero de 2014

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADOR

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 01 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$



1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	512,25	
1.1.03	Bancos	3.500,00	
1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes	1.956,30	
1.1.07	Mercadería	100.180,08	
1.1.08	Suministros de Oficina	57,00	
1.1.09	Suministros de Limpieza	10,79	
1.1.10	Crédito Tributario	150,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		106.366,42
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.03	Muebles y Enseres	5.780,00	
1.2.05	Equipo de Oficina	95,00	
1.2.07	Equipo de Computación	940,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.815,00
	TOTAL ACTIVOS		<u>113.181,42</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedores	6.370,37	
2.1.05	Retención en la Fuente por Pagar	16,35	
2.1.08	Retención IVA por Pagar	44,33	
2.1.11	Servicios Básicos por Pagar	45,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.476,05
	TOTAL PASIVOS		6.476,05
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Aportado	106.705,37	
	TOTAL PATRIMONIO		106.705,37
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>113.181,42</u>

Loja, 01 de Enero de 2014

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

MEMORANDO DE OPERACIONES

Del 01 de Enero Al 31 De Marzo Del 2014

Enero 01

- Se registra el asiento inicial tomado del Estado de Situación Inicial, según los valores, bienes y obligaciones que tiene la empresa al inicio del ejercicio.
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$ 250.00 según referencia N° 20000275.
- Se cancela con cheque N° 000290 el valor de \$ 400,00 por concepto de arriendo, incluye IVA.

Enero 04

- El Sr. Hernán Capa abona en efectivo el valor de \$ 35,00 por una deuda pendiente de cobro.
- Se realiza la recaudación de \$ 150,00 por un abono en efectivo del Sr. Rafael Lara.
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$ 185,00 según referencia N° 20000276.
- Se registra las ventas en efectivo de la semana 02 al 04 de Enero por el valor de \$ 1.073,59 más IVA de las facturas 000000791 a la 000000801 (ANEXO 01)

- Se cancela con cheque N° 000291 el valor de \$ 811,34 a CEDEPA E HIJOS S.A por abono a la deuda pendiente de pago (ANEXO 23).
- Se realizan las siguientes recaudaciones por abonos en efectivo de clientes:

Sr. Ángel Cabrera \$ 90,00

Sr. Guido Bravo \$ 50,00

Sr. Fredy Ojeda \$ 45,00

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$185,00 según referencia N° 20000277.
- Se registra compras a crédito por el valor de 752,13 con un descuento de 128,33 con retención del 1% de la semana del 02 al 04 de Enero (ANEXO 14).

Enero 08

- Se cancela con cheque N° 000292 el valor de \$ 147,62 a DISGRANCO CIA Ltda. por deuda pendiente de pago (ANEXO 24).

Enero 10

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$1.200,00 según referencia N° 20000278.
- Se abona con cheque N° 0000293 el valor de \$ 1.225,35 a AUTOPARTES KOREA por deuda pendiente de pago (ANEXO 25).

Enero 11

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 06 al 11 de Enero por el valor de \$ 1.280,13 más IVA de las facturas 000000802 a la 000000815 (ANEXO 02).
- Se abona con cheque N° 0000294 el valor de \$ 204,48 a AUTOSTOCK por deuda pendiente de pago (ANEXO 26).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 2.291,40 con un descuento de \$ 109,04 con retención del 1% de la semana del 06 al 11 de Enero (ANEXO 15)

Enero 14

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$1.250,00 según referencia N° 20000279.
- Se realiza la recaudación de \$ 375,00 por un abono en efectivo del Sr. Jorge Ortiz por deuda pendiente de cobro.
- Se abona con cheque N° 0000295 el valor de \$ 332,88 a CONTINENTAL por deuda pendiente de pago (ANEXO 27).

Enero 18

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de 375,00 según referencia N° 20000280.
- Se abona con cheque N° 0000296 el valor de \$ 479.09, a FRENO SEGURO por deuda pendiente de pago (ANEXO 28).

- Se realizan las siguientes recaudaciones por abonos en efectivo de clientes:

Sr. José Guamán \$ 19,50

Sr. Carlos Palacio \$ 29,50

Sr. Víctor Quinche \$ 107,00

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 13 al 18 de Enero por el valor de \$ 1.657,33 más IVA de las facturas 000000817 a la 000000838 (ANEXO 03).
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$ 156,00 según referencia N° 20000281.
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 1.468,85 con un descuento de \$ 475,05 con retención del 1% de la semana del 13 al 18 de Enero. (ANEXO 16)

Enero 22

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$ 1.600,00 según referencia N° 20000282.
- Se abona con cheque N° 0000297–0298 el valor de \$ 1651,66 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).
- Se abona con cheque N° 0000299 el valor de \$ 124,13 a TOPAUTO por deuda pendiente de pago (ANEXO 29).
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 45,00 servicios básicos correspondientes al mes de Diciembre.

Agua \$ 4,60

Luz \$ 16,40

Teléfono \$ 24,00

Enero 24

- Se realiza la recaudación de \$ 423,00 por un abono en efectivo del Sr. Víctor Alvarado por deuda pendiente de cobro.
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 423,00 según referencia N° 20000283.

Enero 25

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 20 al 25 de Enero por el valor de \$ 1.263,72 más IVA de las facturas 000000839 a la 000000849 (ANEXO 04).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 1.555, 12 con un descuento de 235,23 con retención del 1% de la semana del 20 al 25 de Enero (ANEXO 17).

Enero 28

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor de \$ 1.400,00 según referencia N° 20000284.
- Se abona con cheque N° 0000300- 0301 el valor de \$ 1393,82 a Importadora CERÓN SA. por deuda pendiente de pago (ANEXO 30).
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 100,00 por concepto de honorarios profesionales.

- Se cancela con cheque N° 0000301 las retenciones de la Fuente y del IVA por pagar correspondientes al mes de Diciembre.

Enero 31

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 27 al 31 de Enero por el valor de \$ 1.252,61 más IVA de las facturas 000000851 a la 000000865 (ANEXO 05).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 171,51 con un descuento de \$ 25,71 con retención del 1% de la semana del 27 al 31 de Enero (ANEXO 18).
- Se cancela con cheques N° 0000302-303 los sueldos al personal que labora en la empresa del mes de Enero (ANEXO N° 39)

Gerente	\$ 400,00
Operario	\$ 360,00
- Se realiza la Liquidación del I.V.A del mes de Enero.

Febrero 01

- Se deposita en la cuenta corriente del banco Pichincha el valor de \$ 1.400,00 según referencia N° 20000285.

Febrero 02

- Se realiza la recaudación de \$ 108,00 por un abono en efectivo del Sr. Ángel Padilla por deuda pendiente de cobro.

- Se cancela con cheque N° 000304 el valor de \$ 400, 00 por concepto de arriendo, incluye IVA.
- Se cancela con cheque N° 000305 el valor de \$ 212.78 a CEDEPA E HIJOS S.A. por deuda pendiente de pago (ANEXO 23).

Febrero 04

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 108,00 según referencia N° 20000286.
- Se cancela con cheque N° 000306- 000307 el valor de \$ 212,21 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).
- Se cancela con cheque N° 000308 el valor de \$267,42 a AUSTROFIL por deuda pendiente de pago (ANEXO 32).

Febrero 06

- Se cancela en efectivo el IESS por Pagar correspondiente al mes de Enero.
- Se realiza la recaudación de \$ 139.30, 00 por un abono en efectivo del Sr. José Alvarado por deuda pendiente de cobro.
- Se cancela con cheque N° 000309 del banco Pichincha el valor de \$ 422,32 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).

Febrero 08

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 139,30 según referencia N° 20000287.

- Se cancela con cheque N° 000310 - 0311 el valor de \$ 1.833,48 a PROMESA por deuda pendiente de pago (ANEXO 33).
- Se registra las ventas en efectivo de la semana 01 al 08 de Febrero por el valor de 1.318,69 más IVA de las facturas 000000866 a la 000000882 (ANEXO 06).

Febrero 10

- Se cancela con cheque N° 000312 el valor de \$ 58,08 a AUTOSTOK por deuda pendiente de pago (ANEXO 26).

Febrero 12

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.450,00 según referencia N° 20000288.
- Se realiza la recaudación de \$ 130,00, 00 por un abono en efectivo del Sr. Luis Pineda por deuda pendiente de cobro.
- Se cancela con cheque N° 000313 el valor de \$ 151.85 a HIVIMAR por deuda pendiente de pago (ANEXO 35).

Febrero 14

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 130,00 según referencia N° 20000289.
- Se cancela con cheque N° 000314 el valor de \$ 360,74 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).

Febrero 15

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 10 al 15 de Febrero por el valor de \$ 1.311,37 más IVA de las facturas 000000883 a la 000000896 (ANEXO 07).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 1517,13 con un descuento de \$ 233,76 con retención del 1% de la semana del 10 al 15 de Febrero (ANEXO 19).

Febrero 18

- Se cancela con cheque N° 000315 el valor de \$ 992,29 a CEDEPA E HIJOS S.A. por deuda pendiente de pago (ANEXO 23).
- Se cancela con cheque N° 000316 el valor de \$ 46,05 a importadora CONTINENTAL por deuda pendiente de pago (ANEXO 27).

Febrero 20

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.468,00 según referencia N° 20000290.
- Se cancela en efectivo el valor de los servicios básicos correspondientes al mes de Enero. Detalle:

Agua \$ 3,98

Luz \$ 16,78

Teléfono \$ 22,14+ 2,66 IVA

Febrero 22

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 17 al 22 de Febrero por el valor de 1.510,80 más IVA de las facturas 000000897 a la 000000906 (ANEXO 08).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 377,12 con un descuento de \$ 63,34 con retención del 1% de la semana del 17 al 22 de Febrero (ANEXO 20).

Febrero 26

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.200,00 según referencia N° 20000291.
- Se cancela con cheque N° 000317- 0318 el valor de \$ 899,06 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).

Febrero 28

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 24 al 28 de Febrero por el valor de 1.610,81 más IVA de las facturas 000000907 a la 000000922 (ANEXO 09).
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 100,00 por concepto de honorarios profesionales.
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.750,00 según referencia N° 20000292.

- Se cancela con cheque N° 000319 el valor de \$ 388,60 a Importadora PC. por deuda pendiente de pago (ANEXO 34).
- Se cancela con cheque N° 0000320 las retenciones correspondientes al mes de Enero.
- Se cancela con cheques N° 0000321- 0322 los sueldos al personal que labora en la empresa del mes de Febrero (ANEXO N° 40).
Gerente \$ 400,00
Operario \$ 360,00
- Se realiza la Liquidación del I.V.A del mes de Febrero.

Marzo 04

- Se cancela con cheque N° 000323 el valor de \$ 400, 00 por concepto de arriendo, incluye IVA.

Marzo 08

- Se cancela en efectivo el IESS por Pagar correspondiente al mes de Febrero.
- Se registra las ventas en efectivo de la semana 01 al 08 de Marzo por el valor de \$ 1.245,58 más IVA de las facturas 000000925 a la 000000942 (ANEXO 10).
- Se realiza la recaudación de \$ 255,00, 00 por un abono en efectivo del Sr. Luis Carreño por deuda pendiente de cobro.

Marzo 10

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.300,00 según referencia N° 20000293

Marzo 15

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 10 al 15 de Marzo por el valor de \$ 1.001,84 más IVA de las facturas 000000944 a la 000000962 (ANEXO 11).
- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 835,30 con un descuento de \$ 97,02 con retención del 1% de la semana del 10 al 15 de Marzo (ANEXO 21).

Marzo 16

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 255.00 según referencia N° 20000294.

Marzo 18

- Se deposita en la cuenta corriente del banco Pichincha el valor \$ 1.100,00 según referencia N° 20000295.

Marzo 22

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 17 al 22 de Marzo por el valor de \$ 1.306,73 más IVA de las facturas 000000963 a la 000000982 (ANEXO 12).

- Se cancela con cheque N° 000324 el valor de \$ 348.29 a MANSUERA por deuda pendiente de pago (ANEXO 31).

Marzo 26

- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.300,00 según referencia N° 20000296.
- Se cancela con cheque N° 0000325 el valor de \$ 259,95 a HIVIMAR por deuda pendiente de pago (ANEXO 35).
- Se cancela con cheque N° 0000326 el valor de \$ 545,03 a Importadora CERON S.A por deuda pendiente de pago (ANEXO 30).

Marzo 28

- Se cancela en efectivo el valor de los servicios básicos correspondientes al mes de Febrero.

Agua \$ 4,45

Luz \$ 16,26

Teléfono \$ 21,80 + 2,62 IVA

- Se cancela con cheque N° 0000327 las retenciones y el IVA por Pagar correspondientes al mes de Febrero.

Marzo 31

- Se registra las ventas en efectivo de la semana 24 al 28 de Marzo por el valor de \$ 1.019,31 más IVA de las facturas 000000983 a la 000000999 (ANEXO 13).

- Se registra compras a crédito por el valor de \$ 602,43 con un descuento de \$ 12,71 con retención del 1% de la semana del 24 al 31 de Marzo (ANEXO 22).
- Se deposita en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha el valor \$ 1.100,00 según referencia N° 20000297.
- Se cancela con cheque N° 0000328 el valor de \$ 409,06 a D.G.R por deuda pendiente de pago (ANEXO 36).
- Se cancela con cheque N° 0000329 el valor de \$ 210,50 a DISGRANCO por deuda pendiente de pago (ANEXO 24). .
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 100,00 por concepto de honorarios profesionales.
- Se cancela con cheques N° 0000330-331 los sueldos al personal que labora en la empresa del mes de Marzo (ANEXO N°41).
Gerente \$ 400,00
Operario \$ 360,00
- Se realiza la Liquidación del I.V.A correspondiente al mes de Marzo.

NOTA:

- La depreciación de los activos no corrientes se realizó por método Legal.
- El inventario de mercaderías se lo realiza mediante el Sistema de Cuenta Múltiple.
- Se registran el Consumo de Suministros de Oficina y Suministros de Limpieza según la siguiente tabla.

	INV. INICIAL			INV. FINAL		CANT. CONSUMO	VALOR DE CONSUMO
	CANT.	V.UNIT.	V.TOTAL	CANT.	V.TOTAL		
Suministros de Oficina			57,00		50,15		6,85
Carpetas plásticas de color Amarillo	4	0,40	1,60	2	0,80	2	0,80
Esferos Gráficos de diferente color	4	0,35	1,40	1	0,35	3	1,05
Porta Cinta	1	25,00	25,00	1	25,00		
Engrampadora	1	5,00	5,00			1	5,00
Perforadora	1	12,00	12,00	1	12,00		
Calculadora Casio pequeña	1	12,00	12,00	1	12,00		
Suministros de Limpieza			10,79		7,00		3,79
Escoba de Plástico color verde	1	3,50	3,50	1	3,50		
Trapeador color Blanco	1	2,50	2,50	1	2,50		
Limpiador de Limón Desinfectante	1	3,79	3,79			1	3,79
Franelas de Color Rojo	1	0,50	1,00	1	1,00		

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: Nº 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01-ene		En la ciudad de Loja al primer día del mes de Enero del año dos mil catorce, la empresa Multirepuestos el Flaco; inicia sus operaciones de compra y venta con los siguientes bienes, valores, derechos y obligaciones: - 1 -			
	1.1.01	Caja		512,25	
	1.1.03	Bancos		3.500,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	3.500,00		
	1.1.04	Cuentas por cobrar Clientes		1.956,30	
	1.1.07	Mercaderías		100180,08	
	1.1.08	Suministros de Oficina		57,00	
	1.1.09	Suministros de Limpieza		10,79	
	1.1.10	Crédito Tributario		150,00	
	1.2.03	Muebles y Enseres		5.780,00	
	1.2.05	Equipo de Oficina		95,00	
	1.2.07	Equipo de Computación		940,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			6.370,37
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			16,35
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			44,33
	2.1.11	Servicios Básicos por Pagar			45,00
	3.1.01	Capital Aportado			106.705,37
01-ene		P/r Estado de Situación Inicial - 2 -			
	1.1.03	Bancos		250,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	250,00		
	1.1.01	Caja			250,00
01-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000275 - 3 -			
	6.1.06	Gasto Arriendo		367,67	
	1.1.11	IVA en Compras		32,33	
	1.1.03	Bancos			338,26
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			32,33
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	32,33		29,41
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			
	2.1.05.03	Retenc. Fuente por Pagar 8%	29,41		
04-ene		P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290 - 4 -			
	1.1.01	Caja		35,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Hernán Capa			35,00
		P/r Abono en efectivo del cliente	35,00		
		SUMAN Y PASAN		113.866,42	113.866,42

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		113.866,42	113.866,42
		- 5 -			
	1.1.01	Caja		150,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Rafael Lara			150,00
04-ene		P/r Abono en efectivo del cliente.	150,00		
		- 6 -			
	1.1.03	Bancos		185,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	185,00		
	1.1.01	Caja			185,00
04-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000276			
		- 7 -			
	1.1.01	Caja		1.202,42	
	4.1.01	Ventas			1.073,59
	2.1.07	IVA en Ventas			128,83
04-ene		P/r Las ventas en efectivo del 02 al 04 de enero s/f de la 000000791 a la 000000801(Anexo 01)			
		- 8 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor CEDEPA E HIJOS S.A		811,34	
	1.1.03	Bancos	811,34		
04-ene		P/r Cancelación de la deuda al proveedor cheq.000291(Anexo 23)			811,34
		- 9 -			
	1.1.01	Caja		185,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Ángel Cabrera	90,00		185,00
		Guido Bravo	50,00		
		Fredy Ojeda	45,00		
04-ene		P/r Abono en efectivo de clientes			
		- 10 -			
	1.1.03	Bancos		185,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	185,00		
	1.1.01	Caja			185,00
04-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000277			
		- 11 -			
	5.1.01	Compras		752,13	
	1.1.11	IVA en Compras		74,86	
		SUMAN Y PASAN		117.412,17	116.585,18

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: Nº 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		117.412,17	116.585,18
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			692,42
	5.1.02	Descuento en Compras			128,33
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			6,24
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	6,24		
		P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero (Anexo 14)			
08-ene		- 12 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor DISGRANCO Cía. Ltda.	147,62	147,62	
	1.1.03	Bancos			147,62
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000292 (Anexo 24)			
10-ene		- 13 -			
	1.1.03	Bancos		1.200,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.200,00		
	1.1.01	Caja			1.200,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000278			
10-ene		- 14 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor AUTOPARTES KOREA	1.225,35	1.225,35	
	1.1.03	Bancos			1.225,35
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000293(Anexo 25)			
11-ene		- 15 -			
	1.1.01	Caja		1.433,75	
	4.1.01	Ventas			1.280,13
	2.1.07	IVA en Ventas			153,62
		P/r Las ventas en efectivo del 06 al 11 de enero s/f de la 000000802 a la 000000815 (Anexo 02)			
11-ene		- 16 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor AUTOSTOCK	204,48	204,48	
	1.1.03	Bancos			204,48
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000294 (Anexo 26)			
11-ene		- 17 -			
	5.1.01	Compras		2.291,40	
	1.1.11	IVA en Compras		261,88	
		SUMAN Y PASAN		124.176,65	121.623,37

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		124.176,65	121.623,37
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			2422,42
	5.1.02	Descuento en Compras			109,04
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			21,82
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	21,82		
		P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero (Anexo 15)			
14-ene		- 18 -			
	1.1.03	Bancos		1.250,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.250,00		
	1.1.01	Caja			1.250,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000279			
14-ene		- 19 -			
	1.1.01	Caja		375,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Jorge Ortiz	375,00		375,00
		P/r Abono en efectivo de un cliente			
14-ene		- 20 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor CONTINENTAL	332,88	332,88	
	1.1.03	Bancos			332,88
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor s/cheq.000295 (Anexo 27)			
18-ene		- 21 -			
	1.1.03	Bancos		375,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	375,00		
	1.1.01	Caja			375,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000280			
18-ene		- 22 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor FRENO SEGURO	479,09	479,09	
	1.1.03	Bancos			479,09
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000296 (Anexo 28)			
18-ene		- 23 -			
	1.1.01	Caja		156,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes José Guamán	19,50		156,00
		SUMAN Y PASAN		127.144,62	127.144,62

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		127.144,62	127.144,62
		Carlos Palacio	29,50		
		Víctor Quinche	107,00		
18-ene		P/r Abono en efectivo de clientes - 24 -			
	1.1.01	Caja		1.856,21	
	4.1.01	Ventas			1.657,33
	2.1.07	IVA en Ventas			198,88
18-ene		P/r Las ventas en efectivo del 13 al 18 de enero s/f de la 000000817 a la 000000838 (Anexo 03) - 25 -			
	1.1.03	Bancos		156,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	156,00		
	1.1.01	Caja			156,00
18-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000281 - 26 -			
	5.1.01	Compras		1.468,85	
	1.1.11	IVA en Compras		119,26	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.103,12
	5.1.02	Descuento en Compras			475,05
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			9,94
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	15,80		
22-ene		P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero (Anexo 16) - 27 -			
	1.1.03	Bancos		1.600,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.600,00		
	1.1.01	Caja			1.600,00
22-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000282 - 28 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor		1.651,66	
		MANSUERA	1.651,66		
	1.1.03	Bancos			1.651,66
22-ene		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000297 – 0298 (Anexo 31) - 29 -			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor		124,13	
		TOPAUTO	124,13		
	1.1.03	Bancos			124,13
		SUMAN Y PASAN		134.120,73	134.120,73

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		134.120,73	134.120,73
22-ene		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000299 (Anexo 29)			
		- 30 -			
	2.1.11	Servicios Básicos por Pagar		45,00	
		Agua	4,60		
		Luz Eléctrica	16,40		
		Teléfono	24,00		
	1.1.11	IVA en Compras		2,88	
	1.1.01	Caja			47,88
24-ene		P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Diciembre 2013			
		- 31 -			
	1.1.01	Caja		423,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Víctor Alvarado	423,00		423,00
24-ene		P/r Abono en efectivo del cliente			
		- 32 -			
	1.1.03	Bancos		423,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	423,00		
	1.1.01	Caja			423,00
25-ene		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000283			
		- 33 -			
	1.1.01	Caja		1.415,37	
	4.1.01	Ventas			1.263,72
	2.1.07	IVA en Ventas			151,65
25-ene		P/r Las ventas en efectivo del 20 al 25 de enero s/f de la 000000839 a la 000000849 (Anexo 04)			
		- 34 -			
	5.1.01	Compras		1.555,12	
	1.1.11	IVA en Compras		158,39	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.465,08
	5.1.02	Descuento en Compras			235,23
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			13,20
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	13,20		
28-ene		P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero (Anexo 17)			
		- 35 -			
	1.1.03	Bancos		1.400,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.400,00		
		SUMAN Y PASAN		139.537,73	138.143,49

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		139.537,73	138.143,49
28-ene	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000284 - 36 -			1.400,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor IM. CERÓN SA.	1.393,82	1.393,82	
28-ene	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 0000300-00301 (Anexo 30) - 37 -			1.393,82
	6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales		100,00	
	1.1.11	IVA en Compras Caja		12,00	90,00
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			12,00
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			10,00
28-ene	2.1.05.04	Retenc. Fuente por Pagar 10% P/r Cancelación de Honorarios Profesionales. - 38 -	10,00		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar		16,35	
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar		44,33	
31-ene	1.1.03	Bancos P/r Pago de Retención en la Fuente y del IVA, pendientes de pago del mes de Diciembre. S/cheq. 000301 - 39 -			60,68
	1.1.01	Caja		1.402,92	
	4.1.01	Ventas			1.252,61
31-ene	2.1.07	IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 27 al 31 de enero s/f de la 000000851 a la 000000865 (Anexo 05) - 40 -			150,31
	5.1.01	Compras		171,51	
	1.1.11	IVA en Compras		17,50	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			161,84
	5.1.02	Descuento en Compras			25,71
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			1,46
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1% P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero (Anexo 18)	1,46		
		SUMAN Y PASAN		142.701,92	142.701,92

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		142.701,92	142.701,92
31-ene		- 41 -			
	6.1.01	Gasto Sueldos y salarios		760,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%		92,34	
	6.1.03	Gasto Provisiones Sociales		183,32	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	63,33		
	1.1.03	Bancos			688,94
	2.1.03	IESS por Pagar			163,40
	2.1.03.01	Aporte Individual 9.35%	71,06		
	2.1.03.02	Aporte Patronal 12.15%	92,34		
	2.1.04	Provisiones Sociales por pagar			183,32
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	2.1.04.03	Fondos de Reserva	63,33		
		P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 302-303 (Anexo 39).			
31-ene		- 42-			
	2.1.07	IVA en Ventas		783,29	
	1.1.11	IVA en Compras			679,10
	2.1.06	IVA por pagar			104,19
		P/r Liquidación mensual del IVA del mes de enero.			
31-ene		- 43-			
	2.1.06	IVA por pagar		104,19	
	1.1.10	Crédito Tributario			104,19
		P/r Compensación del Crédito Tributario			
01-feb		- 44-			
	1.1.03	Bancos		1.400,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.400,00		
	1.1.01	Caja			1400,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000285			
02-feb		- 45-			
	1.1.01	Caja		108,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes			108,00
		Ángel Padilla	108,00		
		P/r Abono en efectivo del cliente			
		SUMAN Y PASAN		146.133,06	146.133,06

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N° 09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		146.133,06	146.133,06
02-feb		- 46-			
	6.1.06	Gasto Arriendo		367,67	
	1.1.11	IVA en Compras		32,33	
	1.1.03	Bancos			338,26
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			32,33
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	32,33		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			29,41
	2.1.05.03	Retenc. Fuente por Pagar 8%	29,41		
02-feb		P/r Pago de Arriendo con cheque N° 304 - 47-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor CEDEPA E HIJOS S.A.	212,78	212,78	
	1.1.03	Bancos			212,78
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000305 (Anexo 23)			
04-feb		- 48-			
	1.1.03	Bancos		108,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	108,00		
	1.1.01	Caja			108,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000286			
04-feb		- 49-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor MANSUERA	212,21	212,21	
	1.1.03	Bancos			212,21
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000306 al 307 (Anexo 31)			
04-feb		- 50-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor AUSTROFIL	267,42	267,42	
	1.1.03	Bancos			267,42
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000308 (Anexo 32)			
06-feb		- 51 -			
	2.1.03	IESS por Pagar		163,40	
	2.1.03.01	Aporte Individual 9.35%	71,06		
	2.1.03.02	Aporte Patronal 12.15%	92,34		
	1.1.01	Caja			163,40
		P/r Pago de Aportes al IESS del mes de enero.			
06-feb		-52-			
	1.1.01	Caja		139,30	
		SUMAN Y PASAN		147.636,17	147.496,87

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		147.636,17	147.496,87
06-feb	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes José Alvarado P/r Abono en efectivo del cliente -53-	139,30		139,30
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor MANSUERA	422,32	422,32	
08-feb	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000309 (Anexo 31) - 54-			422,32
	1.1.03	Bancos		139,30	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	139,3		
08-feb	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000287 - 55-			139,30
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor PROMESA	1.833,48	1.833,48	
08-feb	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000310 al 0311 (Anexo 33) - 56-			1.833,48
	1.1.01	Caja		1.476,93	
10-feb	4.1.01	Ventas			1.318,69
	2.1.07	IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de febrero s/f de la 000000866 a la 000000882 (Anexo 06) - 57-			158,24
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor AUTOSTOCK	58,08	58,08	
12-feb	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq.N°0312 (Anexo 26) - 58-			58,08
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.450,00	1.450,00	
	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000288			1.450,00
		SUMAN Y PASAN		153.016,28	153.016,28

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		153.016,28	153.016,28
12-feb		- 59-			
	1.1.01	Caja		130,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Luis Pineda	130,00		130,00
		P/r Abono en efectivo del cliente			
12-feb		- 60-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor HIVIMAR	151,85	151,85	
	1.1.03	Bancos			151,85
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000313 (Anexo 35)			
14-feb		- 61-			
	1.1.03	Bancos		130,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	130,00		
	1.1.01	Caja			130,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000289			
14-feb		- 62-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor MANSUERA	360,74	360,74	
	1.1.03	Bancos			360,74
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000314 (Anexo 31)			
15-feb		- 63-			
	1.1.01	Caja		1.468,73	
	4.1.01	Ventas			1.311,37
	2.1.07	IVA en Ventas			157,36
		P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de febrero s/f de la 000000883 a la 000000896 (Anexo 07)			
15-feb		- 64-			
	5.1.01	Compras		1.517,13	
	1.1.11	IVA en Compras		154,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.424,54
	5.1.02	Descuento en Compras			233,76
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			12,83
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	12,83		
		P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo 19)			
		SUMAN Y PASAN		156.928,73	156.928,73

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		156.928,73	156.928,73
18-feb		- 65-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor CEDEPA E HIJOS S.A.	992,29	992,29	
	1.1.03	Bancos			992,29
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000315 (Anexo 23)			
18-feb		- 66-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor CONTINENTAL	46,05	46,05	
	1.1.03	Bancos			46,05
		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000316 (Anexo 27)			
20-feb		- 67-			
	1.1.03	Bancos		1.468,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.468,00		
	1.1.01	Caja			1.468,00
		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000290			
20-feb		- 68 -			
	6.1.08	Gasto Servicios Básicos		42,90	
		Agua	3,98		
		Luz Eléctrica	16,78		
		Teléfono	22,14		
	1.1.11	IVA en Compras		2,66	
	1.1.01	Caja			45,56
		P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Enero 2014			
22-feb		- 69-			
	1.1.01	Caja		1.692,10	
	4.1.01	Ventas			1.510,80
	2.1.07	IVA en Ventas			181,30
		P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 08)			
22-feb		- 70-			
	5.1.01	Compras		377,12	
	1.1.11	IVA en Compras		37,65	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			348,29
	5.1.02	Descuento en Compras			63,34
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			3,14
		SUMAN Y PASAN		161.587,50	161.587,50

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		161.587,50	161.587,50
26-feb	2.1.0501	Retenc. Fuente por Pagar 1% P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo 20). - 71-	3,14		
	1.1.03	Bancos		1.200,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.200,00		
26-feb	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000291. - 72-			1.200,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor MANSUERA	899,06	899,06	
	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000317 al 318 (Anexo 31). - 73-			899,06
28-feb	1.1.01	Caja		1.804,11	
	4.1.01	Ventas			1.610,81
	2.1.07	IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 24 al 28 de febrero s/f de la 000000907 a la 000000922 (Anexo 09). - 74-			193,30
28-feb	6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales		100,00	
	1.1.11	IVA en Compras		12,00	
	1.1.01	Caja			90,00
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			12,00
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			10,00
	2.1.05.04	Retenc. Fuente por Pagar 10% P/r Cancelación de Honorarios Profesionales. - 75-	10,00		
28-feb	1.1.03	Bancos		1.750,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.750,00		
	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000292. - 76 -			1.750,00
28-feb	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor IM. PC	388,60	388,60	
	1.1.03	Bancos			388,60
		SUMAN Y PASAN		167.741,27	167.741,27

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		167.741,27	167.741,27
28-feb		P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000319 (Anexo 34). - 77 -			
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar		44,33	
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	44,33		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar		92,07	
	2.1.05.01	Retenc .Fuente por Pagar 1%	52,66		
	2.1.05.03	Retenc .Fuente por Pagar 8%	29,41		
	2.1.05.04	Retenc .Fuente por Pagar 10%	10,00		
	1.1.03	Bancos			136,40
28-feb		P/r Pago de Retención correspondientes al mes de Enero. S/cheq. 000320 - 78 -			
	6.1.01	Gasto Sueldos y salarios		760,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%		92,34	
	6.1.03	Gasto Provisiones Sociales		183,32	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	63,33		
	1.1.03	Bancos			688,94
	2.1.03	IESS por Pagar			163,40
	2.1.03.01	Aporte Individual 9,35%	71,06		
	2.1.03.02	Aporte Patronal 12,15%	92,34		
	2.1.04	Provisiones Sociales por pagar			183,32
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	2.1.04.03	Fondos de Reserva	63,33		
28-feb		P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000321-000322. - 79 -			
	2.1.07	IVA en Ventas		690,20	
	1.1.11	IVA en Compras			238,64
	1.1.10	Crédito Tributario			45,81
	2.1.06	IVA por pagar			405,75
04-mar		P/r Liquidación mensual del IVA del mes de febrero. - 80 -			
	6.1.06	Gasto Arriendo		367,67	
	1.1.11	IVA en Compras		32,33	
	1.1.03	Bancos			338,26
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			32,33
		SUMAN Y PASAN		170.003,53	169.974,12

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		170.003,53	169.974,12
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	32,33		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			29,41
	2.1.05.03	Retenc. Fuente por Pagar 8%	29,41		
08-mar		P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000323. - 81-			
	2.1.03	IESS por Pagar		163,40	
	2.1.03.01	Aporte Individual 9,35%	71,06		
	2.1.03.02	Aporte Patronal 12,15%	92,34		
08-mar	1.1.01	Caja P/r Pago de Aportes al IESS del mes de Febrero. - 82-			163,40
	1.1.01	Caja		1.395,05	
	4.1.01	Ventas			1.245,58
	2.1.07	IVA en Ventas			149,47
08-mar		P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de marzo s/f de la 000000925 a la 000000942 (Anexo 10). - 83-			
	1.1.01	Caja		255,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar Clientes Luis Carreño	255,00		255,00
10-mar		P/r Abono en efectivo del cliente - 84-			
	1.1.03	Bancos		1.300,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.300,00		
	1.1.01	Caja			1.300,00
15-mar		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000293. - 85 -			
	1.1.01	Caja		1.122,06	
	4.1.01	Ventas			1.001,84
	2.1.07	IVA en Ventas			120,22
15-mar		P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de marzo s/f de la 000000944 a la 000000962 (Anexo 11). - 86 -			
	5.1.01	Compras		835,30	
	1.1.11	IVA en Compras		88,59	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			819,49
	5.1.02	Descuento en Compras			97,02
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			7,38
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	7,38		
16-mar		P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo 21). - 87-			
	1.1.03	Bancos		255,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	255,00		
		SUMAN Y PASAN		175.417,93	175.162,93

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		175.417,93	175.162,93
18-mar	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000294. - 88 -			255,00
	1.1.03	Bancos		1.100,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.100,00		
22-mar	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000295. - 89 -			1.100,00
	1.1.01	Caja		1.463,54	
	4.1.01	Ventas			1.306,73
	2.1.07	IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de marzo s/f de la 000000963 a la 000000982 (Anexo 12). - 90 -			156,81
22-mar	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor MANSUERA	348,29	348,29	
26-mar	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000324 (Anexo 31). - 91-			348,29
	1.1.03	Bancos		1.300,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.300,00		
26-mar	1.1.01	Caja P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000296. - 92-			1.300,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor HIVIMAR	259,95	259,95	
26-mar	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000325 (Anexo 35). -93 -			259,95
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor IM. CERON S.A	545,03	545,03	
	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000326 (Anexo 30). - 94 -			545,03
28-mar	6.1.08	Gasto Servicios Básicos Agua	4,45	42,51	
		SUMAN Y PASAN		180.477,25	180.434,74

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		180.477,25	180.434,74
		Luz Eléctrica	16,26		
		Teléfono	21,80		
	1.1.11	IVA en Compras		2,62	
	1.1.01	Caja			45,13
28-mar		P/r Pago de servicios Básicos del mes de Febrero. - 95 -			
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar		44,33	
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	44,33		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar		55,38	
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	15,97		
	2.1.05.04	Retenc. Fuente por Pagar 8%	29,41		
	2.1.05.04	Retenc. Fuente por Pagar 10%	10,00		
	2.1.06	IVA por Pagar		405,75	
	1.1.03	Bancos			505,46
31-mar		P/r Pago de Retenciones y del IVA por Pagar correspondientes al mes de Febrero. S/cheq. 000327. -96-			
	1.1.01	Caja		1.141,63	
	4.1.01	Ventas			1.019,31
	2.1.07	IVA en Ventas			122,32
31-mar		P/r Las ventas en efectivo del 24 al 31 de marzo s/f de la 000000983 a la 000000999 (Anexo 13). - 97-			
	5.1.01	Compras		602,43	
	1.1.11	IVA en Compras		70,77	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			654,59
	5.1.02	Descuento en Compras			12,71
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			5,90
	2.1.05.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	5,90		
31-mar		P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo 22). - 98 -			
	1.1.03	Bancos		1.100,00	
	1.1.03.01	Banco Pichincha	1.100,00		
	1.1.01	Caja			1.100,00
31-mar		P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000297. - 99-			
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor		409,06	
		DGR.	409,06		
		SUMAN Y PASAN		184.309,22	183.900,16

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		184.309,22	183.900,16
31-mar	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000328 (Anexo 36). - 100-			409,06
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor DISGRANCO	210,50	210,50	
31-mar	1.1.03	Bancos P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000330 (Anexo 24). - 101 -			210,50
	6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales		100,00	
	1.1.11	IVA en Compras		12,00	
	1.1.01	Caja			90,00
	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar			12,00
	2.1.08.03	Retenc. IVA por Pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar			10,00
	2.1.05.04	Retenc. Fuente por Pagar 10%	10,00		
31-mar		P/r Cancelación de Honorarios Profesionales. - 102-			
	6.1.01	Gasto Sueldos y salarios		760,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%		92,34	
	6.1.03	Gasto Provisiones Sociales		183,32	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	63,33		
	1.1.03	Bancos			688,94
	2.1.03	IESS por Pagar			163,40
	2.1.03.01	Aporte Individual 9.35%	71,06		
	2.1.03.02	Aporte Patronal 12.15%	92,34		
	2.1.04	Provisiones Sociales por pagar			183,32
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo	63,33		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	56,66		
	2.1.04.03	Fondos de Reserva	63,33		
31-mar		P/r Pago de Sueldos del mes de Febrero S/cheq. N° 000330 al 331. - 103-			
	2.1.07	IVA en Ventas		548,82	
	1.1.11	IVA en Compras			206,31
	2.1.06	IVA por pagar			342,51
		P/r Liquidación mensual del IVA del mes de marzo.			
		SUMAN Y PASAN		186.216,20	186.216,20

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



LIBRO DIARIO
Expresado en Dólares \$



Folio: N°19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		<u>186.216,20</u>	<u>186.216,20</u>
		AJUSTES			
		- 104-			
31-mar	5.1.02	Descuento en Compras		1.380,19	
	5.1.01	Compras			1.380,19
		P/r Compras netas			
		- 105 -			
31-mar	5.1.04	Costos de venta		108.370,88	
	1.1.06	Mercadería (Inventario Inicial)			100.180,08
	5.1.01	Compras (Netas)			8.190,80
		P/r Mercadería Disponible para la venta.			
		- 106 -			
31-mar	1.1.06	Mercadería (Inventario Final)		98.634,50	
	5.1.04	Costos de venta			98.634,50
		P/r Costo de ventas e Inventario final de mercadería.			
		- 107 -			
31-mar	4.1.01	Ventas (Netas)		16.852,51	
	5.1.04	Costos de venta			9.736,38
	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas			7.116,13
		P/r Utilidad Bruta en Ventas			
		- 108 -			
31-mar	6.1.04	Gasto Suministros de Oficina		6,85	
	1.1.08	Suministros de Oficina			6,85
		P/r Consumo de Suministros de Oficina			
		- 109-			
31-mar	6.1.05	Gasto Suministros de Limpieza		3,79	
	1.1.09	Suministros de Limpieza			3,79
		P/r Consumo de Suministros de Limpieza			
		- 110 -			
31-mar	6.1.10	Depre. Muebles y Enseres		130,05	
	6.1.11	Depre. Equipo de Oficina		2,14	
	6.1.12	Depre. Equipo de Computación		52,48	
	1.2.04	Depre. Acum. Muebles y Enseres			130,05
	1.2.06	Depre. Acum. Equipo de Oficina			2,14
	1.2.08	Depre. Acum. Equipo de Computación			52,48
		P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014.			
		- 111-			
31-mar	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas		7.116,13	
	7.1	Resumen de Ingresos y Gastos			7.116,13
		P/r Cierre de las cuentas de ingresos.			
		SUMAN Y PASAN		418.765,72	418.765,72

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares \$

CUENTA: Caja

Código: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	512,25		512,25
01-ene	P/r Depósito de dinero en el banco 20000275	2/1		250,00	262,25
04-ene	P/r Abono en efectivo del cliente	4/1	35,00		297,25
04-ene	P/r Abono en efectivo del cliente	5/2	150,00		447,25
04-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000276	6/2		185,00	262,25
04-ene	P/r Las ventas en efectivo del 02 al 04 de enero s/f de la 000000791 a la 000000801 (Anexo 01)	7/2	1.202,42		1.464,67
06-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	9/2	185,00		1.649,67
06-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000277	10/2		185,00	1.464,67
10-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000278	13/3		1.200,00	264,67
11-ene	P/r Las ventas en efectivo del 06 al 11 de enero s/f de la 000000802 a la 000000815 (Anexo 02)	15/3	1.433,75		1.698,42
14-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000279	18/4		1.250,00	448,42
14-ene	P/r Abono en efectivo de un cliente	19/4	375,00		823,42
18-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000280	21/4		375,00	448,42
18-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	23/4	156,00		604,42
18-ene	P/r Las ventas en efectivo del 13 al 18 de enero s/f de la 000000817 a la 000000838 (Anexo 03)	24/5	1.856,21		2.460,63
20-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000281	25/5		156,00	2.304,63
22-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000282	27/5		1.600,00	704,63
22-ene	P/r Pago de Servicios Básicos de Diciembre 2013	30/6		47,88	656,75
24-ene	P/r Abono en efectivo del cliente	31/6	423,00		1.079,75
24-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000283	32/6		423,00	656,75
25-ene	P/r Las ventas en efectivo del 20 al 25 de enero s/f de la 000000839 a la 000000849 (Anexo 04)	33/6	1.415,37		2.072,12
28-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000284	35/7		1.400,00	672,12
28-ene	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	37/7		90,00	582,12
31-ene	P/r Las ventas en efectivo del 27 al 31 de enero s/f de la 000000851 a la 000000865 (Anexo 05)	39/7	1.402,92		1.985,04
01-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000285	44/8		1.400,00	585,04
02-feb	P/r Abono en efectivo del cliente	45/8	108,00		693,04
04-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000286	48/9		108,00	585,04
06-feb	P/r Pago de aporte al IESS del mes de Enero	51/9		163,40	421,01
06-feb	P/r Abono en efectivo del cliente	52/9	139,30		560,31
08-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000288	54/10		139,30	421,01
08-feb	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de febrero s/f de la 000000866 a la 000000882 (Anexo 06)	56/10	1.476,93		1.898,57
12-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000288	58/10		1.450,00	448,57
12-feb	P/r Abono en efectivo del cliente	59/11	130,00		578,57
14-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000289	61/11		130,00	448,57
15-feb	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de febrero s/f de la 000000883 a la 000000896 (Anexo 07)	63/11	1.468,73		1.917,30
20-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000290	67/12		1.468,00	449,30
20-feb	P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Enero.	68/12		45,56	403,74
22-feb	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 08)	69/12	1.692,10		2.095,84
26-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000291	71/13		1.200,00	895,84
	SUMAN Y PASAN		14.161,98	13.266,14	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Caja

Código: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.161,98	13.266,14	895,84
28-feb	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 28 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 09)	73/13	1.804,11		2.699,95
28-feb	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	74/13		90,00	2.609,95
28-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000292	75/13		1.750,00	859,95
08-mar	P/r Pago de Aportes al IESS del mes de Febrero	81/15		163,40	696,55
08-mar	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de marzo s/f de la 000000825 a la 000000942 (Anexo 10)	82/15	1.395,05		2.091,60
08-mar	P/r Abono en efectivo del cliente	83/15	255,00		2.346,60
10-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000293	84/15		1.300,00	1.046,60
15-mar	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de marzo s/f de la 000000944 a la 000000962 (Anexo 11)	85/15	1.122,06		2.168,66
16-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000294	87/16		255,00	1.913,66
18-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000294	88/16		1.100,00	813,66
22-mar	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de marzo s/f de la 000000963 a la 000000982 (Anexo 12)	89/16	1.463,54		2.277,20
26-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000296	91/16		1.300,00	977,20
28-mar	P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Febrero 2014	94/17		45,13	932,07
31-mar	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 31 de marzo s/f de la 000000983 a la 000000999 (Anexo 13)	96/17	1.141,63		2.073,70
31-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000297	98/17		1.100,00	973,70
31-mar	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	101/18		90,00	883,70
	SALDO TOTAL		21.343,37	20.459,67	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Bancos

Código: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	3.500,00		3.500,00
01-ene	P/r Depósito de dinero en el banco 20000275	2/1	250,00		3.750,00
01-ene	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290	3/1		338,26	3.411,74
04-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000276	6/2	185,00		3.596,74
04-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq.000291(Anexo 23)	8/2		811,34	2.785,40
04-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000277	10/2	185,00		2.970,40
08-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000292 (Anexo 24)	12/3		147,62	2.822,78
10-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000278	13/3	1.200,00		4.022,78
10-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000293 (Anexo 25)	14/3		1.225,35	2.797,43
	SUMAN Y PASAN		5.320,00	2.522,57	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Bancos

Código: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5.320,00	2.522,57	2.797,43
11-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000294 (Anexo 26)	14/3		204,48	2.592,95
14-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000279	18/4	1.250,00		3.842,95
14-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor s/cheq.000295 (Anexo 27)	20/4		332,88	3.510,07
18-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000280	21/4	375,00		3.885,07
18-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000296 (Anexo 28)	22/4		479,09	3.405,98
20-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000281	24/5	156,00		3.561,98
22-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000282	27/5	1.600,00		5.161,98
22-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq.0297-298(Anexo28)	28/5		1.651,66	3.510,32
22-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000299(Anexo 29)	29/5		124,13	3.386,19
24-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000283	32/6	423,00		3.809,19
28-ene	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000284	35/6	1.400,00		5.209,19
28-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 0000300-00301 (Anexo 30)	36/7		1.393,82	3.815,37
28-ene	P/r Pago por impuesto de Retención en la Fuente del mes de diciembre. S/cheq. 000301	38/7		60,68	3.754,69
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 302-303 (Anexo 39)	41/8		688,94	3.065,75
01-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000285.	44/8	1.400,00		4.465,75
02-feb	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 304	46/9		338,26	4.127,49
02-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000305 (Anexo 23)	47/9		212,78	3.914,71
04-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000286	48/9	108,00		4.022,71
04-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000306 al 307 (Anexo 31)	49/9		212,21	3.810,50
04-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000308 (Anexo 32)	50/9		267,42	3.543,08
06-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000309 (Anexo 31)	53/10		422,32	3.120,76
08-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000288	54/10	139,30		3.260,06
08-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000310 al 0311 (Anexo 33)	55/10		1.833,48	1.426,58
10-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq.N°0312 (Anexo 26).	57/10		58,08	1.368,50
12-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000288	58/10	1.450,00		2.818,50
12-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000313 (Anexo 35).	60/11		151,85	2.666,65
	SUMAN Y PASAN		13.621,30	10.954,65	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Bancos

Código: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		13.621,30	10.954,65	2.666,65
14-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000289	61/11	130,00		2.796,65
14-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000314	62/11		360,74	2.435,91
	(Anexo 31)				2.435,91
18-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000315 (Anexo 23)	65/12		992,29	1.443,62
18-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000316 (Anexo 27)	66/12		46,05	1.397,57
20-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000290	67/12	1.468,00		2.865,57
26-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000291	71/13	1.200,00		4.065,57
26-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000317 al 318 (Anexo 31)	72/13		899,06	3.166,51
28-feb	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000292	75/13	1.750,00		4.916,51
28-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000319 (Anexo 34)	76/13		388,60	4.527,91
28-feb	P/r Pago de Retenciones correspondientes al mes de Enero. S/cheq. 000320	77/14		136,40	4.391,51
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 321-322 (Anexo 40)	78/14		688,94	3.702,57
04-mar	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000323	80/14		338,26	3.364,31
10-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000293	84/15	1.300,00		4.664,31
16-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000294	87/15	255,00		4.919,31
18-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000295	88/16	1.100,00		6.019,31
22-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000324 (Anexo 31)	90/16		348,29	5.671,02
26-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000296	91/16	1.300,00		6.971,02
26-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000326 (Anexo 35)	92/16		259,95	6.711,07
26-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000326 (Anexo 30).	93/16		545,03	6.166,04
28-mar	P/r Pago de Retenciones y del IVA por Pagar correspondientes al mes de Febrero. S/cheq. 000327.	95/17		505,46	5.660,58
31-mar	P/r Depósito de dinero en el banco s/ref. 20000296.	98/17	1.100,00		6.760,58
31-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000328 (Anexo 36).	99/18		409,06	6.351,52
31-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000329 (Anexo 24).	100/18		210,50	6.141,02
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de marzo S/cheq. N° 000330 al 331 (Anexo 41).	102/18		688,94	5.452,08
	SALDO TOTAL		23.224,30	17.771,46	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Cuentas por cobrar Clientes

Código: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1.956,30		1.956,30
04-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	4/1		35,00	1.921,30
04-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	5/2		150,00	1.771,30
06-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	9/2		185,00	1.586,30
14-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	19/4		375,00	1.211,30
18-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	23/4		156,00	1.055,30
24-ene	P/r Abono en efectivo de clientes	31/6		423,00	632,30
02-feb	P/r Abono en efectivo de clientes	45/8		108,00	524,30
06-feb	P/r Abono en efectivo de clientes	52/10		139,30	385,00
12-feb	P/r Abono en efectivo de clientes	59/11		130,00	255,00
08-mar	P/r Abono en efectivo de clientes	83/15		255,00	0,00
	SALDO TOTAL		1956,30	1956,30	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Mercadería

Código: Código: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	108180,08		108180,08
31-mar	P/r Mercadería Disponible para la venta (reg.)	105/19		108180,08	0,00
31-mar	P/r Costo de venta e Inventario final de mercadería (reg.)	106/19	98634,50		98634,50
	SALDO TOTAL				98634,50

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Suministros de Oficina

Código: Código: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	57,00		57,00
31-mar	P/r Consumo de Suministros de Oficina	108/19		6,85	50,15
	SALDO TOTAL		57,00	6,85	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Suministros de Limpieza**Código: Código: **1.1.09**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	10,79		3,24
31-mar	P/r Consumo de Suministros de Limpieza	109/19		3,79	7,00
	SALDO TOTAL		10,79	3,79	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Crédito Tributario**Código: **1.1.10**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	150,00		150,00
31-ene	P/r Compensación del Crédito Tributario	43/8		104,19	45,81
28-feb	P/r Liquidación mensual del IVA mes de febrero	79/14		45,81	0,00
	SALDO TOTAL		150,00	150,00	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **IVA en Compras**Código: **1.1.11**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290	3/1	32,33		32,33
04-ene	P/r Compras de la semana 02 al 04 de enero (Anexo 14)	11/2	74,86		107,19
11-ene	P/r Compras de la semana 06 al 11 de enero (Anexo 15)	17/3	261,88		369,07
18-ene	P/r Compras de la semana 13 al 18 de enero (Anexo 16)	26/5	119,26		488,33
22-ene	P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Diciembre 2013	30/6	2,88		491,21
25-ene	P/r Compras de la semana 20 al 25 de enero (Anexo 17)	34/6	158,39		649,60
28-ene	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	37/7	12,00		661,60
31-ene	P/r Compras de la semana 27 al 31 de enero (Anexo 18)	40/7	17,50		679,10
31-ene	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de enero.	42/8		679,10	0,00
02-feb	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 304	46/9	32,33		32,33
15-feb	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo 19)	64/11	154,00		186,33
20-feb	P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Enero 2014	68/12	2,66		188,99
22-feb	P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo 20)	70/12	37,65		226,64
28-feb	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	74/13	12,00		238,64
28-feb	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de febrero.	79/14		238,64	0,00
04-mar	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000329	80/14	32,33		32,33
15-mar	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo 21)	86/15	88,59		120,92
28-mar	P/r Pago de Servicios Básicos del mes de Febrero 2014	94/17	2,62		123,54
31-mar	P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo 229)	97/17	70,77		194,31
31-mar	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	101/18	12,00		206,31
31-mar	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de marzo.	103/18		206,31	0,00
	SALDO TOTAL		1.124,05	1.124,50	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Muebles y Enseres

Código: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	5.780,00		5.780,00
	SALDO TOTAL		5.780,00	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Depre. Acum. Muebles y Enseres

Código: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	130,05		130,05
	SALDO TOTAL		130,05	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Equipo de Oficina

Código: 1.2.05

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	95,00		95,00
	SALDO TOTAL		95,00	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Depre. Acum. Equipo de Oficina

Código: 1.2.06

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	2,14		2,14
	SALDO TOTAL		2,14	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Equipo de Computación**

Código: **1.2.07**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	940,00		940,00
	SALDO TOTAL		940,00	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Depre. Acum. Equipo de Computación**

Código: **1.2.08**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	52,48		52,48
	SALDO TOTAL		52,48	0,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Cuentas por Pagar Proveedor**

Código: **2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		6.370,37	6.370,37
04-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor cheq.000291 (Anexo 23)	8/2	811,34		5.559,03
04-ene	P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero (Anexo 14)	11/2		692,42	6.251,45
08-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000292 (Anexo 24)	12/3	147,62		6.103,83
10-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000293 (Anexo 25)	14/3	1.225,35		4.878,48
11-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000294 (Anexo 26)	16/3	204,48		4.674,00
11-ene	P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero (Anexo 15)	17/4		2.422,42	7.096,42
14-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor s/cheq.000295 (Anexo 27)	20/4	332,88		6.763,54
18-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000296 (Anexo 28)	22/4	479,09		6.284,45
18-ene	P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero (Anexo 16)	26/5		1.103,12	7.387,57
	SUMAN Y PASAN		3.200,76	10.588,33	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"
LIBRO MAYOR
Expresado en Dólares \$

CUENTA: Cuentas por Pagar Proveedor

Código: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.200,76	10.588,33	7.387,57
22-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000297 – 0298 (Anexo 31)	28/5	1.651,66		5.735,91
22-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 000299 (Anexo 29)	29/5	124,13		5.611,78
25-ene	P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero (Anexo 17)	34/6		1.465,08	7.076,86
28-ene	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. 0000300-00301 (Anexo 30)	36/7	1.393,82		5.683,04
31-ene	P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero (Anexo N° 18)	40/7		161,84	5.844,88
02-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000305 (Anexo 23)	47/9	212,78		5.632,10
04-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000306 al 307 (Anexo 31)	49/9	212,21		5.419,89
04-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N°000308(Anexo32)	50/9	267,42		5.152,47
08-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000309 (Anexo 31)	53/10	422,32		4.730,15
08-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000310 al 0311 (Anexo 33)	55/10	1.833,48		2.896,67
10-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N°0312 (Anexo 26)	57/10	58,08		2.838,59
12-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000313 (Anexo 35)	60/11	151,85		2.686,74
14-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000314 (Anexo 31)	62/11	360,74		2.326,00
15-feb	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo 19)	64/11		1.424,54	3.750,54
18-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000315 (Anexo 23)	65/12	992,29		2.758,25
18-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000316 (Anexo 27)	66/12	46,05		2.712,20
22-feb	P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo 20)	70/12		348,29	3.060,49
26-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000317 al 318 (Anexo 31)	72/13	899,06		2.161,43
28-feb	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000319 (Anexo 34)	76/13	388,60		1.772,83
15-mar	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo 21)	86/15		819,49	2.592,32
22-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000324 (Anexo 31)	90/16	348,29		2.244,03
26-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000325 (Anexo 35)	92/16	259,95		1.984,08
26-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor s/ cheq. N° 000326(Anexo 30)	93/16	545,03		1.439,05
31-mar	P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo 22)	97/17		654,59	2.093,64
	SUMAN Y PASAN		13.368,52	15.462,16	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Cuentas por Pagar Proveedor**

Código: **2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12.823,49	14.807,57	2.093,64
31-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq.N°000328 (Anexo 36)	99/17	409,06		1.684,58
31-mar	P/r Cancelación de la deuda al proveedor S/cheq. N° 000329 (Anexo 24)	100/18	210,50		1.474,08
	SALDO TOTAL		13.988,08	15.462,16	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: **IESS por Pagar**

Código: **2.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 302-303 (Anexo 39)	41/8		163,40	163,40
06-feb	P/r Pago de Aportes al IESS del mes de Febrero	51/9	163,40		0,00
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 322-323 (Anexo 40)	78/14		163,40	163,40
08-mar	P/r Pago de Aportes al IESS del mes de Febrero	81/15	163,40		0,00
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq. N° 000331 al 332 (Anexo 41)	102/18		163,40	163,40
	SALDO TOTAL		326,80	490,20	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Provisiones Sociales por pagar**

Código: **2.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 302-303 (Anexo 39)	41/8		183,32	183,32
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 321-322 (Anexo 40)	78/14		183,32	366,64
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq. N° 000330 al 331 (Anexo 41)	102/18		183,32	549,96
	SALDO TOTAL		0,00	549,96	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Retenc. Fuente por Pagar**

Código: **2.1.05**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		16,35	16,35
01-ene	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290 correspondientes al mes de Enero	3/1		29,41	45,76
04-ene	P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero (Anexo 14)	11/2		6,24	52
11-ene	P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero (Anexo 15)	17/4		21,82	73,82
18-ene	P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero (Anexo 16)	26/5		9,94	83,76
25-ene	P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero (Anexo 17)	34/6		13,20	96,96
28-ene	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	37/7		10,00	106,96
28-ene	P/r Pago de Retenciones correspondientes al mes de Diciembre. S/cheq. 000301	38/7	16,35		90,61
31-ene	P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero (Anexo 18)	40/7		1,46	92,07
02-feb	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000304 correspondientes al mes de Febrero.	46/9		29,41	121,48
15-feb	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo 19)	64/11		12,83	134,31
22-feb	P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo 20)	70/12		3,14	137,45
28-feb	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	74/13		10,00	147,45
28-feb	P/r Pago de Retenciones correspondientes al mes de Enero. S/cheq. 000320	77/14	92,07		55,38
04-mar	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000323 correspondientes al mes de Marzo.	80/15		29,41	84,79
15-mar	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo 21)	86/15		7,38	92,17
28-mar	P/r Pago de Retenciones y el IVA por pagar correspondientes al mes de Febrero. S/cheq. 000327	95/17	55,38		36,79
31-mar	P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo 22)	97/17		5,90	42,69
31-mar	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	101/18		10,00	52,69
	SALDO TOTAL		163,80	216,49	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: **IVA por Pagar**

Código: **2.1.06**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de Enero.	42/8		104,19	104,19
31-ene	P/r Compensación del Crédito Tributario	43/8	104,19		0,00
28-feb	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de Febrero.	79/14		405,75	451,56
28-mar	P/r Cancelación del IVA por pagar del mes de Febrero	95/17	405,75		0,00
31-mar	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de Marzo.	103/18		342,51	342,51
	SALDO TOTAL		509,94	852,45	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **IVA en Ventas**Código: **2.1.07**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04-ene	P/r Las ventas en efectivo del 02 al 04 de enero s/f de la 000000791 a la 000000801 (Anexo 01)	7/2		128,83	128,83
11-ene	P/r Las ventas en efectivo del 06 al 11 de enero s/f de la 000000802 a la 000000815 (Anexo 02)	15/3		153,62	282,45
18-ene	P/r Las ventas en efectivo del 13 al 18 de enero s/f de la 000000817 a la 000000838 (Anexo 03)	25/5		198,88	481,33
25-ene	P/r Las ventas en efectivo del 20 al 25 de enero s/f de la 000000839 a la 000000849 (Anexo 04)	33/6		151,65	632,98
31-ene	P/r Las ventas en efectivo del 27 al 31 de enero s/f de la 00000051 a la 000000865 (Anexo 05)	39/7		150,31	783,29
31-ene	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de enero.	42/8	783,29		0,00
08-feb	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de febrero s/f de la 000000866 a la 000000882 (Anexo 06)	56/10		158,24	158,24
15-feb	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de febrero s/f de la 000000883 a la 000000896 (Anexo 07)	63/11		157,36	315,60
22-feb	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 08)	69/12		181,30	496,90
28-feb	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 28 de febrero s/f de la 000000907 a la 000000922 (Anexo 09)	73/13		193,30	690,20
28-feb	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de febrero.	79/14	690,20		0,00
08-mar	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de marzo s/f de la 000000925 a la 000000942 (Anexo 10)	82/15		149,47	149,47
15-mar	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de marzo s/f de la 000000944 a la 000000962 (Anexo 11)	85/15		120,22	269,69
22-mar	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de marzo s/f de la 000000963 a la 000000982 (Anexo 12)	89/16		156,81	426,50
31-mar	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 31 de marzo s/f de la 000000983 a la 000000999 (Anexo 13)	96/17		122,32	548,82
31-mar	P/r Liquidación mensual del IVA del mes de marzo.	103/19	548,82		0,00
	SALDO TOTAL		2.022,31	2.022,31	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Retenc. IVA por Pagar**Código: **2.1.08**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		44,33	44,33
01-ene	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290 correspondientes al mes de Enero	3/1		32,33	76,66
28-ene	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	37/7		12,00	88,66
28-ene	P/r Pago de Retenciones en la Fuente y del IVA pendientes de pago del mes de Diciembre. S/cheq. 000301	38/7	44,33		44,33
02-feb	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000304 correspondientes al mes de Febrero.	46/9		32,33	76,66
	SUMAN Y PASAN		44,33	120,99	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Retenc. IVA por Pagar

Código: 2.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		44,33	120,99	76,66
28-feb	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	74/13		12,00	88,66
28-feb	P/r Pago de Retenciones del mes de Enero. S/cheq. 000320	77/14	44,33		44,33
04-mar	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000323 correspondientes al mes de Marzo.	80/14		32,33	76,66
28-mar	P/r Pago de Retenciones y del IVA por Pagar del mes de febrero. S/cheq. 000327	95/17	44,33		32,33
31-mar	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales.	101/18		12,00	44,33
	SALDO TOTAL		132,99	177,32	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Capital Aportado

Código: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		106.705,37	106.705,37
	SALDO TOTAL			106.705,37	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Utilidad del Ejercicio

Código: 3.2.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r La Utilidad del Ejercicio	113/20	2.325,42		2.325,42
31-mar	P/r Participación de utilidades a los trabajadores por pagar	114/20		348,81	1.976,61
	SALDO TOTAL		2.325,42	348,81	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Ventas

Código: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04-ene	P/r Las ventas en efectivo del 02 al 04 de enero s/f de la 000000791 a la 000000801 (Anexo 01)	7/2		1.073,59	1.073,59
11-ene	P/r Las ventas en efectivo del 06 al 11 de enero s/f de la 000000802 a la 000000815 (Anexo 02)	15/3		1.280,13	2.353,72
18-ene	P/r Las ventas en efectivo del 13 al 18 de enero s/f de la 000000817 a la 000000838 (Anexo 03)	25/5		1.657,33	4.011,05
25-ene	P/r Las ventas en efectivo del 20 al 25 de enero s/f de la 000000839 a la 000000849 (Anexo 04)	33/6		1.263,72	5.274,77
31-ene	P/r Las ventas en efectivo del 27 al 31 de enero s/f de la 000000851 a la 000000865 (Anexo 05)	39/7		1.252,61	6.527,38
08-feb	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de febrero s/f de la 000000866 a la 000000882 (Anexo 06)	56/10		1.318,69	7.846,07
15-feb	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de febrero s/f de la 000000883 a la 000000896 (Anexo 07)	63/11		1.311,37	9.157,44
22-feb	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 08)	69/12		1.510,80	10.668,24
28-feb	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 28 de febrero s/f de la 000000907 a la 000000922 (Anexo 09)	73/13		1.610,81	12.279,05
08-mar	P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de marzo s/f de la 000000925 a la 000000942 (Anexo 10)	82/15		1.245,58	13.524,63
15-mar	P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de marzo s/f de la 000000944 a la 000000962 (Anexo 11)	85/15		1.001,84	14.526,47
22-mar	P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de marzo s/f de la 000000963 a la 000000982 (Anexo 12)	89/16		1.306,73	15.833,20
31-mar	P/r Las ventas en efectivo del 24 al 31 de marzo s/f de la 000000983 a la 000000999 (Anexo 13)	96/17		1.019,31	16.852,51
	SALDO TOTAL			16.852,51	
31-mar	P/r Utilidad Bruta en ventas	107/19	16.852,51		0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Utilidad Bruta en Ventas

Código: 4.1.04

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Utilidad Bruta en Ventas	107/19		7.116,13	7.116,13
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de ingresos	111/20	7.116,13		0,00
	SALDO TOTAL		7.116,13	7.116,13	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Compras**Código: **5.1.01**

FECHA	HABER	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04-ene	P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero (Anexo N° 14)	11/2	752,13		752,13
11-ene	P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero (Anexo N° 15)	17/3	2.291,40		3.043,53
18-ene	P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero (Anexo N° 16)	26/5	1.468,85		4.512,38
25-ene	P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero (Anexo N° 17)	34/6	1.555,12		6.067,50
31-ene	P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero (Anexo N° 18)	40/7	171,51		6.239,01
18-feb	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo N° 19)	64/11	1.517,13		7.756,14
24-feb	P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo N° 20)	70/12	377,12		8.133,26
16-mar	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo N° 21)	87/15	835,30		8.968,56
31-mar	P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo N° 22)	98/17	602,43		9.570,99
	SALDO TOTAL		9.570,99		
31-mar	P/r Mercadería Disponible para la venta (reg.)	107/19		9.570,99	0,00

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"**LIBRO MAYOR**

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Descuento en Compras**Código: **5.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04-ene	P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero (Anexo N° 14)	11/2		128,33	128,33
11-ene	P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero (Anexo N° 15)	17/3		109,04	237,37
20-ene	P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero (Anexo N° 16)	26/5		475,05	712,42
25-ene	P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero (Anexo N° 17)	34/6		235,23	947,65
31-ene	P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero (Anexo N° 18)	40/7		25,71	973,36
18-feb	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero (Anexo N° 19)	64/11		233,76	1.207,12
22-feb	P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero (Anexo N° 20)	70/12		63,34	1.270,46
15-mar	P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo (Anexo N° 21)	86/15		97,02	1.367,48
31-mar	P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo (Anexo N° 22)	98/17		12,71	1.380,19
	SALDO TOTAL		0,00	1.380,19	
31-mar	P/r Compras netas (reg.)	104/19	1.380,19		0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Costo de Ventas**

Código: **5.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Mercadería Disponible para la venta (reg.)	105/20	108370,88		108370,88
31-mar	P/r Costo de venta e Inventario final de mercadería.(reg.)	107/20		98.634,50	9.736,38
	SALDO TOTAL		108370,88	98.634,50	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Sueldos y salarios**

Código: **6.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000302-303 (Anexo 39)	41/8	760,00		760,00
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000322-323 (Anexo 40)	77/14	760,00		1.520,00
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq. N° 000331 al 332 (Anexo 41)	102/18	760,00		2.280,00
	SALDO TOTAL		2.280,00		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/18		2.280,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Aporte Patronal 12.15%**

Código: **6.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000302-303 (Anexo 39)	41/8	92,34		92,34
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000322-323 (Anexo 40)	77/14	92,34		184,68
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq. N° 000331 al 332(Anexo 41)	102/18	92,34		277,02
	SALDO TOTAL		277,02		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/18		277,02	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Provisiones Sociales**

Código: **6.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-ene	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000302-303 (Anexo 39)	41/8	183,32		183,32
28-feb	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq 000322-323 (Anexo 40)	77/14	183,32		266,64
31-mar	P/r Pago de Sueldos del mes de Enero S/cheq. N° 000331 al 332 (Anexo 41)	102/18	183,32		549,96
	SALDO TOTAL		549,96		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		549,96	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Suministros de Oficina**

Código: **6.1.04**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Consumo de Suministros de Oficina	108/19	6,85		6,85
	SALDO TOTAL		6,85	0,00	
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		6,85	0,00

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Suministros de Limpieza**

Código: **6.1.05**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Consumo de Suministros de Limpieza	109/20	3,79		3,79
	SALDO TOTAL		3,79	0,00	
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		3,79	0,00

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: **Gasto Arriendo**

Código: **6.1.06**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01-ene	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000290es.	3/1	367,67		367,67
02-feb	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 304	46/9	367,67		735,34
04-mar	P/r Pago de Arriendo con cheque N° 000329	80/14	367,67		1103,01
	SALDO TOTAL		1103,01		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		1103,01	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Gasto Honorarios Profesionales

Código: 6.1.07

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28-ene	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales	37/7	100,00		100,00
28-feb	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales	74/13	100,00		200,00
31-mar	P/r Cancelación de Honorarios Profesionales	101/18	100,00		300,00
	SALDO TOTAL		300,00		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		300,00	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Gasto Servicios Básicos

Código: 6.1.08

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20-feb	P/r Pago de servicios Básicos del mes de Enero 2014	68/12	42,90		42,90
28-mar	P/r Pago de servicios Básicos del mes de Febrero 2014	94/16	42,51		85,41
	SALDO TOTAL		85,41	0,00	
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		85,41	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Depre. Muebles y Enseres

Código: 6.1.10

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	130,05		130,05
	SALDO TOTAL		130,05		
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		130,05	

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"

LIBRO MAYOR

Expresado en Dólares \$

CUENTA: Depre. Equipo de Oficina

Código: 6.1.11

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	2,14		2,14
	SALDO TOTAL		2,14	0,00	
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		2,14	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: Depre. Equipo de Computación

Código: 6.1.12

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Depreciación de activos no corrientes del mes de enero a marzo 2014	110/19	52,48		52,48
	SALDO TOTAL		52,48	0,00	
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20		52,48	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
LIBRO MAYOR
 Expresado en Dólares \$

CUENTA: Resumen de Ingresos y Gastos

Código: 7.1

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de ingresos	111/20		7.116,13	7.116,13
31-mar	P/r Cierre de las cuentas de gastos	112/20	4.802,74		2.313,39
31-mar	P/r Utilidad del Ejercicio Económico	113/20	2.313,39		0,00
	SALDO TOTAL		7.116,13	7.116,13	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



BALANCE DE COMPROBACIÓN
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$



Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01	Caja	21.343,37	20.459,67	883,70	
2	1.1.03	Bancos	23.224,30	17.771,46	5.452,08	
3	1.1.04	Cuentas por cobrar Clientes	1.956,30	1.956,30	0,00	
4	1.1.07	Mercaderías	100.180,08		100.180,08	
5	1.1.18	Suministros de Oficina	57,00		57,00	
6	1.1.09	Suministros de Limpieza	10,79		10,79	
7	1.1.10	Crédito Tributario	150,00	150,00	0,00	
8	1.1.11	IVA en Compras	1.124,05	1.124,05	0,00	
9	1.2.03	Muebles y Enseres	5.780,00		5.780,00	
10	1.2.05	Equipo de Oficina	95,00		95,00	
11	1.2.07	Equipo de Computación	940,00		940,00	
12	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor	13.988,08	15.462,17		1.474,09
13	2.1.03	IESS por Pagar	326,80	490,20		163,40
14	2.0.04	Provisiones Sociales por pagar		549,96		549,96
15	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar	163,80	216,49		52,69
16	2.1.06	IVA por Pagar	509,94	852,45		342,51
17	2.1.07	IVA Ventas	2.022,31	2.022,31		0,00
18	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar	132,99	177,32		44,33
19	2.1.11	Servicios Básicos por Pagar	45,00	45,00		0,00
20	3.1.01	Capital Aportado		106.705,37		106.705,37
21	4.1.01	Ventas		16.852,51		16.852,51
22	5.1.01	Compras	9.570,99		9.570,99	0.00
23	5.1.02	Descuento en Compras		1.380,19		1.380,19
24	6.1.01	Gasto Sueldos y salarios	2.280,00		2.280,00	
25	6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%	277,02		277,02	
26	6.1.03	Gasto Provisiones Sociales	549,96		549,96	
27	6.1.06	Gasto Arriendo	1.103,01		1.103,01	
28	6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales	300,00		300,00	
29	6.1.08	Gasto Servicios Básicos	85,41		85,41	
SUMAN			186.216,20	186.216,20	127.07,40	127.070,40

Loja, 31 de marzo 2014

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADORA



“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$



Nº	CÓD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. SIT. ECONÓMICA		E. SIT. FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER
1	1.1.01	Caja	883,70				883,70				883,70	
2	1.1.03	Bancos	5.452,08				5.452,08				5.452,08	
3	1.1.07	Mercaderías	100.180,08		8.190,80	9.736,38	98.634,50				98.634,50	
4	1.1.08	Suministros de Oficina	57,00			6,85	50,15				50,15	
5	1.1.09	Suministros de Limpieza	10,79			3,79	7,00				7,00	
6	1.2.03	Muebles y Enseres	5.780,00				5.780,00				5.780,00	
7	1.2.04	Depre. Acum. Muebles y Enseres				130,05		- 130,05			-130,05	
8	1.2.05	Equipo de Oficina	95,00				95,00				95,00	
9	1.2.06	Depre. Acum. Equipo de Oficina				2,14		- 2,14			-2,14	
10	1.2.07	Equipo de Computación	940,00				940,00				940,00	
11	1.2.08	Depre. Acum. Equipo de Computación				52,48		- 52,48			-52,48	
12	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor		1.474,08				1.474,08				1.474,08
13	2.1.03	IESS por Pagar		163,40				163,40				163,40
14	2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar		549,96				549,96				549,96
15	2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar		52,69				52,69				52,69
16	2.1.06	IVA por Pagar		342,51				342,51				342,51
17	2.1.08	Retenc. IVA por Pagar		44,33				44,33				44,33
18	3.1.01	Capital Aportado		106.705,37				106.705,37				106.705,37
19	4.1.01	Ventas		16.852,51	16.852,51							
20	5.1.01	Compras	9.570,99			9.570,99						
21	5.1.02	Descuento en Compras		1.380,19	1.380,19							
		SUMAN Y PASA	122.969,64	127.564,28	26.423,50	19.502,68	111.842,43	109.517,01	0,00	0,00	111.657,76	109.332,34



“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$



Nº	CÓD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. SIT. ECONÓMICA		E. SIT. FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	DEBE	HABER
		Vienen	122.969,64	127.564,28	26.423,50	19.502,68	111.843,95	109.517,01	0,00	0,00	111.657,76	109.332,34
20	6.1.01	Gasto Sueldos y salarios	2.280,00				2.280,00			2.280,00		
21	6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%	277,02				277,02			277,02		
22	6.1.03	Gasto Provisiones Sociales	549,96				549,96			549,96		
23	6.1.06	Gasto Arriendo	1103,01				1103,01			1103,01		
24	6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales	300,00				300,00			300,00		
25	6.1.08	Gasto Servicios Básicos	85,41				85,41			85,41		
			<u>127.070,40</u>	<u>127.070,14</u>								
26	5.1.04	Costos de venta			9.736,38	9.736,38						
27	4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas				7.116,13		7.116,13	7.116,13			
28	6.1.04	Gasto Suministros de Oficina			6,85		6,85			6,85		
29	6.1.05	Gasto Suministros de Limpieza			3,79		3,79			3,79		
30	6.1.10	Depre. Muebles y Enseres			130,05		130,05			130,05		
31	6.1.11	Depre. Equipo de Oficina			2,14		2,14			2,14		
32	6.1.12	Depre. Equipo de Computación			52,48		52,48			52,48		
					<u>36.355,19</u>	<u>36.355,19</u>	<u>116.633,14</u>	<u>116.633,14</u>		<u>4.790,71</u>		
33	3.2.01	Utilidad del Ejercicio								2.325,42		
									<u>7.116,13</u>	<u>7.116,13</u>		
34	2.1.10	15% Participación a Trabajadores										348,81
35	3.2.03	Utilidad Neta del Ejercicio										1.976,61
											<u>111.657,76</u>	<u>111.657,76</u>

Loja, 31 de marzo 2014

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



ESTADO DE SITUACIÓN ECÓNOMICA
Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$



4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas Brutas	16.852,51	
4.1.02	(-) Descuento en Ventas	0.00	
4.1.03	(-) Devolución Ventas	<u>0.00</u>	
	(=) Ventas Netas		16.852,51
5.1.01	Compras Brutas	9.570,99	
5.1.02	(-) Descuento en Compras	1.380,19	
5.1.03	(-) Devolución en Compras	<u>0.00</u>	
	= Compras Netas		8.190,80
1.1.07	(+) Mercadería (Inventario Inicial)	<u>100.180,08</u>	
	= Mercadería Disponible para la Venta		108.370,88
1.1.07	(-) Mercadería (Inventario Final)	<u>98.634,50</u>	
5.1.04	(=) Costo de Venta		<u>9.736,38</u>
4.1.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7.116,13
6	GASTOS		
6.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
6.1.01	Gasto Sueldos y salarios	2.280,00	
6.1.02	Gasto Aporte Patronal 12.15%	277,02	
6.1.03	Gasto Provisiones Sociales	549,96	
6.1.04	Gasto Suministros de Oficina	6,85	
6.1.05	Gasto Suministros de Limpieza	3,79	
6.1.06	Gasto Arriendo	1103,01	
6.1.07	Gasto Honorarios Profesionales	300,00	
6.1.08	Gasto Servicios Básicos	85,41	
6.1.10	Depre. Muebles y Enseres	130,05	
6.1.11	Depre. Equipo de Oficina	2,14	
6.1.12	Depre. Equipo de Computación	52,48	
	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		4.790,71
	TOTAL DE GASTOS		4.790,71
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio		<u>2.325,42</u>
2.1.10	15% Participación a Trabajadores		348,81
3.2.03	Utilidad Neta del Ejercicio		<u>1.976,61</u>

Loja, 31 de marzo 2014

.....
F. GERENTE

.....
F.CONTADORA

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 De Marzo del 2014

Expresado en Dólares \$



1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	Caja	883,70	
1.1.03	Bancos	5.452,08	
1.1.07	Mercaderías	98.634,50	
1.1.08	Suministros de Oficina	50,15	
1.1.09	Suministros de Limpieza	7,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		105.027,43
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.03	Muebles y Enseres	5780,00	
1.2.04	(-) Depre. Acum. Muebles y Enseres	- 130,05	
1.2.05	Equipo de Oficina	95,00	
1.2.06	(-) Depre. Acum. Equipo de Oficina	- 2,14	
1.2.07	Equipo de Computación	940,00	
1.2.08	(-) Depre. Acum. Equipo de Computación	- 52,48	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.630,33
	TOTAL ACTIVO		<u>111.657,76</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor	1.474,08	
2.1.03	IESS por Pagar	163,40	
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar	549,96	
2.1.05	Retenc. Fuente por Pagar	52,69	
2.1.06	IVA por Pagar	342,51	
2.1.08	Retenc. IVA por Pagar	44,33	
2.1.10	15% Participación a Trabajadores	348,81	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.975,78
	TOTAL PASIVO		2.975,78
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	Capital Aportado	106.705,37	
	TOTAL CAPITAL		106.705,37
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad del Ejercicio	1.976,61	
	TOTAL DE RESULTADOS		1.976,61
	TOTAL PATRIMONIO		108.681,98
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>111.657,76</u>

Loja, 31 de marzo 2014

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 01 de Enero Al 31 de Marzo del 2014

Expresado en Dólares \$



FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Ventas	18.874,82
(+) Efectivo recibido de las Cuentas por Cobrar Clientes	1.956,30
(-) Efectivo pagado a Proveedores	- 13.988,08
(-) Efectivo pagado por Aportes al IESS	- 326,80
(-) Efectivo pagado por Impuestos	- 702,54
(-) Efectivo pagado por Arriendo	- 1014,78
(-) Efectivo pagado por Honorarios Profesionales	- 270,00
(-) Efectivo pagado a Empleados	- 2.066,82
(-) Efectivo pagado por Servicios Básicos	- 138,57
(=) EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2.323,53</u>

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(=)EFECTIVO NETO UTILIZADO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
---	-------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(=) EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
---	-------------

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 1 DE ENERO DEL 2014	<u>4.012,25</u>
CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE MARZO DEL 2014	<u>6.335,78</u>

Loja, 31 de marzo 2014

.....
F. GERENTE

.....
F. CONTADORA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

NOTA N° 1: PLAN Y MANUAL DE CUENTAS. -El Plan y Manual de Cuentas para “Multirepuestos el Flaco” fue elaborado como una propuesta futura para la empresa, ya que podrá utilizar las cuentas conforme sea el desarrollo y avance de sus actividades empresariales.

NOTA N° 2: DISPONIBILIDADES.-El movimiento de dinero se lo realiza de acuerdo a los ingresos que recibe la empresa, principalmente por la venta de mercadería. En su mayoría las compras se realizan con cheque, luego de realizar el proceso contable en el período de Enero a Marzo, la empresa “Multirepuestos el Flaco” mantiene siguientes saldos:

- Caja \$ **883,70**
- Banco de Loja cuenta de Ahorros # 2100046124 \$ **5.452,08**

NOTA N° 3: INVENTARIOS.-Para la regulación de mercaderías se utilizó el Sistema de Cuenta Múltiple, el mismo que requiere la elaboración del Inventario Final o Extracontable.

NOTA N° 4: CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA.-Para determinar su consumo se realizó una comparación de todos los suministros que la empresa mantenía en el Inventario Inicial con los suministros

constatados al momento de efectuar el Inventario Final o Extra contable.

Como lo explica la siguiente tabla:

	INV. INICIAL			INV. FINAL		CANT. CONSUMO	VALOR DE CONSUMO
	CANT.	V.UNIT.	V.TOTAL	CANT.	V.TOTAL		
Suministros de Oficina			57,00		50,15		6,85
Carpetas plásticas de color Amarillo	4	0,40	1,60	2	0,80	2	0,80
Esferos Gráficos de diferente color	4	0,35	1,40	1	0,35	3	1,05
Porta Cinta	1	25,00	25,00	1	25,00		
Engrampadora	1	5,00	5,00			1	5,00
Perforadora	1	12,00	12,00	1	12,00		
Calculadora Cesio pequeña	1	12,00	12,00	1	12,00		
Suministros de Limpieza			10,79		7,00		3,79
Escoba de Plástico color verde	1	3,50	3,50	1	3,50		
Trapeador color Blanco	1	2,50	2,50	1	2,50		
Limpiador de Limón Desinfectante	1	3,79	3,79			1	3,79
Franelas de Color Rojo	1	0,50	1,00	1	1,00		

NOTA Nº 4: DEPRECIACIONES DE BIENES DE LARGA DURACIÓN.-La depreciación de los bienes de larga duración que están considerados con una vida útil mayor a un año se depreciaron por el Método de Line Recta tomando en cuenta los siguientes porcentajes de Ley.

1. Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares:	5% anual
2. Instalación, maquinarias, equipos y muebles:	10% anual
3. Vehículos, Equipos de transporte y equipo caminero móvil:	20% anual
4. Equipos de Cómputo y Software:	33% anual

g-. DISCUSIÓN

Gracias al desarrollo del presente trabajo de tesis efectuado a “**Multirepuestos El Flaco**”, se pudo conocer que la empresa es una entidad dedicada a la compra y venta de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, ubicado en la provincia de Loja y que se encuentra obligada a llevar contabilidad; pero hasta la presente fecha dicha obligación se ha incumplido, imposibilitando el manejo adecuado de sus operaciones administrativas y contables.

No se aplicaba un sistema contable, que le permita obtener información financiera oportuna para la toma de decisiones. Ni se efectuaba inventarios continuos de los bienes valores, derechos y obligaciones, situación que no facilitó conocer con exactitud los recursos que posee la empresa. Carece también de una profesional contable que se encargue de las operaciones, con lo que se demuestra que existe un escaso interés en la organización de la empresa.

Con la aplicación de la Contabilidad comercial propuesta a “Multirepuestos el Flaco”, el propietario de la empresa cuenta con una guía contable la misma que inicio con la constatación física de los bienes, valores, derechos y obligaciones de la empresa, se diseñó un Plan y Manual de cuentas acorde a sus actividades facilitando la elaboración del proceso contable; el mismo que consta de la respectiva Documentación Fuente para el respaldo de las operaciones, el Inventario Inicial , Estado de Situación Inicial, seguido del Libro Diario, Libro

Mayor, Auxiliares, Balance de Comprobación , Hoja de Trabajo, Ajustes hasta la obtención de los Estados Financieros. Todo este proceso generó información real sobre la situación actual de la empresa, también se dan conocer las debidas conclusiones y recomendaciones las misma que servirán para que su propietaria tome medidas correctivas oportunas para el mejoramiento de su situación económica.

h.- CONCLUSIONES

- En “Multirepuestos el Flaco” no se efectúan constataciones físicas de los bienes, derechos y obligaciones que la empresa mantiene, impidiendo conocer con exactitud lo que realmente posee para el desarrollo de sus actividades.
- La empresa carece de un profesional contable que se encargue del registro de las operaciones diarias de la entidad, lo que conlleva a que su propietaria desconozca del movimiento económico- financiero de la empresa y a la vez no cuenta con información oportuna para la toma de decisiones.
- No se puede efectuar Conciliaciones Bancarias en “Multirepuestos El Flaco”, por cuanto los valores de la Cuenta Bancos no solo provienen de las actividades propias de la empresa, sino de actividades ajenas, es decir; mantiene una cuenta compartida.
- No cuenta con un registro adecuado de las Cuentas por Pagar que la empresa mantiene con sus proveedores, en las que se establezca; el nombre del proveedor, fecha, comprobante. saldo pagado y saldo por pagar que le permita conocer el monto de sus deudas.
- Al finalizar el periodo económico se concluye que la propietaria mantiene un valor alto de efectivo disponible en la empresa, lo que provoca la mala utilización o pérdida del mismo.

i.- RECOMENDACIONES

- Se recomienda a la propietaria de la empresa “Multirepuestos el Flaco” realizar inventarios físicos en forma periódica, para mantener una información precisa y clara acerca de la mercadería existente, de sus disponibilidades, cuentas por cobrar y pagar, necesarias para el desarrollo de sus actividades.
- Se recomienda contratar a una Contadora /or que se encargue de los registros contables, con la finalidad de establecer los Estados Financieros que le permitan a su propietaria conocer el resultado económico – financiero para la correcta toma de decisiones.
- Se recomienda mantener una Cuenta Bancaria únicamente para transacciones relacionadas con la actividad propia de la empresa, para poder llevar un control adecuado del efectivo de la empresa.
- Se recomienda a su propietario efectuar tarjetas de control individual por cada proveedor, que le permita establecer el saldo de su crédito, y así pueda llevar el control de sus obligaciones contraídas con terceras personas.
- Se recomienda efectuar los depósitos del efectivo recaudado por ventas, cuentas por cobrar, etc., en la Cuenta Bancaria de la empresa al siguiente día del registro de la transacción para controlar el movimiento del efectivo obtenido.

j.- BIBLIOGRAFÍA

LIBROS:

- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Séptima Edición. 2007. Quito-Ecuador.
- BRAVO Mercedes, Contabilidad General, Décima Edición 2011, Quito-Ecuador.
- ESPEJO, Lupe. Contabilidad General, Sexta Edición. 2009. Editorial de la UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA, Loja – Ecuador.
- HORNGREN Y HARRISON. Contabilidad, Octava Edición. 2010.
- ORDOÑEZ Ordóñez, Vilma Verónica, Organización Administrativa, Edición 2007.
- ZAPATA, Pedro, Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial MC, Gharw Bogotá-Colombia, 2008.

LEYES Y PÁGINAS WEB:

- LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO www.sri.gov.ec/tributos.
- ce.entel.cl/post/libros-contables-conoce-sus-tipos.
- <http://www. /Plan-de-cuentas-Contabilidad.htm>.
- <https://oskares2.wordpress.com/2008/06/.../clasificacion-de-la-contabilidad>.
- jessica-ango.blogspot.com/2013/04/documentos-fuente.html.
- [www. Ceneval.net](http://www.Ceneval.net) Contabilidad Actualizada. Pág.
- www.tuguiacontable.com/2013/01/el-ciclo-contable.html

k.- ANEXOS

**LIBROS
AUXILIARES
DE VENTAS**

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE ENERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 01								
SEMANA: DEL 02 AL 04 DE ENERO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
02/01/2014	Jorge Cevallos	001-001-000000791	S.C.	64,00	7,68	0,00	0,00	71,68
02/01/2014	Luis Naranjo	001-001-000000792	S.C.	68,00	8,16	0,00	0,00	76,16
02/01/2014	Juan Gonzalez	001-001-000000793	S.C.	69,90	8,39	0,00	0,00	78,29
03/01/2014	Rafael Lara	001-001-000000794	S.C.	119,90	14,39	0,00	0,00	134,29
03/01/2014	Maza Ortega Lizeth	001-001-000000795	S.C.	74,11	8,89	0,00	0,00	83,00
03/01/2014	Romero alvarado	001-001-000000796	S.C.	94,65	11,36	0,00	0,00	106,01
03/01/2014	Maza Ortega Lizeth	001-001-000000797	S.C.	74,11	8,89	0,00	0,00	83,00
04/01/2014	Carpuyo Rios Diego	001-001-000000798	S.C.	53,57	6,43	0,00	0,00	60,00
04/01/2014	Guachizaca Pauta Ángel	001-001-000000799	S.C.	22,32	2,68	0,00	0,00	25,00
04/01/2014	Aguilar Chuchuca Toan	001-001-000000800	S.C.	419,64	50,36	0,00	0,00	470,00
04/01/2014	Granda Gualán Oswaldo	001-001-000000801	S.C.	13,39	1,61	0,00	0,00	15,00
TOTALES				1.073,59	128,83	0,00	0,00	1.202,42

RESUMEN 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
04-ene	1.1.01 4.1.01 2.1.05	Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 02 al 04 de enero s/f de la 000000791 a la 000000801 (Anexo 01)		1.202,42	1.073,59 128,83

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE ENERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 02								
SEMANA: DEL 06 AL 11 DE ENERO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
06/01/2014	Carpio Rios Diego	001-001-000000802	S.C.	107,49	12,90	0,00	0,00	120,39
06/01/2014	Padilla Poma Segundo	001-001-000000803	S.C.	58,04	6,96	0,00	0,00	65,00
07/01/2014	Qhispe Castro Olger	001-001-000000804	S.C.	25,89	3,11	0,00	0,00	29,00
07/01/2014	Ludeña Jaralillo Luis	001-001-000000805	S.C.	42,86	5,14	0,00	0,00	48,00
08/01/2014	Medina Celi Juan	001-001-000000806	S.C.	81,25	9,75	0,00	0,00	91,00
08/01/2014	Qhispe Castro Olger	001-001-000000817	S.C.	75,89	9,11	0,00	0,00	85,00
09/01/2014	Qhispe Castro Olger	001-001-000000808	S.C.	73,64	8,84	0,00	0,00	82,48
09/01/2014	Rojas Churo Victor	001-001-000000809	S.C.	129,46	15,54	0,00	0,00	145,00
10/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-000000810	S.C.	75,89	9,11	0,00	0,00	85,00
10/01/2014	Cevallos Cueva Juan	001-001-000000811	S.C.	156,00	18,72	0,00	0,00	174,72
10/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-000000812	S.C.	205,36	24,64	0,00	0,00	230,00
11/01/2014	Granda Aguilar Luis	001-001-000000813	S.C.	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00
11/01/2014	Astudillo Rivas Antonio	001-001-000000814	S.C.	73,86	8,86	0,00	0,00	82,72
11/01/2014	Movillanta	001-001-000000815	O.C.	67,36	8,08	0,00	0,00	75,44
TOTALES				1.280,13	153,62	0,00	0,00	1.433,75

RESUMEN 02

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11-ene	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X - Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 06 al 11 de enero s/f de la 000000802 a la 000000815 (Anexo 02)		1.433,75	1.280,13 153,62

"EMPRESA MULTIREQUERIDOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE ENERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 03								
SEMANA: DEL 13 AL 18 DE ENERO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
13/01/2014	Edwin Soto	001-001-00000817	S.C.	168,00	20,16	0,00	0,00	188,16
13/01/2014	Diego Narvaez	001-001-00000818	S.C.	183,90	22,07	0,00	0,00	205,97
13/01/2014	Armijos Tapia Alonzo	001-001-00000819	S.C.	40,18	4,82	0,00	0,00	45,00
14/01/2014	Maza Ortega Lizeth	001-001-00000821	S.C.	72,43	8,69	0,00	0,00	81,12
14/01/2014	Pogo Snchez Fredy	001-001-00000822	S.C.	308,92	37,07	0,00	0,00	345,99
14/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000823	S.C.	115,18	13,82	0,00	0,00	129,00
15/01/2014	Alvarado Orellana Klever	001-001-00000824	S.C.	16,96	2,04	0,00	0,00	19,00
15/01/2014	Costa Maldonado José	001-001-00000825	S.C.	16,07	1,93	0,00	0,00	18,00
15/01/2014	Zhingie Zhingie Zoila	001-001-00000826	S.C.	169,20	20,30	0,00	0,00	189,50
16/01/2014	Pavon Aguilar Manuel	001-001-00000827	S.C.	41,96	5,04	0,00	0,00	47,00
16/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000828	S.C.	30,78	3,69	0,00	0,00	34,47
17/01/2014	Guarta Zhanay Orlando	001-001-00000829	S.C.	33,04	3,96	0,00	0,00	37,00
17/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000830	S.C.	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00
17/01/2014	Macias Sanchez Mauricio	001-001-00000833	S.C.	87,50	10,50	0,00	0,00	98,00
17/01/2014	Tapia Patiño Alcivar	001-001-00000834	S.C.	75,89	9,11	0,00	0,00	85,00
18/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000835	S.C.	66,96	8,04	0,00	0,00	75,00
18/01/2014	Medina Lozana Alba	001-001-00000836	S.C.	16,07	1,93	0,00	0,00	18,00
18/01/2014	Morocho Capa Edgar	001-001-00000837	S.C.	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00
18/01/2014	Peréz Pérez Zaulon	001-001-00000838	S.C.	26,79	3,21	0,00	0,00	30,00
TOTALES				1.657,33	198,88	0,00	0,00	1.856,21

RESUMEN 03

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18-ene	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X - Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 13 al 18 de enero s/f de la 000000817 a la 000000838 (Anexo 03)		1.856,21	1.657,33 198,88

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE ENERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 04								
SEMANA: DEL 20 AL 25 DE ENERO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
20/01/2014	Hurtado Chamba Edwin	001-001-00000839	S.C.	101,89	12,23	0,00	0,00	114,12
20/01/2014	Laybay Morochó José	001-001-00000840	S.C.	145,54	17,46	0,00	0,00	163,00
20/01/2014	Dalínco Floro Herman	001-001-00000841	S.C.	120,52	14,46	0,00	0,00	134,98
21/01/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000842	S.C.	78,18	9,38	0,00	0,00	87,56
21/01/2014	Granda Pardo José	001-001-00000843	S.C.	223,21	26,79	0,00	0,00	250,00
22/01/2014	Deyui Villalta Fabricio	001-001-00000844	S.C.	105,63	12,68	0,00	0,00	118,31
23/01/2014	Granda Gualan Oswaldo	001-001-00000845	S.C.	78,68	9,44	0,00	0,00	88,12
23/01/2014	Consumidor Final	001-001-00000846	S.C.	194,00	23,28	0,00	0,00	217,28
24/01/2014	Valdiviezo Silverio Luci	001-001-00000847	S.C.	172,31	20,68	0,00	0,00	192,99
25/01/2014	Valdiviezo Silverio Luci	001-001-00000849	S.C.	43,76	5,25	0,00	0,00	49,01
TOTALES				1.263,72	151,65			1.415,37

RESUMEN 04

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
25-ene		- X -			
	1.1.01	Caja		1.415,37	
	4.1.01	Ventas			1.263,72
	2.1.05	IVA en Ventas			151,65
P/r Las ventas en efectivo del 20 al 25 de enero s/f de la 00000839 a la 00000849 (Anexo 04)					

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE ENERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 05								
SEMANA: DEL 27 AL 31 DE ENERO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
27/01/2014	Consumidor Final	001-001-00000851	S.C.	28,57	3,43	0,00	0,00	32,00
27/01/2014	Chamba Castillo Juliana	001-001-00000852	S.C.	150,01	18,00	0,00	0,00	168,01
28/01/2014	Marales Neira Ronald	001-001-00000853	S.C.	103,61	12,43	0,00	0,00	116,04
28/01/2014	Ordonéz Cando Ramírez	001-001-00000855	S.C.	209,82	25,18	0,00	0,00	235,00
28/01/2014	Dávila Ochoa Fredy	001-001-00000856	S.C.	175,57	21,07	0,00	0,00	196,64
28/01/2014	Pogo Sanchez Fredy	001-001-00000857	S.C.	10,71	1,29	0,00	0,00	12,00
29/01/2014	Chamba Benítez Luis	001-001-00000858	S.C.	35,71	4,29	0,00	0,00	40,00
29/01/2014	Sarmiento Apolo Juan	001-001-00000859	S.C.	135,18	16,22	0,00	0,00	151,40
30/01/2014	Carrión Abad Patricia	001-001-00000860	S.C.	35,71	4,29	0,00	0,00	40,00
30/01/2014	Burneo Valdiviezo María	001-001-00000861	S.C.	33,04	3,96	0,00	0,00	37,00
31/02/2014	Medina Paladines Jaime	001-001-00000862	S.C.	85,11	10,21	0,00	0,00	95,32
31/02/2014	Medina Paladines Jaime	001-001-00000863	S.C.	122,36	14,68	0,00	0,00	137,04
31/02/2014	Torres Córdova Darwin	001-001-00000864	S.C.	82,57	9,91	0,00	0,00	92,48
31/02/2014	Sinchire Cartuhe Robert	001-001-00000865	S.C.	44,64	5,36	0,00	0,00	50,00
TOTALES				1.252,61	150,31	0,00	0,00	1.402,92

RESUMEN 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31-ene		- X -			
	1.1.01	Caja		1.402,92	
	4.1.01	Ventas			1.252,61
	2.1.05	IVA en Ventas			150,31
P/r Las ventas en efectivo del 27 al 31 de enero s/f de la 00000851 a la 00000865 (Anexo 05)					

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE FEBRERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 06								
SEMANA: DEL 01 AL 08 DE FEBRERO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
01/02/2014	Benavides Rivera Efrén	001-001-00000866	S.C.	26,79	3,21	0,00	0,00	30,00
03/02/2014	Choncho Morocho Guido	001-001-00000867	S.C.	310,71	37,29	0,00	0,00	348,00
04/02/2014	Cuenca Velez Ruperto	001-001-00000868	S.C.	50,00	6,00	0,00	0,00	56,00
04/02/2014	Pogo Sanchez Fredy	001-001-00000669	S.C.	73,70	8,84	0,00	0,00	82,54
05/02/2014	Chavez Benitez Patricio	001-001-00000870	S.C.	69,50	8,34	0,00	0,00	77,84
05/02/2014	Rodriguez Galvez Franklin	001-001-00000871	S.C.	10,71	1,29	0,00	0,00	12,00
06/02/2014	Guamán Espinosa Estalin	001-001-00000872	S.C.	40,18	4,82	0,00	0,00	45,00
06/02/2014	Toledo Pesantes Saul	001-001-00000873	S.C.	80,29	9,63	0,00	0,00	89,92
06/02/2014	Encalada Guebara Wiston	001-001-00000874	S.C.	12,50	1,50	0,00	0,00	14,00
06/02/2014	Porras Garzon Oswaldo	001-001-00000875	S.C.	89,29	10,71	0,00	0,00	100,00
07/02/2014	Com.Japonesa Automotriz	001-001-000008776	O.C	98,21	11,79	0,00	0,00	110,00
07/02/2014	Cabrera Diaz Ronal	001-001-00000877	S.C.	223,21	26,79	0,00	0,00	250,00
07/02/2014	Leon Leon Naun	001-001-00000878	S.C.	62,50	7,50	0,00	0,00	70,00
07/02/2014	Castillo Carreño Segundo	001-001-00000879	S.C.	30,36	3,64	0,00	0,00	34,00
08/02/2014	Maldonado R. Alberto	001-001-00000880	S.C.	22,32	2,68	0,00	0,00	25,00
08/02/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000881	S.C.	17,86	2,14	0,00	0,00	20,00
08/02/2014	Maldonado R. Alberto	001-001-00000882	S.C.	100,56	12,07	0,00	0,00	112,63
TOTALS				1.318,69	158,24	0,00	0,00	1.476,93

RESUMEN 06

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08-feb	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X- Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de febrero s/f de la 00000866 a la 00000882 (Anexo 06)		1.476,93	1.318,69 158,24

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE FEBRERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 07								
SEMANA: DEL 10 AL 15 DE FEBRERO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
10/02/2014	Paladines Guaraca Mayra	001-001-00000883	S.C.	13,39	1,61	0,00	0,00	15,00
10/02/2014	Ordoñez Jaramillo Angel	001-001-00000884	S.C.	75,89	9,11	0,00	0,00	85,00
11/02/2014	Ordoñez Daniel	001-001-00000885	S.C.	444,46	53,34	0,00	0,00	497,80
11/02/2014	Castillo Abrigo Juan	001-001-00000886	S.C.	46,43	5,57	0,00	0,00	52,00
11/02/2014	Camacho Camacho José	001-001-00000887	S.C.	128,12	15,37	0,00	0,00	143,49
12/02/2014	Cuenca Jaramillo Luis	001-001-00000888	S.C.	72,77	8,73	0,00	0,00	81,50
12/02/2014	Lojan Coronel José	001-001-00000889	S.C.	118,75	14,25	0,00	0,00	133,00
12/02/2014	Alban Ordoñez Wilmer	001-001-00000890	S.C.	21,43	2,57	0,00	0,00	24,00
12/02/2014	Alvarez Bravo Roberto	001-001-00000891	S.C.	35,71	4,29	0,00	0,00	40,00
13/02/2014	Carpio Ochoa Agosto	001-001-00000892	S.C.	209,82	25,18	0,00	0,00	235,00
14/02/2014	Mendoza Ruiz Cosme	001-001-00000893	S.C.	7,14	0,86	0,00	0,00	8,00
14/02/2014	Luna Nixon	001-001-00000894	S.C.	9,38	1,12	0,00	0,00	10,50
14/02/2014	Ulloa Barreto Rosa	001-001-00000895	S.C.	101,30	12,16	0,00	0,00	113,46
15/02/2014	Morales Garcia Mercedes	001-001-00000896	S.C.	26,78	3,21	0,00	0,00	29,99
TOTALS				1.311,37	157,36	0,00	0,00	1.468,73

RESUMEN 07

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15-feb		- X-			
	1.1.01 4.1.01 2.1.05	Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de febrero s/f de la 000000883 a la 000000896 (Anexo 07)		1.468,73	1.311,37 157,36

"EMPRESA MULTIREUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE FEBRERO								
Expresado en Dólares \$								
								ANEXO N° 08
SEMANA: DEL 17 AL 22 DE FEBRERO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/CTRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
17/02/2014	Consumidor Final	001-001-00000897	S.C.	85,54	10,26	0,00	0,00	95,80
17/02/2014	Consumidor Final	001-001-00000898	S.C.	344,38	41,33	0,00	0,00	385,71
17/01/2014	Armijos Aguirre Wilson	001-001-00000899	S.C.	98,39	11,81	0,00	0,00	110,20
18/02/2014	Robles Córdova Bolívar	001-001-00000900	S.C.	170,43	20,45	0,00	0,00	190,88
18/02/2014	Lojan Coronel José	001-001-00000901	S.C.	103,93	12,47	0,00	0,00	116,40
19/01/2014	Feijoo Chicaiza Richard	001-001-00000902	S.C.	123,44	14,81	0,00	0,00	138,25
20/02/2014	Cabrera Cabrera Jhonatan	001-001-00000903	S.C.	216,97	26,04	0,00	0,00	243,01
21/02/2014	Medina Paladines Jaime	001-001-00000904	S.C.	125,04	15,00	0,00	0,00	140,04
21/02/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000905	S.C.	146,25	17,55	0,00	0,00	163,80
22/02/2014	Pineda Armijos Santiago	001-001-00000906	S.C.	96,43	11,57	0,00	0,00	108,00
TOTALES				1.510,80	181,30	0,00	0,00	1.692,10

RESUMEN 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22-feb		- X-			
	1.1.01 4.1.01 2.1.05	Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de febrero s/f de la 000000897 a la 000000906 (Anexo 08)		1.692,10	1.510,80 181,30

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE FEBRERO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 09								
SEMANA: DEL 24 AL 28 DE FEBRERO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
24/02/2014	María Castillo	001-001-00000907	S.C.	138,00	16,56	0,00	0,00	154,56
24/02/2014	Jhاندry Camacho	001-001-00000908	S.C.	158,30	19,00	0,00	0,00	177,30
24/02/2014	Alex Codena	001-001-00000909	S.C.	90,00	10,80	0,00	0,00	100,80
24/02/2014	Manuel Collahuazo	001-001-00000910	S.C.	120,00	14,40	0,00	0,00	134,40
24/02/2014	Felipe Rojas	001-001-00000911	S.C.	67,00	8,04	0,00	0,00	75,04
25/02/2014	Granda Pardo Julio	001-001-00000912	S.C.	8,04	0,96	0,00	0,00	9,00
25/02/2014	Consumidor Final	001-001-00000913	S.C.	13,39	1,61	0,00	0,00	15,00
25/02/2014	Medina Celi Juan	001-001-00000914	S.C.	31,25	3,75	0,00	0,00	35,00
25/02/2014	Hidalgo Castro Hector	001-001-00000915	S.C.	25,90	3,11	0,00	0,00	29,01
25/02/2014	Medina Minga Luis	001-001-00000916	S.C.	508,93	61,07	0,00	0,00	570,00
26/02/2014	Granda Pardo Julio	001-001-00000917	S.C.	106,25	12,75	0,00	0,00	119,00
26/02/2014	Ocampo B.Samanta	001-001-00000918	S.C.	28,57	3,43	0,00	0,00	32,00
26/02/2014	Romero Alvarado	001-001-00000919	O.C.	94,65	11,36	0,00	0,00	106,01
27/02/2014	Romero Alvarado	001-001-00000920	S.C.	117,85	14,14	0,00	0,00	131,99
27/02/2014	Sangurima Bao Lizardo	001-001-00000921	S.C.	44,64	5,36	0,00	0,00	50,00
28/02/2014	Morocho Cuenca Victor	001-001-00000922	S.C.	58,04	6,96	0,00	0,00	65,00
TOTALS				1.610,81	193,30	0,00	0,00	1.804,11

RESUMEN 09

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28-feb	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X- Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 24 al 28 de febrero s/f de la 00000907 a la 00000922 (Anexo 09)		1.804,11	1.610,81 193,30

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE MARZO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 10								
SEMANA: DEL 01 AL 08 DE MARZO								
FECHA	CLIENTE	Nº DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
01/03/2014	Saquinaula L. Roberto	001-001-00000925	S.C.	25,89	3,11	0,00	0,00	29,00
01/03/2014	Granda Pardo Julio	001-001-00000926	S.C.	135,71	16,29	0,00	0,00	152,00
01/03/2014	Saruma S. Jony	001-001-00000927	S.C.	22,32	2,68	0,00	0,00	25,00
03/03/2014	Puchaicela A. Geovanny	001-001-00000928	S.C.	14,29	1,71	0,00	0,00	16,00
03/03/2014	Minga Chimbo Ivan	001-001-00000929	S.C.	547,32	65,68	0,00	0,00	613,00
03/03/2014	Morocho Ramírez Higinio	001-001-00000930	S.C.	99,14	11,90	0,00	0,00	111,04
04/03/2014	Gonzaga Chalacán Luis	001-001-00000931	S.C.	7,14	0,86	0,00	0,00	8,00
04/03/2014	Tapia Godoy Ivan	001-001-00000932	S.C.	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00
05/03/2014	Armijos Cuenca Joselito	001-001-00000933	S.C.	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00
06/03/2014	Chiriboga G. Fernando	001-001-00000934	S.C.	14,29	1,71	0,00	0,00	16,00
06/03/2014	Pineda Flores Juan	001-001-00000935	S.C.	7,14	0,86	0,00	0,00	8,00
07/03/2014	Dávila Ochoa Fredy	001-001-00000936	S.C.	12,50	1,50	0,00	0,00	14,00
07/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000938	S.C.	88,41	10,61	0,00	0,00	99,02
07/03/2014	Chavez Benites Patricio	001-001-00000939	S.C.	25,89	3,11	0,00	0,00	29,00
08/03/2014	Vazquez O. Diomedes	001-001-00000940	S.C.	33,93	4,07	0,00	0,00	38,00
08/03/2014	Vazquez O. Diomedes	001-001-00000941	S.C.	15,18	1,82	0,00	0,00	17,00
08/03/2014	Criollo Carrión Nelson	001-001-00000942	S.C.	8,93	1,07	0,00	0,00	10,00
TOTALS				1.245,58	149,47	0,00	0,00	1.395,05

RESUMEN 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08-mar	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X - Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 01 al 08 de marzo s/f de la 000000925 a la 000000942 (Anexo 10)		1.395,05	1.245,58 149,47

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACC" RUC 1103894107001 AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE MARZO Expresado en Dólares \$								
						ANEXO N° 11		
SEMANA: DEL 10 AL 15 DE MARZO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
10/03/2014	Chugimarca L. Cristina	001-001-00000944	S.C.	22,32	2,68	0,00	0,00	25,00
10/03/2014	Ayala Romero Servio	001-001-00000945	S.C.	22,32	2,68	0,00	0,00	25,00
10/03/2014	Zaquinaulas G. Cristian	001-001-00000946	S.C.	26,79	3,21	0,00	0,00	30,00
10/03/2014	Chamba Tandazo Lupo	001-001-00000947	S.C.	15,18	1,82	0,00	0,00	17,00
10/03/2014	Guaicha Torres Herman	001-001-00000948	S.C.	31,25	3,75	0,00	0,00	35,00
11/03/2014	Chuquimarca M. Robin	001-001-00000949	S.C.	57,14	6,86	0,00	0,00	64,00
12/03/2014	Iñigues Bravo Tereza	001-001-00000950	S.C.	34,82	4,18	0,00	0,00	39,00
12/03/2014	Jaramillo Torres Julio	001-001-00000951	S.C.	300,50	36,06	0,00	0,00	336,56
12/03/2014	Hurtado H. Victoriano	001-001-00000952	S.C.	17,86	2,14	0,00	0,00	20,00
13/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000953	S.C.	27,68	3,32	0,00	0,00	31,00
13/03/2014	Mercha Delgado Verónica	001-001-00000954	S.C.	16,96	2,04	0,00	0,00	19,00
13/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000955	S.C.	9,82	1,18	0,00	0,00	11,00
13/03/2014	Zaquinaulas G. Cristian	001-001-00000957	S.C.	101,79	12,21	0,00	0,00	114,00
13/03/2014	Ortega Matute Luis	001-001-00000958	S.C.	16,97	2,04	0,00	0,00	19,01
14/02/2014	Quezada Alvarado Mario	001-001-00000959	S.C.	125,00	15,00	0,00	0,00	140,00
15/03/2014	Azanza Ramos Dolores	001-001-00000960	S.C.	62,50	7,50	0,00	0,00	70,00
15/03/2014	Torres Masache Ángel	001-001-00000961	S.C.	68,30	8,20	0,00	0,00	76,50
15/03/2014	Medina Minga Luis	001-001-00000962	O.C	44,64	5,36	0,00	0,00	50,00
TOTALES				1.001,84	120,22	0,00	0,00	1.122,06

RESUMEN 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15-mar	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X - Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 10 al 15 de marzo s/f de la 000000944 a la 000000962 (Anexo 11)		1.122,06	1.001,84 120,22

"EMPRESA MULTIREUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE MARZO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 12								
SEMANA: DEL 17 AL 22 DE MARZO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
17/03/2014	Benitez Benitez Galo	001-001-00000963	S.C.	89,29	10,71	0,00	0,00	100,00
17/03/2014	Romero Alvarado Fredy	001-001-00000967	S.C.	66,96	8,04	0,00	0,00	75,00
17/03/2014	Azanza Ramos Dolores	001-001-00000968	S.C.	57,14	6,86	0,00	0,00	64,00
17/03/2014	Benitez Benitez Galo	001-001-00000971	S.C.	62,50	7,50	0,00	0,00	70,00
17/03/2014	Ortega Jimenez Alexander	001-001-00000972	S.C.	96,12	11,53	0,00	0,00	107,65
18/03/2014	Romero Medina Henry	001-001-00000973	S.C.	14,29	1,71	0,00	0,00	16,00
18/03/2014	Romero Medina Henry	001-001-00000974	S.C.	49,11	5,89	0,00	0,00	55,00
18/03/2014	Freire Zaruma Darwin	001-001-00000975	S.C.	146,42	17,57	0,00	0,00	163,99
19/03/2014	Guamán Espinoza Wilder	001-001-00000976	S.C.	45,00	5,40	0,00	0,00	50,40
20/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000977	S.C.	36,60	4,39	0,00	0,00	40,99
20/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000978	S.C.	291,18	34,94	0,00	0,00	326,12
21/03/2014	Guaicha Torres Hernan	001-001-00000979	S.C.	18,75	2,25	0,00	0,00	21,00
21/03/2014	Rámirez Ángel	001-001-00000980	S.C.	119,69	14,36	0,00	0,00	134,05
22/03/2014	Calva Gomez Gloria	001-001-00000981	S.C.	17,86	2,14	0,00	0,00	20,00
22/03/2014	Godoy Morocho Arcenio	001-001-00000982	S.C.	195,82	23,50	0,00	0,00	219,32
TOTALES				1.306,73	156,81	0,00	0,00	1.463,54

RESUMEN 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22-mar	1.1.01 4.1.01 2.1.05	- X - Caja Ventas IVA en Ventas P/r Las ventas en efectivo del 17 al 22 de marzo s/f de la 00000963 a la 00000982 (Anexo 12)		1.463,54	1.306,73 156,81

"EMPRESA MULTIREUESTOS EL FLACO"								
RUC 1103994107001								
AUXILIAR DE VENTAS DEL MES DE MARZO								
Expresado en Dólares \$								
ANEXO N° 13								
SEMANA: DEL 24 AL 31 DE MARZO								
FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	T/TRIBUYENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RETENCIÓN FUENTE	RETENCIÓN IVA	TOTAL
24/03/2014	Sarango Navarro Silvia	001-001-00000983	S.C.	13,39	1,61	0,00	0,00	15,00
24/03/2014	Granda Bertila	001-001-00000984	S.C.	17,86	2,14	0,00	0,00	20,00
24/03/2014	Saenz Garcia Tomy	001-001-00000985	S.C.	58,04	6,96	0,00	0,00	65,00
24/03/2014	Sanchez Qhispe Edgar	001-001-00000986	S.C.	25,00	3,00	0,00	0,00	28,00
25/03/2014	Consumidor Final	001-001-00000987	S.C.	102,67	12,32	0,00	0,00	114,99
25/03/2014	Sanmartin Sanmartin Raul	001-001-00000988	S.C.	84,84	10,18	0,00	0,00	95,02
25/03/2014	Abad Castillo Alva	001-001-00000989	S.C.	357,14	42,86	0,00	0,00	400,00
25/03/2014	Qhispe Castro Olger	001-001-00000990	S.C.	5,36	0,64	0,00	0,00	6,00
26/03/2014	Valverde Rivera Maico	001-001-00000991	S.C.	22,88	2,75	0,00	0,00	25,63
26/03/2014	Toro Acurio Adriana	001-001-00000992	S.C.	146,43	17,57	0,00	0,00	164,00
27/03/2014	Chavez Venites Patricio	001-001-00000993	S.C.	16,07	1,93	0,00	0,00	18,00
27/03/2014	Granda Morocho Gonzalo	001-001-00000994	S.C.	12,50	1,50	0,00	0,00	14,00
27/03/2014	Chavez Venites Patricio	001-001-00000995	S.C.	40,18	4,82	0,00	0,00	45,00
28/03/2014	Chavez Venites Patricio	001-001-00000996	S.C.	26,78	3,21	0,00	0,00	29,99
28/03/2014	Maygu Segundo	001-001-00000997	S.C.	4,46	0,54	0,00	0,00	5,00
29/03/2014	Azanza Ramos Dolores	001-001-00000998	S.C.	59,82	7,18	0,00	0,00	67,00
31/03/2014	Medina R. Alexander	001-001-00000999	S.C.	25,89	3,11	0,00	0,00	29,00
TOTALES				1.019,31	122,32	0,00	0,00	1.141,63

RESUMEN 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31-mar		-X-			
	1.1.01	Caja		1.141,63	
	4.1.01	Ventas			1.019,31
	2.1.05	IVA en Ventas			122,32
		P/r Las ventas en efectivo del 24 al 31 de marzo s/f de la 000000983 a la 000000999 (Anexo 13)			

LIBROS
AUXILIARES
DE COMPRAS

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE ENERO									
Expresado en Dólares \$									
ANEXO N° 14									
SEMANA: DEL 02 AL 04 DE ENERO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	EFICIENCIA 1	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
02/01/2014	CEDEPA E HIJOS	001-001-000025059	286,29	94,59	191,7	23,00	1,92	001-001-000000220	212,78
02/01/2014	MANSUERA	014-001-000001643	92,62	13,89	78,73	9,45	0,79	001-001-000000237	87,39
02/01/2014	MANSUERA	014-001-000001642	22,05	3,31	18,74	2,25	0,19	001-001-000000238	20,80
03/01/2014	MANSUERA	014-001-000001648	110,26	16,54	93,71	11,25	0,94	001-001-000000239	104,02
03/01/2014	AUSTROFII	002-001-000071438	240,91	0,00	240,92	28,91	2,41	001-001-000000211	267,42
		TOTALES	752,13	128,33	623,80	74,86	6,25		692,42

RESUMEN 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
04-ene		- X -			04-ene
	5.1.01	Compras		752,13	
	1.1.07	IVA en Compras		74,86	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			692,42
	5.1.02	Descuento en Compras			128,33
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			6,24
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	6,24		
		P/r Compras de la semana del 02 al 04 de enero según Anexo N° 14			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE ENERO									
Expresado en Dólares \$									
ANEXO N° 15									
SEMANA: DEL 06 AL 11 DE ENERO									
FECHA	PROVEEDOR	Nº DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	Nº DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
06/01/2014	MANSUERA	014-001-000001693	447,59	67,13	380,46	45,66	3,80	001-001-000000240	422,32
07/01/2014	PROMESA	004-001-000252607	1.651,79	0,00	1.651,79	198,21	16,52	001-001-000000241	1.833,48
09/01/2014	AUTOSTOCK	001-001-000026110	52,32	0,00	52,32	6,28	0,52	001-001-000000236	58,08
10/01/2014	HIVIMAR	001-006-000604205	139,70	41,91	97,79	11,73	0,98	001-001-000000244	108,54
TOTALES			2.291,40	109,04	2182,36	261,88	21,82		2.422,42

RESUMEN 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11-ene		- X -			
	5.1.01	Compras		2.291,40	
	1.1.07	IVA en Compras		261,88	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			2422,42
	5.1.02	Descuento en Compras			109,04
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			21,82
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	21,82		
		P/r Compras de la semana del 06 al 11 de enero según Anexo N° 15			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE ENERO									
Expresado en Dólares \$									
ANEXO N° 16									
SEMANA: DEL 06 AL 11 DE ENERO									
FECHA	PROVEEDOR	Nº DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	Nº DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
13/01/2014	HIVIMAR	001-006-000604751	55,75	16,73	39,02	4,68	0,39	001-001-000000246	43,31
13/01/2014	MANSUERA	014-001-000001828	22,76	3,41	19,35	2,32	0,19	001-001-000000245	21,48
14/01/2014	CONTINENTAL	025-002-000002207	55,30	13,82	41,48	4,98	0,41	001-001-000000391	46,05
14/01/2014	CEDEPA E HIJOS	001-001-000020327	943,56	311,75	631,81	75,82	6,32	001-001-000000221	701,31
17/01/2014	CEDEPA E HIJOS	001-001-000025422	391,48	129,34	262,14	31,46	2,62	001-001-000000223	290,98
TOTALES			1.468,85	475,05	993,80	119,26	9,94		1.103,12

RESUMEN 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18-ene		- X -			
	5.1.01	Compras		1.468,85	
	1.1.07	IVA en Compras		119,26	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.103,12
	5.1.02	Descuento en Compras			475,05
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			9,94
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	15,80		
		P/r Compras de la semana del 13 al 18 de enero según Anexo N° 16			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE ENERO									
Expresado en Dólares \$									
ANEXO N° 17									
SEMANA: DEL 20 AL 25 DE ENERO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
20/01/2014	MANSUERA	014-001-000001933	382,05	76,41	305,64	36,68	3,06	001-001-000000251	339,26
20/01/2014	MANSUERA	014-001-000001939	707,30	141,46	565,84	67,90	5,66	001-001-000000249	628,08
20/01/2014	MANSUERA	014-001-000001940	115,68	17,36	98,32	11,80	0,98	001-001-000000250	109,14
20/01/2014	IM. PC	001-001-000000730	350,09	-	350,09	42,01	3,50	001-001-000000253	388,60
TOTALES			1.555,12	235,23	1319,89	158,39	13,20		1.465,08

RESUMEN 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
25-ene		- X -			
	5.1.01	Compras		1.555,12	
	1.1.07	IVA en Compras		158,39	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.465,08
	5.1.02	Descuento en Compras			235,23
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			13,20
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	13,20		
		P/r Compras de la semana del 20 al 25 de enero según Anexo N° 17			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE ENERO									
Expresado en Dólares \$									
ANEXO N° 18									
SEMANA: DEL 27 AL 31 ENERO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
29/01/2014	MANSUERA	014-001-000002122	109,89	16,48	93,41	11,21	0,93	001-001-000000254	103,69
30/01/2014	MANSUERA	014-001-000002139	61,62	9,23	52,39	6,29	0,52	001-001-000000255	58,16
TOTALES			171,51	25,71	145,80	17,50	1,46		161,84

RESUMEN 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31-ene		- X -			
	5.1.01	Compras		171,51	
	1.1.07	IVA en Compras		17,50	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			161,84
	5.1.02	Descuento en Compras			25,71
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			1,46
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	1,46		
		P/r Compras de la semana del 27 al 31 de enero según Anexo N° 18			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE FEBRERO									
Expresado en Dólares \$									
								ANEXO N° 19	
SEMANA: DEL 10 AL 15 DE FEBRERO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
10/02/2014	HIVIMAR	001-006-000613532	209,10	62,73	146,37	17,56	1,46	001-001-000000279	162,47
10/02/2014	HIVIMAR	001-006-000613670	125,46	37,64	87,82	10,54	0,88	001-001-000000280	97,48
10/02/2014	IM. CERON	001-001-000003513	152,14	0,00	152,14	18,26	1,52	001-001-000000259	168,88
10/02/2014	IM. CERON	001-001-000037641	105,06	0,00	105,06	12,61	1,05	001-001-000000260	116,62
12/02/2014	IM. CERON	014-001-000002393	275,07	41,26	233,81	28,06	2,34	001-001-000000278	259,53
12/02/2014	DRG.	001-001-000131943	460,66	92,13	368,53	44,22	3,69	001-001-000000262	409,06
12/02/2014	DISGRANCO	001-001-00009632	189,64	0,00	189,64	22,76	1,90	001-001-000000266	210,50
TOTALES			1.517,13	233,76	1283,37	154,00	12,84		1.424,54

RESUMEN 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15-feb		- X-			
	5.1.01	Compras		1.517,13	
	1.1.07	IVA en Compras		154,00	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			1.424,54
	5.1.02	Descuento en Compras			233,76
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			12,83
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	12,83		
		P/r Compras de la semana del 10 al 15 de febrero s/ Anexo N° 19			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE FEBRERO									
Expresado en Dólares \$									
								ANEXO N° 20	
SEMANA: DEL 17 AL 22 DE FEBRERO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
17/02/2014	MANSUERA	014-001-000002480	195,71	36,13	159,58	19,15	1,60	001-001-000000277	177,13
20/02/2014	MANSUERA	014-001-000002572	181,41	27,21	154,2	18,50	1,54	001-001-000000274	171,16
TOTALES			377,12	63,34	313,78	37,65	3,14		348,29

RESUMEN 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22-feb		- X-			
	5.1.01	Compras		377,12	
	1.1.07	IVA en Compras		37,65	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			348,29
	5.1.02	Descuento en Compras			63,34
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			3,14
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	3,14		
		P/r Compras de la semana del 17 al 22 de febrero s/ Anexo N° 20			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE MARZO									
Expresado en Dólares \$									
								ANEXO N° 21	
SEMANA: DEL 10 AL 15 DE MARZO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
13/03/2014	AUSTROFIL	002-001-000073988	88,96	0,00	88,96	10,68	0,89	001-001-000000269	98,75
13/03/2014	INFAMOTOR	001-001-000126027	746,34	97,02	649,32	77,92	6,49	001-001-000000289	720,74
TOTALES			835,30	97,02	738,28	88,59	7,38		819,49

RESUMEN 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15-mar		- 87 -			
	5.1.01	Compras		835,30	
	1.1.07	IVA en Compras		88,59	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			819,49
	5.1.02	Descuento en Compras			97,02
	2.1.08	Retenc. Fuente por Pagar			7,38
	2.1.08.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	7,38		
		P/r Compras de la semana del 10 al 15 de marzo s/ Anexo N° 21			

"EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO"									
RUC 1103994107001									
AUXILIAR DE COMPRAS DEL MES DE MARZO									
Expresado en Dólares \$									
								ANEXO N° 22	
SEMANA: DEL 24 AL 31 DE MARZO									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	BASE 12%	DESCUENTO	TOTAL NETO	IVA	RETENCIÓN 1%	N° DE RETENCIÓN	FORMA DE PAGO
									CRÉDITO
25/03/2014	IM.UNIVERSAL	003-001-000020717	511,75	0,00	511,75	61,41	5,12	001-001-000000293	568,04
27/03/2014	MANSUERA	014-001-000003202	38,94	4,95	33,99	4,08	0,34	001-001-000000407	37,73
28/03/2014	MANSUERA	014-001-000003216	51,74	7,76	43,98	5,28	0,44	001-001-000000410	48,82
TOTALES			602,43	12,71	589,72	70,77	5,90		654,59

RESUMEN 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31-mar		- X -			
	5.1.01	Compras		602,43	
	1.1.07	IVA en Compras		70,77	
	2.1.01	Cuentas por Pagar Proveedor			654,59
	5.1.02	Descuento en Compras			12,71
	2.1.07	Retenc. Fuente por Pagar			5,90
	2.1.07.01	Retenc. Fuente por Pagar 1%	5,90		
		P/r Compras de la semana del 24 al 31 de marzo s/ Anexo N° 22			

**AUXILIARES DE CUENTAS
POR PAGAR PROVEEDOR**

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 23

CEDEPA E HIJOS S.A.

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	811,34		811,34
02/01/2014	001-001-000025059	212,78		1,024,12
06/01/2014	S/ Che.000291		811,34	212,78
02/02/2014	S/ Che.000305		212,78	0,00
14/01/2014	001-001-000020327	701,31		701,31
17/01/2014	001-001-000025422	290,98		992,29
18/02/2014	S/ Che.000315		992,29	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 24

DISGRANCO CIA LTDA.

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	147,62		147,62
08/01/2014	S/ Che.000292		147,62	0,00
12/02/2014	001-001-00009632	210,50		210,50
31/03/2014	S/ Che.000329		210,50	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 25

AUTOPARTES KOREA

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	1.225,35		1.225,35
10/01/2014	S/ Che.000293		1.225,35	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 26

AUTOSTOCK

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	204,48		204,48
12/01/2014	S/ Che.000294		204,48	0,00
09/01/2014	001-001-000026110	58,08		58,08
10/02/2014	S/ Che.000312		58,08	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 27

CONTINENTAL

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	332,88		332,88
14/01/2014	S/ Che.000295		332,88	0,00
14/01/2014	025-002-000002207	46,05		46,05
18/02/2014	S/ Che.000316		46,05	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 28

FRENO SEGURO

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	479,09		479,09
18/01/2014	S/ Che.000296		479,09	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 29

TOPAUTO

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	124,13		124,13
22/02/2014	S/ Che.000299		124,13	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 30

IM. CERÓN S.A.

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	1.393,82		1.393,82
28/01/2014	S/ Che.000300-0301		1.393,82	0,00
10/02/2014	001-001-000003513	168,88		168,88
10/02/2014	001-001-000037641	116,62		285,50
12/02/2014	014-001-000002393	259,53		545,03
26/03/2014	S/ Che.000326		545,03	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 31

MANSUERA

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
	Inventario Inicial	1.651,66		1.651,66
02/01/2014	014-001-000001643	87,39		1.739,05
02/01/2014	014-001-000001642	20,80		1.759,85
22/01/2014	S/ Che.000297-0298		1.651,66	108,19
03/01/2014	014-001-000001648	104,02		212,21
06/01/2014	014-001-000001693	422,32		634,53
13/01/2014	014-001-000001828	21,48		656,01
20/01/2014	014-001-000001933	339,26		995,27
20/01/2014	014-001-000001939	628,08		1.623,35
20/01/2014	014-001-000001940	109,14		1.732,49
29/01/2014	014-001-000002122	103,68		1.836,17
30/01/2014	014-001-000002139	58,16		1.894,33
04/02/2014	S/ Che.000306-0307		212,21	1.682,12
06/02/2014	S/ Che.000309		422,32	1.259,80
14/02/2014	S/ Che.000314		360,74	899,06
17/02/2014	014-001-000002480	177,13		1.076,19
20/02/2014	014-001-000002572	171,16		1.247,35
26/00/2014	S/ Che.000317-0318		899,06	348,29
22/03/2014	S/ Che.000324		348,29	0,00
27/03/2014	014-001-000003202	37,73		37,73
28/03/2014	014-001-000003216	48,82		86,55

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 32

AUSTROFII

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
03/01/2014	002-001-000071438	267,42		267,42
04/02/2014	S/ Che.000308		267,42	0,00
13/03/2014	002-001-000073988	98,75		98,75

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 33

PROMESA

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
07/01/2014	004-001-000252607	1.833,48		1.833,48
08/02/2014	S/ Che.000310-0311		1.833,48	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 34

IM. PC.

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
20/01/2014	001-001-000000730	388,60		388,60
28/02/2014	S/ Che.000319		388,60	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 35

HIVIMAR

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
10/01/2014	001-006-000604205	108,54		108,54
13/01/2014	001-006-000604751	43,31		151,85
10/02/2014	001-006-000613532	162,47		314,32
10/02/2014	001-006-000613670	97,48		411,80
12/02/2014	S/ Che.000313		151,85	259,95
26/03/2014	S/ Che.000325		259,95	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR
RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 36

DRG.

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
12/02/2014	001-001-000131943	409,06		409,06
31/03/2014	S/ Che.000328		409,06	0,00

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 37

INFAMOTOR

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
13/03/2014	001-001-000126027	720,74		720,74

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
AUXILIARES DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR

RUC 1103994107001

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 38

UNIVERSAL

FECHA	COMPROBANTE	SALDO POR PAGAR	SALDO PAGADO	SALDO TOTAL
25/03/2014	003-001-000020717	568,04		568,04

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 31 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 39

	A	B	C				
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12.15%	APORTE INDIVIDUAL 9.35%	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	48,60	37,40	362,60	
2	Carlos Enrique Chamba Jiménez	VENDEDOR	360,00	43,74	33,66	326,34	
			760,00	92,34	71,06	688,94	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 31 de Enero del 2014

Expresado en Dólares \$

			D	F	G	
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	33,33	28,33	33,33
2	Carlos Enrique Chamba Jiménez	VENDEDOR	360,00	30,00	28,33	30,00
			760,00	63,33	56,66	63,33

<p>PROCEDIMIENTO DE CÁLCULO ROL DE AGOS (SBU 340,00 Año 2014)</p>	<p>B=A *12.15% C= A*9.45% D= A /12 F= SBU. /12 G= A /12</p>
--	---

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 28 de Febrero del 2014

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 40

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12.15%	APORTE INDIVIDUAL 9.35%	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	48,60	37,40	362,60	
2	Carlos Enrique Chamba jinetes	VENDEDOR	360,00	43,74	33,66	326,34	
			760,00	92,34	71,06	688,94	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 28 de Febrero del 2014

Expresado en Dólares \$

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	33,33	28,33	33,33
2	Carlos Enrique Chamba Jiménez	VENDEDOR	360,00	30,00	28,33	30,00
			760,00	63,33	56,66	63,33

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 31 de Marzo del 2014

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 41

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12.15%	APORTE INDIVIDUAL 9.35%	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	48,60	37,40	362,60	
2	Carlos Enrique Chamba jinetes	VENDEDOR	360,00	43,74	33,66	326,34	
			760,00	92,34	71,06	688,94	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

ROL DE PAGOS

Fecha: 31 de Marzo del 2014

Expresado en Dólares \$

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay	GERENTE- PROPIETARIA	400,00	33,33	28,33	33,33
2	Carlos Enrique Chamba Jiménez	VENDEDOR	360,00	30,00	28,33	30,00
			760,00	63,33	56,66	63,33

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES
Método de Línea Recta

ANEXO N° 42

MUEBLES Y ENSERES

FORMULA

DATOS

COSTO = 5780.00

VR = 10%

VU = 10 años

TIEMPO = 1 mes

$$Dep = \frac{Costo - Valor Residual}{Vida Útil}$$

$$Dep = \frac{5780.00 - 578.00}{10} = \frac{5202.00}{10} = 520.20 \text{ (Anual)} \div 12$$

$$= \$ 43.35 \text{ mensual} * 3 \text{ meses} = 130.05$$

EQUIPO DE OFICINA

FORMULA

COSTO = 95.00

VR = 10%

VU = 10 años

TIEMPO = 1 mes

$$Dep = \frac{Costo - Valor Residual}{Vida Útil}$$

$$\frac{85.50}{10} = 8.55 \left(ADep = \frac{95.00 - 5.50}{10} = \text{nual} \right) \div 12$$

$$= \$ 0.71 \text{ mensual} * 3 \text{ meses} = 2.14$$

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

FORMULA

$$Dep = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

COSTO = 940.00
VR = 33%
VU = 3 años
TIEMPO = 1 mes

$$Dep = \frac{940.00 - 310.20}{3} = \frac{629.80}{3} 209.93(\text{Anual}) \div 12$$

$$= \$17.49 \text{ mensual} * 3\text{meses} = 52.48$$

“EMPRESA MULTI REPUESTOS EL FLACO” CONSUMO DE SUMINISTROS

ANEXO N° 43

	INV. INICIAL			INV. FINAL		CANT. CONSUMO	VALOR DE CONSUMO
	CANT.	V.UNIT.	V.TOTAL	CANT.	V.TOTAL		
Suministros de Oficina			57,00		50,15		6,85
Carpetas plásticas de color Amarillo	4	0,40	1,60	2	0,80	2	0,80
Esferos Gráficos de diferente color	4	0,35	1,40	1	0,35	3	1,05
Porta Cinta	1	25,00	25,00	1	25,00		
Engrampadora	1	5,00	5,00			1	5,00
Perforadora	1	12,00	12,00	1	12,00		
Calculadora Cesio pequeña	1	12,00	12,00	1	12,00		
Suministros de Limpieza			10,79		7,00		3,79
Escoba de Plástico color verde	1	3,50	3,50	1	3,50		
Trapeador color Blanco	1	2,50	2,50	1	2,50		
Limpiador de Limón Desinfectante	1	3,79	3,79			1	3,79
Franelas de Color Rojo	1	0,50	1,00	1	1,00		

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”
REGULACIÓN DE MERCADERÍA
Sistema de Cuenta Múltiple

ANEXO N° 44

$CN = CB - Desc.C - Dev.C$ $CN = 9.570,99 - 1.380,19 - 0.00$ $CN = \$ 8.190,80$	$MDV = MII + CN$ $MDV = 100.180,08 + 8.190,80$ $MDV = \$ 108.370,88$
$VN = VB - Desc.V - Dev.V$ $VN = 16.852,51 - 0.00 - 0.00$ $VN = \$16.852,51$	$CV = MII + CN - MIF$ $CV = 100.180,08 + 8190,80 - 98.634,50$ $CV = \$ 9.736,38$
$UBV = VN - CV$ $UBV = 16.852,51 - 9736,38$ $UBV = \$ 7.116,13$	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

INVENTARIO FINAL

AL 31 de Marzo del 2014

Expresado en Dólares \$

ANEXO N° 45

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVO				
1.1		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01		Caja				883,70
	18	Monedas		0,01	0,18	
	8	Monedas		0,25	2,00	
	10	Monedas		0,50	5,00	
	15	Monedas		1,00	15,00	
	12	Billetes		5,00	60,00	
	30	Billetes		10,00	300,00	
	25	Billetes		20,00	500,00	
1.1.02		Bancos				5.452,08
		Banco Pichincha Cta. Cte N° 2100046124			5.757,83	
1.1.06		Mercadería				98.634,50
	15	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"1/2	10-16000	0,80	12,00	
	5	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"1/4	10-12000	0,86	4,30	
	15	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"3/8	40-12000	0,50	7,50	
	18	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"3/8	40-13000	0,50	9,00	
	10	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1"5/8	40-20000	0,80	8,00	
	10	ABRAZADERAS ACERO CARBON 1/2	10-18478	0,25	2,50	
	35	ABRAZADERAS ACERO CARBON 2"1/2	10-32000	1,00	35,00	
	38	ABRAZADERAS ACERO CARBON 2"1/4	10-28000	0,80	30,40	
	40	ABRAZADERAS ACERO CARBON 25/32	10-06000	0,50	20,00	
	45	ABRAZADERAS ACERO CARBON 3"1/4	10-44000	1,50	67,50	
	30	ABRAZADERAS ACERO CARBON 5/8	10-04000	0,50	15,00	
	11	ACEITE DE MOTOR (1 LITRO)	SAE 5W40	5,00	55,00	
	5	ACEITE DE MOTOR VERNA	SAE 20W50	20,00	100,00	
	7	ACEITE LUBRICANTE	SAE 80W90	5,00	35,00	
	3	ACEITES ABRO PARA MOTOR	1174	4,00	12,00	
	10	ACEITES DE TRASMISIONES ACCENT	SAE 85W50	6,50	65,00	
	3	ACONDICIONADOR DE BANDAS PERMATEx	2875	4,50	22,50	
	2	ACTIVADOR CONTROL DE AIRE ACCENT- XCITE	35150 26960	58,00	116,00	
	5	ADITIVO DE RADIADOR	1304609 42	6,00	30,00	
	7	AEROSOL MULTIUSOS 155G	WD-0411320-T	3,00	21,00	
	7	AEROSOL MULTIUSOS 311G	11332-T	6,50	45,50	
	4	AJUSTADOR MANUAL X-CITE	X312	49,90	199,60	
	1	ALTERNADOR ACCENT-VERNA-GETZ	37300 22600	80,00	160,00	
	1	AMORTIGUADOR ACCENT XITE	EX553101E200	34,00	34,00	
	4	AMORTIGUADOR DELANT. PICANTO	54660710	38,00	152,00	
	1	AMORTIGUADORES KIA CERATO FORTE DELANT.	A00108	42,00	42,00	
	3	AMORTIGUADOR POST. AVEO	543104A700	26,00	78,00	
	3	AMORTIGUADOR POST. MATRIX	55361176	39,50	118,50	
	2	AMORTIGUADOR POST.TUCSON	55311250	70,00	140,00	
	3	AMORTIGUADOR VERNA	1898000	29,00	87,00	
	3	AMORTIGUADORES DELANT. ACCENT-XITE RH	1E00200.	45,20	135,60	
	1	AMORTIGUADORES DELANT. DER. GETZ	HY-701	48,00	48,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT.	V/PARCIAL	V/TOTAL
	3	AMORTIGUADORES DELANT. KIA RIO	54650FD050	38,00	114,00	
	1	AMORTIGUADORES DELANT. MATRIX 2002 LH	HY-7100	43,00	43,00	
	3	AMORTIGUADORES DELANTEROS 2005-2007	EX543210	26,00	78,00	
	2	AMORTIGUADORES DELNT. ACCENT VERNA 01-05	546502500.	38,00	56,00	
	3	AMORTIGUADORES KIA CERATO POST. 2009	A00200	39,00	117,00	
	6	AMORTIGUADORES POST KIA RIO	55310FD150	30,50	183,00	
	5	AMORTIGUADORES POST. VERNA RH	5536025750	26,00	130,00	
	4	AMORTIGUDOR POST. PICANTO	A16200	35,00	35,00	
	2	AMORTIGUDORES DELANT. IZQ. GETZ	HY-708	48,00	96,00	
	1	ANILLO BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT	5462707000	3,00	3,00	
	25	ANILLOS PLANETARIOS	4320434000	5,00	125,00	
	2	ANILLOS SINCRONIZADORES	4335023100	84,00	168,00	
	3	ANTIOXIDANTES COLOR ROJO	3122	5,00	15,00	
	12	ANTIRRUIDO DE FRENOS ATOS	AT-7201	2,00	24,00	
	8	ANTIRRUIDOS DE FRENOS KIA RIO	581441G000	3,00	24,00	
	3	ANTIRRUIDOS DE FRENOS DAEWOO MATRIX	AT-7271	1,70	5,10	
	13	ANTIRRUIDOS DE FRENOS VERNA GETZ	7202000	3,00	39,00	
	2	ARANDELAS SOPORTE AMORT.DELANT.AVEO	171312	8,00	16,00	
	13	AROMATIZADORES DE CARRO	A10000	3,00	39,00	
	5	ARTICULACION ELANTRA -KIA CERATO	565402H000	18,00	90,00	
	4	ARTICULACION PALANCA DE CAMBIO ACCENT	9084 2949	15,00	60,00	
	3	ARTICULACIONES RIO STYLUS	32240B	14,00	42,00	
	8	ARTICULACIONES ACCENT	565400U500	19,00	152,00	
	8	ARTICULACIONES AVEO	AT-10538	12,00	48,00	
	13	ARTICULACIONES DIRECCION GETZ	HY-256	8,30	107,90	
	12	ARTICULACIONES XITE	560160000.	10,00	120,00	
	6	ARUELA ENCOSTO	463061	18,00	108,00	
	1	ASPIRAL DELANT. ACCENT VERNA	553301R000	29,00	29,00	
	2	ASPIRAL POST ACCENT -XCITE	553301C010	18,00	36,00	
	2	ASPIRAL POST MATRIX	553301700	21,00	42,00	
	1	ASPIRAL POST.VERNA	5533025000	27,00	27,00	
	2	ASPIRALES DELANT. ACCENT-XCITE 06-11	546301C032	25,00	50,00	
	4	AWITCH BOTON DE LUCES GETZ	937901C000	9,00	36,00	
	6	AXIAL DIRECCION HIDRAULICA ACCENT	577552500	9,00	54,00	
	10	BANDA ACCENT 2012	6PK-1257	9,00	90,00	
	7	BADES DE MOTOR DELANT. ACCENT 2006	BMR092	26,00	182,00	
	4	BANDA ACCENT-DELT	TS16949	35,00	39,00	
	12	BANDA ACCENT-VERNA-MATRIX	94660.D	15,50	186,00	
	7	BANDA BALANCE DE ACEITE ACCENT	23356-42500	14,00	98,00	
	6	BANDA DE TIEMPO ACCENT	94268.D	22,00	132,00	
	4	BANDA DE DISTRIBUCION ACCENT105	HY 019	37,00	148,00	
	5	BANDA DE DISTRIBUCIÓN ACCENT-GETZ	105SP220H	22,50	112,50	
	4	BANDA DE DISTRIBUCION TUCSON	24312 27250	16,00	64,00	
	8	BANDA DE TIEMPO	T282	15,00	120,00	
	9	BANDA DE TIEMPO ATOS	24315-42200	81,00	729,00	
	3	BANDA DE TIEMPO GETZ	94735	23,50	70,50	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	BANDA DE TIEMPO KIA RIO	94792	11,80	11,80	
	9	BANDA DE TIEMPO VERNA	946 76	16,00	144,00	
	8	BANDAS AVEO-TAXI	6PK-1875	13,00	104,00	
	6	BANDAS ALTERNADO	4PK-840	5,00	30,00	
	6	BANDAS ALTERNADOR TOCSON DIESEL	6PK-1510	10,50	63,00	
	7	BANDAS CERATO METIX	4PK-830	14,50	101,50	
	6	BANDAS CERATO-METIX	4PK-830	14,50	27,00	
	5	BANDAS DE AIRE ACONDICIONADOR	4PK-815	4,00	20,00	
	4	BANDAS DE BOMBA DE AGUA TUCSON IX.	1100303-101	18,50	74,00	
	3	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ACCENT-MATRIX-CERVO	25212-26021	9,00	27,00	
	3	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ATOS	1100303-065	3,00	9,00	
	4	BANDAS DE BOMBA DE AGUA ATOS PEINE	25212-02500	7,50	30,00	
	4	BANDAS DE DIRECCION HIDRAULICA	4PK-615	3,50	14,00	
	5	BANDAS DIRECCIÓN HIDRAULICA	57181-4A000	11,00	55,00	
	15	BANDAS KIA- CERATO-TUCSON	4PK-890	4,50	67,50	
	7	BANDAS TUCSON- DIESEL	5PK-1510	9,00	63,00	
	8	BANDAS TUCSON ELANTRA	3PK-675	3,00	24,00	
	2	BARRA DE TENSION DELT-ACCENT-VERNA	241 295	46,00	92,00	
	10	BARRA ESTABILIZADORA ACCENT	228483	12,00	120,00	
	25	BARRA ESTABILIZADORA ACCENT-DELT-X-CITE	54812 16000	2,00	50,00	
	30	BARRA ESTABILIZADORA GETZ-DELT	HY 399	2,00	60,00	
	11	BARRA ESTABILIZADORA KIA RIO	R-806	9,00	99,00	
	5	BARRA ESTABILIZADORA KIA RIO	CLKK-18R	9,00	45,00	
	24	BARRA ESTABILIZADORA MATRIX-DELT	54813-17100	3,00	87,00	
	1	BARRA LEVA DE ESCAPE NEW ACCENT	24200 2B000	87,00	261,00	
	4	BARRA LEVA DE ESCAPE VERNA	24200 26004	34,00	136,00	
	15	BARRAS ESTABILIZADORAS DELANT TUCSON	AT-14437	17,70	265,50	
	4	BARRAS ESTABILIZADORAS POST TUCSON 1,5	555302500	14,00	56,00	
	3	BASE AMORTIGUADOR ACCENT	55310 22000	11,00	33,00	
	5	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO ACCENT-XCITE.	54610 1G505	18,00	90,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO MATRIX	55213 25000	25,00	150,00	
	7	BASE AMORTIGUADOR DELANTERO VERNA	54610 25000	21,00	147,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR POSTERIOR ACCENT	55310 25000	11,00	55,00	
	12	BASE AMORTIGUADOR SUPERIOR ACCENT	55311 1G000	13,00	156,00	
	6	BASE AMORTIGUADOR TUCSON	54610 25100	23,00	138,00	
	3	BASE CARACOL TUCSON	219102000	13,50	40,50	
	1	BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT	546111J000	19,00	19,00	
	5	BASE DE AMORTIGUADOR ACCENT VERNA	5461025000	14,50	72,50	
	1	BASE DE AMORTIGUADOR TUCSON	5461025100	22,00	22,00	
	2	BASES DE AMORTIGUADOR POST AVEO	96456713	14,00	28,00	
	1	BASE DE CAJA DE CAMBIO VERNA	2183025530	20,80	20,80	
	1	BASE DE MOTOR ACCENT-XCITE	2181016000	68,00	68,00	
	1	BASE DE MOTOR DELANT. MATRIX	HY-069	34,00	34,00	
	1	BASE DE MOTOR MATRIX	HY-069	34,00	34,00	
	2	BASE DE MOTOR NEW ACCENT 12	2191016250	44,64	89,28	
	4	BASE DE MOTOR DELANT.NEW ACCENT, KIA 06	219103000	17,90	71,60	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	5	BASE DE MOTOR TUCSON PUENTE 05-	21910200	16,20	81,00	
	2	BASES DE MOTOE DEL.TUCSON	21910200	14,50	29,00	
	6	BASES DE MOTOR ACCENT 06-09	9916000	34,00	204,00	
	3	BASES DE MOTOR ACCENT 06-10	2193016050	40,00	120,00	
	3	BASES DE MOTOR GETZ	218300B700	48,00	144,00	
	2	BASES DE MOTOR GETZ 02-05	218151C220	32,00	64,00	
	4	BASES DE MOTOR POST KIA PICANTO	2193007001	28,00	112,00	
	3	BASES DE MOTOR POST XCITE ACCENT 2006	2193016000	24,00	72,00	
	2	BASES DE SUSPENSIÓN DE GASOLINA ACCENT	31131G000	15,60	31,20	
	12	BASES SOPORTE DE AMORT. DELANT. KIA RIO 03-05	5461025000	16,00	192,00	
	1	BASE POST.CARACOL TUCSON	219301F100	20,50	20,50	
	10	BASE SUP. BOMBA DE GAS ACCENT VERNA	311225000	6,00	60,00	
	5	BASE SUPERIOR AMORTIGUADOR GRANDE TUCSON	54610 2S000	40,00	200,00	
	10	BASE SUPERIOR AMORTIGUADOR TUCSON	54610 2S000	24,00	240,00	
	2	BATERIA (12V) ACCENT	56221	125,00	250,00	
	1	BATERIA (12V) AVEO	57219	85,00	85,00	
	5	BATERIA (12V) VERNA	46B24R	85,00	425,00	
	7	BIELETA ESTABILIZADORA DELANTERA VERNA	AT 14416	12,00	84,00	
	7	BIELETA ESTABILIZADORA GETZ	AT-14415	12,00	84,00	
	5	BOBINA DE ENCENDIDO KIA-SPORTAGE	OK01318100G	23,60	118,00	
	4	BOBINAS DE ENCENDIDO ELANTRA 06-12	OK01318200G	26,53	106,12	
	1	BOBINA MATRIX GETZ NEW ACCENT 1.4	2730126600	37,00	37,00	
	2	BOBINAS AVEO 3 PINES	124FAA31	54,00	108,00	
	10	BASE SUP. BOMBA DE GAS ACCENT VERNA	311225000	6,00	60,00	
	5	BASE SUPERIOR AMORTIGUADOR GRANDE TUCSON	54610 2S000	40,00	200,00	
	4	BOBINAS ACCENT-CERATO-KIA RIO	131BAB94	44,00	176,00	
	2	BOBINAS ACCENT-XCITE	2730126640	52,00	104,00	
	4	BOBINAS CERATO ELANTRA	273012B000	57,00	228,00	
	1	BOBINAS DE ENCENDIDO ATOS-KIA	2730102600	58,00	58,00	
	2	BOBINAS DE ENCENDIDO MATRIX- TUCSON	2730123700	58,00	116,00	
	2	BOBINAS DER. ACCENT GETZ	EAA15R	22,00	44,00	
	3	BOBINAS IZQ. ACCENT GETZ	EAA15	22,00	88,00	
	12	BOBINAS PUENTE POSTERIOR GETZ	55160 1C100	8,00	96,00	
	2	BOMBA ACCENT XCITE 2006-2011	57100E000.	95,00	190,00	
	2	BOMBA DE ACEITE ACCENT	11011-0315	46,00	92,00	
	1	BOMBA DE ACEITE ATOS-PICANTO	21310 02550	56,00	56,00	
	2	BOMBA DE ACEITE KIA RIO	21310 00520	55,00	110,00	
	3	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	214,80	
	2	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	143,20	
	3	BOMBA DE ACEITE VERNA, GETZ	21310 26650	53,75	53,75	
	4	BOMBA DE ACEITE VERNA-ACCENT	21310 26801	53,00	212,00	
	2	BOMBA DE AGUA ACCENT	25100 2B000	40,00	80,00	
	4	BOMBA DE AGUA ACCENT	25100 2B700	32,00	128,00	
	3	BOMBA DE AGUA ACCENT-AVEO	25100 22650	26,00	78,00	
	2	BOMBA DE AGUA KIA PICANTO	251000 2566	23,50	47,00	
	1	BOMBA DE AGUA KIA RIO	25100 2X200	57,00	57,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	6	BOMBA DE AGUA TUCSON	25212-25000	26,50	159,00	
	2	BOMBA DE AGUA TUCSON-MATRIX	25100 23022	58,00	116,00	
	3	BOMBA DE AGUA VERNA	25100 26902	51,00	153,00	
	2	BOMBA DE AGUA VERNA	25100 26902	25,00	50,00	
	3	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	214,80	
	2	BOMBA DE ACEITE MATRIX-TUCSON	21310 23002	71,60	143,20	
	3	BOMBA DE AGUA VERNA GETZ	25100 26902	29,00	87,00	
	3	BOMBA DE COMBUSTIBLE ACCENT	FEP2471	27,00	81,00	
	9	BOMBA DE COMBUSTIBLE ELECTRICA GETZ	DBND	48,00	432,00	
	3	BOMBA DE EMBRAGUE TUCSON	11610 2E000	32,00	96,00	
	2	BOMBA DE FRENO ACCENT-VERNA	58510 25000	75,00	150,00	
	2	BOMBA DE FRENO GETZ	58510 1C000	68,00	136,00	
	1	BOMBA DE FRENO GETZ	05-0345	92,00	92,00	
	3	BOMBA DE FRENO GETZ	EX585101 C005	58,00	174,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA AVEO	EFP382G	24,00	48,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA HERKO	E2068	35,00	70,00	
	4	BOMBA DE GASOLINA NEW ACCENT	31111 1R00	96,00	384,00	
	4	BOMBA DE GASOLINA TUCSON	05804 54001	48,00	192,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA VERNA	7657	30,00	60,00	
	2	BOMBA DE GASOLINA XCITE ACCENT	31101G000	173,00	346,00	
	5	BOMBA ELECTRICA PARA COMBUSTIBLE ACCENT-AVEO	05804 53481	55,00	275,00	
	4	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA GETZ 06	571101C580	145,50	582,00	
	3	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA 01-05	571101C501	151,50	454,50	
	5	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA ACCENT VERNA 02	5711025000	156,00	780,00	
	2	BOMBAS DE DIRECCION HIDRAULICA MATRIX	5711017000	146,50	293,00	
	3	BOYA ESCANEA ACCENT-VERNA-DELT	1R1 390295	17,00	51,00	
	3	BOYA ESCANEA AVEO-GETZ	1115M-45	70,00	210,00	
	4	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA EXEL 92-96	9446024000	16,69	186,76	
	2	BOMBA DE GASOLINA VERNA	7657	30,00	60,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA ACCENT	9446025000	15,90	31,80	
	2	BOYAS DE TANQUE DEGASOLINA ELANTRA	944603E000,	22,80	45,60	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA KIA RIO	30A60960	22,50	45,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA ACCENT	9446025000	15,90	31,80	
	2	BOYAS DE DE TANQUE DE GASOLINA MATRIX	944607000	17,00	34,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA PICANTO	9446002500	23,00	69,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DEGASOLINA STYLUS	Q0K30A60960	39,00	114,00	
	3	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA TUCSON	944602E000.	18,00	54,00	
	2	BOYAS DE TANQUE DE GASOLINA VERNA	9446025010.	17,00	34,00	
	4	BRAKER VERNA 01-02	2500007	30,00	120,00	
	4	BRAZO BIELA VERNA	23310 26040	24,00	96,00	
	22	BUJE BARRA ESTABILIZADORA DELANT.ACCENT	040 164	7,00	154,00	
	4	BUJE CREMALLERA GETZ	57715-2400	25,00	100,00	
	12	BUJE MESA DELANTERA ACCENT 2012	5456-22102	8,00	96,00	
	9	BUJE MESA DELANTERA ACCENT-KIA RIO	1B11ACDAH0	8,00	72,00	
	14	BUJE MESA DELANTERA GRANDE TUCSON-SPORTAGE	54584-25000	7,00	98,00	
	19	BUJE MESA DELANTERA MATRIX	545584-17000	8,00	152,00	
	14	BUJE MESA DELANTERA MATRIX	54584-17000	5,00	70,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	19	BUJE MESA POSTERIOR VERNA (ORIGINAL)	55219-25100	4,00	76,00	
	6	BUJES DELANT. AVEO	96535066	7,00	42,00	
	14	BUJES CREMALLERA ACCENT 2012	56522 07600	11,00	154,00	
	10	BUJES CREMALLERA ACCENT 2012	56522-1E500	17,00	170,00	
	16	BUJES CREMALLERA GETZ	56555 1C100	7,00	112,00	
	12	BUJE MESA DELANTERA ACCENT 2012	5456-22102	8,00	96,00	
	9	BUJE MESA DELANTERA ACCENT-KIA RIO	1B11ACDAH0	8,00	72,00	
	14	BUJE MESA DELANTERA GRANDE TUCSON-SPORTAGE	54584-25000	7,00	98,00	
	19	BUJE MESA DELANTERA MATRIX	545584-17000	8,00	152,00	
	7	BUJES CREMALLERA VERNA	57715-1R100	25,00	175,00	
	9	BUJES DE REPARACION SOPORTE DE MOTOR AVEO DERE.	96535433	20,00	180,00	
	5	BUJES DE TIJERA TRACERO AVEO	96653381	7,00	35,00	
	6	BUJES PUENTE TRACERO AVEO	96535146	7,00	42,00	
	8	BUJIA 12V TUCSON (ORIGINAL)	LF5A-11	24,00	192,00	
	22	BUJIA ACCENT	FR 78X	20,00	440,00	
	12	BUJIA DE ENCENDIDO ACCENT 2012	22 43	6,00	72,00	
	111	BUJIA ECOLOGICA 12V AVEO	BPR5EY	2,30	255,30	
	48	BUJIA TUCSON (ALTERNO)	18823 11101	16,00	768,00	
	20	BUJIA VERNA	W70TC	18,00	360,00	
	10	BUJIAS DE ENCENDIDO ACCENT	HY654	16,00	160,00	
	8	BUJIAS DE ENCENDIDO ELANTRA	18854 10080	17,00	136,00	
	4	CABLES DE BUJIAS ACCENT VERNA, GETZ ,MATRIX	167073	9,28	37,12	
	3	CABLE BUJIA ATOS	27501 02H00	26,50	79,50	
	4	CABLE BUJIA AVEO	C1127	15,00	60,00	
	6	CABLE BUJIA KIA RIO	C1135	16,00	96,00	
	13	CABLES ACELERADOR MATRIX GETZ	3279017000	12,00	156,00	
	2	CABLES ACELERADOR TUCSON	327902E100.	15,00	30,00	
	6	CABLES AVEO	2926000	10,00	60,00	
	11	CABLES CAPOT VERNA, GETZ, MATRIX	811902E00.	5,00	55,00	
	3	CABLE BUJIA ATOS	27501 02H00	26,50	79,50	
	3	CABLES DE BOBINA ACCENT-KIA 1.6	273502662	25,00	75,00	
	5	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437941610	48,00	240,00	
	5	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437942500	46,00	230,00	
	4	CADENA DE BARRA LEVA ACCENT 1-6	2432126020	17,00	68,00	
	1	CADENA DE BOMBA DE ACEITE TUCSON	2432225000	28,00	28,00	
	3	CADENA DE DISTRIBUCIÓN ACCENT 2012	24321 2B000	40,00	120,00	
	3	CABLES DE BOBINA ACCENT-KIA 1.6	273502662	25,00	75,00	
	5	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437941610	48,00	240,00	
	5	CABLES SELECTOR DE CAMBIOS ACCENT	437942500	46,00	230,00	
	38	CARBURADOR ACCENT	BPR5EX	1,90	72,20	
	3	CARCASA DIFERENCIAL DELANT. GETZ	96169394	99,00	297,00	
	10	CARTULINAS FUSIBLES SURTIDOS	YH-2807	2,50	25,00	
	13	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA ACCENT	54813 3X000	3,00	39,00	
	15	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA AVEO	54813 2S000	3,00	45,00	
	23	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA TUCSON	54813-2E000	3,00	69,00	
	68	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA DELT-VERNA	54813 25000	3,00	204,00	
	44	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA POST. VERNA	555513-22500	3,00	132,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	12	CAUCHO BARRA ESTABILIZADORA VERNA	54813-2500	3,00	36,00	
	10	CAUCHO ESPIRAL POST ACCENT-GETZ	553311C000	5,00	50,00	
	10	CAUCHO ESTABILIZADOR ELANTRA	54711-43420	1,60	16,00	
	10	CAUCHO ESTABILIZADOR NEW ACCENT	54813-20102	4,00	40,00	
	14	CAUCHOS DE BARRA CHEV. AVEO	96870461	2,00	28,00	
	10	CAUCHOS DE VALVULA ACCENT VERNA	2221-23500	9,00	90,00	
	18	CAUCHOS ESPIRAL DELANT. TUCSON	546332	3,00	54,00	
	5	CAUHS DE LA CAJ DE DIRECCION IZQ.	133015	4,00	20,00	
	1	CAUHS DE VALVULA	5601-007	7,00	7,00	
	2	CAUHS ESPIRAL DELANT ACCENT VERNA	5463322001	3,00	3,00	
	10	CAUHS TOPE AMORTIGUADOR AVEO	966350063	3,00	30,00	
	10	CAUCHO ESTABILIZADOR NEW ACCENT	54813-20102	4,00	40,00	
	7	CERA EN CREMA RALLY	12979	4,95	34,65	
	3	CHAPA BIELA ACCENT	173 275	16,00	48,00	
	2	CHAPA BIELA ACCENT-VERNA	32060 22540	10,00	20,00	
	16	CHAPA BIELA KIA RIO	R3105A	10,00	160,00	
	2	CHAQUETA BANCADA ACCENT	ADX025-025	20,00	40,00	
	7	CHAQUETA BANCADA ACCENT- VERNA	21020-22540	22,00	154,00	
	10	CHAQUETA BANCADA GETZ	M3105A	21,00	210,00	
	1	CIGÜEÑAL ACCENT	23111 22602	183,00	183,00	
	5	CIGÜEÑAL POSTERIOR ACCENT-VERNA	21443 21000	5,50	27,50	
	7	CIGÜEÑAL POSTERIOR ACCENT-VERNA	21443 22000	12,00	84,00	
	10	CIGÜEÑAL RETEN ACCENT 2012	HI 187-PA86R	7,00	70,00	
	8	CIGÜEÑAL RETEN TUCSON	G811-518	5,00	40,00	
	5	CILINDRO AUXILIADOR EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	23,00	115,00	
	2	CILINDRO AUXILIADOR EMBRAGUE XCITE	VC 1000	19,50	39,00	
	3	CILINDRO AUXILIAR DE EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	69,00	207,00	
	10	CILINDRO AUXILIAR DE EMBRAGUE VERNA-ACCENT	41710 22660	26,00	260,00	
	2	CILINDRO AUXILIAR EXCEL. ELANTRA 92	191021	10,26	10,26	
	5	CILINDRO DAWOO RACER	242726	18,20	91,00	
	8	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT	41710 23000	19,00	152,00	
	3	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT-VERNA	TS16949	36,00	108,00	
	5	CILINDRO DE EMBRAGUE ACCENT-XCITE	416101G000	25,00	125,00	
	8	CILINDRO EXCEL	242724	16,00	128,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO GETZ	58510 17030	105,00	315,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT	58510 1R000	80,00	240,00	
	3	CILINDRO MAESTRO DE FRENO ACCENT-XCITE	581101G000	82,00	246,00	
	1	CILINDRO MAESTRO DE FRENO TUCSON	58510 2E000	105,00	105,00	
	7	CILINDRO PRIMARIO DE FRENO VERNA-ACCENT	585102 5000	35,00	245,00	
	1	CILINDRO MAESTRO DE FRENO TUCSON	58510 2E000	105,00	105,00	
	7	CILINDRO PRIMARIO DE FRENO VERNA-ACCENT	585102 5000	35,00	245,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT	41610 25020	37,00	148,00	
	7	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ACCENT-VERNA	41610 25020	17,00	119,00	
	1	CILINDRO MAESTRO DE FRENO TUCSON	58510 2E000	105,00	105,00	
	7	CILINDRO PRIMARIO DE FRENO VERNA-ACCENT	585102 5000	35,00	245,00	
	5	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ELANTRA	416052H200	34,00	170,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE ELANTRA	41605 2H200	34,00	136,00	
	12	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE GETZ	41610 1C000	28,00	336,00	
	5	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE KIA RIO-XITE	41010 1G000	29,00	145,00	
	4	CILINDRO PRINCIPAL DE EMBRAGUE MATRIX	41610 17000	26,00	104,00	
	1	CILINDRO RUEDA POST TUCSON 05	583802E500	28,00	28,00	
	2	CILINDROS DE FRENO ACCENT XCITE	585101G000	76,00	152,00	
	4	CILINDROS DE FRENO KIA	585101G0001	72,00	288,00	
	6	CILINDROS DE FRENO VERNA	583302500	17,00	102,00	
	6	CILINDROS DE RUEDA RH	5838025300	21,00	126,00	
	2	CILINDROS POST GETZ 2006	KAR1034CG	14,00	28,00	
	4	CILINDROS RELEASE	4171024000	28,00	112,00	
	2	CILINDROS RUEDA POST ACCENT VERNA	KAR1030CG	13,00	26,00	
	9	CILINDROS RUEDA POST.ACCENT 06	CCR0010	15,00	135,00	
	5	CILINDROS RUEDA XITE	588301G000	23,00	115,00	
	3	CINTAS AUTOADHESIVAS	395200	3,00	9,00	
	2	CINTURONES DE SEGURIDAD NYLON	210113	5,50	11,00	
	1	COMPUERTA IZQ.GETZ	737000 1C230	470,00	470,00	
	5	COMPUESTOS PARA ESMERILAJE DE VALVULAS PERMATEx	80036	3,00	15,00	
	2	CONJUNTOS DE FRENO AVEO KIT	96534705	82,00	164,00	
	2	CONSOLA CENTRAL	846111R000	50,52	101,04	
	5	CONSOLA RADIO ACCENT 01-05	25100YN	22,00	110,00	
	2	CILINDROS DE FRENO ACCENT XCITE	585101G000	76,00	152,00	
	4	CILINDROS DE FRENO KIA	585101G0001	72,00	288,00	
	6	CILINDROS DE FRENO VERNA	583302500	17,00	102,00	
	9	CONTACTO DE PITO ACCENT 2012	93490 1M120	61,00	549,00	
	4	CORREA DEL MOTOR ACCENT	1888468	18,00	72,00	
	5	CORREDIZO DE CAJA VERNA	T2EE 040	53,50	267,50	
	9	CONTACTO DE PITO ACCENT 2012	93490 1M120	61,00	549,00	
	3	CREMALLERA AVEO	03-006-29004	34,00	102,00	
	2	CUBIERTA DE EMBRAGUE AVEO	SKHAD-166	80,00	160,00	
	5	DEPOSITO DE ACEITE NEW ACCENT	HY-417	12,00	60,00	
	2	DEPOSITO RADIADOR MATRIX	25430-17000	7,00	14,00	
	5	DEPURADOR ACCENT 2012	28110-1E100	31,00	155,00	
	6	DEPURADOR GETZ	28112-1C000	10,50	42,00	
	2	DISCO DE EMBRAGUE 2009	MZ-28	46,00	92,00	
	1	DISCO DE EMBRAGUE EXCEL ACCENT 92-1300	4110026020	42,50	42,50	
	4	DISCO DE EMBRAGUE VERNA - MATRIX-GETZ-1,6	MB-16	35,00	140,00	
	3	DISCO DE EMBRAGUE VERNA 1,6	HD-137	41,00	123,00	
	8	DISCO DE FRENO KIA RIO	KDX 7433251	19,00	152,00	
	2	DISCO DE FRENOS MATRIX 2012	R10026	29,00	58,00	
	6	DISCOS DE VENTILADOR ACCENT VERNA	R1011	25,00	150,00	
	4	DISCOS DE FRENO VERNA	R117000	22,00	88,00	
	5	DISCOS DE FRENO XITE	517121C000	23,00	115,00	
	10	DISCOS DE FRENOS KIA RIO	HY-418	26,00	260,00	
	9	DISCOS DE FRENOS ACCENT 2012	517121R000	36,00	324,00	
	6	DEPURADOR GETZ	28112-1C000	10,50	42,00	
	3	DISCOS DE FRENOS AVEO	9647120	29,00	87,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	5	DISCOS DEL VENTILADOR GETZ	DFW-039	28,00	140,00	
	14	EJE MOTOR ATOS-PICANTO	43134 02000	2,00	28,00	
	2	EJES DE RUEDA ARAÑA NEW ACCENT 12	520979	49,55	99,10	
	3	DISCOS DE FRENOS AVEO	9647120	29,00	87,00	
	3	EJES DE RUEDA DELANT. ELALANTRA	1111000	25,00	75,00	
	3	ELECTRO VENTILADOR GETZ	1C110000	60,00	180,00	
	2	ELECTRO VENTILADORES KIA	538000	63,00	126,00	
	4	ELEVADORES DE OCTONAJE	46624	3,50	14,00	
	7	EMBRAGUE PRINCIPAL GETZ	41610 1G000	14,50	101,50	
	3	EMBRAGUE PRINCIPAL GETZ	41610 1C000	28,00	84,00	
	5	EMBRAGUES HYDRAULICOS VERNA,GETZ, VERNA,AVEO	SK1791-2	7,00	35,00	
	4	EMBRAGUEZ ACCENT, XITE	46561	11,00	44,00	
	5	EMPAQUE CABEZOTE ACCENT (ALTERNO)	22311 22360	5,00	25,00	
	8	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT (ORIGINAL)	1900 1600	12,00	96,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT-KIA RIO	22311 26101	11,00	99,00	
	3	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO	22311 2X200	10,00	30,00	
	6	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO-XCITE	22311 26101	11,00	66,00	
	2	EMPAQUE DEL CABEZOTE TUCSON (ALTERNO)	22311 23600	14,50	29,00	
	4	EMPAQUE DEL CABEZOTE TUCSON (ORIGINAL)	22311 23700	27,00	108,00	
	16	EMPAQUE DEL CABEZOTE VERNA (ALTERNO)	22311 26601	6,00	96,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE X-CITE	22311 26603	12,00	108,00	
	15	EMPAQUE MÚLTIPLE ACCENT	28411 25002	7,00	105,00	
	8	EMPAQUE MÚLTIPLE DE ADMISION VERNA	MS93018A	5,00	40,00	
	30	EMPAQUE MULTIPLE DE ESCAPE AVEO	MS93013M	3,00	90,00	
	12	EMPAQUE MÚLTIPLE VERNA	THMO137F	5,00	60,00	
	12	EMPAQUE TAPA VÁLVULA ACCENT 2006	22441 26801	10,00	120,00	
	5	EMPAQUE TAPA VÁLVULA KIA RIO	24441 26000	9,00	45,00	
	25	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON (ALTERNO)	22441 23800	5,00	125,00	
	6	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON (ORIGINAL)	22441 27001	9,00	54,00	
	9	EMPAQUE TAPA VÁLVULA TUCSON 1X2.00	24441 28050	3,00	27,00	
	6	ESPIRALES POST GETZ 02	139042	15,40	92,40	
	8	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT (ORIGINAL)	1900 1600	12,00	96,00	
	9	EMPAQUE DEL CABEZOTE ACCENT-KIA RIO	22311 26101	11,00	99,00	
	3	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO	22311 2X200	10,00	30,00	
	6	EMPAQUE DEL CABEZOTE KIA RIO-XCITE	22311 26101	11,00	66,00	
	2	ESPOXIA GENERAL DE 5 MINUTOS	8410100	5,10	10,20	
	11	ESTABILIZADOR X-CITE	CLKK-28L	9,00	99,00	
	15	ESTABILIZADORES ACCENT DELT LH 06-10	548301G500	14,00	210,00	
	8	ESTABILIZADORES ACCENT -KIA RIO 12	568200U500	22,00	120,00	
	6	ESTABILIZADORES ACCENT-XCITE	568201	12,50	12,50	
	4	ESTABILIZADORES IZQ. AVEO 2005	TCX0192E16	12,00	48,00	
	5	ESTABILIZADORES KIA RIO LH	568201G900	9,00	45,00	
	10	ESTABILIZADORES RIO PICANTO 2000	MZC2360	12,70	127,00	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH	CEKM-35R	12,00	84,00	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH POST	CEK35L	12,00	84,00	
	9	ESTABILIZADORES VERNA	558302500	10,00	90,00	
	3	FARO DELANT. ACCENT	92102951	40,50	13,50	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	FARO POSTERIOR ACCENT	MK201	52,00	104,00	
	5	FILTRO CERATO TUCSON 1,6	281132F000	7,00	35,00	
	15	FILTRO DE ACEITE ACCENT (ALTERNO)	PH2808	6,00	135,00	
	9	FILTRO DE ACEITE ACCENT (ORIGINAL)	26330X000	12,00	108,00	
	21	FILTRO DE ACEITE VERNA	PH966B	3,50	73,50	
	10	FILTRO DE AIRE ACCENT 2012-TUCSON	97133-2E200	5,00	50,00	
	9	FILTRO DE AIRE AVEO	9653 6696	5,00	45,00	
	9	FILTRO DE COMBUSTIBLE AVEO	ISO 9001	12,00	108,00	
	7	FILTRO DE COMBUSTIBLE GETZ	E41H	21,00	147,00	
	7	FILTRO GETZ MATRIX	310901700	7,00	49,00	
	4	FILTROS BOSCH	F000TF9005	4,00	16,00	
	20	FILTROS DE ACCENT- XITE	3109016000	7,00	140,00	
	10	ESTABILIZADORES RIO PICANTO 2000	MZC2360	12,70	127,00	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH	CEKM-35R	12,00	84,00	
	7	ESTABILIZADORES TUCSON RH POST	CEK35L	12,00	84,00	
	6	FILTROS DE AIRE ACCENT 1.3-1.5	JA-H24	6,00	36,00	
	5	FILTROS DE AIRE ACCENT VERNA	PAA-012	3,00	15,00	
	4	FILTROS DE AIRE CERATO2.0	281132F800	8,00	32,00	
	4	FILTROS DE AIRE GETZ	DY-281131C000	6,00	24,00	
	12	FILTROS DE AIRE MATRIX 02-05	2811317500	5,00	10,00	
	4	FILTROS DE AIRE NEW ACCENT 2011	28113-R100	9,50	38,00	
	4	FILTROS DE AIRE NEW ACCENT 2012	28113-1R100	11,00	44,00	
	9	FILTROS DE AIRE TUCSON SPORTAGER	2411325000	12,00	108,00	
	17	FILTROS DE BOMBA A GAS	310902500	5,00	85,00	
	17	FILTROS DE COMBUSTIBLE FRAM	68105109	2,00	34,00	
	4	FILTROS DE GASOLINA ELANTRA	319112D000	17,00	68,00	
	6	FILTROS DE GASOLINA STAFE 2001-2005	31112-26000	22,00	132,00	
	3	FLORERO VERNA	45812 22600	35,00	105,00	
	12	FLUIDOS DE FRENOS ORIGINAL AZUL 0,33LT	J1703	4,00	48,00	
	21	FLUIDOS PARA FRENOS	FC113640B	3,00	63,00	
	8	FLUIDOS PARA FRENOS GRANDE	FC113641B	7,00	56,00	
	2	FOCO SILVIN DELANTERO ACCENT	MK302	51,00	102,00	
	3	FOCOS ALFA 12V-100W	12-100W	18,60	55,80	
	30	FOCOS ALOJENOS 05RAM 12W	642110	7,00	210,00	
	8	FOCOS ALOJENOS 12V-21W FLOSER	5239P22	0,80	6,40	
	35	FOCOS ALOJENOS 24V-21,5W BOSCH	5239P21	1,00	35,00	
	35	FOCOS ALOJENOS GERMANY24V-100W	13324	8,00	280,00	
	3	FRENO DE MANOS GETZ MATRIX	597701C000	8,75	26,25	
	11	FRENOS DE PARQUEO	HYUFP-2440	27,50	302,50	
	3	FUELLE DE AMORTIGUADOR (CORTO)	54626	5,00	15,00	
	2	FUELLE DE AMORTIGUADOR (LARGO)	442103	6,20	12,40	
	3	GENERADOR VERNA	37300 22650	92,00	276,00	
	19	GRADIADOR DE FRENO	240 902	5,00	95,00	
	12	GRADUACIONES FRENO GETZ	60994	10,00	120,00	
	16	GRADUACIONES FRENO KIA RIO	60967	12,00	192,00	
	8	GUARDA CHOQUE AVEO	866630 1CE10	55,00	440,00	
	7	GUARDABARRO LH GETZ	041-04624-076	136,00	952,00	
	4	GUARDACHOQUE POSTERIOR GETZ	866111C610	67,00	268,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	7	GUARDACHOQUES GETZ	81116000	132,00	924,00	
	3	GUARDAFANGO DELT-GETZ	66311 1C3000	49,00	147,00	
	10	GUARDAPOLVO ACCENT-VERNA	HY1250113	21,00	210,00	
	7	GUARDAPOLVO GETZ	0506LH2Y-HY-OR10	22,00	154,00	
	2	GUARDAPOLVOS DEL LADO DE LA RUEDA	HD-1800	3,00	6,00	
	40	GUARDAPOLVOS DELANT. DEL AMORT. VERNA 2000-2005	546252200	2,00	80,00	
	27	GUIA CADENA ACCENT	24431-2606	2,00	54,00	
	8	HANDLE-ALADOR DE PUERTA	82610-25100	10,00	80,00	
	2	HIDROBACK KIA RIO- X-CITE	465H200	199,00	398,00	
	2	HYDROBACK ACCENT	M1204	75,00	150,00	
	2	IMPULSORES AVEO	10003	13,00	26,00	
	3	GUARDAFANGO DELT-GETZ	66311 1C3000	49,00	147,00	
	10	GUARDAPOLVO ACCENT-VERNA	HY1250113	21,00	210,00	
	6	INYECTOR ACCENT 1,4 1,6	3531037150	48,00	96,00	
	4	INYECTOR KIT	KIT002	4,00	16,00	
	5	KIT BANDA DE TIEMPO TUCSON-SPORTAGE	113RU254	55,00	275,00	
	6	KIT CAJA CREMALLERA MATRIX	57790 17A00	33,00	198,00	
	15	KIT CILINDRO AUXILIAR FRENO	SK44221	6,00	90,00	
	6	INYECTOR ACCENT 1,4 1,6	3531037150	48,00	96,00	
	4	INYECTOR KIT	KIT002	4,00	16,00	
	5	KIT BANDA DE TIEMPO TUCSON-SPORTAGE	113RU254	55,00	275,00	
	3	KIT CORREA DE TIEMPO	93744702	67,00	201,00	
	7	KIT CREMALLERA GETZ	57790 1CA10	10,00	70,00	
	1	KIT DE CAJA CREMALLERA 05-08	8197000	55,00	55,00	
	2	KIT DE CAJA CREMALLERA AVEO	5K-8738	33,00	66,00	
	13	KIT DE EMBRAGUE TUCSON	HDK-110	120,00	1.560,00	
	8	KIT DE EMBRAGUE VERNA	HDK125-152B	90,00	720,00	
	6	KIT DE EMPAQUES ACCENT (ALTERNO)	20910-22N10	23,00	138,00	
	6	KIT DE EMPAQUES ACCENT (ORIGINAL)	2091026L	39,00	234,00	
	4	KIT DE MORDAZA ACCENT-VERNA	58102 25A00	14,00	56,00	
	3	KIT DE REPARACION BOMBA DE AGUA ACCENT	2B305	90,00	270,00	
	5	KIT DE REPARACION BOMBA DE DIESEL ACCENT	550800	36,00	180,00	
	4	KIT DE RESORTE DE ZAPATA CHEVITAXI-AVEO	AV-278	8,00	32,00	
	5	KIT ELANTRA PRINCIPAL VERNA	4166022A000	4,00	20,00	
	6	KIT EMPAQUE TAPA VÁLVULA MATRIX-ELANTRO	V9304412	8,00	48,00	
	18	KIT GUARDAPOLVO ACCENT	452002	3,50	63,00	
	3	KIT GUARDAPOLVO MORDAZA	95304HSP	8,00	24,00	
	10	KIT GUARDAPOLVOS ACCENT	9530SH	7,00	70,00	
	3	KIT MORDAZA ATOS	242867	9,20	27,60	
	3	KIT MORDAZA ATOS (ALTERNO)	PKM00104	10,00	30,00	
	5	KIT MORDAZA ATOS (ORIGINAL)	242 813	19,20	96,00	
	5	KIT MORDAZA AVEO	242 879	10,00	50,00	
	8	KIT MORDAZA CHEVROLET D-MAX	242 133	15,00	120,00	
	8	KIT MORDAZA DAEWOO-LANOS	242852	10,00	80,00	
	4	KIT DE RESORTE DE ZAPATA CHEVITAXI-AVEO	AV-278	8,00	32,00	
	5	KIT ELANTRA PRINCIPAL VERNA	4166022A000	4,00	20,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	6	KIT EMPAQUE TAPA VÁLVULA MATRIX-ELANTRO	V9304412	8,00	48,00	
	18	KIT GUARDAPOLVO ACCENT	452002	3,50	63,00	
	3	KIT GUARDAPOLVO MORDAZA	95304HSP	8,00	24,00	
	3	KIT MORDAZA FRENO ACCENT VERNA 99-05	HY-0076	12,00	36,00	
	13	KIT MORDAZA SUPER. ACCENT	242837	10,00	130,00	
	3	KIT REPARACION CILINDRO AUXILIAR GETZ-ACCENT-	41710 38A00	5,00	15,00	
	9	KIT REPARACION CILINDRO DEL FRENO MAESTRO VERNA	5851024 A00	12,00	108,00	
	8	KIT REPARACION CREMALLERA VERNA	57790 84805	9,50	76,00	
	3	KIT RETENES VERNA ACCENT-06-11	5779025A00	20,00	60,00	
	2	KIT SATELITES Y PLANETARIOS AVEO	93743633	50,00	100,00	
	5	LAMPARAS DE CIGARRERA	YH7191	6,00	30,00	
	4	LIMPIADORES DE INYECTORES DE COMBUSTIBLE	46624	4,00	16,00	
	28	LIQUIDO DE FRENOS	J1703	3,00	84,00	
	4	LLAVERO HYUNDAI	JM-013HY	2,00	8,00	
	5	LUBRICANTES SUPER	70276300	5,00	25,00	
	3	MANGERA RADIADOR ACCENT 1600-2000	25412-25100	16,00	48,00	
	3	MANGERA RADOADOR GETZ	25412-1C200	13,00	39,00	
	10	MANGERAS DE CALEFACCIÓN KIA RIO	97311-16000	7,00	70,00	
	6	MANGERAS DE FRENO DELT. ACCENT VERNA	5873225000	20,00	120,00	
	3	MANGERAS GETZ SUPERIOR	25411-1E000	14,00	42,00	
	5	MANGERAS HEATER COOLATINLET	97310-1E000	5,00	50,00	
	5	MANGERAS MATRIX INFERIOR	25411-4000	15,00	75,00	
	5	MANGERAS MATRIX SUPERIOR	25412-7000	11,00	55,00	
	10	MANGERAS RADIADOR INFER. NEW ACCENT 12	25412-16000	6,00	60,00	
	5	LUBRICANTES SUPER	70276300	5,00	25,00	
	3	MANGERA RADIADOR ACCENT 1600-2000	25412-25100	16,00	48,00	
	3	MANGERA RADOADOR GETZ	25412-1C200	13,00	39,00	
	4	MANGERAS RADIADOR INFER. SUP.NEW ACCENT 12	254121600	9,82	39,28	
	3	MANGUERAS DE EMBRAGUE	AT-8117	10,00	30,00	
	12	MANGUERA DE FRENO DELANTERA EXCEL-ELANTRA	AT-8501	7,60	91,20	
	4	MANGERAS RADIADOR INFER. SUP.NEW ACCENT 12	254121600	9,82	39,28	
	9	MANGUERA DE FRENO TRASERA AVEO	AT-8116	10,00	90,00	
	5	MANGUERA DE FRENO TRASERA VERNA	AT-8519	9,00	45,00	
	12	MANGUERA DE FRENO DELANTERA EXCEL-ELANTRA	AT-8501	7,60	91,20	
	9	MANGUERA DE FRENO TRASERA AVEO	AT-8116	10,00	90,00	
	5	MANGUERA DE FRENO TRASERA VERNA	AT-8519	9,00	45,00	
	2	MANGUERAS DE FRENO DELANTERA	AT-81517	7,00	14,00	
	3	MANGUERAS DE FRENO INFERIO ELANTRA	AT-8501	7,60	22,80	
	2	MANGUERAS DE FRENO TRACERA	AT-8519	9,00	18,00	
	4	MANILLA EXT. ACCENT VERNA 2001-2005	32345-FL	13,00	52,00	
	1	MANILLA INT. ACCENT VERNA	10005-1110	3,00	3,00	
	2	MANZANA DE RUEDA ACCENT,EXCEL	7257016100	15,27	30,54	
	2	MANZANA DE KIA RIO STYLUS	517501J000	15,27	30,54	
	6	MANZANA DELANTERA ACCENT	51750 24500	20,00	120,00	
	3	MANZANA DE RUEDA POST ACCENT 97-97	51750 2H000	24,00	72,00	
	3	MANZANA DE RUEDA POST ACCENT 98	51750 24500	23,36	70,08	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	3	MANZANA DELANTERA MATRIX	51750 20000	21,20	63,60	
	3	MANZANA DELANTERA VERNA 05	51750 1J000	26,00	78,00	
	4	MANZANA DELANTERA VERNA 12	1J212002	95,50	382,00	
	3	MANZANA POSTERIOR ACCENT-VERNA	51750 1R000	45,00	135,00	
	4	MANZANA RUEDA DELANTER VERNA	51760 25001	15,00	60,00	
	4	MANZANA RUEDA DELANTERA ACCENT 2012	51750 1J000	30,00	120,00	
	11	MANZANA RUEDA DELANTERA ACCENT-VERNA	TN-043	21,10	232,10	
	5	MANZANA RUEDA DELANTERA MATRIX	TN-041	24,00	120,00	
	6	MANZANA RUEDA DELANTERA TUCSON	TN-042	30,00	180,00	
	2	MANZANAS ACCENT XCITE	527501G000	52,00	104,00	
	2	MANZANAS ACCENT XCITE	527501G000	52,00	104,00	
	5	MANZANAS DE RUEDA DELANT. KIA RIO	21750FD000	21,00	105,00	
	6	MANZANAS DE RUEDA POST ACCENT	KY2017	36,00	216,00	
	2	MANZANAS GETZ	527501C100	82,00	164,00	
	2	MANZANAS POST ACCENT	527501R000	100,00	200,00	
	4	MANZANAS POST ATOS 2002	5271002500	22,70	90,80	
	2	MANZANAS POST DE NEW ACCENT	527500U000	98,00	196,00	
	4	MANZANAS POST KIA PICANTO	527501C000	48,00	192,00	
	6	MASCARILAS EXT. GETZ 02-08	86550-0061	10,00	60,00	
	5	MASCARILLA EXT. POST VERNA 2001-2005	86501-0066	4,50	22,50	
	6	MASCARILLA ACCENT	86561-1R000	15,00	90,00	
	4	MASCARILLA ATOS	TS16949	19,00	76,00	
	7	MASCARILLA EXT. DELANT. ACCENT 2012	82651	10,00	70,00	
	18	MASCARILLA EXT.POST.ACCENT 2006-2011	86500-R000	9,50	171,00	
	1	MASCARILLA NIQUELADA GETZ	240002	44,00	44,00	
	2	MASCARILLAS KIA RIO	KA07005GA	64,00	128,00	
	1	MEDIDOR DE VELOCIDAD 31 DIENTES	4362423540	15,00	15,00	
	1	MEDIDOR DE VELOCIDAD GETZ	4362432610	13,00	13,00	
	3	MEGAPLEX XD3	MC357601	6,00	18,00	
	1	MOLDURA SUPRIOR VIDRIO TUCSON	83210-2E000	14,00	14,00	
	5	MORDAZAS VERNA GETZ	5818025A000	70,00	350,00	
	2	MOTOR DE ARRANQUE ACCENT	36100 22805	54,00	108,00	
	3	MOTOR LIMPIA PARABRISAS VERNA	18A330	11,50	34,50	
	6	MASCARILLA ACCENT	86561-1R000	15,00	90,00	
	4	MASCARILLA ATOS	TS16949	19,00	76,00	
	1	MOTOR RESERVORIO DE AGUA VERNA	54006	7,00	7,00	
	9	MUÑECO POSTERIOR VERNA	CLKH-27	9,00	81,00	
	2	NEBLINERO VERNA	9220225000	28,18	56,36	
	1	MOTOR RESERVORIO DE AGUA VERNA	54006	7,00	7,00	
	6	PALANCA DE LUCES VERNA	9342025010	23,50	141,00	
	3	PALANCA DE LUCES ACCENT 2012	934101 R000	18,00	54,00	
	3	PALANCA DE LUCES AVEO	9654 0684	28,00	84,00	
	4	PALANCA LIMPIA PARABRISAS ACCENT	93420 1R000	20,00	80,00	
	6	PALANCA LIMPIA PARABRISAS AVEO	9654 0686	19,00	114,00	
	7	PALANCAS DE PLUMAS KIA XCITE	9342101G000	22,00	154,00	
	2	PALANCAS DE PLUMAS PICANTO	934101G0002	21,00	42,00	
	3	PANELES DE PLUMAS TUCSON	861502010	26,00	78,00	
	11	PASTILLA PARA FRENO ACCENT	DL 2028	18,00	198,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	10	PASTILLAS DE FRENO ACCENT- XCITE	MD1156NF	12,00	120,00	
	8	PASTILLAS DE FRENO AVEO	MPH29	15,30	122,40	
	10	PASTILLAS DE FRENO GETZ	PQB-PH30	20,50	205,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO HIDRAULICO ACCENT-KIA RI	TS16949	27,00	135,00	
	9	PASTILLAS DE FRENO KIA CERATO	MPK36	17,00	153,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO KIA PICANTO	PF-07A00	13,00	65,00	
	11	PASTILLAS DE FRENO KIA RIO	D1156	19,00	209,00	
	6	PASTILLAS DE FRENO VERNA	SP 1401	50,00	300,00	
	5	PASTILLAS DE FRENO X-CITE	F03B150	25,00	125,00	
	9	PASTILLAS DE FRENOS ACCENT	20120220	14,50	130,50	
	8	PASTILLAS DE FRENOS KIA RIO	7825-BP	22,00	176,00	
	8	PASTILLAS DE FRENOS KIA RIO II	P10232M-72	19,50	140,00	
	7	PASTILLAS DE FRENOS OPTRA	D797	13,00	91,00	
	7	PASTILLAS DE FRENOS PICANTO	PF- 7667	27,00	189,00	
	5	PASTILLAS PARA FRENO ACCENT-VERNA	D1156	16,00	80,00	
	9	PASTILLAS DE FRENOS ACCENT	20120220	14,50	130,50	
	8	PASTILLAS DE FRENOS KIA RIO	7825-BP	22,00	176,00	
	8	PASTILLAS PARA FRENO GETZ (ALTERNO)	D497	12,00	96,00	
	10	PASTILLAS POST. ACCENT	D1313C	16,00	160,00	
	7	PASTILLAS PARA FRENO GETZ (ORIGINAL)	D924	19,00	133,00	
	22	PERNOS RUEDA ACCENT -VERNA 06	5175207000	1,00	22,00	
	2	PICANTOS LH-RH	545001Y100	66,00	132,00	
	4	PIEZAS DE SEGURIDAD ACCENT	HXE000	12,00	48,00	
	6	PINON BARRA ACCENT 1.2-1.6	242212B000	16,00	96,00	
	20	PINON CIGÜEÑAL VERNA MATRIX	2422126100	6,00	120,00	
	2	PINON DE ARBOL LEVA -ACCENT-VERNA	2421122611	8,00	16,00	
	1	PINON DE BARRA LEVA-ACCENT 12	242212B000	10,00	10,00	
	3	PINON LEVA ACCENT	2422129100	9,00	27,00	
	3	PINON CAJA DE CAMBIOS	2422129200	27,03	3,27	
	9	PINON BARRA VERNA	23121 26100	5,00	45,00	
	7	PINON CIGÜEÑAL TUCSON	13721561	5,00	35,00	
	6	PINON DIFERENCIAL ACCENT	433325 21001	85,00	510,00	
	18	PINOS (AROMATIZANTE PARA CARRO)	131304 300825	1,50	27,00	
	1	PISTO ACCENT 2012	230412B001	73,00	73,00	
	2	PISTON ACCENT 2012-1600	23041-2B001	73,00	146,00	
	2	PISTON ACCENT XCITE 1.6	23410-26501	62,00	124,00	
	25	PISTON ANILLO VERNA ACCENT	SWG300 34ZZ	35,00	875,00	
	3	PISTON MORDAZA VERNA	100514	15,20	45,60	
	3	PISTON NEW ACCENT KIA CERATO	23041-2B005	60,00	180,00	
	4	PISTON XCITE 1,6	2304126501	62,00	248,00	
	6	PISTONES MORDAZA ACCENT	100516	14,00	84,00	
	3	PITO ACCENT	966610 1R400	16,00	48,00	
	2	PINON DE ARBOL LEVA -ACCENT-VERNA	2421122611	8,00	16,00	
	1	PINON DE BARRA LEVA-ACCENT 12	242212B000	10,00	10,00	
	3	PINON LEVA ACCENT	2422129100	9,00	27,00	
	3	PINON CAJA DE CAMBIOS	2422129200	27,03	3,27	
	9	PINON BARRA VERNA	23121 26100	5,00	45,00	
	7	PIX BRILLO PARA LLANTAS WET "N" PROTECT	18588 36051	7,20	50,40	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	10	PIX LIMPIADOR DE CARBURADOR	CC-220	4,20	42,00	
	10	PIX PROTECTOR SOLAR SILICON PARA CARRO UV-3	3027CT	3,50	35,00	
	1	PLATO H.1 ACCENT	HCD-111	71,00	71,00	
	1	PLATO H.1 ACCENT STAREX	HDK-136B	130,00	130,00	
	1	PLATOS ATOS KIA PICANTO	HDK-062	64,00	64,00	
	12	PLATOS DE SUSPENSIÓN IZQ. GETZ	HY-431	30,00	360,00	
	5	PLATOS ELANTRA VERNA 1.6	HDC-019	28,00	140,00	
	5	PLATOS TUCSON RH	65MH-060	57,00	285,00	
	6	PLATOS VERNA 99-05	5450125000	34,00	204,00	
	5	PLATOS VERNA, MATRIX, CERATO, XCITE	HDC-005	34,00	170,00	
	10	PLUMAS LIMPIA VIDRIO 600 MM/24,500/20	3397004910	6,00	60,00	
	25	PLUMAS LIMPIA VIDRIO DE 450/18,410/16,350/13,5	3797004910	5,00	125,00	
	1	POLEA CIGÜEÑAL ATOS PRIME	23124-02580	24,00	24,00	
	3	POLEA CIGÜEÑAL ACCENT-VERNA -GETZ-MATRIX	2312426030	26,00	78,00	
	1	POLEA CIGÜEÑAL ATOS	2312402580	24,00	24,00	
	1	POLEA DE BOMBA DE AGUA TUCSON 04-	2522623501	17,70	17,70	
	2	POLEAS CIGÜEÑAL ATOS	2312402580	24,00	48,00	
	3	POLEAS CIGÜEÑAL VERNA-GETZ- ACCENT-MATRIX	2312426030	26,00	78,00	
	4	PORTAFUSIBLES GETZ 06-10	952301C510	15,00	60,00	
	16	PROPULSORES DE VALVULA VERNA	22231-37100	10,00	160,00	
	8	PROPULSORES DE VALVULAS ACCENT	46102660	7,50	60,00	
	4	PROTAC PLUS	GC-LB	5,00	20,00	
	8	PUENTE ACCENT-KIA RIO	551601R000	15,00	120,00	
	4	PORTAFUSIBLES GETZ 06-10	952301C510	15,00	60,00	
	16	PROPULSORES DE VALVULA VERNA	22231-37100	10,00	160,00	
	15	PUENTE DELANTERO GRANDE GETZ	62466-1C000	20,00	300,00	
	15	PUENTE DELANTERO GRANDE VERNA	JEFPR	17,00	255,00	
	15	PUENTE DELANTERO PEQUEÑO GETZ	62467-1C000	20,00	300,00	
	18	PUENTE DELANTERO PEQUEÑO VERNA	JEFPR	17,00	306,00	
	9	PUENTE POSTERIOR ACCENT-X-CITE	55160 1E000	14,00	126,00	
	7	PUERTAS POSTERIORES NEW ACCENT	77004	331,00	2.317,00	
	2	PULMON POSTERIOR GETZ	SBX324	95,00	190,00	
	6	PUNTA ARAÑA ACCENT 2012	51715 1R502	71,00	426,00	
	4	PUNTA ARAÑA ACCENT-VERNA	CTA-010	40,50	162,00	
	4	PUNTA EJE ARAÑA ACCENT- X-CITE	51715 1E900	44,00	176,00	
	3	PUNTA EJE ARAÑA ACCENT-VERNA	RHCT-009	41,00	123,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA VERNA	CTO-24	36,70	183,50	
	3	PUNTA EJE ARAÑA GETZ	51715 1E100	53,00	159,00	
	6	PUNTA EJE ARAÑA POST. AVEO-ACCENT-VERNA	01-R	44,00	264,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA POST. KIA RIO	CIB-004	34,00	170,00	
	5	PUNTA EJE ARAÑA TUCSON	51716 2E100	65,00	325,00	
	4	PUNTA VERNA 39 ACCENT	8090004	21,50	21,50	
	4	PUTA EJE ARAÑA MATRIX	02-H7	57,00	228,00	
	2	RADIADOR ACCENT	VAF-13FAI	75,00	150,00	
	5	RADIADORES NEW ACCENT 06	RD-033	69,58	347,90	
	18	REFRIGERANTE ROJO (1 LITRO)	3011 L.6	1,50	27,00	
	9	REFRIGERANTE VERDE (GALON)	L.6R 3262	3,79	34,11	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	REGULADOR DE BOMBA DE PRESION GETZ 02 HMC	353011C000	21,00	21,00	
	2	REGULADOR DE BOMBA DE PRESION GETZ	353011C000	23,00	46,00	
	2	PULMON POSTERIOR GETZ	SBX324	95,00	190,00	
	4	REGULADOR DE ZAPATA	58370 1G000	8,00	32,00	
	2	REGULADORES DE BOMBA DE PRESION KIA RIO, XIT 06	353011G000	14,00	28,00	
	3	REGULADORES DEL ALTERNADOR ACCENT VERNA	3737022650	15,00	45,00	
	10	REJILLAS CAPOT ACCENT 06	86160-1C100	18,00	180,00	
	2	RELAY EXCEL-ACCENT MATRIX	952203A400	3,10	3,10	
	3	RELAY GETZ	952303A400	5,00	15,00	
	7	RESERVORIO DE AGUA ACCENT 06-11	25431-1G000	6,00	42,00	
	4	RESERVORIO DE AGUA VERNA	57150-25500	4,00	16,00	
	21	RESERVORIO RADIADOR ACCENT	25431-16000	8,00	168,00	
	3	RESERVORIO RADIADOR GETZ 2002	25431-1C000	7,50	22,50	
	8	RESERVORIOS DE AGUA AVEO	AV-0098	17,00	136,00	
	2	RESERVORIOS DE AGUA TUCSON 2005	25431-1E000	5,00	10,00	
	12	RESORTE ZAPATA GETZ	T-638	3,00	36,00	
	26	RETEN ACEITE ACCENT VERNA	MB 176746	5,00	130,00	
	30	RETEN ARBOL LEVAS	22144 3B001	4,00	120,00	
	13	RETEN BOMBA DE ACEITE ELANTRA-TUCSON	21421-23020	6,00	78,00	
	29	RETEN CAJA DE CAMBIO ACCENT-MATRIX	43134-39011	3,50	101,50	
	3	RETEN CAJA DE CAMBIO ACCENT-VERNA	43126-34011	1,50	4,50	
	2	RETEN CIGUEÑAL DELANTERO ACCENT-AVEO	21421 22020	6,00	12,00	
	3	RETEN CIGUEÑAL VERNA	21421-22001	14,60	43,80	
	18	RETEN SINFÍN MATRIX-AVEO-DELT	56529-21010	2,00	36,00	
	7	RETENEDOR CUBO DE RUEDA ACCENT	2150N	12,00	84,00	
	8	RETENEDOR SEMIEJE VERNA-GETZ	43119 28000	3,00	24,00	
	3	RELAY GETZ	952303A400	5,00	15,00	
	7	RESERVORIO DE AGUA ACCENT 06-11	25431-1G000	6,00	42,00	
	4	RESERVORIO DE AGUA VERNA	57150-25500	4,00	16,00	
	21	RESERVORIO RADIADOR ACCENT	25431-16000	8,00	168,00	
	3	RESERVORIO RADIADOR GETZ 2002	25431-1C000	7,50	22,50	
	2	RETROVISORES VERNA	102624035	36,00	36,00	
	4	RINES ACCENT FINO	SWG16ZZ	30,00	180,00	
	5	RINES ACCENT GRUESO	23040-26101	85,00	425,00	
	9	RINES VERNA	SWG300-30ZZ	30,00	270,00	
	5	ROTULA ACCENT	TA006	9,50	47,50	
	4	ROTULA DE SUSPENSION ACCENT 2012	54530 0U000	15,00	60,00	
	6	ROTULA DE SUSPENSION STAREX	54530 3S000	17,00	102,00	
	10	RÓTULA ELANTRA	VBKK-20	14,00	140,00	
	3	ROTULA ESTABILIZADORA MATRIX	54830 17010	5,00	15,00	
	3	ROTULA GETZ	54530 31600	6,00	18,00	
	6	ROTULA INFERIOR NEW ACCENT	54530 0U000	15,00	90,00	
	5	ROTULA KIA PICANTO	CBKK-16	10,50	52,50	
	7	ROTULA TUCSON-SPORTAGE	CBKH-27	14,20	99,40	
	4	ROTULA VERNA-ACCENT GENUINO	IM 333	11,32	60,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	14	ROTULA KIA RIO XCITE GENUINO	51760 1G001	13,84	193,76	
	8	RULIMAN ACCENT	63044C	16,00	128,00	
	5	RULIMAN AVEO	0J9614536	16,00	160,00	
	5	RULIMAN DE EMBRAGUE GTZ	PRB-99	30,00	150,00	
	11	RULIMAN DE EMBRAGUE ACCENT	41421 22810	25,00	275,00	
	22	RULIMAN DE EMBRAGUE KIA RIO	41421 32000	23,00	506,00	
	8	RULIMAN DE EMBRAGUE KIA RIO	OK2A116510A	26,00	208,00	
	8	RULIMAN DE EMBRAGUE TUCSON	41221 39275	20,00	160,00	
	9	RULIMAN DE LA CAJA AVEO	6302 2RS63	2,00	18,00	
	12	RULIMAN DE LA CAJA GETZ	TR306 217176	10,00	120,00	
	6	RULIMAN DELANT. GETZ-XCITE	546122C000	18,00	108,00	
	22	RULIMAN DE EMBRAGUE KIA RIO	41421 32000	23,00	506,00	
	3	RULIMAN HORQUILLA DOBLE	01.37.050	36,00	108,00	
	6	RULIMAN KIA RIO	6403 2RSC3	9,00	54,00	
	5	RULIMAN POST. VERNA	03B22	42,00	210,00	
	6	RULIMAN PUNTA AVEO	9639 1550	20,00	120,00	
	5	RULIMAN PUNTA SOPORTE ACCENT	54612 2C000	18,00	90,00	
	6	RULIMAN RUEDA DELANTERA VERNA	51750 2500	22,00	132,00	
	5	RULIMAN VERNA	33017	75,00	375,00	
	4	RULIMANES ACCENT 12-05	TF38KW010G5	14,00	56,00	
	3	RULIMANES ACCENT KBC	6450	18,00	54,00	
	16	RULIMANES ALTERNOS VERNA	2N1201	3,00	48,00	
	2	RULIMANES AVEO	BAH0092	16,00	32,00	
	5	RULIMANES COYO	51102	14,00	70,00	
	15	RULIMANES DE CANASTILLA ACCENT 06-11	4327532000	6,00	90,00	
	4	RULIMANES DE CANASTILLA VERNA	4325334160	5,00	20,00	
	6	RULIMANES DE RUEDA DELANT. KIA RIO	17011200	18,60	111,60	
	10	RULIMANES FAG	580379	10,00	100,00	
	3	RULIMANES FLORERO VERNA, ACCENT,EXCEL	11939	13,00	39,00	
	6	RULIMANES KBC	HR30328C	11,00	66,00	
	3	RULIMANES KIA MOTORS DELANT.	517201W000	100,00	300,00	
	4	RULIMANES KIA RIO	1313001	9,00	36,00	
	2	RULIMANES MATRIX 1800	517202D000	22,00	44,00	
	5	RULIMANES NSK12-05	HR30328C	19,00	95,00	
	10	RULIMANES NTN	161207	5,00	50,00	
	4	RULIMANES POST ACCENT 12-03	TF28KW02G55A	11,00	44,00	
	2	RULIMANES MATRIX 1800	517202D000	22,00	44,00	
	5	RULIMANES NSK12-05	HR30328C	19,00	95,00	
	10	RULIMANES NTN	161207	5,00	50,00	
	4	RULIMANES POST ACCENT 12-03	TF28KW02G55A	11,00	44,00	
	8	RUTULA VERNA	CBKH-17	8,00	64,00	
	2	SEGUROS DE PUERTA	YH6685	3,00	6,00	
	9	SELLADOR DE COBRE EN SPRAY	80697	4,00	36,00	
	12	SELLADOR PERMATEX	2E78041	2,00	24,00	
	3	SELLADORES DE SECADO RAPIDO	1FK1521A	1,80	5,40	
	3	SELLO DE DISCOS CALIPER	SC-1041	4,30	12,90	
	1	SENSOR ACCENT VERNA 01	3935022600	38,60	38,60	
	4	SENSOR BARRA LEVA 2012	393502B030	23,00	92,00	
	1	SENSOR CIGÜEÑAL VERNA	3935026900	39,00	39,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	SENSOR DE AIRE ACCENT	2816422060	70,00	70,00	
	15	SENSOR DE TEMPERATURA VERNA-GETZ	3923016600	14,00	210,00	
	1	SENSOR DE TUCSON 2012	393002B00	36,00	36,00	
	3	SELLO DE DISCOS CALIPER	SC-1041	4,30	12,90	
	2	SENSOR VERNA 0-05	3515022600	63,00	126,00	
	2	SENSORE POTENCIMETROS ACCENT	3517026900	33,00	66,00	
	6	SENSORES CIGÜEÑAL, ACCENTS, MATRIX	3918022090	22,58	135,48	
	4	SENSORES CIGÜEÑAL, ACCENT VERNA	3918022091	32,58	130,32	
	6	SENSORES DE POSICION VERNA 1.5	3918022600	29,00	174,00	
	7	SENSORES DE TEMPERATURA ACCENT	39222022010	9,00	63,00	
	3	SENSORES PARA AIRE VERNA	2891022040	29,00	87,00	
	4	SENSORES VELOCIMETRO ACCENT	964204A600	29,00	116,00	
	2	SENSORES VELOCIMETRO GETZ - MATRIX	964204A600	29,00	58,00	
	23	SEPARADOR DE LA MANZANA MATRIX	43119 28002	4,00	92,00	
	5	SEPARADOR TUCSON-SPORTAGE	VKD 29926	14,60	73,00	
	1	SERVO FRENO GETZ	59110 1C300	172,00	172,00	
	2	SERVO FRENO KIA RIO	0303 2H0000	166,00	332,00	
	3	SET CABLE BUJIA ACCENT 2012	SC-N02	42,00	126,00	
	2	SET CABLE BUJIA GETZ	2750126D00	15,00	30,00	
	8	SET CABLE BUJIA MATRIX	27501 24C11	15,00	120,00	
	2	SET CABLE BUJIA TUCSON-CERATO	27501 23B10	46,00	92,00	
	5	SET CABLE BUJIA VERNA-PICANTO	27501 21C050	25,00	125,00	
	5	SET DE CABLE BUJIA AVEO	P96498773	15,00	75,00	
	8	SET DE CABLE BUJIA LANOS NUBIA	13129096	13,00	104,00	
	7	SET DE CABLE DE IGNICION KIA PICANTO	27501-02H00	10,00	70,00	
	7	SILICON ULTRA GREY PERMATAX	RHX23305	4,00	28,00	
	5	SILICONES RTV	14R27D	3,00	15,00	
	5	SINCRONIZADOR ACENT, VERNA.ELANTRA	HY-373	21,00	105,00	
	3	SINCRONIZADOR ACCEN KIA 06	4339432000	22,00	66,00	
	3	SINCRONIZADOR ACCENT 10-	4337432000	13,00	39,00	
	1	SINCRONIZADOR VERNA, MATRIX TERCERA	280002	9,00	9,00	
	5	SINCRONIZADORES 3RD.2D0	4339428600	25,00	125,00	
	11	SINCRONIZADORES ACCENT VERNA 05	4339428600	16,50	181,50	
	2	SINCRONIZADORES ACCENT VERNA 06-10	4335023002	20,00	40,00	
	5	SINCRONIZADORES STA.RETRO GETZ-MATRIX 1600	HY-440	6,00	30,00	
	1	SOPORTE DE AMORTIGUADOR DELANT. AVEO	95015324	13,00	13,00	
	3	SOPORTE SOPORTE BASE DE MOTOR GETZ	9084751	16,42	49,26	
	1	SOPORTE DE GUARDACHOQUE POST.GETZ 06	866151C300	1,50	1,50	
	3	SOPORTE GUARDACHOQUE POST GETZ	LH-0006	1,50	4,50	
	3	SOPORTE TUCSON 05-09	218152000.	24,10	63,30	
	1	SOPORTES DE AMORTIGUADOR DELANT. PICANTO KIT	5461107000	31,40	31,40	
	2	SOPORTES DE AMORTIGUADOR TRACERO ACCENT	553311C000	6,00	12,00	
	5	SWICHT AUTOMATICO DE ARRANQUE VERNA-GETZ	36120 23002	41,00	205,00	
	2	SWICHT CEREBRO LIMPIA PARABRISAS ACCENT	93420-1G051	34,00	68,00	
	5	SWICHT CEREBRO LIMPIA PARABRISAS VERNA	93430-25010	20,00	100,00	
	5	SWICHT ESCANDIA MATRIX-GETZ	81900 17A00	47,50	237,50	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	SWITCH ENCENDIDO ACCENT VERNA	931102500	10,00	20,00	
	2	SWITCH PALANCA DEPLUMAS KIA RIO	934201G001	15,00	30,00	
	1	TAMBOR DE FRENO ACCENT-VERNA	5841125010	42,50	42,50	
	5	TAMBOR DE FRENO GETZ	584111C000	45,00	225,00	
	1	TAMBOR POST ACCENT- VERNA 05	584111C000	48,00	48,00	
	2	TAMBOR TUCSON 05-12	BD2908	46,00	92,00	
	1	TAPA CAJUELA ACCENT 2012	69200 1E031	322,00	322,00	
	9	TAPA DE ACEITE MATRIX GETZ	26510-26600	4,00	36,00	
	3	TAPA DE TERMOSTATO VERNA	25600 22760	31,00	93,00	
	6	TAPA RADIADOR ACCENT 2012	25330-3Z000	17,00	102,00	
	16	TAPA RADIADOR ACCENT-KIA RIO	25330-17000	7,00	112,00	
	8	TAPAS DE DISTRIBUCIÓN ACCENT	255097-17000	7,23	57,84	
	12	TAPA RADIADOR AVEO	253330-3K000	7,00	84,00	
	3	TAPA RADIADOR GETZ	25330-36000	14,00	42,00	
	8	TAPA VALVULA VERNA GENUINO	22410 26810	4,82	38,56	
	8	TAPA VALVULA NEW ACCENT 06-10 1,6	22405 26050	6,96	55,68	
	5	TAPAS DE FILTROS DE DIESEL	10005-1120	8,00	40,00	
	1	TAPAS DE TERMOSTATO VERNA	2560022760	31,00	31,00	
	5	TEMOLADORES DE BANDA H100	K61222	15,20	76,00	
	3	TEMPLADOR BARRA DELANTERO ACCENT- X-CITE	548401 G500	9,50	28,50	
	2	TEMPLADOR DE BOMBA DE AGUA TUCSON 210	2528125000	72,60	145,20	
	3	TEMPLADORES DE BANDA ALTERNADOR TUCSON	252862B010	18,00	54,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA DE TUCSON A DIESEL	2528127060	47,00	94,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA ELANTRA 1800 TUCSON	2441023400	17,50	35,00	
	2	TEMPLADORES DE BANDA KIA RIO 2001	KG130	12,20	24,40	
	6	TEMPLADORES DE BANDA VERNA 04 ACCENT 9-99	HY-045	20,00	120,00	
	2	TEMPLADORES ELANTRA	2441023400	32,00	64,00	
	2	TEMPLADORES TUCSON	2528727400	20,00	40,00	
	14	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA MATRIX	AT-144	10,50	147,00	
	8	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA VERNA	HY-061	12,00	96,00	
	7	TERMINAL BARRA ESTABILIZADORA X-CITE	CLKH-18R	10,00	70,00	
	5	TERMINAL DE DIRECCION VERNA 04 MOBIS	CRKH-10	9,91	49,55	
	8	TERMINAL DE DIRECCION ELANTRA	AT-11350	9,00	42,00	
	6	TERMINAL ESTABILIZADORA ACCENT	34830 0U000	16,00	96,00	
	5	TERMINAL ESTABILIZADORA DELT	5530-4A000	9,10	45,50	
	20	TOPES DE AMORTIGUADOR GETZ	5534002000	9,28	185,60	
	4	TOPES DECAPO	492012	4,00	16,00	
	5	TRICETA ACCENT-VERNA	MI-501	27,00	135,00	
	7	TRICETA ATOS	HY-806	18,00	126,00	
	8	TRICETA AVEO	9648 9845	22,00	176,00	
	6	TRICETA AVEO VERNA	TRIC-012	6,00	36,00	
	4	TRICETA AVEO-LANCER	MZ543.0-01	9,70	38,40	
	8	TRICETA EXCEL-ACCENT	SK5160-01	9,00	144,00	
	7	TRICETA PUNTA EJE ATOS	824 014	24,00	21,00	
	7	TRICETA PUNTA EJE CHEVITAXI	JHI-070	30,00	210,00	
	6	TRICETA PUNTA EJE ELANTRA-KIA RIO	JHI-231	30,00	180,00	
	7	TRICETA PUNTA EJE ELANTRA-KIA RIO	639 001	23,00	161,00	
	4	TRICETA PUNTA EJE GETZ	MI-501	21,00	84,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
	6	TRICETA PUNTA EJE KIA RIO	618 006	33,50	201,00	
	16	TRICETA PUNTA EJE SANTAFE	GSP-135	20,00	320,00	
	8	TRICETA PUNTA EJE VERNA	JHI-125	30,00	240,00	
	15	TRICETA PUNTA EJE VERNA-KIA RIO	JHI-159	24,00	360,00	
	5	TROMPO DE ACEITE ACCENT VERNA	9475021010	4,50	18,00	
	4	TROMPO STOP ACCENT- TUCSON -KIA RIO 06	93802H000	10,00	40,00	
	13	TROMPOS DE TEMPERATURA ACCENT ELANTRA	9465032250	3,50	3,50	
	4	TROMPOS MATRIX- XCITE TUCSON	938103K000	9,00	36,00	
	9	TROMPOS RETRO ACCENT -KIA RIO 2012	9386049600	5,00	45,00	
	9	TROMPOS RETRO ACCENT -KIA RIO -XCITE	4386923000	10,00	90,00	
	5	TROMPOS TEMPERATURA ACCENT-EXCEL SONATA	935103K000	7,00	35,00	
	10	TUBO DE CALEFACCIÓN AVEO	3343F	23,00	230,00	
	7	TUBOS SOPORTE	7191612230	16,50	115,50	
	10	VÁLVULA GUIA ACCENT	32 907	16,00	160,00	
	6	VALVULA DE ADMISION VERNA	22212 26000	33,00	198,00	
	3	VALVULA DE ESCAPE ACCENT	22211 22003	42,00	126,00	
	100	VALVULA DE ESCAPE ACCENT-VERNA-GETZ	22212 26050	9,50	950,00	
	2	VALVULAS DE CONTROL DE COMBUSTIBLE	2221227050	24,64	49,28	
	3	VALVULAS ACCENT, KIA RIO, XCITE	2674026700	3,12	9,36	
	10	VARILLA ESTABILIZADORA EXCEL	5482522200	2,80	28,00	
	1	VENTILADOR ACCENT	MVR	42,00	42,00	
	3	VENTILADOR DE MOTOR GETZ	25386060	28,00	84,00	
	2	VENTILADORES DE MOTOR ACCENT	70200316	26,00	52,00	
	6	VENTILADORES DE MOTOR MATRIX	25386170	23,50	141,00	
	1	VOLANTE MOTOR ACCENT	23200 26101	66,00	66,00	
	5	ZAPATA AVEO	SA 129	18,00	90,00	
	5	ZAPATA DE FRENO AVEO-OPTRA	10355D	14,00	70,00	
	10	ZAPATA DE FRENO ELANTRA	MLH12	18,00	108,00	
	7	ZAPATA DE FRENO TUCSON	J8310-2EA00	29,00	203,00	
	5	ZAPATA DE FRENOS VERNA	2185 2110	27,00	135,00	
	3	ZAPATAS VERNA MATRIX	K8815K	18,00	54,00	
	4	ZAPATAS ACCENT DE FRENOS 95	ML-H000	16,00	64,00	
	5	ZAPATA AVEO	SA 129	18,00	90,00	
	5	ZAPATA DE FRENO AVEO-OPTRA	10355D	14,00	70,00	
	10	ZAPATA DE FRENO ELANTRA	MLH12	18,00	108,00	
	7	ZAPATA DE FRENO TUCSON	J8310-2EA00	29,00	203,00	
	2	ZAPATAS ACCENT XITE 06	SA153	27,00	54,00	
	6	ZAPATAS DE FRENO ACCENT	SA047	18,80	112,80	
	8	ZAPATAS DE FRENO ACCENT- X-CITE	BS910SD	17,00	136,00	
	6	ZAPATAS DE FRENO GETZ	SA132	26,00	156,00	
	4	ZAPATAS DE FRENO GRAND STAREX	SA 141	69,00	276,00	
	7	ZAPATAS DE FRENO KIA RIO	SA067	16,50	115,50	
	5	ZAPATAS ELANTRA 03	ML-H012	18,00	90,00	
	2	ZAPATAS MATRIX	53HY012	20,00	40,00	
	2	ZAPATAS STAREX 2009	D1566	22,00	44,00	
	4	ZAPATAS VERNA DE FRENOS	BP-0749	21,00	84,00	
	8	ZAPATAS VERNA 03-05	45720001	17,00	136,00	

“EMPRESA MULTIREPUESTOS EL FLACO”

**INVENTARIO FINAL
AL 31 de Marzo del 2014
Expresado en Dólares \$**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	REF.	V/UNIT	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.08		Suministros de Oficina				50,15
	2	Carpetas plásticas de color Amarillo		0,40	0,80	
	1	Esferos Gráficos de diferente color		0,35	0,35	
	1	Porta cinta		25,00	25,00	
	1	Perforadora		12,00	12,00	
	1	Calculadora Casio pequeña		12,00	12,00	
1.1.09		Suministros de Limpieza				7,00
	1	Escoba de Plástico color verde		3,50	3,50	
	1	Trapeador color Blanco		2,50	2,50	
	1	Franelas de Color Rojo		0,50	1,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE				105.027,43
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.01		Muebles y Enseres				5.649,95
	3	Escritorios de Madera		117,30	351,90	
	9	Perchas Metálicas		78,20	703,80	
	1	Silla Grande		78,20	78,20	
	2	Sillas Pequeñas		58,65	117,30	
	3	Vitrinas Grandes		1.466,25	4.398,75	
1.2.03		Equipo de Oficina				92,86
		Teléfono inalámbrico		92,86	92,86	
1.2.05		Equipo de Computación				887,52
	1	Computadora LG		519,29	519,29	
	1	Impresora Canon		37,77	37,77	
	1	Impresora EPSON		330,46	330,46	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				6.630,33
		TOTAL ACTIVO				111.657,76
2		PASIVOS				
2.1		PASIVOS CORRIENTES				
2.1.01		Cuentas por Pagar Proveedores				1.474,08
2.1.03		IESS por Pagar				163,40
2.1.04		Provisiones Sociales por Pagar				549,96
2.1.05		Retenc. Fuente por Pagar				52,69
2.1.06		IVA por Pagar				342,51
2.1.08		Retenc. IVA por Pagar				44,33
2.1.10		15% Participación a Trabajadores				348,81
		TOTAL PASIVO CORRIENTE				2.975,78
		TOTAL PASIVO				2.975,78
3		PATRIMONIO				
3.1		CAPITAL				
3.1.01		Capital Aportado			106.705,37	
		TOTAL CAPITAL				106.705,37
		RESULTADOS				
3.2.03		Utilidad Neta del Ejercicio			1.976,61	
		TOTAL PATRIMONIO				108.681,98
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				111.657,76

FACTURAS DE VENTAS

ANEXO N° 46

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES
Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642 LOJA - ECUADOR

RUC: 1103994107001 FACTURA 001-001- 000000914
Aut. SRI. 1114105933

RECORRES: Medina Gelp Juan Oswaldo
RUC+CL: 1320 24 4011
DIRECCIÓN: Yanza Atza

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	VITOTAL
1	Accesorio	31,25	31,25

SON: *Tronca y placa*

SUBTOTAL \$	21,25
DESCUENTOS \$	
LVA. 0% \$	
LVA. 12% \$	3,75
TOTAL A COBRAR	35,00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

[Firma]
AUTORIZADA
CLIENTE

Impreso "EL DONADO" - Hecho en Ecuador - RUC: 1103994107001 - Autorización N° 1191 - Emisión: 03/09/2014 del 01 al 1000 (solo con estos datos) 03/09/2014 ORIGINAL: COPIA: ADQUIRENTE: ENTREGAR

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES
Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642 LOJA - ECUADOR

RUC: 1103994107001 FACTURA 001-001- 000000959
Aut. SRI. 1114105933

RECORRES: *Quizada Pluzada Maria Cecilia*
RUC+CL: 110214628
DIRECCIÓN: *Baño de Itupe*

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	VITOTAL
1	Accesorio	125,00	125,00

SON: *Accesorio*

SUBTOTAL \$	125,00
DESCUENTOS \$	
LVA. 0% \$	
LVA. 12% \$	15,00
TOTAL A COBRAR	140,00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

[Firma]
AUTORIZADA
CLIENTE

Impreso "EL DONADO" - Hecho en Ecuador - RUC: 1103994107001 - Autorización N° 1191 - Emisión: 03/09/2014 del 01 al 1000 (solo con estos datos) 03/09/2014 ORIGINAL: COPIA: ADQUIRENTE: ENTREGAR

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Jhoanna del Pilar Rodríguez Llivigañay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES
Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642 LOJA - ECUADOR

RUC: 1103994107001 FACTURA 001-001- 000000962
Aut. SRI. 1114105933

RECORRES: *Medina Minga Luis Alvaro*
RUC+CL: 1102409867001
DIRECCIÓN: *El Molino*

CANT.	DESCRIPCIÓN	P/UNIT.	VITOTAL
1	Juego de Bujías	9,82	9,82
2	Filtros	6,00	12,00
3	SCANIA es semisje	4,46	13,38
7/4	Acetite rafe	4,46	13,38

SON: *Tronca y placa*

SUBTOTAL \$	44,66
DESCUENTOS \$	
LVA. 0% \$	
LVA. 12% \$	5,36
TOTAL A COBRAR	50,00

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

[Firma]
AUTORIZADA
CLIENTE

Impreso "EL DONADO" - Hecho en Ecuador - RUC: 1103994107001 - Autorización N° 1191 - Emisión: 03/09/2014 del 01 al 1000 (solo con estos datos) 03/09/2014 ORIGINAL: COPIA: ADQUIRENTE: ENTREGAR

FACTURAS DE COMPRAS Y COMPROVANTES DE RETENCIÓN

ANEXO N° 47

AUTOSTOCK
BATERIAS Y ACCESORIOS

FACTURA
"CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION # 442"
N° 000026110

Román Valdivieso Mauricio Fernando
R.U.C.: 1102437413001
No Aut. S.R.I.: 1113097689
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

001-001-
F. Elaboración: 09/01/2014
Forma de Pago: Crédito

Cliente: RODRIGUEZ LLIVIGANAY JHOANNA DEL PILAR
R.U.C.: 1103994107001
Dirección: QUITO 15-34 ENTRE 18 DE NOVIEMBRE Y SUCRE
Teléfono: 2578642

Ciudad: LOJA
Vendedor: ANDRES LIMA

CANT.	DESCRIPCION	P/UNIT.	TOTAL
12	*SPIRAX A 80V80 CJ 12X1 LTE	4.36	52.32

SON: CINCUENTA Y OCHO, 80/100
Tomasompu Sistemas Fono: 2660057 - 2689602 - 2671806

Suma: 52.32
Descuento: 0.00
Subtotal: 52.32
IVA 12%: 6.28
Total: 58.60

DIRECCIÓN: CUXIBAMBA SN Y ANCON • TEL: 2 586753 2 571501 • LOJA - ECUADOR

IMPRESA INTERGRAF - JHOFRETH SANTIAGO ALGANDINO MATAMOROS RUC: 1102645270001 NO AUT.: 1437 EMI: (EN SU) - (05.58) (04) - 2 - (100) - 303 VALIDO EMISION HASTA - 22 - JULIO - 2014
ORIGINAL: ADJURENTE 1ra COPIA: EMISOR 2da COPIA: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"
De: Jhoanna del Pilar Rodriguez Llivigañay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642
LOJA - ECUADOR

Ruc: 1103994107001
Aut. S.R.I. N° 1113738860
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-001- 000000236

NOMBRE o RAZON SOCIAL	C.I. / RUC.	FECHA			
		LUGAR	DIA	MES	AÑO
Román Valdivieso Mauricio Fernando	1102437413001	Loja	09	01	2014

DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA	N° DE COMPROBANTE DE VENTA
Loja, Cuxibamba y Ancon		Factura	001-001-000026110

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
	52,32	Mercedes - Benz	Volkswagen	HYUNDAI	TOYOTA

TOTAL RETENIDO \$ 0,52

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN RECIBI CONFORME

IMPRESA "EL DORADO" - Héctor Bolívar Delgado * RUC: 1100067810001
Autorización N° 1151 - Emisión: 22/Octubre/2013 - del 201 al 400
Válido para emisión hasta: 22/Octubre/2014

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO • COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

PC Importadora PC
UCHO QUIZHPI PAULO CÉSAR

Dir.: Manuel Vega 10-95 y Mariscal Lamar
Telf.: 2850682 - Cel.: 0980119548
Cuenca - Ecuador

RUC 0104351424001
No. AUTORIZACION SRI 1112852101

FACTURA
SERIE 001-001 No. 0000730

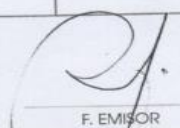

Señor(a): Rodríguez Liviagay Jhoanna - MULTIREPUESTOS EL FLACO

Teléfono: 2578642

RUC/C.I.: 1103994107001 Fecha: 20-Enero-2014

Dir. -ción: QUITO 15-34 y 18 DE NOVIEMBRE - LOJA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	TOTAL
3	SKHD-166 Kg. Emb. Veros-Motriz 0.6	58.66	175.98
1	56500-1ES00 Crenobuena New Acc.-Pio	174.11	174.11
			388.60
SUBTOTAL \$			350.09
IVA 12, % \$			42.01
IVA 0 % \$			-
TOTAL \$			392.10

F. EMISOR:  F. CLIENTE: 

SECO ACHR

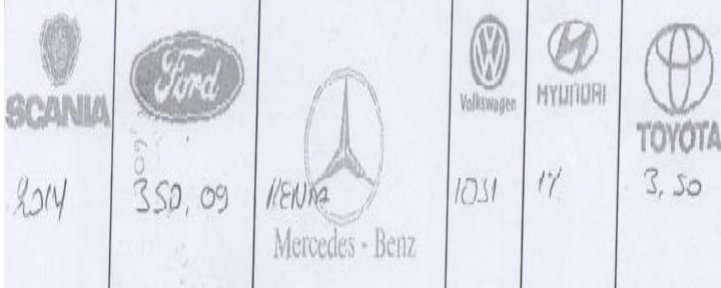
Moldonado Chico Manuel Páez - IMPRENTA "EL DORADO" - Héroes de Villavieja 4-50 y Sardes • Telf.: 4205477-2827944 • RUC: 0101149370001 AUT. N° 1594
Válido para su emisión hasta 06/JUNIO/2014 N° 0000401 - 000400 50x2 20 librelines 06/JUNIO/2013 ORIGINAL: CLIENTE • PRIMERA COPIA: EMISOR

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Jhoanna del Pilar Rodríguez Liviagay
VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642
LOJA - ECUADOR

Ruc: 1103994107001
Aut. SRI. N° 1113738860

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-001- 000000253

NOMBRE o RAZON SOCIAL	C.I. / RUC.	FECHA			
		LUGAR	DIA	MESES	ANO
UCHO QUIZHPI PAUL CÉSAR	0104351424001	Loja	20	1	2014
DIRECCIÓN / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA	N° DE COMPROBANTE DE VENTA		
Manuel Vega 1095 y Mariscal Lamar		Factura	00001-0000730		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2014	350.09	11.21	1031	1%	3.50
					
TOTAL RETENIDO \$					3.50
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN		RECIBI CONFORME			

Imprenta "EL DORADO" - Héroes de Villavieja Delgado • RUC: 110007010001
Autorización N° 1161 - Emisión: 22/Octubre/2013 - del 201 al 400
Válido para emisión hasta: 22/Octubre/2014

MANSUERA

Originales en todo sentido

Dirección Principal: BELLAVISTA OE2-73 Y PANAMERICANA NORTE
 Agencia Emisora: LOJA - MANSUERA
 Dirección Agencia Emisora: EL SAGRARIO, CALLE QUITO Y 18 DE NOVIEMBRE

R.U.C.: 1792287014001
 MANSUERA S.A.
 FACTURA No 014-001 - 000003202
 AUTORIZACION SRI No 1112842767
 FECHA SRI: 08/04/2014
 FECHA CADUCIDAD: 05/06/2014
 REPUESTOS

CONTRIBUYENTE ESPECIAL Ciudad: LOJA
 RESOLUCIÓN No. 181 Pagina: 1 de 1

CLIENTE: NOMBRE: RODRIGUEZ LLIVIGANAY JOHANNA DEL PILAR
 RUC/CC: 1103994107001 TELEFONO: 072578642
 DIRECCION: QUITO 15-34 ENTRE 18 DE NOVIEMBRE Y SUCRE
 CODIGO: 307032 ZONA: 08
 PE: 0001443

VENTA: CREDITO
 FECHA: 27/03/2014 13:49:58
 CIUDAD: LOJA
 VENDEDOR: JORGE ALEJANDRO ORDONE
 OIR:
 REFERENCIA:

APROBADO POR: PENDIENTE DE VIENTA: 0.00
 Pagina: 1 de 1

FR	CD.	ARTICULO	DESCRIPCION	UBICACION	CANT	PVP U	PVP T	% DSCTO	NETO/UNI	SUBTOTAL
H		8683225500	G GUARDABARRO DE	***	1	9.82	9.82	15.00	1.44	8.18
H		8683125500	G GUARDABARRO DE	***	1	11.99	11.99	15.00	1.80	10.19
H		8684225500	G GUARDABARRO PO	***	1	11.39	11.39	15.00	1.71	9.68
H		8684125500	H GUARDABARROS R	***	1	5.94	5.94	0.00	0.00	5.94

Pasan: 33.99 4.00

SUMAN	US.\$	38.94
DESCUENTO		4.95
TRANSPORTE		0.00
OTROS CARGOS		0.00
VALOR NETO		33.99
IVA 12 %		4.08
INTERESES		0.00
TOTAL FACTURA		38.07
CUOTA INICIAL		0.00
SALDO FACTURA	US.\$	38.07

FORMA DE PAGO

#Docum.	Fecha	Valor
68954707	27/04/2014	12.69
68954807	27/05/2014	12.69
68954907	27/09/2014	12.69

DOCUMENTOS DE CREDITO EN DOLARES:
 EL PAGO SE HARA EN DOLARES AMERICANOS

ORIGINAL CLIENTE

EL VENDEDOR POR MANSUERA S.A.
 MANSUERA S.A.

EL COMPRADOR RECIBI(MOS) CONFORME(S) Y A LA VISTA RENUNCIANDO A TODO RECLAMO POSTERIOR
 NOMBRE: C.C. 1103994107

- Ag. Matriz : 02 346-5348 Ag. Villaflores : 02 255-8859 Ag. Cuenca : 07 283 8999 Ag. Riobamba : 03 296 6041
- Ag. Kennedy : 02 240-5491 Ag. Guayaquil : 04 236-3969 Ag. Machala : 07 229 6766 Ag. Ambato : 03 282 9686
- Ag. Prensa : 02 244-5781 Ag. Sto. Domingo : 02 274-5058 Ag. Manta : 05 292 8494 Ag. Gya Norte : 04 262 6798
- Ag. Ibarra : 06 295-0427 Ag. Floresta : 02 322-6686 Ag. Loja : 07 258 5366

DESTINATARIOS: ORIGINAL: Cliente COPIA 1: Contabilidad

"MULTIREPUESTOS EL FLACO"

De: Johanna del Pilar Rodriguez Liviganañay
 VENTA AL POR MENOR DE ACCESORIOS, PARTES Y PIEZAS DE VEHICULOS AUTOMOTORES
 Dirección: calle Quito 15-34 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2578642
 LOJA - ECUADOR

Ruc: 1103994107001

Aut. SRI, N° 1114654467

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- 000000407

NOMBRE o RAZON SOCIAL		C.I. / RUC.	FECHA			
Mansuera S.A.		1792287014001	LUGAR	DIA	MES	AÑO
DIRECCION / TELÉFONO		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA	N° DE COMPROBANTE DE VENTA			
Calle Quito y 18 de Noviembre		Factura	000003202			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CODIGO DE IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO	
2014	33,99	RENTA Mercedes-Benz	Volkswagen	1%	0,34	
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION			RECIBI CONFORME		TOTAL RETENIDO \$.	
					0,34	

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO * COPIA: AGENTE DE RETENCION

Imprenta "EL DORADO" - Hector Bolivar Delgado * RUC: 110067818001
 Autorización N° 1151 - Emisión: 08/Abril/2014 - del 401 al 600
 Válido para emisión hasta: 08/Abril/2015

ÍNDICE

CARATULA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
SUMMARY.....	4
c. INTRODUCCIÓN.....	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	50
f. RESULTADOS.....	53
Contexto Empresarial.....	53
Plan General de Cuentas.....	54
Manual de Cuentas.....	60
Inventario Inicial.....	75
Estado de Situación Inicial.....	96
Memorando de Operaciones.....	97
Libro Diario.....	112
Libro Mayor.....	132
Estado de Situación Económica.....	154
Estado de Situación Financiera.....	155
Estado de Flujo de Efectivo.....	156
Notas Aclaratorias.....	157
g. DISCUSIÓN.....	159
h. CONCLUSIONES.....	161
i. RECOMENDACIONES.....	162
j. BIBLIOGRAFÍA.....	163
k. ANEXOS.....	164