



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A
DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y
AUDITORIA

*“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE
CONTABILIDAD EN EL “COMERCIAL
CARLITOS” DE LA CIUDAD DE SARAGURO,
PERÍODO JULIO -SEPTIEMBRE DE 2013”*

*TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN
DEL TÍTULO DE INGENIERA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORIA,
CPA.*

AUTORA:

SANDRA MARISOL PUGLLA SUQUILANDA

DIRECTORA:

Mgtr. NATALIA ZHANELA LARGO SANCHEZ

LOJA – ECUADOR
2014

**Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez, DOCENTE DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA CARRERA CONTABILIDAD Y
AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y
DIRECTORA DE TESIS**

CERTIFICA:

Que la tesis titulada **“IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE
CONTABILIDAD EN EL “COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE
SARAGURO, PERÍODO JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”**, de autoría de
la aspirante Sandra Marisol Puglla Suquilanda, de la carrera de
CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA ha sido dirigida, revisada y aprobada
en su integridad, por lo que autorizo su presentación y publicación

Loja, Octubre del 2014



Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo Sandra Marisol Puglla Suquilanda, 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: Sandra Marisol Puglla Suquilanda

Firma 

Cedula: 1103451520

Fecha: Octubre de 2014

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

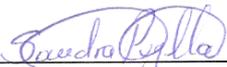
Yo, **Sandra Marisol Puglla Suquilanda** declaro ser autora de la tesis titulada: **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN EL “COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE SARAGURO, PERÍODO JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”**, como requisito para optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera e el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 30 días del mes de Octubre del dos mil catorce, firma la autora.

Firma:



Autora: Sandra Marisol Puglla Suquilanda

Cédula: 1103451520

Dirección: Saraguro

Correo Electrónico: sandymarysoll75@gmail.com

Celular: 0985509257

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director de Tesis: Mgtr. Natalia Zhanela Largo Sánchez.

Tribunal de Grado:

Mgtr. María del Roció Delgado

Mgtr. Manuel Aurelio Tocto

Mgtr. Luis Quizhpe

Presidente del Tribunal

Miembro del Tribunal

Miembro del Tribunal

DEDICATORIA

El presente trabajo de investigación producto de gran esfuerzo y sacrificio lo dedico con mucho aprecio y cariño a mis queridos padres Sr. Víctor Puglla y Rosita Suquilanda, mi querido esposo Renán y mi razón de superación mi hija Stefanny, a mis hermanos y amigos quienes me apoyaron incondicionalmente para llegar con éxito a culminar mi carrera profesional

Sandra Marisol.

AGRADECIMIENTO

Anhelo dejar mi sincero agradecimiento en primer lugar a Dios, por haberme brindado el privilegio a la vida y guiarme cada momento para hacer realidad mi meta propuesta.

A la Mg. Natalia Largo, Directora de tesis quien con inmenso compromiso supo guiarme en la elaboración de la presente tesis.

Hago llegar mi gratitud al personal Docente la carrera de Contabilidad y Auditora quienes con sus sabios conocimientos y educación ayudaron a mi formación profesional.

Al propietario del Comercial Carlitos, objeto de estudio por poseer su confianza en mi persona y concederme la información precisa para la elaboración de esta investigación.

Sandra Marisol Puglla Suquilanda

a. TÍTULO

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN EL
“COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE SARAGURO, PERÍODO
JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”

b. RESUMEN

El Tema de la presente investigación es: “IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN EL “COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE SARAGURO, PERÍODO JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”, el mismo que se orienta a la estructuración de una herramienta contable para la empresa de electrodomésticos. Este trabajo fue realizado con la finalidad de brindar a su propietaria un aporte de cómo llevar un correcto control y manejo de sus recursos económico financieros que le permita conocer la real situación de su negocio para la toma de decisiones; y como un requisito previo a obtener el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría; para lo cual fue necesario hacer un levantamiento de un inventario inicial así como la recolección y constatación física de la documentación fuente, memorando de operaciones y el diseño de los registros contables para la ejecución del proceso contable.

Con la implantación de la contabilidad comercial se cumplieron con los objetivos propuestos como la elaboración de un plan y manual de cuentas específico, se estructuró, ordenó y se controló el inventario mediante la aplicación de tarjetas kárdex; Se diseñó registros y auxiliares contables y mediante su proceso se generó los estados financieros como información óptima y eficaz para la correcta toma de decisiones de su empresario.

Finalmente se concluye que se ha desarrollado el proceso contable el de forma ordenado y clasificado determinando utilidad del ejercicio por lo que se recomienda al propietario acoger el diseño contable que se propone, y continuar con la implantación de la contabilidad el mismo que permitirá el control y normal funcionamiento del almacén y así podrá contar con estados financieros pertinentes, confiables y comparables para la toma de decisiones oportunas

SUMMARY

The topic of this research is: "IMPLEMENTATION OF A SYSTEM OF ACCOUNTING IN THE "COMMERCIAL CARLITOS" SARAGURO CITY, JULY -SEPTEMBER 2013 PERIOD, "the same that guides the structuring of an accounting tool for Appliance Company. This work was done in order to give the owner a contribution of how to take proper control and management of its financial economic resources that allows you to know the real situation of your business to decision making ; and as a prerequisite to obtain the degree of Engineer in Accounting and Auditing requirement ; it was necessary to make a survey of an initial inventory and the collection and physical verification of the source documents , a memorandum of operations and design of accounting records for the implementation of the accounting process.

With the introduction of commercial accounting were met with the proposed objectives as the development of a specific plan and manual accounts , was structured , ordered and inventory is controlled by applying transcript cards; Subsidiary accounting records was by design and process financial statements as optimal and effective for correct decisions your business information was generated.

Finally we conclude that it has developed the accounting process the form ordered and classified by determining net income so the owner recommended host the book design is proposed, and continue with the introduction of accounting it will allow control and normal operation of the store so you can have relevant, reliable and comparable financial statements for timely decision making

c. INTRODUCCIÓN

Entre las empresas dedicadas a la comercialización de electrodomésticos se encuentra el “Comercial Carlitos”, del Cantón Saraguro, propiedad de Sr. Manuel Enrique Armijos González, el mismo que fue creado el año de 1991 y considerado más tarde por el Servicio de Rentas Internas como Persona Natural Obligado a llevar contabilidad. El Sr. Manuel Armijos tuvo siempre su interés en incursar en el comercio destinado a la comercialización de artículos de menaje para el hogar el mismo que poco ha ido incrementado su tamaño y el portafolio de productos que ofrece como Línea blanca, equipos de audio y video, equipos de computación, menaje y enseres para el hogar y otros bienes. Inicialmente el comercial funcionaba en otro sector de la ciudad pero con el propósito de incrementar las ventas el propietario decidió la reubicación a un lugar más comercial, de ahí la necesidad de implantar la aplicación del proceso contable a este negocio.

El presente trabajo se constituye en una herramienta guía para su propietario puesto que fue realizado con la finalidad de brindar un aporte de cómo llevar un correcto control y manejo de los recursos económicos, financieros que le permita conocer la real situación del comercial.

Está estructurado de la siguiente manera: comprende de TITULO que representa al Tema objeto de estudio; RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES que incluye justificación, cumplimiento de objetivos, así como también la principal conclusión y recomendación; INTRODUCCIÓN, que enfoca la importancia del tema y el aporte que se pretende dar a la empresa; REVISION DE LITERATURA que incorpora los conceptos relacionados con la actividad comercial y su control a través de un sistema contable considerando los principios, Normas Internacionales de Contabilidad, Obligaciones tributarias, seguidamente

se presentan los MATERIALES Y METODOS, que resaltan los diversos métodos, técnicas empleados en el proceso investigativo, posteriormente se dan a conocer los RESULTADOS donde se muestran a través de la aplicación del Proceso contable el plan y manual de cuentas acorde con las necesidades de la empresa, el Inventario Inicial, Estado de situación inicial, el libro diario donde se registran diariamente cada una de las operaciones que se desarrollaron en el periodo de ejecución asientos de ajuste de acuerdo al sistema de cuenta múltiple, para luego trasladar al Mayor general donde se resumen las operaciones del libro diario y luego transferir al Balance de comprobación, hoja de trabajo hasta concluir con los Estados financieros; asimismo se presenta la DISCUSION, donde se compila información sobre la problemática al inicio del trabajo investigativo confrontando con la que se presenta al final de la misma.

Finalmente se formulan las CONCLUSIONES que contribuirán al mejoramiento del comercial tanto en el aspecto administrativo como financiero y las RECOMENDACIONES tendientes a mejorar la situación de la empresa; posteriormente la BIBLIOGRAFIA que ayudara en la recopilación de aspectos teóricos sobre el tema de investigación y por último los respectivos Anexos que constituyen un respaldo para el desarrollo de la práctica contable como facturas de compra y venta, anexos de compras y de ventas, roles de pagos, cuadros de depreciaciones y el proyecto de tesis aprobado. Así mismo se presenta el Índice de la presente tesis que permitirá ubicar con facilidad cada uno de los puntos mencionados anteriormente.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

Es un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones u operaciones realizadas por una empresa o institución, con la finalidad de: informar e interpretar la situación económica-financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable.

IMPORTANCIA

Permite conocer con exactitud la situación real económica-financiera de una empresa, para la elaboración y prestación de información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales, de servicios, públicos y privados, así se obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

OBJETIVOS DE LA CONTABILIDAD

Su primordial objetivo es el de suministrar información razonada a los dueños, accionistas, gerentes, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

Para ello deberá realizar:

- Clasificar operaciones registradas con medio para obtener objetivos propuestos.
- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.

Con relación a la información suministrada, esta deberá cumplir con un objetivo administrativo y uno financiero.

Administrativo

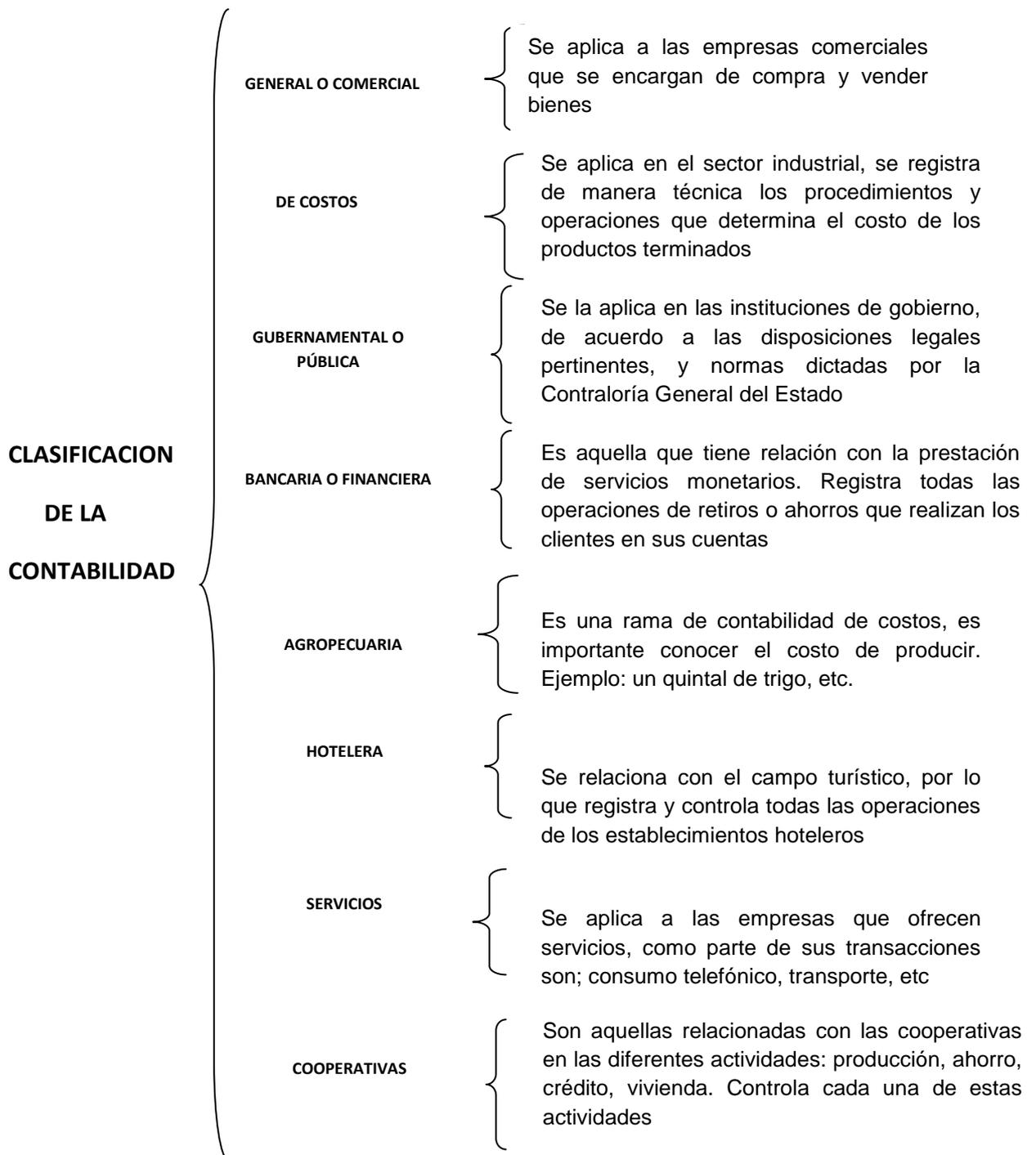
Ofrecer información a los usuarios internos para suministrar y facilitar a la administración a la planificación, toma de decisiones y control de operaciones. Para ello, comprende información histórica presente y futura de cada departamento en que se subdivide la organización de la empresa.

Financiero

Proporcionar información a usuarios externos de las operaciones realizadas por un ente, fundamentalmente en el pasado por lo que también se le denomina contabilidad histórica.

CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que se vayan a desarrollar dentro de un negocio, empresa y organización.



PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Ente contable.- “Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica.

Uniformidad.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por motivos circunstanciales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación, se deberá dejar constancia expresa de tal situación de tal situación e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable.

Empresa en marcha.- La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos o modificaciones de ellos.

Revelación suficiente.- La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y de situación financiera de la entidad.

Realización.- El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

Unidad de medida.- En nuestro país, el dólar cumple con las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria y de medida de acumulación de valores.

Conservatismo.- La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema.

Causación.- Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin importar el momento de cobro o pago.

Consistencia.- Para los usos de la información contable es necesario seguir procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

Partida doble.- Constituye el Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables, entonces no hay acreedor sin deudor.”¹

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

“Las **NIC** y **NIIF** son un conjunto de normativas de alta calidad, entendibles y aplicables, dictadas con la finalidad de permitir a las entidades (empresas y organizaciones) la emisión de estados financieros con información de alta calidad, comprensible, relevante, fiable y comparable, para ayudar a los usuarios a tomar decisiones, junto con la información adicional a revelar, debiendo ser utilizadas y conocidas por usuarios externos.

Constituyen de trascendental importancia ya que en la actualidad el cambio de la normatividad contable aplicable actualmente a todas las organizaciones legalmente constituidas es obligatorio en nuestro país, concretamente las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) dejan de aplicarse, debiendo implementarse en todos los sistemas contables las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Entre otras las que se utilizaran para el control contable financiero en el comercial mencionamos

¹ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2009. Pág. 24.

- **NIC 1.** Presentación de Estados Financieros;
- **NIC 2.** Existencias (Inventarios);
- **NIC 7.** Estado de Flujo de Efectivo;
- **NIC 12.** Impuestos sobre las Ganancias;
- **NIC 16.** Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo);
- **NIC 18.** Ingresos Ordinarios;
- **NIC 27.** Estados Financieros Consolidados y Separados.”²

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS

Por su naturaleza, la cuenta mercadería merece un tratamiento particular para su control, este se lo puede realizar de acuerdo a los siguientes sistemas:

- Sistema de la Cuenta múltiple
- Sistema de Inventario Permanente

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE

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

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

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costos de ventas

²GUÍA RÁPIDA NIIF - Universidad de Guayaquil

- Utilidad bruta en ventas
- Pérdidas en ventas.

Inventario de Mercaderías.- La cuenta inventario de Mercaderías pertenece al activo corriente, sirve para registrar los siguientes movimientos:

Se debita:

- Por el movimiento inicial de Mercaderías
- Por la adquisición o compra de Mercaderías
- Por el pago de transporte y fletes que se carga a los productos.
- Por devolución de Mercaderías de parte de los clientes (al precio de costo)
- Por la venta de mercaderías (al precio de costo)
- Por devolución de Mercaderías a los proveedores
- Por errores en la facturación

El saldo es deudor y representa el valor del inventario final en un momento determinado, el mismo que debe coincidir con los valores de la constatación física de los artículos, y, con los saldos de las tarjetas kárdex.

Ventas.- Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de la mercadería de la empresa a precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.

- Se debita por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió y al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso.
- Se acredita por la venta de mercaderías al contado o crédito.

- El saldo es acreedor y representa las ventas netas realizadas en el ejercicio económico.

Costo de Ventas.- esta cuenta permite llevar un control de las Mercaderías que ha vendido la empresa a precio de costo.

- Se debita por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir cuando se vende.
- Se acredita por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes a precio de costo.
- El saldo es deudor y representa el costo de las ventas netas.
- En el sistema de inventario permanente para registrar una venta o devolución de las mercaderías vendidas, se realiza dos asientos de regulación:

Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta, las mismas que pueden usar los siguientes métodos de registros:

- Método FIFO O PEPS
- Método promedio ponderado

MÉTODO FIFO O PEPS.- Primeras entradas primeras salidas.

MÉTODO PROMEDIO PONDERADO.- Sera utilizado para el movimiento del inventario de mercaderías. Se denomina de esta forma porque se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo para obtener esto se suman los valores correspondientes al saldo del inventario inicial y de todas las compras realizadas y se divide para el número total de unidades que conste en la columna de saldo.

Tarjeta Kárdex.- Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se manejan en la empresa.

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO:										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO:		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL

Plan de cuentas.

“Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. Facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa: comercial, de servicios, industrial, etc.³

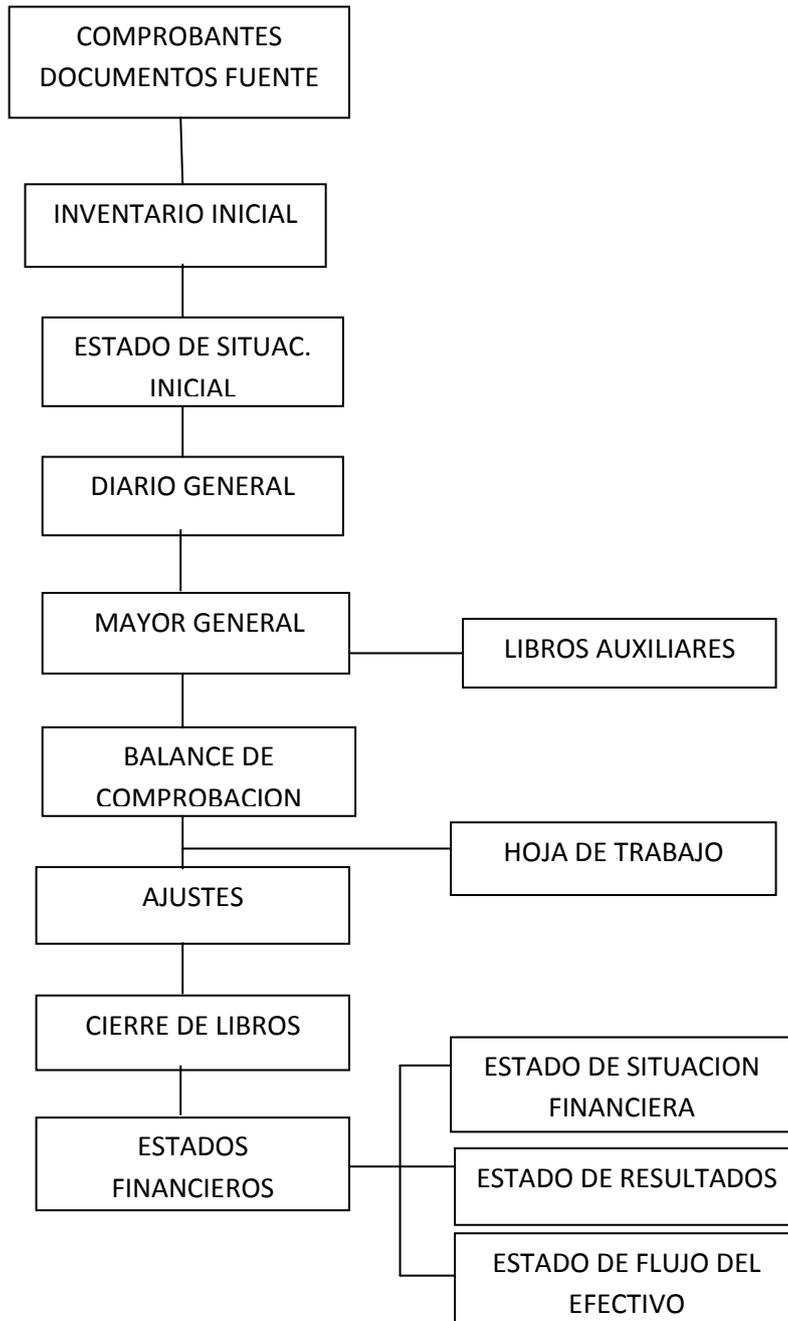
Manual de cuentas

Es la descripción detallada métodos y procedimientos de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable y conforman el plan de cuentas de acuerdo a la actividad de las empresas.

³ BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2009, Editorial NUEVO DIA, Quito – Ecuador, página 22

Proceso contable

Constituye una serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción comprobantes o documentos fuentes hasta la presentación de los Estados Financieros.



COMPROBANTE DE RETENCION

Es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado (IVA), realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.

COMERCIAL CARLITOS		COMPROBANTE DE RETENCIÓN			
De: <i>Armijos González Manuel Enrique</i>		R.U.C. 0701411902001			
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito		001-001 N° 000002598			
*Saraguro - Loja - Ecuador		No. AUT. SRI. 1112745697			
<u>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD</u>		Fecha de Emisión:			
Sr. (es):		Tipo de Comprobante de Venta:			
RUC /C.I.:		No. de Comprobante de Venta:			
Dirección:					
Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102816594001 * AUT. No. 1438 *Telefax: 2577496 Emis. 002501- 002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014					TOTAL RETENIDO \$.
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO					
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN					
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN			FIRMA DEL CONTRIBUYENTE		

Inventario Inicial

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una entidad en su actividad económica; así como, las obligaciones que tiene con terceras personas. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son: Activos y Pasivos.

COMERCIAL "CARLITOS"
INVENTARIO INICIAL
Al 30 de septiembre 2013
Expresado en dólares USD \$

Código	Cant.	Detalle	V/U	V/T	Debe	Haber
		SUMAN Y PASAN				

Saraguro, 30 de septiembre de 2013

GERENTE

CONTADOR

Estado de Situación Inicial

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

COMERCIAL "CARLITOS"
ESTADO DE SITUACION INICIAL
 Al 01 de Julio de 2013
 Expresado en dólares USD

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA	XXXX	
BANCOS		XXXX
CUENTAS POR COBRAR		XXXX
MERCADERIAS		<u>XXXX</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
MUEBLES Y ENSERES		XXXX
EQUIPO DE OFICINA		<u>XXXX</u>
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		XXXX
TOTAL ACTIVOS		XXXX
 PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR		XXXX
DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>XXXX</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		XXXX
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUANTAS POR PAGAR		XXXX
DOCUMENTOS POR PAGAR		XXXX
PRESTAMOS BANCARIOS		<u>XXXX</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		XXXX
TOTAL PASIVOS		XXXX
PATRIMONIO		XXXX
CAPITAL		
TOTAL PATRIMONIO		XXXX
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		XXXX

Saraguro,de.....del.....

PROPIETARIO

CONTADOR

LIBRO DIARIO

Es uno de los registros de entrada original, y se utiliza como único registro de entrada original en esta fase del estudio de la contabilidad. Es la puerta de entrada al sistema contable y sirve para registrar las transacciones desdobladas en partida doble, es decir, separando las cuentas y valores del débito y las cuentas y valores del crédito, el total del débito necesariamente será igual al total del crédito, para mantener el principio de la partida doble.

COMERCIAL "CARLITOS"

DIARIO GENERAL

Del 1 de Julio al 30 de septiembre del 2013

FOLIO N°

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Es un resumen de todas las transacciones comerciales que aparecen en el Libro Diario, el que generalmente se lleva en tarjetas individuales, es decir, por separado todas y cada una de las cuentas”⁴, las mismas que se registran en el orden que vayan apareciendo, con la finalidad de agrupar y verificar los valores del Libro Diario. Los valores registrados en el debe del diario pasan al debe de una cuenta de mayor y los valores registrados en el haber del diario, pasan al haber de una cuenta del mayor, este paso se denomina mayorización. Este registro tendrá tantas cuentas como número de cuentas utilice la empresa de acuerdo al Plan de Cuentas.

COMERCIAL "CARLITOS"

MAYOR GENERAL

Del 1 de Julio al 30 de septiembre del 2013

Expresado en dólares USD \$

CODIGO:

CUENTA:

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HEBER	SALDO

⁴SARMIENTO, Rubén, "Contabilidad General", página 97.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico, con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos”.⁵Las sumatorias de las cuentas del debe como las del haber deben ser exactamente iguales; y la sumatoria de los saldos deudor y acreedor, también serán iguales.

COMERCIAL “CARLITOS”
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares USD \$

CODIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

AJUSTES

Se elaboran al término de un período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

⁵Ibidem Pág. 104

Los ajustes que se aplicaran en este trabajo son:

- Depreciaciones

-----X-----

Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo

P/r. Depreciación acumulada de los Activos fijos

- Consumos

-----X-----

Consumo Suministros de Oficina

Suministros de Oficina

P/r. el Consumo de los suministros de oficina

- Provisiones

-----X-----

Cuentas Incobrables

Provisión Cuentas Incobrables

P/r. incobrabilidad de cuentas por cobrar

Los ajustes se registraran en el libro diario y se procede a la respectiva mayorización.

HOJA DE TRABAJO

El uso de este registro contable no es obligatorio. Es un papel de ayuda al contador. Con la hoja de trabajo se reubicar los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida.

COMERCIAL "CARLITOS"
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

No	CUENTAS	B.COMPROBACIÓN		AJUSTES		B.AJUSTADO		E.RESULTADO		B.GENERAL	
		DEUDO R	ACREED OR	DEBE	HABER	DEUDO R	ACREED OR	INGRES O	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
TOTAL											

ASIENTOS DE CIERRE

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingresos.

- Determinar el resultado final, que puede ser: ganancia o pérdida.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los Estados Financieros se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica financiera de la empresa.”⁶

Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la Empresa.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este estado financiero tiene como propósito presentar a una fecha determinada la posición financiera de la empresa, mismo que se elabora en función mensual, trimestral, semestral o anual, dependiendo de las necesidades de la empresa, la presentación anual del balance es obligatoria, por varias razones, como: la participación de los trabajadores, en las utilidades, la declaración del impuesto a la renta y el pago de dividendos a los accionistas

El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos patrimoniales:

Activo, Pasivo y Patrimonio, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales.

⁶VASCONEZ, Arroyo José Vicente, “Introducción a la Contabilidad”, página 401.

COMERCIAL "CARLITOS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de septiembre de 2013
Expresado en dólares USD

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02	BANCOS		XXXX
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR	XXXX	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXX	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		XXXX
1.2	ACTIVOS CORRIENTES		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.02	DEPREC. ACUMUL. MUELBES Y ENSERES		XXXX
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
1.2.04	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO DE COMPUTACION	<u>XXXX</u>	
	TOTAL DE ACTIVOS		XXXX
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
2.1.06	IVA RETENIDO POR PAGAR	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PASIVOS		XXXX
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		XXXX
3.1.01	CAPITAL SOCIAL		XXXX
3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
	TOTAL DEL PATRIMONIO		XXXX
	UTILIDAD DE PÉRDIDA DEL EJERCICIO		XXXX
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		XXXX

Saraguro,.....de.....del.....

PROPIETARIO

CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS

Es aquel que muestra los efectos de las operaciones de una empresa, y su resultado final ya sea de ganancia o pérdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

El Estado de Resultados contiene:

Ingresos: Son valores recibidos o causados por la empresa como resultado de las actividades que realiza, con el propósito de obtener una ganancia.

Gastos: Los gastos representan los valores pagados o causados por la empresa por servicios recibidos y adquisiciones, los mismos que son necesarios para su funcionamiento. Los gastos constituyen una pérdida para la empresa por que no se puede recuperar.

Resultado final: El resultado final obtenido por la empresa al termino de un ejercicio económico, puede ser utilidad o pérdida.

Utilidad: Denominado también ganancia o Superávit, se obtiene cuando los ingresos o rentas son mayores que los gastos o egresos.

Pérdida: Denominada también déficit, se determina cuando los gastos o egresos son mayores que las rentas.

Formas de presentación: el Estado de resultados se puede presentar:

- ✓ En forma de reporte o Vertical
- ✓ En forma de T u horizontal

COMERCIAL “CARLITOS”
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Julio al 30 de septiembre de 2013
Expresado en dólares USD

INGRESOS	XXXX	
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		
(-) COSTO DE VENTAS	XXXX	
(=)UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXX	
INGRESOS NO OPERACIONAL	XXXX	
INTERES GANADOS		XXXX
TOTAL INGRESOS		
GASTOS	XXXX	
GASTOS OPERACIONALES	XXXX	
TRANSPORTE EN COMPRAS		XXXX
GASTOS ADMINISTRATIVOS		XXXX
GASTO SUELDOS O SALARIOS	XXXX	
GASTO ARRIENDO		XXXX
GASTO DEPREC. MUEBLES Y ENSERES		XXXX
GASTO DE VENTA		XXXX
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		XXXX
GASTOS FINANCIEROS	XXXX	
SERVICIOS BANCARIOS	XXXX	
TOTAL GASTOS	XXXX	
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO		XXXX

Saraguro, 30 de septiembre de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE CAJA O EFECTIVO

Es un estado que proporciona información, relacionada con las entradas de efectivo y pagos de efectivo de una empresa durante un período determinado. Las empresas miden el flujo del efectivo con el propósito de mantener solvente el negocio, para un buen control interno, medir o evaluar el funcionamiento de un departamento, planificar las actividades empresariales del negocio, y para satisfacer los requisitos de los informes financieros.

Las actividades que conforman la estructura de dicho estado financiero son:

- ✓ **Actividades de operación:** Son aquellas actividades de la operación relacionadas con el desarrollo del objeto social de la empresa o entidad, es decir, con la producción o comercialización de sus bienes, o la prestación de sus servicios.

- ✓ **Actividades de inversión:** Son las que hacen referencia a las inversiones de la empresa en activos fijos, en compra de inversiones en otras empresas, títulos, valores, etc.

- ✓ **Actividades de financiación:** Son aquellas que hacen referencia a la adquisición de recursos para la empresa, que van desde las fuentes externas de financiamiento hasta los propios socios de la empresa o entidad.

COMERCIAL "CARLITOS"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

1. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes
Pagado a proveedores y empleados
Gastos de intereses
Intereses recibidos
Impuesto a la renta pagado
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

2. FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de valores negociables
Precio de venta de inversiones
Adquisición de propiedades
Precio de venta de intangibles
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

3. FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones, neto

Pago de capital de obligaciones por arrendamiento
Aumento de capital
Dividendos pagados
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
Aumento neto durante el año
Saldo Inicial

Saraguro, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADOR

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias que debe cumplir El Comercial Carlitos, está dada por en base a las dispuestas en el Registro único de contribuyentes RUC, del negocio en estudio, las mismas que se describe a continuación.

Declaración del Impuesto a la Renta:

Es una obligación para personas naturales obligadas a llevar contabilidad la declaración del Impuesto a la renta en forma anual, quienes deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, y Conciliación Tributaria.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Se debe realizar mensualmente, a través del Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe realizar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Debemos tomar en cuenta que el IVA, Es un impuesto que grava la transferencia de determinados bienes y la prestación de servicios. Este tributo es indirecto, por cuanto el pago del mismo se traslada a una tercera persona que viene a ser el consumidor final. Siendo así, todo contribuyente tiene el mismo tratamiento, cualquiera sea su capacidad económica.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

De acuerdo a la Resolución NAC – DGER – 2007 – 1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de la transacciones correspondiente a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA e Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes: Contribuyentes Especiales, Instituciones del Sector Público, Auto impresoras, Quienes soliciten devoluciones de

IVA (excepto tercera edad y discapacitados), Instituciones Financieras, emisoras de Tarjetas de Crédito, Administradoras de fondos de Fideicomisos.

En caso de no generar ningún tipo de movimiento en un mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo.

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea del SRI.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas de Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al noveno dígito del RUC.

Anexo de Impuesto a la renta en relación de dependencia

Corresponde a la información relacionada a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por las remuneraciones obtenidas en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Se lo debe presentar una vez cada año en el mes de febrero.

IMPUESTO DEL VALOR AGREGADO

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la ley. Las Tarifas para este impuesto según lo que determina la ley es el del 12% y el 0%.

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente y pagarán los valores correspondientes a su liquidación en el siguiente mes, hasta las fechas que se indican a continuación, atendiendo al noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes - RUC:

9vo dígito	Fecha de vencimiento (hasta el día)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Los mismos plazos, sanciones y recargos se aplicarán en los casos de declaración y pago tardío de retenciones, sin perjuicio de otra sanción

RETENCION EN LA FUENTE

Toda persona jurídica pública o privada, las sociedades, empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

El SRI señala periódicamente los porcentajes de retención, que no podrán ser superiores al 10% del pago o crédito realizado.

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.⁷”

⁷ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Pág. Web: www.sri.gov.ec/web/10138/103

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	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					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
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%
PORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN XPORTADO)	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%	-----

PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Código de Retención	Concepto de Retención	Porcentajes de Retención
303	Honorarios Profesionales y Dietas	10
304	Servicios en donde predomina el intelecto Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles. Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia. Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes.	8
307	Servicios donde predomina la mano de obra.	2
308	Servicios entre Sociedades	2
309	Servicios publicidad y comunicación	1
310	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
312	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
319	Arrendamiento mercantil	1
320	Arrendamiento de bienes inmuebles	8
322	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) (10% del valor de las primas facturadas)	1
323	Por rendimientos financieros (No aplica al IFIs)	2
325	Por loterías, rifas, apuestas y similares	15
327	Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil
328	Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención.	No aplica retención.
333	Convenio de débito o recaudación	-
334	Por compras con tarjetas de crédito	No aplica retención
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25
344	Aplicables a otros porcentajes	Abierto hasta el 100%
403	Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
405	Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
421	Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24
427	Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención.
401	Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio.

e. MATERIALES Y MÉTODOS

En este trabajo de investigación se utilizó los siguientes métodos y técnicas.

MATERIALES

- ◆ Materiales bibliográficos
- ◆ Materiales de Oficina
- ◆ Equipo de computación
- ◆ Internet
- ◆ Libros y Folletos
- ◆ Cámara Fotográfica
- ◆ Documentos Contables (facturas, comprobantes de retención etc.)

Los métodos y técnicas utilizadas para la realización del trabajo de campo son los siguientes:

METODOS

Científico

Permitió recolectar información real y lógica facilitando plantear, profundizar y mejorar los problemas de la investigación para el descubrimiento de la verdad, mediante la determinación de procedimientos lógicamente estructurados y sintetizados para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Deductivo

Fue aplicado en la revisión de literatura, lugar de las generalizaciones se alcanzó a particularizar distintas ilustraciones y clasificaciones que se relacionan con la contabilidad. Además se obtuvo conocimiento de la actividad general del comercial para el respectivo estudio y dirección de las operaciones; los documentos de soporte fueron registrados en documentos contables, que permitió conocer la real situación económica del negocio.

Inductivo

Consistió en estudiar los diversos temas y conocimientos contables para concordar a las diferentes necesidades del negocio, suministrando el control de los recursos humanos y económicos.

Analítico

Sirvió para el análisis de todas las operaciones diarias del ente, mediante la información de la situación actual, donde determinará la estructura de las actividades financieras; desde el inicio de la elaboración de un manual de cuentas hasta la obtención de los estados financieros.

Sintético.

Permitió la elección de los elementos necesarios para la elaboración de la fundamentación teórica y la formulación de las conclusiones y recomendaciones, que son de vital importancia para la toma de decisiones del negocio.

TECNICAS

Observación

Facilito la constatación en forma general acerca de la información de los bienes, valores, documentación fuente donde respalden las transacciones comerciales; de la misma forma para el tratamiento de los procedimientos y acciones y así cumplir con el proceso contable hasta obtener los estados financieros.

Entrevista

Se obtuvo una entrevista con los propietarios del negocio con el único propósito de obtener una indagación confiable, la cual sirvió para el desarrollo del trabajo investigativo.

Recolección Bibliográfica

Ayudó a recopilar la información que sirvió de sustento para elaborar la revisión de literatura, así como también diseñar algunos documentos que se emplearon en la presente propuesta de implementación de un sistema contable comercial.

f. RESULTADOS

"COMERCIAL CARLITOS" PLAN DE CUENTAS

- 1. ACTIVOS**

- 1.1. ACTIVOS CORRIENTES**
- 1.1.01 Caja**
- 1.1.02 Caja Chica**
- 1.1.03 Bancos**
- 1.1.04 Cuentas por Cobrar**
- 1.1.05 Inv. Mercaderías**
- 1.1.06 Provisión de Cuentas Incobrables**
- 1.1.07 Documentos Por cobrar**
- 1.1.08 Crédito Tributario IVA**

- 1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES**
- 1.2.01 Muebles de oficina**
- 1.2.02 Equipo de Computación y Software**
- 1.2.03 Vehículos**
- 1.2.04 Edificios**
- 1.2.05 Terrenos**
- 1.2.06 Equipos de Oficina**
- 1.2.07 (-) Depreciación acumulada Muebles de Oficina**
- 1.2.08 (-) Depreciación acumulada Equipo de Computación y Software**
- 1.2.09 (-) Depreciación acumulada Vehículos**
- 1.2.10 (-) Depreciación acumulada Edificios**
- 1.2.11 (-) Depreciación acumulada Terrenos**
- 1.2.12 (-) Depreciación acumulada Equipos de oficina**

- 1.3. OTROS ACTIVOS**
- 1.3.01 IVA Compras**
- 1.3.02 Anticipo Retención IVA**
- 1.3.03 Anticipó Retención Fuente I Renta**

- 2. PASIVOS**

- 2.1. PASIVOS CORRIENTES**

- 2.1.01 Cuentas Por Pagar
- 2.1.02 IESS por Pagar
 - 2.1.02.01 Aporte Patronal
 - 2.1.02.02 Aporte Personal
- 2.1.03 Sueldos por Pagar
- 2.1.04 Documentos por pagar
- 2.1.05 IVA por Pagar
- 2.1.06 Participación a trabajadores por pagar del ejercicio
- 2.1.07 Beneficios Sociales por Pagar
- 2.1.08 Anticipo Impuesto a la Renta por pagar

- 2.2. PASIVOS NO CORRIENTES
 - 2.2.01 Préstamos Bancarios

- 2.3. OTROS PASIVOS
 - 2.3.01 IVA Ventas
 - 2.3.02 Retención IVA por Pagar
 - 2.3.03 Retención en la fuente por Pagar

- 3. PATRIMONIO
 - 3.1. CAPITAL
 - 3.1.01 Capital

 - 3.2. RESULTADOS
 - 3.2.01 Utilidad Presente Ejercicio
 - 3.2.02 Pérdida Presente Ejercicio

- 4. INGRESOS
 - 4.1. INGRESOS CORRIENTES
 - 4.1.01 Ventas 12 %
 - 4.1.02 Utilidad Bruta en Ventas

- 5. GASTOS
 - 5.1. GASTOS DE ADMINISTRACION
 - 5.1.01 Sueldos y Salarios
 - 5.1.02 Aporte Patronal
 - 5.1.03 Beneficios sociales

- 5.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo
- 5.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo
- 5.1.03.03 Fondos de Reserva
- 5.1.03.04 Vacaciones
- 5.1.04 Servicios Básicos
- 5.1.05 Servicios Profesionales
- 5.1.06 Gasto Transporte
- 5.1.07 Impuestos tasas y contribuciones
- 5.1.08 Depreciación Muebles de Oficina
- 5.1.09 Depreciación Equipo de Computación y Software
- 5.1.10 Depreciación Vehículos
- 5.1.11 Depreciación Edificios
- 5.1.12 Depreciación Terrenos
- 5.1.13 Depreciación Equipos de oficina

- 5.2. GASTOS DE VENTA
- 5.2.01 Cuentas Incobrables

- 5.3. GASTOS FINANCIEROS
- 5.3.01 Gasto Interés

6. COSTOS

- 6.1. COSTOS OPERACIONALES
- 6.1.01 Compras 12%
- 6.1.02 Costo de Ventas

- 7. CUENTAS TRANSITORIAS
- 7.1 Pérdidas y Ganancias

“COMERCIAL CARLITOS”

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO.- Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tenga valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.1. ACTIVO CORRIENTE.- Comprende los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidas en efectivo dentro de un año a partir de la fecha de balance o estado de situación inicial. Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.1.01 CAJA.- Controla el movimiento del dinero recaudado y entregado.

Se debita.- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueo.

Se acredita.- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo y por faltantes en caja al realizar arqueos.

Saldo.- Deudor

1.1.02 CAJA CHICA.- Es un fondo que se crea para gastos pequeños de la entidad.

Se debita.- Por la creación, por el incremento del fondo de caja chica.

Se acredita.- Por la liquidación y por la disminución de caja chica.

Saldo.- Deudor

1.1.03 BANCOS.-Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

Se debita.-Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Se acredita.-Por depósitos, notas de crédito y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Saldo.- Deudor

1.1.04 CUENTAS POR COBRAR.- Figuran los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de la venta de mercadería.

Se debita.-Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

Se acredita.-Por valores cancelados por los deudores.

Saldo.- Deudor

1.1.05 INVENTARIO MERCADERÍA.-Son los productos que disponen la empresa para su venta.

Se debita.-Por el inventario inicial de mercaderías, por la adquisición o compra de mercaderías y por devolución de mercaderías por parte de los clientes (al precio de costo).

Se acredita.-Por la salida de mercadería al precio de costo y por la devolución de mercaderías al proveedor.

Saldo. - Deudor

1.1.06 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.- Registran valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

Se debita.- Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se acredita.- Por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.

Saldo.- Acreedor.

1.1.07 DOCUMENTOS POR COBRAR.- Son los créditos concedidos por la empresa abalizados por un documento, por concepto de la venta de mercadería.

Se debita.- Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de documento.

Se acredita.- Por valores cancelados por los deudores.

Saldo.- Deudor

1.1.08 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA.- Son valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

Se debita.- Al realizar las declaraciones del IVA.

Se acredita.- En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA, compras.

Saldo.- Deudor

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES.- Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.01 MUEBLES DE OFICINA.- Representa los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita.-Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficinas.

Se acredita.-Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

Saldo.-Deudor

1.2.02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE.- Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita.- Por la adquisición por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.

Se acredita.-Por venta cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

1.2.03 VEHICULO.- Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita.- Por la adquisición por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.

Se acredita.-Por venta cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

1.2.04 EDIFICIO.- Registra el valor del edificio donde funciona la empresa y es de propiedad de la misma

Se debita.- Por la adquisición por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los edificios.

Se acredita.- Por venta, depreciación, caso fortuito o fuerza mayor

1.2.05 TERRENOS.- Registra el valor del Terreno que son de propiedad de la misma.

Se debita.- Por la adquisición, plusvalía, por el valor de mejoras que representen un mayor valor.

Se acredita.- Por venta, depreciación, caso fortuito o fuerza mayor

1.2.06 EQUIPOS DE OFICINA.- Representa los diferentes Equipos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita.- Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los Equipos.

Se acredita.- Por ventas, cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.

Saldo.- Deudor

1.2.07 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA. -
Registra el valor de disminución de los Muebles de Oficina considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

1.2.08 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE. -Registra el valor de disminución de Equipos Informáticos considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

Saldo.- Acreedor

1.2.09 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS. -Registra el valor de disminución de los vehículos considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

1.2.10 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS. -Registra el valor de disminución de los Edificios considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

1.2.11 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA TERRENOS. -Registra el valor de disminución de los Terrenos de la empresa considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

1.2.12 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA. - Registra el valor de disminución de los Equipos de oficina de la empresa considerados como activos fijos o propiedad planta y equipo por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita.- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor

1.3.01 IVA EN COMPRAS.- Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y /o servicios que se encuentren grabados con este impuesto.

Se debita.- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

Se acredita.- Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo.- Deudor

1.3.02 ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA.- Registra los valores que corresponden a la retención del impuesto al valor agregado que efectúan las empresas consideradas como agente de retención.

Se debita.- Por los montos retenidos en la cancelación de los impuestos efectuados por los agentes de retención.

Se acredita.- al final del mes al realizar la liquidación de IVA

Saldo.- Deudor

1.3.03 ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE 1%.- Registra los valores que corresponden a la retención del impuesto a la Renta que efectúan las empresas consideradas como agente de retención.

Se debita.- Por los montos retenidos en la cancelación de los impuestos efectuados por los agentes de retención.

Se acredita.- Por los descuentos realizados al momento de efectuar la liquidación del impuesto a la renta.

Saldo.- Deudor

2. PASIVO.

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

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

2.1.01 CUENTAS POR PAGAR.-Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita.-Por la cancelación parcial o total de las obligaciones

Se acredita.-Por las obligaciones contraídas.

Saldo.-Acreeedor

2.1.02 IESS POR PAGAR.- Son las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal y aporte personal.

Se debita.-Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se acredita.-Por el valor causado mensual por concepto de aportes patronales al IESS.

Saldo.- Acreeedor

2.1.03 SUELDOS POR PAGAR.- Refiere las obligaciones que contrae la empresa por sueldos a los empleados no cancelados hasta el fin de mes.

Se debita.-Por la cancelación parcial o total de las obligación

Se acredita.-Por las obligaciones contraídas.

Saldo. – Acreeedor

2.1.04 DOCUMENTOS POR PAGAR.-Figuran las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo.

Se debita.-Por la cancelación parcial o total de las obligación

Se acredita.-Por las obligaciones contraídas.

Saldo. - Acreedor

2.1.05 IVA POR PAGAR.-Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de las ventas gravadas con IVA.

Se debita.-Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

Se acredita.- El momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

Saldo.- Acreedor

2.1.06 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.- Registrar el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Se debita.-Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.

Se acredita.-Por el valor de las utilidades a los trabajadores causados y se encuentran pendientes de pago.

Saldo.-Acreedor.

2.1.07 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.- Es el valor de las provisiones mensuales que el empleador tiene que pagar al empleado como décimo tercer y cuarto sueldo, fondos de reserva.

Se Debita.- Por el valor de las provisiones pagadas a los empleados.

Se Acredita.- Por el monto mensual a las provisiones.

Saldo.- Acreedor.

2.1.08 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.- Registrar el valor del anticipo determinado año anterior impuesto a la renta presente año que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

Se debita.- Por la cancelación del impuesto a la Renta.

Se acredita.- Por el valor de la cuota del pago del anticipo en Julio o septiembre o su liquidación total en el año fiscal corriente.

Saldo. - Acreedor.

2.2.01 PRESTAMOS BANCARIOS.- Registra las obligaciones que contrae la empresa por los prestamos efectuados en los bancos para el abastecimiento de mercaderías u otro beneficio para mejorar la empresa.

Se debita.- Por la cancelación parcial o total del préstamo

Se acredita.- Por las obligaciones contraídas.

Saldo. - Acreedor

2.3.01 IVA EN VENTAS.- Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

Se debita.- Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.

Se acredita.-Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

Saldo. - Acreedor

2.3.02 RETENCION IVA POR PAGAR.- Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con IVA.

Se debita.- Cuando se realiza el pago del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

Se acredita.- Cuando se realiza las retenciones de IVA en la compra de bienes.

Saldo.- Acreedor

2.3.03 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR.- Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto a la renta en la compra de bienes.

Se debita.-Cuando se realiza el pago de las retenciones en la fuente efectuadas.

Se acredita.-Cuando se realizan las retenciones del impuesto en la renta por concepto de bienes.

Saldo.-Acreedor

3. PATRIMONIO.

El patrimonio está constituido por el capital aportado por el empresario, más las reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

3.1.01 CAPITAL.- Está conformado por el aporte realizado del propietario para ejercer la actividad económica.

Se debita.-Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se acredita.-Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas y por capitalizaciones de las utilidades.

Saldo.- Acreedor.

3.2 RESULTADOS.-Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

3.2.01 UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO.- Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita.-Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la renta. etc.), por la determinación de la reservas.

Se acredita.-Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

Saldo.-Acreedor

3.2.02 PERDIDA PRESENTE EJERCICIO.- Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita.- Por el valor de la perdida

Se acredita.- Por la baja

Saldo.-Deudor

4. INGRESOS.

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

4.1 INGRESOS CORRIENTES.-Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.1.01 VENTAS 12%.-Esta cuenta registra el valor de la venta de mercaderías que gravan IVA.

Se debita.- Por el valor de la devolución (clientes) de productos terminados y vendidos (precio de venta), y en la regulación de cuenta mercaderías

Se acredita.- Por el valor de la venta de productos terminados al contado o crédito.

Saldo. – Acreedor

4.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.-Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

Se debita.-Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de las ventas netas.

Se acredita.-Por la venta de mercadería al contado o crédito.

Saldo. - Acreedor

5. GASTOS.

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

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACION.- Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.1.01 SUELDOS Y SALARIOS.- Representa las remuneraciones que la empresa abona a su personal.

Se debita.- Por los valores devengados que constan en el respectivo rol de pagos.

Se acredita.- Por ajustes y cierre al final del período contable.

Saldo. - Deudor.

5.1.02 APORTE PATRONAL.- Registra el valor pagado o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita.- Por el valor pagado o causado por concepto de aportes patronales al IESS del personal que labora en la empresa.

Se acredita.- Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo. - Deudor

5.1.03 BENEFICIOS SOCIALES.- Son remuneración las contraprestaciones en dinero y las adicionales en especie

evaluables en dinero que debe percibir el trabajador del empleador por causa del contrato del trabajo.

5.1.04 SERVICIOS BÁSICOS.-Representa las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio por concepto de servicios básicos como son: agua, luz y teléfono.

Se debita.-Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.

Se acredita.-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.1.05 SERVICIOS PROFESIONALES.-Representa los desembolsos efectuadas y devengadas en el ejercicio por concepto de servicios profesionales como son los del abogado, contadora, etc.

Se debita.-Por el valor pagado.

Se acredita.-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.1.06 GASTO TRANSPORTE.- Representa los pagos por concepto de transporte de mercaderías que dispone la empresa.

Se debita.-Por el valor pagado por concepto de transporte.

Se acredita.-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.1.07 IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES.- Representa los pagos por multas, impuestos, contribuciones que tiene la empresa en diversas actividades.

Se debita.-Por el valor pagado.

Se acredita.-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.1.08 DEPRECIACIÓN MUEBLES DE OFICINA.- Registra el valor por el desgaste que sufren los Muebles de oficina en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.-Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.1.09 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE.- Registra el valor por el desgaste que sufren los Equipos Informáticos en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.-Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.1.10 DEPRECIACIÓN VEHICULO.-Registra el valor por el desgaste que sufren los Vehículos en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.-Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.1.11 DEPRECIACIÓN EDIFICIOS.- Registra el valor por el desgaste que sufren los Edificios en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.- Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.1.12 DEPRECIACIÓN TERRENOS.- Registra el valor por el desgaste que sufren los Terrenos en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.- Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.1.13 DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA.- Registra el valor por el desgaste que sufren los Equipos utilizados en la oficina de la empresa en su vida útil en un periodo determinado.

Se debita.- Por la cuota de depreciación del periodo.

Se acredita.- Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo o resumen de rentas y gastos.

Saldo.- Deudor

5.2 GASTO DE VENTA.- Comprende los gastos ocasionados en el giro normal de la empresa y que están relacionados directamente con la gestión de ventas, con el objeto de alcanzar mayor eficiencia en la distribución de los productos.

5.2.01 CUENTAS INCOBRABLES. - Está compuesto por aquellos deudores que la empresa estima, por diversos factores que no abonarán sus deudas.

Se debita.-Al constituirse la provisión para deudores incobrables o al producirse un incobrable por una venta realizado en el ejercicio.

Se acredita.-Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados o por las devoluciones.

GASTOS FINANCIEROS

5.3.01 GASTO INTERES.- Representa los pagos por concepto de Intereses generados ya sea por cuentas, documentos por pagar como por los préstamos bancarios.

Se debita.-Por el valor pagado por concepto de intereses.

Se acredita.-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

6. COSTOS.

El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de la mercadería al precio del costo.

6.1 COSTOS OPERACIONALES.- Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la actividad operativa.

6.1.01 COMPRAS 12%.- Registran la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores gravados con tarifa 12% IVA.

Se debita.- Por las adquisiciones de mercaderías al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

Se acredita.- Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

Saldo.- Deudor

6.1.02 COSTO DE VENTA. Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición.

Se debita.- Por la salida de la mercadería al precio de costo.

Se acredita.- Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.

Saldo.- Deudor

7. CUENTAS TRANSITORIAS.

Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos y registra la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

7.1 PÉRDIDAS Y GANANCIAS.- Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se debita.- Por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos)

Se acredita.- Por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo.- Cero

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA			2.800,00
	<u>BILLETES</u>			
45	BILLETES	50,00	2.250,00	
20	BILLETES	20,00	400,00	
11	BILLETES	10,00	110,00	
8	BILLETES	5,00	40,00	
1.1.03	BANCOS			4.500,00
	BANCO DE LOJA CTA..	4.500,00	4.500,00	
1.1.04	CUENTAS POR COBRAR			5.000,00
	SR. EFREN ARMIJOS	500,00		
	SR. PATRICIO SANCHEZ	200,00		
	SRA. TEREZA GUZMAN	100,00		
	SRA. INES TORO	400,00		
	SRA. MARIA GUAMAN	600,00		
	SR. FERNANDO CRUZ	1.100,00		
	SR. HERMAN QUIZHPE	1.500,00		
	SR. CRISTIAN GONZALEZ	320,00		
	SRA. FERNANDA LOZANO	280,00		
1.1.07	DOCUMENTOS POR COBRAR		40.871,00	40.871,00
	SR. VICTOR RAMON	336,00		
	SRA. MAYRA TOALONGO	132,00		
	SRA. FLOR GONZALEZ	408,00		
	SRA. LUZ MOROCHO	115,00		
	SR. GEORGE CASTRO	260,00		
	SR. CARLOS ARMIJOS	542,00		
	SR. ROLANDO MACAS	186,00		
	SR. HERNESTO ARMIJOS	535,00		
	SR. MANUEL CASTRO	195,00		
	SR. FULVIO JARAMILLO	1.150,00		
	SR. ENCARNACION QUIZHPE	515,00		
	SRA. LAURA ULLOA	220,00		
	SRA. ROSA TRUJILLO	175,00		
	SRA. MARTHA ORDOÑEZ	284,00		
	SRA. BLANCA GUANUCHE	335,00		
	SR. KLEVER MUZHA	518,00		
	SR. LAIRO DALGO	1.182,00		
	SR. MODESTO TAPIA	324,00		
	SR. ALONZO SILVA	468,00		
	SR. VICTOR MANUEL ARAUJO	624,00		
	SR. DIEGO MAURICIO CHIMBO	200,00		
	SR. MARCO SALINAS	125,00		

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	SR. MAURICIO MENESES	650,00		
	SR. RICARDO TOALONGO	486,00		
	SR. JULIO MUÑOZ	360,00		
	SRA. AMPARITO MORA	432,00		
	SRA. ENMA AYALA	260,00		
	SRA. PAOLA GONZALEZ	680,00		
	SRA. UVALDINA CHALAN	80,00		
	SR. EDUARDO MEDINA	550,00		
	SR. JAIRO MONTAÑO	726,00		
	SR. GONZALO CHAVEZ	120,00		
	SR. EDDY MEDINA	965,00		
	SR. YONDER EDUARDO MORA	745,00		
	SRA. TATIANA ORDOÑEZ	358,00		
	SRA. LIGIA JARAMILLO	430,00		
	SRA. MIRIAM ORDOÑEZ	440,00		
	SRA. FERNANDA CORDERO	690,00		
	SRA. LUZ CABRERA	430,00		
	SR. AGUSTO CARRION	488,00		
	SR. ANTONIO ARMIJOS	380,00		
	SR. VICENTE GUALAN	410,00		
	SR. WILLAN BELTRAN	370,00		
	SR. DAMIAN ORTEGA	355,00		
	SR. JULIO GUAMAN	250,00		
	SR. HERMAN PUGLLA	380,00		
	SR. SEBASTIAN CASTILLO	325,00		
	SRA. ESTER MUÑOZ	545,00		
	SR. ANGEL NEIRA	325,00		
	SRA. GLADIS CARTCHE	560,00		
	SRA. ROSA MUÑOZ	130,00		
	SR. ENRIQUE LOJA	160,00		
	SR. FELIPE QUEZADA	1.050,00		
	SR. JORGE TOALONGO	760,00		
	SRA GLORIA MOROCHO	210,00		
	SRA FANNY LOPEZ	510,00		
	SR. PATRICIO MEDINA	580,00		
	SR. WILSON SILVA	385,00		
	SR. XAVIER PAQUI	330,00		
	SR. JAIME CHIMBO	680,00		
	SRA GRACIELA JARA	580,00		
	SRA. CARMITA SALINAS	250,00		
	SRA. ENIT ARMIJOS	510,00		
	SRA. ELVIA ESPINOZA	420,00		
	SRA. ESPERANZA GUAMAN	830,00		
	SRA. FLORA PUCHAICELA	390,00		

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	SRA. TEREZA CARTUCHE	760,00		
	SRA. CARMEN ZOZORANGA	645,00		
	SRA. DOMITILA ORDOÑEZ	395,00		
	SR. ENRIQUE GUAILLAS	115,00		
	SRA. ROSA LOZANO	285,00		
	SRA. ZOILA JARAMILLO	500,00		
	SR. ANGEL BRAVO	320,00		
	SR. RODRIGO CABRERA	550,00		
	SR. DARWIN MOROCHO	460,00		
	SRA. PABLO CAÑAR	480,00		
	SR. EFRAIN ABAD	585,00		
	SR. OSWALDO TORRES	280,00		
	SR. CARLOS PATIÑO	380,00		
	SRA ALICIA JARAMILLO	100,00		
	SRA. ADRIANA SANCHEZ	120,00		
	SRA. DINA GUAILLAS	240,00		
	SRA. CARLA GUALAN	215,00		
	SR. CARLOS TOALONGO	75,00		
	SR. MARCELO MACAS	85,00		
	SR. ALCIVAR ARMIJOS	100,00		
	SR. PEDRO SIGCHO	420,00		
	SR. ANIBAL MOROCHO	300,00		
	SR. ALBERTO MEDINA	1.030,00		
	SRA. KARINA LOZANO	540,00		
	SRA. LILIA CORDOVA	862,00		
	SRA. LUCIA CARRION	455,00		
	SRA. ROSA QUIZHPE	225,00		
	SR. PEDRO GONZALEZ	250,00		
	SR. RAFAEL VACACELA	245,00		
	SR. ANTONIO CHALAN	160,00		
	SR. VICTOR SIGCHO	300,00		
1.1.08	CREDITO TRIBUTARIO			8.564,39
	Mes de Junio 2013	8.564,39	8.564,39	
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERIAS			49.631,93
2	3157 EXTRACTOR DE FRUTAS OSTER	46,22	92,44	
1	11-515 COCHE P BEBE ACOLCHADO 8 RUEDAS CM	113,84	113,84	
2	3167 EXTRACTOR DE FRUTAS OSTER	70,94	141,88	
1	6688-TR COCHE P BEBE ACOLCHADO 6 RUEDAS 3	113,84	113,84	
4	7410 SILLON P GERENTE NEGRO	70,17	280,68	
1	ANDADOR BEBE	42,00	42,00	
5	ANDADOR MOD LZ-7883	26,78	133,90	
4	ANTENA ROTATIVA MOD WV-870	26,78	107,12	
2	BICICLETA ARO 20" MOD MTX-20-02	155,00	310,00	
3	BICICLETA ARO 20" MOD NTX-20-02	111,60	334,80	
4	BOD CALEFON AGUA HACEB CPG16TN	163,10	652,40	

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR	VALOR	VALOR
3	CAFETERA ELECTRICA MOD CM-7009P	15,17	45,51	
1	CALEFON SPELLMAN 7 LITROS	180,00	180,00	
1	CALEFON SPM MOD JSD14-7LT	135,00	135,00	
1	CAMA LITERA PLAZA YMEDIA	208,00	208,00	
1	CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630	227,00	227,00	
1	CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630	215,00	215,00	
1	CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630	227,00	227,00	
1	CAMARA DIGITALSONY MOD W690	330,00	330,00	
1	CAMARA DIGITALSONYMOD DSC-W630	227,00	227,00	
1	CELULAR LG T375	126,82	126,82	
1	CELULAR NOKIA 306	133,13	133,13	
1	CELULAR NOKIA C2-05	97,02	97,02	
1	CELULAR SANSUMG 2222	86,34	86,34	
3	COCHE DE BEBE MOD TBT-48	42,85	128,55	
1	COCHON 2 PLAZAS PARAISO ANTIACAROS	150,00	150,00	
2	COCINA INDURAMA BL SAN REMO QUARZO SRE024	415,26	830,52	
1	COCINA INDURAMA MOD FLORENCIA AC INOX	580,00	580,00	
1	COCINA INDURAMA MOD SAN REMO BI	535,00	535,00	
1	COCINA INDUSTRIAL 3 QUEMADORES	130,00	130,00	
1	COCINETA ECOGAS FLORENCIA PLUS INOX	85,00	85,00	
1	COCINETA ECOGAS FLORENCIA PLUS INOX	55,00	55,00	
1	COCINETA INDURAMA MOD SAN REMO BI	550,00	550,00	
2	COLCHO PARAISO ANIVERSARIO ANTIACAROS 2 PLA	150,00	300,00	
1	COLCHO PARAISO SIGLO 21 2 PLAZAS	75,00	75,00	
1	COLCHON PARAISO	180,00	180,00	
1	COLCHON PARAISO 2 PLAZAS	77,00	77,00	
1	COLCHON PARAISO ANIVERSARIO 2 PLAZAS	150,00	150,00	
1	COLCHON PARAISO ORTOPEDICO FIRME 2 PLAZAS	210,00	210,00	
1	COMPUTADOR PORTATIL HP MOD PANILION G4.138	1.010,00	1.010,00	
1	CON CALEFON AGUA HACEB CPG16TN	163,11	163,11	
3	DSC-W620 CAMARA SONY	135,63	406,89	
2	DSC-W630 CAMARA SONY PINK 16.1P	155,00	310,00	
10	DVD LG DP122	31,50	315,00	
2	DVD LG DP122	33,03	66,06	
2	DVD LG DP122	33,92	67,84	
1	DVD LG DP122	50,00	50,00	
1	DVD LG MOD DP122	50,00	50,00	
1	DVD LG MOD DP122	50,00	50,00	
1	DVD LG MOD DP222	50,00	50,00	
1	DVD LG MOD DP-87	50,00	50,00	
2	DVD SONY DVP SR320 USB	33,03	66,06	
2	DVD SONY DVP SR320BCE	15,50	31,00	
1	DVD SONY MOD SR320	50,00	50,00	
1	DVD SONY MOD SR320	52,00	52,00	
1	DVD SONY MOD SR320	50,00	50,00	
1	EQUIPO DE CARRO SONY MOD CDX-GT450	155,00	155,00	
1	EQUIPO DE SONIDO SONY MOD GT-R-555	492,00	492,00	
1	EQUIPO DE SONIDO SONY MOD HCD-DH2000/M	950,00	950,00	
1	EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHCEC609IP	197,00	197,00	
1	EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHC-EX99	310,00	310,00	
1	EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHC-GPX3	432,00	432,00	

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR	VALOR	VALOR
1	EQUIPO SONY MHC-GPX7 15000 WATT	507,14	507,14	
1	EQUIPO SONY MHC-GPX7 15000 WATT	507,14	507,14	
1	EQUIPO SONY MINICOMP MHC-GPX3	328,57	328,57	
1	EQUIPO SONY MINICOMP MHC-GPX3	328,57	328,57	
1	EXTRACTOR DE OLORES MOD EISE366TBKW81	125,00	125,00	
1	GRABADORA DE PERIODISTA COBY	65,00	65,00	
1	HORNO MICROHONDAS WHIRPOOL MOD S-11-WM5	95,00	95,00	
1	JUEGO DE COMEDOR ECUAMUEBLE 6 SILLAS	260,00	260,00	
2	JUGO DE OLLAS MOD WD-700	46,42	92,84	
1	LABADORA LG MOD WFS1634	535,00	535,00	
1	LABADORA LG MOD WFS1634EK	560,00	560,00	
1	LABADORA LG MOD WFSL1432GT	495,00	495,00	
2	LABADORA SANSUNG MOD WA-17W7	485,00	970,00	
2	LAVADORA DE ROPA DE 17KG/BLANCA	400,64	801,28	
1	LAVADORA DE ROPA DE 17KG/BLANCA	466,73	466,73	
2	LAVADORA DIGITAL 14 KG BLANCA	450,00	900,00	
2	LAVADORA LG SILVER WFS1634	444,83	889,66	
1	LAVADORA SANSUM BL WA17W7MDP	370,63	370,63	
1	LAVADORA SANSUM BL WA17W7MDP	370,63	370,63	
1	LAVADORA SANSUNG MOD WA17W7	487,00	487,00	
1	LAVADORA SANSUNG MOD WA19W5MDP	530,00	530,00	
1	LAVADORA SANSUNG MOD WA19WAMDP	538,00	538,00	
1	LAVADORA SECADORA HACEB MOD AP620BL	1.250,00	1.250,00	
1	LAVADORAS LG SILVER WFS 1634	444,83	444,83	
8	LICUADORAS OSTER 3 VELOCIDADES	66,96	535,68	
1	LLANTA CONTINENTAL235-60-16	152,00	152,00	
2	LLANTAS MAXIS 195-65-15 MA-VI	210,00	420,00	
4	LLANTAS MAXIS 27-850-14	540,00	2.160,00	
2	MICROFONO DINAMICOS UNI-DIRECCION MOD DM	16,07	32,14	
1	NEVERA LG MOD GR13W10CPF	237,00	237,00	
2	OSTER LICUADORA 4655-013 MEXICANA	66,96	133,92	
1	OSTER OLLA ARROCERA 4729-12 10TAZ	35,71	35,71	
1	OSTER OLLA ARROCERA 4730-12 12TAZ	40,17	40,17	
2	OSTER WAFLERA CG-120	51,78	103,56	
1	PARLANTE MTX	175,00	175,00	
2	PARLANTE RECARGABLES MTX	160,00	320,00	
1	PEDESTAL DE PARLANTE	30,00	30,00	
1	PLANCHA A VAPOR MOD JP-77	13,39	13,39	
3	PLANCHA A VAPOR MOD PV-380	16,78	50,34	
2	PLANCHA A VAPOR MOD PV-570	19,64	39,28	
1	RADIO GRABADORA SONY CFD-RG880CPB	174,10	174,10	
1	RADIO GRABADORA SONY MOD 25-RS09CP	130,00	130,00	
1	RADIO GRABADORA SONY MOD 25-RS09CP	132,00	132,00	
2	RADIO GRABADORA SONY NG 7S PS30CP	67,85	135,70	
2	RADIO GRABADORA SONY SL RS60CP	112,05	224,10	
1	RADIO GRABADORA SONY ZS-RS09CP USB	92,85	92,85	
1	RADIO GRABADORA SONY ZS-RS09CP USB	92,85	92,85	
20	RADIO MOD ICF-18	16,07	321,40	
1	RADIOGRABADORA SONY MOD 25-R509CP	127,00	127,00	
1	REFRIGERADORA GLOBAL MOD RGLOAF BLANCA	420,00	420,00	
1	REFRIGERADORA HACEB MOD AS-320 BLANCA	610,00	610,00	

COMERCIAL "CARLITOS"				
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS				
AL 01 DE JULIO DE 2013				
EXPRESADO EN DOLARES \$				
CANT.	DETALLE	VALOR	VALOR	VALOR
1	REFRIGERADORA HADEB MOD SE ESS 320L T CROMA	652,00	652,00	
1	REFRIGERADORA INDURAMA MOD RI-395	652,00	652,00	
1	REFRIGERADORA INDURAMA MOD RI-395	620,00	620,00	
1	REFRIGERADORA INDURAMA MOD RI-395	557,00	557,00	
2	REFRIGERADORA LG GR13W10CPF	176,00	352,00	
1	REFRIGERADORA MABE MOD RMS1951	1.090,00	1.090,00	
3	SARTEN MOD W-1270	10,71	32,13	
1	SECADORA DE ROPA A GAS BLANCA 33LB	448,00	448,00	
1	SECADORA WHIRLPOOL MOD 7EWGD15104MI	495,00	495,00	
1	SECADORA WHIRLPOOL MOD 7EWGD15104MI	495,00	495,00	
2	SET DE 3 CACEROLAS 3 TAPAS Y 3 PLATOS MOD 6019	111,60	223,20	
2	SOPORTE DE LD MOD MSF-3655	26,78	53,56	
3	SOPORTE P/PLASMA -LCD 30"X50"/130LBS MOD LCD	25,00	75,00	
4	TABLA DE PLANCHAR CLASICA 48X15" MOD KR8801	32,14	128,56	
1	TELEFONO MOD KXT-1105	5,35	5,35	
2	TELEFONO C/IDENTIFICADOR UI MOD TS-703CID	16,51	33,02	
1	TELEFONO C/IDENTIFICADOR UI MOD TS-727CID	16,51	16,51	
1	TELEFONO C/IDENTIFICADOR UI MOD TS-729CID	16,51	16,51	
5	TELEFONO MOD T5912	6,69	33,45	
1	TELEFONO PANASONIC KX-TG6541LAB	61,60	61,60	
1	TELEFONO PANASONIC KX-TG6712LAB	73,21	73,21	
1	TELEFONO PANASONIC KX-TG7512LAB	91,96	91,96	
1	TELEFONO PANASONIC MOD TG-40.12	90,00	90,00	
2	TELEFONO SANKEY C/IDENTIFICADOR MOD TS-704C	16,51	33,02	
1	TELEVISOR COLOR/CONTROL LCD MOD CT-781USB	116,07	116,07	
1	TELEVISOR LG 32LS3500 LED	455,35	455,35	
1	TELEVISOR LG 42PA4500 PLASMA	640,17	640,17	
1	TELEVISOR LG M2380A LED	276,78	276,78	
1	TELEVISOR LG MOD 32LS3500	570,00	570,00	
1	TELEVISOR SONY 32" MOD KDL-32BX355	535,00	535,00	
1	TELEVISOR SONY KDL-32BX355	397,32	397,32	
1	TELEVISOR SONY KDL-32EX355	473,21	473,21	
1	TELEVISOR SONY KDL-32EX355	397,32	397,32	
1	TELEVISOR SONY KDL-32EX355 LED	491,07	491,07	
1	TELEVISOR SONY LED MOD KDL-32EX355	585,00	585,00	
1	TELEVISOR SONY MOD KDL-32BX355	535,00	535,00	
1	TELEVISOR TCL L23D3260 LED	205,35	205,35	
6	TELEVISORES DAEWOO 14	111,60	669,60	
5	TELEVISORES LG	192,85	964,25	
2	TELEVISORES SONY KDL-32BX355	397,32	794,64	
2	TRICICLO C/SOMBRILLA MOD MTX-18819	50,89	101,78	
1	TV LCD SONY NEGRO KDL-32BX355	399,17	399,17	
1	TV LED SONY NG KDL-32EX355	459,81	459,81	
1	TV SONY 32" MOD BT-355	535,00	535,00	
1	TV SONY 32" MOD BT-355	595,00	595,00	
1	TV TCL-23" MOD L23D3260	280,00	280,00	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.06	EQUIPOS DE OFICINA			120,00
2	SUMADORAS MARCA CASIO	60,00	120,00	
1.2.01	MUEBLES DE OFICINA			1.275,00

“COMERCIAL CARLITOS”

MEMORANDO DE OPERACIONES

JULIO 2013

Julio 1.

- Se registra el Estado de Situación Inicial con los datos del Inventario Inicial.
- Se vende en Efectivo Mercaderías según Anexo de ventas Nro. 01

Julio 2.

- Se adquiere mercaderías a crédito según anexo de compras nro. 01, se
- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 02

Julio 3.

- Se deposita el dinero en efectivo recaudado por un valor de \$3443.00

Julio 4.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 03

Julio 5.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 04
- Se adquiere mercaderías a crédito según anexo de compras nro. 02.

Julio 6.

- Se compra mercaderías con cheque según diario de compras Nro. 03
- Se deposita el efectivo del 03 al 05 de Julio el valor de \$1420.00

Julio 7.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 05

Julio 8.

- Se vende Mercaderías en efectivo según Diario de ventas Nro. 06

Julio 9.

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 04, se cancela con Cheque.

Julio 10

- Se vende Mercaderías en efectivo según Diario de ventas Nro. 07
- Se deposita el efectivo del 07 al 10 de Julio el valor de \$1696.00
- Se cancela a diversos proveedores con transferencias bancarias por un total de \$9.200.00

Julio12.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 08

Julio 14.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 09

Julio 15.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 10
- Se adquiere mercaderías a crédito según anexo de compras nro. 05,
- Se deposita el efectivo recaudado del 12 al 15 de Julio el valor de \$3.517.02
- Se cancela con cheque las obligaciones pendientes con el IESS del mes de Junio por una valor de 136.74

- Se cancela una deuda pendiente por un valor de \$2.400.00

Julio 16

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 11

Julio 18.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 12

Julio 19.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 13.

Julio 20

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 14.
- Se deposita el efectivo recaudado del 16 al 19 de Julio el valor de \$2064.98
- Se cancela la cuota del préstamo \$1157.00 con el banco de loja, más los Intereses correspondientes por el valor de 385.14

Julio 21

- Se deposita el efectivo recaudado del 20 de Julio el valor de \$1250
- Se vende Mercaderías en efectivo según Diario de ventas Nro. 15.

Julio 22

- Se adquiere mercaderías a crédito según anexo de compras nro. 06

Julio 23

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 16.

Julio 25

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 17.

- Se deposita el efectivo recaudado del 22 al 25 de Julio el valor de \$2.875.00

Julio 26

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 18.
- Se deposita el efectivo recaudado del 26 Julio el valor de \$1570.00

Julio 28

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 19.
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 20.
- Se deposita el efectivo recaudado el 28 Julio el valor de \$1674.98
- Se cancela por primera cuota de anticipo del impuesto a la renta

Julio 30

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 21.

Julio 31

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 22.
- Se deposita el efectivo recaudado del 29 al 31 Julio el valor de \$1293.00
- Se realiza la liquidación del IVA
- Se cancela con multa las retenciones en la fuente del mes de Junio de 2013
- Se cancelan los sueldos al personal que labora en el comercial correspondiente al mes de junio de 2013

AGOSTO 2013

Agosto 1.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 23

Agosto 2.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 24

Agosto 3.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 25
- Se deposita el efectivo del 01 al 03 de Agosto el valor de \$2638.01

Agosto 4.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 26

Agosto 5.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 27
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 07, con crédito personal
- Se deposita el efectivo del 04 al 05 de Agosto el valor de \$2382.00
- Se cancela a varios proveedores por créditos concedidos la cantidad de \$6.800.00

Agosto 7.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 28

Agosto 8.

- Se vende en Efectivo Mercaderías según anexo de ventas Nro. 29

Agosto 9.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 30
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 08, con crédito personal

Agosto 10.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 31

- Se adquiere mercaderías en efectivo, según anexo de compras nro. 09,

Agosto 11.

- Se vende Mercaderías en efectivo y a crédito, según Diario de ventas Nro. 32

Agosto 12.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 33
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 10, se cancela en efectivo.

Agosto 15.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 34
- Se cancela con cheque las obligaciones pendientes con el IESS del mes de Julio por un valor de 136.74
- Se cancela una deuda pendiente por un valor de \$3.100

Agosto 16.

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 11, se cancela en efectivo.

Agosto 17.

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 35
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 12, se cancela con cheque

Agosto 19.

- Se vende Mercaderías a crédito según anexo de ventas Nro. 36

- Se cancela por servicios básicos (luz eléctrica) del mes de julio el valor de \$28.57

Agosto 20

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 37
- Se cancela la cuota del préstamo \$1167.83.00 con el banco de Loja, más los Intereses correspondientes por el valor de 373.95.

Agosto 21

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 38
- Se deposita el efectivo en la cuenta del banco de Loja, \$ 1220.12

Agosto 22

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 39
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 13, nos conceden crédito personal

Agosto 23

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 40

Agosto 25

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 41
- Se deposita el efectivo recaudado por un valor de \$1410.00
- Nos cancelan por cuentas pendientes de cobro varios clientes por un valor de \$3.300.00

Agosto 26

- Se vende Mercaderías en efectivo y credito, según anexo de ventas Nro. 42

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 14, nos conceden crédito personal

Agosto 27

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 43
- Se cancela a varios proveedores por cuentas pendientes un valor de \$6000.00

Agosto 29

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas Nro. 44
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 15, nos conceden crédito personal

Agosto 30

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 45.
- Se cancela con multa las retenciones en la fuente del mes de Junio de 2013 el valor de 234.71 y la multa de 9.44, se cancela todo con cheque
- Se cancelan los sueldos al personal que labora en el comercial correspondiente al mes de julio de 2013
- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 16, nos conceden crédito personal
- Se realiza el deposito del efectivo existente por un valor de \$ 2556.00
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado por un valor de \$ 1484.00
- Se cobran cuentas pendientes a varios clientes por un valor de \$5000
- Se cancelan cuentas pendientes a varios proveedores por un valor de \$4800

Agosto 31

- Se realiza la liquidación del IVA mes de Agosto 2013

SEPTIEMBRE 2013

Septiembre 1

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 17, nos conceden crédito personal
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 46.

Septiembre 2

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 47.

Septiembre 3

- Se vende Mercaderías en efectivo y a crédito según anexo de ventas 48.

Septiembre 4

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 49.

Septiembre 6

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 18, nos conceden crédito personal

Septiembre 7

- Se vende Mercaderías en efectivo y a crédito según anexo de ventas 50.

Septiembre 8

- Se vende Mercaderías en efectivo y a crédito según anexo de ventas 51.

Septiembre 10

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 52.
- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$895.00

Septiembre 11

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras nro. 19, nos conceden crédito personal

Septiembre 12

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 53.

Septiembre 13

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras Nro. 20, nos conceden crédito personal
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 54.

Septiembre 14

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 55.
- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$1262.99.

Septiembre 15

- Se cancelan obligaciones pendientes con el IESS del mes de agosto de 2013, se cancela con cheque un valor de \$136.74
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 56
- Se cancelan cuentas pendientes a diversos proveedores por un valor de 1.000, se realizan transferencias bancarias.
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 57.

Septiembre 18

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 58.

Septiembre 19

- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$2565.00

Septiembre 20

- Se cancela la cuota del préstamo correspondiente al mes de septiembre de 2013 por un valor de 1178.76 más los intereses de \$362.67 se cancela con debito de la cuenta.
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 59.

Septiembre 22

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 60.

Septiembre 23

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 61.
- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$2020.00

Septiembre 24

- Se cancela las retenciones en la fuente correspondientes al mes de agosto de 2013, el pago se realiza con debito de cuenta
- Se cancela por servicios básicos la cantidad de 33.56
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 62.
- Se cancela la segunda cuota del anticipo del impuesto a la renta año 2013 por un valor de \$229.17

Septiembre 25

- Se adquiere mercaderías según anexo de compras Nro. 21, nos conceden crédito personal

Septiembre 26

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 63.
- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$1275.97

Septiembre 27

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 64.

Septiembre 29

- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 65.

Septiembre 30

- Se cancelan sueldos correspondientes al mes de septiembre de 2013, según rol de pagos
- Se vende Mercaderías en efectivo según anexo de ventas 66.
- Se deposita el dinero recaudado por un valor de \$1833.00
- Se cancelan cuentas pendientes a proveedores por un valor de \$2.200
- Se cobra deudas pendientes a varios clientes por un valor de \$1.650.00
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de septiembre de 2013.

DATOS PARA AJUSTES Y REGULACIONES

- Los activos se deprecian por el método legal: Muebles y Equipos de oficina 10%; Equipo de computación y Software 33.33%, Vehículo el 20%; Edificio el 5% anual, según se adjunta en cuadro de depreciaciones.
- Se considera el porcentaje legal para la incobrabilidad de las cuentas por cobrar (1% anual)
- Se determina la Utilidad bruta en ventas

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 1

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
2013/07/01		- 1 -			
	1.1.01	Caja		2.800,00	
	1.1.03	Bancos		4.500,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		5.000,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías		49.631,93	
	1.1.07	Documentos Por cobrar		40.871,00	
	1.1.08	Credito Tributario IVA		8.564,39	
	1.2.01	Muebles de oficina		1.275,00	
	1.2.02	Equipo de Computación y Software		850,00	
	1.2.03	Vehículos		5.000,00	
	1.2.04	Edificios		200.000,00	
	1.2.05	Terrenos		90.000,00	
	1.2.06	Equipos de Oficina		120,00	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.200,00
	2.1.02	Iess por Pagar			136,74
	2.1.04	Documentos por pagar			35.000,00
	2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar			1.301,11
	2.2.01	Prestamos Bancarios			41.005,01
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			47,11
	3.1.01	Capital			329.922,35
		P/r Estado de situacion Inicial			
2013/07/01		- 2 -			
	1.1.01	Caja		88,00	
	2.3.01	IVA Ventas			9,43
	4.1.01	Ventas 12 %			78,57
		P/r Anexo de Ventas Nro. 1			
2013/07/01		- 3 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		66,96	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			66,96
		P/rCosto de mercaderias anexo 1			
2013/07/02		- 4 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		9.825,60	
	1.3.01	IVA Compras		1.179,08	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			10.906,42
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			98,26
		P/r anexo de compras Nro. 1			
2013/07/02		- 5 -			
	1.1.01	Caja		555,00	
		SUMAN Y PASAN...		420.326,96	419.771,96

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 2

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		420.326,96	419.771,96
	2.3.01	IVA Ventas			59,46
	4.1.01	Ventas 12 %			495,54
		P/r Anexo de Ventas Nro. 2			
2013/07/02		- 6 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		445,32	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			445,32
		p/r Costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/03		- 7 -			
	1.1.03	Bancos		3.443,00	
	1.1.01	Caja			3.443,00
		p/r deposito del efectivo			
2013/07/04		- 8 -			
	1.1.01	Caja		1.350,00	
	2.3.01	IVA Ventas			144,64
	4.1.01	Ventas 12 %			1.205,36
		p/r Ventas segun anexo Nro. 3			
2013/07/04		- 9 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		947,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			947,00
		p/r Costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/05		- 10 -			
	1.1.01	Caja		70,00	
	2.3.01	IVA Ventas			7,50
	4.1.01	Ventas 12 %			62,50
		p/r Ventas segun anexo Nro. 4			
2013/07/05		- 11 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		52,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			52,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/05		- 12 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		5.742,49	
	1.3.01	IVA Compras		689,10	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			6.374,17
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			57,42
		SUMAN Y PASAN...		433.065,87	433.065,87

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 3

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		433.065,87	433.065,87
		P/r anexo de compras Nro. 2			
2013/07/06		- 13 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		376,06	
	1.3.01	IVA Compras		45,13	
	1.1.03	Bancos			417,43
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			3,76
		P/r anexo de compras Nro. 3			
2013/07/06		- 14 -			
	1.1.03	Bancos		1.420,00	
	1.1.01	Caja			1.420,00
		p/r Deposito del efectivo del 03 al 05 de			
2013/07/07		- 15 -			
	1.1.01	Caja		1.307,00	
	2.3.01	IVA Ventas			140,04
	4.1.01	Ventas 12 %			1.166,96
		p/r Ventas segun anexo Nro. 5			
2013/07/07		- 16 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		921,48	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			921,48
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/08		- 17 -			
	1.1.01	Caja		52,00	
	2.3.01	IVA Ventas			5,57
	4.1.01	Ventas 12 %			46,43
		p/r Ventas segun anexo Nro. 6			
2013/07/08		- 18 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		40,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			40,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/09		- 19 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.239,41	
	1.3.01	IVA Compras		148,73	
	1.1.03	Bancos			1.375,75
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			12,39
		SUMAN Y PASAN...		438.615,68	438.615,68

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 4

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		438.615,68	438.615,68
		P/r anexo de compras Nro. 4			
2013/07/10		- 20 -			
	1.1.01	Caja		337,00	
	2.3.01	IVA Ventas			36,11
	4.1.01	Ventas 12 %			300,89
		p/r Ventas segun anexo Nro. 7			
2013/07/10		- 21 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		233,21	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			233,21
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/10		- 22 -			
	1.1.03	Bancos		1.696,00	
	1.1.01	Caja			1.696,00
		p/r Deposito del efectivo recaudado del			
2013/07/10		- 23 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		9.200,00	
	1.1.03	Bancos			9.200,00
		p/r Pago a proveedores segun transfere			
2013/07/12		- 24 -			
	1.1.01	Caja		980,00	
	2.3.01	IVA Ventas			105,00
	4.1.01	Ventas 12 %			875,00
		p/r Ventas segun anexo Nro. 8			
2013/07/12		- 25 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		795,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			795,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/14		- 26 -			
	1.1.01	Caja		1.507,02	
	2.3.01	IVA Ventas			161,47
	4.1.01	Ventas 12 %			1.345,55
		p/r Ventas segun anexo Nro. 9			
2013/07/14		- 27 -			
		SUMAN Y PASAN...		453.363,91	453.363,91

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 5

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		453.363,91	453.363,91
	6.1.02	Costo de Ventas		1.182,10	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.182,10
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/15		- 28 -			
	1.1.01	Caja		1.030,00	
	2.3.01	IVA Ventas			110,36
	4.1.01	Ventas 12 %			919,64
		p/r Ventas segun anexo Nro. 10			
2013/07/15		- 29 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		797,17	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			797,17
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/15		- 30 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		5.134,01	
	1.3.01	IVA Compras		616,08	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			5.698,75
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			51,34
		P/r anexo de compras Nro. 5			
2013/07/15		- 31 -			
	1.1.03	Bancos		3.517,02	
	1.1.01	Caja			3.517,02
		p/r Deposito del dinero recaudado del 1			
2013/07/15		- 32 -			
	2.1.02	Iess por Pagar		136,74	
	1.1.03	Bancos			136,74
		p/r Pago de obligaciones con el IESS Ju			
2013/07/15		- 33 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		2.400,00	
	1.1.03	Bancos			2.400,00
		p/r Pago de deuda pendiente			
2013/07/16		- 34 -			
	1.1.01	Caja		625,00	
	2.3.01	IVA Ventas			66,96
	4.1.01	Ventas 12 %			558,04
		SUMAN Y PASAN...		468.802,03	468.802,03

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 6

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		468.802,03	468.802,03
		p/r Ventas segun anexo Nro. 11			
2013/07/16		- 35 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		472,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			472,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/18		- 36 -			
	1.1.01	Caja		765,00	
	2.3.01	IVA Ventas			81,96
	4.1.01	Ventas 12 %			683,04
		p/r Ventas segun anexo Nro. 12			
2013/07/18		- 37 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		610,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			610,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/19		- 38 -			
	1.1.01	Caja		674,98	
	2.3.01	IVA Ventas			72,32
	4.1.01	Ventas 12 %			602,66
		p/r Ventas segun anexo Nro. 13			
2013/07/19		- 39 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		543,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			543,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/20		- 40 -			
	1.1.01	Caja		1.250,00	
	2.3.01	IVA Ventas			133,93
	4.1.01	Ventas 12 %			1.116,07
		p/r Ventas segun anexo Nro. 14			
2013/07/20		- 41 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.090,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.090,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/20		- 42 -			
		SUMAN Y PASAN...		474.207,01	474.207,01

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 7

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		474.207,01	474.207,01
	1.1.03	Bancos		2.064,98	
	1.1.01	Caja			2.064,98
		p/r Depositos del efectivo recaudado de			
2013/07/20		- 43 -			
	2.2.01	Prestamos Bancarios		1.157,00	
	5.3.01	Gasto Interes		385,14	
	1.1.03	Bancos			1.542,14
		p/r Pago de cuota prestamo banco Loja			
2013/07/21		- 44 -			
	1.1.03	Bancos		1.250,00	
	1.1.01	Caja			1.250,00
		p/r Depositos del efectivo recaudado el			
2013/07/22		- 45 -			
	1.1.01	Caja		630,00	
	2.3.01	IVA Ventas			67,50
	4.1.01	Ventas 12 %			562,50
		p/r Ventas segun anexo Nro. 15			
2013/07/22		- 46 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		508,83	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			508,83
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/22		- 47 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.154,22	
	1.3.01	IVA Compras		138,51	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.281,19
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			11,54
		P/r anexo de compras Nro. 6			
2013/07/23		- 48 -			
	1.1.01	Caja		155,00	
	2.3.01	IVA Ventas			16,61
	4.1.01	Ventas 12 %			138,39
		p/r Ventas segun anexo Nro. 16			
2013/07/23		- 49 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		125,00	
		SUMAN Y PASAN...		481.775,69	481.650,69

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 8

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		481.775,69	481.650,69
	1.1.05	Inv. Mercaderías			125,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/25		- 50 -			
	1.1.01	Caja		2.090,00	
	2.3.01	IVA Ventas			223,93
	4.1.01	Ventas 12 %			1.866,07
		p/r Ventas segun anexo Nro. 17			
2013/07/25		- 51 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.614,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.614,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/25		- 52 -			
	1.1.03	Bancos		2.875,00	
	1.1.01	Caja			2.875,00
		p/r Depositos efectivo recaudado del 22			
2013/07/26		- 53 -			
	1.1.01	Caja		1.570,00	
	2.3.01	IVA Ventas			168,21
	4.1.01	Ventas 12 %			1.401,79
		p/r Ventas segun anexo Nro. 18			
2013/07/26		- 54 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.202,26	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.202,26
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/26		- 55 -			
	1.1.03	Bancos		1.570,00	
	1.1.01	Caja			1.570,00
		p/r Depositos efectivo recaudado el 26			
2013/07/28		- 56 -			
	1.1.01	Caja		1.674,98	
	2.3.01	IVA Ventas			179,46
	4.1.01	Ventas 12 %			1.495,52
		p/r Ventas segun anexo Nro. 19			
		SUMAN Y PASAN...		494.371,93	494.371,93

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 9

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		494.371,93	494.371,93
2013/07/28		- 57 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		860,43	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			860,43
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/28		- 58 -			
	1.1.01	Caja		480,00	
	2.3.01	IVA Ventas			51,43
	4.1.01	Ventas 12 %			428,57
		p/r Ventas segun anexo Nro. 20			
2013/07/28		- 59 -			
	1.1.03	Bancos		1.674,98	
	1.1.01	Caja			1.674,98
		p/r Depositos efectivo recaudado el 28 de Julio			
2013/07/28		- 60 -			
	2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar		229,17	
	1.1.03	Bancos			229,17
		p/r Pago de primera cuota de anticipo Impuesto			
2013/07/29		- 61 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		307,32	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			307,32
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/30		- 62 -			
	1.1.01	Caja		558,00	
	2.3.01	IVA Ventas			59,79
	4.1.01	Ventas 12 %			498,21
		p/r Ventas segun anexo Nro. 21			
2013/07/30		- 63 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		407,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			407,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/31		- 64 -			
	1.1.01	Caja		255,00	
	2.3.01	IVA Ventas			27,32
	4.1.01	Ventas 12 %			227,68
		SUMAN Y PASAN...		499.143,83	499.143,83

"COMERCIAL CARLITOS"
DIARIO GENERAL
Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013

FOLIO 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		499.143,83	499.143,83
		p/r Ventas segun anexo Nro. 22			
2013/07/31		- 65 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		180,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			180,00
		p/r costo de las mercaderias vendidas			
2013/07/31		- 66 -			
	1.1.03	Bancos		1.293,00	
	1.1.01	Caja			1.293,00
		p/r Depositos efe recaudado del 29 al 3			
2013/07/31		- 67 -			
	1.1.08	Credito Tributario IVA		887,63	
	2.3.01	IVA Ventas		1.929,00	
	1.3.01	IVA Compras			2.816,63
		p/r liquidacion del iva mes de Julio 2013			
2013/07/31		- 68 -			
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar		47,11	
	5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones		3,51	
	1.1.03	Bancos			50,62
		p/r pago de Retenciones mes de junio			
2013/07/31		- 69 -			
	5.1.01	Sueldos y Salarios		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal		77,27	
	1.1.03	Bancos			576,53
	2.1.02	Iess por Pagar			136,74
		p/r Sueldos mes de Julio 2013			
2013/08/01		- 70 -			
	1.1.01	Caja		1.220,00	
	2.3.01	IVA Ventas			130,71
	4.1.01	Ventas 12 %			1.089,29
		p/r Ventas segun anexo Nro. 23			
2013/08/01		- 71 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		985,85	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			985,85
		p/r Costo de las mercaderias vendidas			
		SUMAN Y PASAN...		506.403,20	506.403,20

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		506.403,20	506.403,20
2013/08/02		- 72 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		26,78	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			26,78
		p/r Costo de las mercaderias vendidas a			
2013/08/02		- 73 -			
	1.1.01	Caja		38,00	
	2.3.01	IVA Ventas			4,07
	4.1.01	Ventas 12 %			33,93
		p/r Ventas segun anexo Nro. 24			
2013/08/03		- 74 -			
	1.1.01	Caja		1.380,01	
	2.3.01	IVA Ventas			147,86
	4.1.01	Ventas 12 %			1.232,15
		p/r Ventas segun anexo Nro. 25			
2013/08/03		- 75 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.000,40	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.000,40
		p/r Costo de las mercaderias vendidas a			
2013/08/03		- 76 -			
	1.1.03	Bancos		2.638,01	
	1.1.01	Caja			2.638,01
		p/r Depositos del Efec Recaudado del 1			
2013/08/04		- 77 -			
	1.1.01	Caja		549,00	
	2.3.01	IVA Ventas			58,82
	4.1.01	Ventas 12 %			490,18
		p/r Ventas segun anexo Nro. 26			
2013/08/04		- 78 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		391,63	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			391,63
		p/r Costo de las mercaderias vendidas a			
2013/08/05		- 79 -			
	1.1.01	Caja		1.833,00	
		SUMAN Y PASAN...		514.260,03	512.427,03

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		514.260,03	512.427,03
	2.3.01	IVA Ventas			196,39
	4.1.01	Ventas 12 %			1.636,61
		p/r Ventas segun anexo Nro. 27			
2013/08/05		- 80 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.536,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.536,00
		p/r costo de mercaderias vendidas dia 2			
2013/08/05		- 81 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.668,69	
	1.3.01	IVA Compras		200,24	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.852,24
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			16,69
		p/r Compra de mercaderias segun anex			
2013/08/05		- 82 -			
	1.1.03	Bancos		2.382,00	
	1.1.01	Caja			2.382,00
		p/r Deposito del efectivo recaud 4 y 5 d			
2013/08/05		- 83 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		6.800,00	
	1.1.03	Bancos			6.800,00
		p/r Cancelacion a proveedores por el cr			
2013/08/07		- 84 -			
	1.1.01	Caja		673,00	
	2.3.01	IVA Ventas			72,11
	4.1.01	Ventas 12 %			600,89
		p/r ventas de mercaderias Segun anex			
2013/08/07		- 85 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		564,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			564,00
		p/r costo de Mercaderias vendidas dia 0			
2013/08/08		- 86 -			
	1.1.01	Caja		45,00	
	2.3.01	IVA Ventas			4,82
	4.1.01	Ventas 12 %			40,18
		SUMAN Y PASAN...		528.128,96	528.128,96

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		528.128,96	528.128,96
		p/r Ventas segun anexo nro. 29			
2013/08/08		- 87 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		38,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			38,00
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/09		- 88 -			
	1.1.01	Caja		100,00	
	2.3.01	IVA Ventas			10,71
	4.1.01	Ventas 12 %			89,29
		p/r Ventas segun anexo nro. 30			
2013/08/09		- 89 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		85,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			85,00
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/09		- 90 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.895,62	
	1.3.01	IVA Compras		227,47	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			2.104,13
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			18,96
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/10		- 91 -			
	1.1.01	Caja		592,00	
	2.3.01	IVA Ventas			63,43
	4.1.01	Ventas 12 %			528,57
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/10		- 92 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		487,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			487,00
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/10		- 93 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		834,82	
	1.3.01	IVA Compras		100,18	
	1.1.01	Caja			926,65
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			8,35
		SUMAN Y PASAN...		532.489,05	532.489,05

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		532.489,05	532.489,05
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/11		- 94 -			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		950,00	
	2.3.01	IVA Ventas			133,93
	4.1.01	Ventas 12 %			1.116,07
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/11		- 95 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		989,80	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			989,80
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/12		- 96 -			
	1.1.01	Caja		298,00	
	2.3.01	IVA Ventas			31,93
	4.1.01	Ventas 12 %			266,07
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/12		- 97 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		217,60	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			217,60
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/12		- 98 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		776,25	
	1.3.01	IVA Compras		93,15	
	1.1.01	Caja			861,64
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			7,76
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/15		- 99 -			
	1.1.01	Caja		1.023,00	
	2.3.01	IVA Ventas			109,61
	4.1.01	Ventas 12 %			913,39
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/15		- 100 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		847,03	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			847,03
		SUMAN Y PASAN...		537.983,88	537.983,88

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		537.983,88	537.983,88
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/15		- 101 -			
	2.1.02	Iess por Pagar		136,74	
	1.1.03	Bancos			136,74
		p/r Pago de Obligaciones con el Iess me			
2013/08/15		- 102 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		3.100,00	
	1.1.03	Bancos			3.100,00
		p/r Pago de cuentas pendientes a diver			
2013/08/16		- 103 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		761,28	
	1.3.01	IVA Compras		91,35	
	1.1.01	Caja			845,02
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			7,61
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/17		- 104 -			
	1.1.01	Caja		593,00	
	2.3.01	IVA Ventas			63,54
	4.1.01	Ventas 12 %			529,46
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/17		- 105 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		499,83	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			499,83
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/17		- 106 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.661,61	
	1.3.01	IVA Compras		199,39	
	1.1.03	Bancos			1.844,38
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			16,62
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/19		- 107 -			
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		2.507,84	
	1.3.02	Anticipo Retencion IVA		5,62	
	1.3.03	Anticip Retención Fuente I Renta		1,52	
		SUMAN Y PASAN...		547.542,06	545.027,08

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		547.542,06	545.027,08
	2.3.01	IVA Ventas			269,46
	4.1.01	Ventas 12 %			2.245,52
		p/r venta de mercaderias a credito s/ anexo Nro			
2013/08/19		- 108 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		2.012,35	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			2.012,35
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia 19			
2013/08/19		- 109 -			
	5.1.04	Servicios Básicos		28,57	
	1.1.01	Caja			28,57
		p/r Pago de Luz mes de Julio 2013			
2013/08/20		- 110 -			
	1.1.01	Caja		213,00	
	2.3.01	IVA Ventas			22,82
	4.1.01	Ventas 12 %			190,18
		p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 37			
2013/08/20		- 111 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		166,60	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			166,60
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia 20			
2013/08/20		- 112 -			
	2.2.01	Prestamos Bancarios		1.167,83	
	5.3.01	Gasto Interes		373,95	
	1.1.03	Bancos			1.541,78
		p/r Pago de cuota del prestamo Banco de Loja			
2013/08/21		- 113 -			
	1.1.01	Caja		45,00	
	2.3.01	IVA Ventas			4,82
	4.1.01	Ventas 12 %			40,18
		p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 38			
2013/08/21		- 114 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		40,18	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			40,18
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia 21			
		SUMAN Y PASAN...		551.589,54	551.589,54

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		551.589,54	551.589,54
2013/08/21		- 115 -			
	1.1.03	Bancos		1.220,12	
	1.1.01	Caja			1.220,12
		p/r Deposito del efectivo existente en ca			
2013/08/22		- 116 -			
	1.1.01	Caja		475,01	
	2.3.01	IVA Ventas			50,89
	4.1.01	Ventas 12 %			424,12
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/22		- 117 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		309,25	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			309,25
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/22		- 118 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		5.495,20	
	1.3.01	IVA Compras		659,42	
	5.1.06	Gasto Transporte		62,91	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			6.161,94
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			55,59
		p/r compra de mercaderias segun anexo			
2013/08/23		- 119 -			
	1.1.01	Caja		75,00	
	2.3.01	IVA Ventas			8,04
	4.1.01	Ventas 12 %			66,96
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/23		- 120 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		55,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			55,00
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/25		- 121 -			
	1.1.01	Caja		860,00	
	2.3.01	IVA Ventas			92,14
	4.1.01	Ventas 12 %			767,86
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
		SUMAN Y PASAN...		560.801,45	560.801,45

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		560.801,45	560.801,45
2013/08/25		- 122 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		681,78	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			681,78
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/25		- 123 -			
	1.1.03	Bancos		1.410,00	
	1.1.01	Caja			1.410,00
		p/r deposito del efectivo existente			
2013/08/25		- 124 -			
	1.1.03	Bancos		3.300,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar			3.300,00
		p/r Cobro de cuentas pendientes			
2013/08/26		- 125 -			
	1.1.01	Caja		120,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		1.271,01	
	2.3.01	IVA Ventas			149,04
	4.1.01	Ventas 12 %			1.241,97
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
2013/08/26		- 126 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.167,50	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.167,50
		p/r Costo de mercaderias vendidas dia			
2013/08/26		- 127 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		2.466,16	
	1.3.01	IVA Compras		295,94	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			2.737,43
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			24,67
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/08/27		- 128 -			
	1.1.01	Caja		1.288,00	
	2.3.01	IVA Ventas			138,00
	4.1.01	Ventas 12 %			1.150,00
		p/r Venta de mercaderias segun anexo			
		SUMAN Y PASAN...		572.801,84	572.801,84

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		572.801,84	572.801,84
2013/08/27		- 129 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.005,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.005,00
		p/r Costo de mercaderías vendidas día			
2013/08/27		- 130 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		6.000,00	
	1.1.03	Bancos			6.000,00
		p/r pago de cuentas pendientes a prove			
2013/08/29		- 131 -			
	1.1.01	Caja		566,00	
	2.3.01	IVA Ventas			60,65
	4.1.01	Ventas 12 %			505,35
		p/r Venta de mercaderías según anexo			
2013/08/29		- 132 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		480,35	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			480,35
		p/r Costo de mercaderías vendidas día			
2013/08/29		- 133 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		2.958,95	
	1.3.01	IVA Compras		355,07	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			3.284,42
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			29,60
		p/r compra de mercaderías según anexo			
2013/08/30		- 134 -			
	1.1.01	Caja		582,00	
	2.3.01	IVA Ventas			62,36
	4.1.01	Ventas 12 %			519,64
		p/r Venta de mercaderías según anexo			
2013/08/30		- 135 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		470,21	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			470,21
		p/r Costo de mercaderías vendidas día			
2013/08/30		- 136 -			
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar		234,71	
		SUMAN Y PASAN...		585.454,13	585.219,42

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		585.454,13	585.219,42
	5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones		9,44	
	1.1.03	Bancos			244,15
		p/r Pago de retenciones mes de Julio 2013			
2013/08/30		- 137 -			
	5.1.01	Sueldos y Salarios		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal		77,27	
	1.1.03	Bancos			576,53
	2.1.02	Iess por Pagar			136,74
		p/r Pago de Sueldos mes de Agosto 2013			
2013/08/30		- 138 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		3.210,75	
	1.3.01	IVA Compras		385,29	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			3.563,92
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			32,12
		p/r compra de mercaderías según anexos			
2013/08/30		- 139 -			
	1.1.03	Bancos		2.556,00	
	1.1.01	Caja			2.556,00
		p/r deposito del efectivo recaudado.			
2013/08/30		- 140 -			
	1.1.03	Bancos		1.484,00	
	1.1.01	Caja			1.484,00
		p/r deposito del efectivo recaudado por			
2013/08/30		- 141 -			
	1.1.03	Bancos		5.000,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar			5.000,00
		p/r Cobro de cuentas pendientes a clien			
2013/08/30		- 142 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		4.800,00	
	1.1.03	Bancos			4.800,00
		p/r pago de cuentas pendientes a prove			
2013/08/31		- 143 -			
	1.1.08	Credito Tributario IVA		726,97	
	2.3.01	IVA Ventas		1.886,15	
		SUMAN Y PASAN...		606.226,00	603.612,88

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		606.226,00	603.612,88
	1.3.01	IVA Compras			2.607,50
	1.3.02	Anticipo Retencion IVA p/r Liquidacion de Iva mes de Agosto 2013			5,62
2013/09/01		- 144 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		1.504,46	
	1.3.01	IVA Compras		180,54	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.669,96
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar p/r compra de mercaderias segun anexo			15,04
2013/09/01		- 145 -			
	1.1.01	Caja		934,00	
	2.3.01	IVA Ventas			100,07
	4.1.01	Ventas 12 % p/r Venta de mercaderias segun anexo			833,93
2013/09/01		- 146 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		672,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías p/r Costo de mercaderias vendidas dia 01 de sep			672,00
2013/09/02		- 147 -			
	1.1.01	Caja		400,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		561,00	
	2.3.01	IVA Ventas			102,96
	4.1.01	Ventas 12 % p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			858,04
2013/09/02		- 148 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		729,21	
	1.1.05	Inv. Mercaderías p/r Costo de mercaderias del 02 de sep			729,21
2013/09/03		- 149 -			
	1.1.01	Caja		150,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		238,00	
	2.3.01	IVA Ventas			41,57
	4.1.01	Ventas 12 % p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			346,43
		SUMAN Y PASAN...		611.595,21	611.595,21

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		611.595,21	611.595,21
2013/09/03		- 150 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		298,60	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			298,60
		p/r Costo de mercaderias del 03 de sep			
2013/09/04		- 151 -			
	1.1.01	Caja		133,00	
	2.3.01	IVA Ventas			14,25
	4.1.01	Ventas 12 %			118,75
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/04		- 152 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		106,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			106,00
		p/r Costo de mercaderias del 04 de sep			
2013/09/06		- 153 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		923,49	
	1.3.01	IVA Compras		110,82	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.025,08
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			9,23
		p/r compra de mercaderias segun anexo			
2013/09/07		- 154 -			
	1.1.01	Caja		201,99	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		200,00	
	2.3.01	IVA Ventas			43,07
	4.1.01	Ventas 12 %			358,92
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/07		- 155 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		267,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			267,00
		p/r Costo de mercaderias del 07 de sep			
2013/09/08		- 156 -			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar		880,00	
	2.3.01	IVA Ventas			126,43
	4.1.01	Ventas 12 %			1.053,57
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
		SUMAN Y PASAN...		615.016,11	615.016,11

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		615.016,11	615.016,11
2013/09/08		- 157 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		980,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			980,00
		p/r Costo de mercaderias del 08 de sep			
2013/09/10		- 158 -			
	1.1.01	Caja		260,00	
	2.3.01	IVA Ventas			27,86
	4.1.01	Ventas 12 %			232,14
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/10		- 159 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		201,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			201,00
		p/r Costo de mercaderias del 10 de sep			
2013/09/10		- 160 -			
	1.1.03	Bancos		895,00	
	1.1.01	Caja			895,00
		p/r Deposito del efectivo			
2013/09/11		- 161 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		573,19	
	1.3.01	IVA Compras		68,78	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			636,24
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			5,73
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/09/12		- 162 -			
	1.1.01	Caja		678,00	
	2.3.01	IVA Ventas			72,64
	4.1.01	Ventas 12 %			605,36
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/12		- 163 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		487,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			487,00
		p/r Costo de mercaderias del 12 de sep			
2013/09/13		- 164 -			
		SUMAN Y PASAN...		619.159,08	619.159,08

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		619.159,08	619.159,08
	1.1.05	Inv. Mercaderías		364,68	
	1.3.01	IVA Compras		43,76	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			404,79
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar p/r compra de mercaderias segun anex			3,65
2013/09/13		- 165 -			
	1.1.01	Caja		520,00	
	2.3.01	IVA Ventas			55,71
	4.1.01	Ventas 12 % p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			464,29
2013/09/13		- 166 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		440,17	
	1.1.05	Inv. Mercaderías p/r Costo de mercaderias del 13 de sep			440,17
2013/09/14		- 167 -			
	1.1.01	Caja		64,99	
	2.3.01	IVA Ventas			6,96
	4.1.01	Ventas 12 % p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			58,03
2013/09/14		- 168 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		38,50	
	1.1.05	Inv. Mercaderías p/r Costo de mercaderias del 14 de sep			38,50
2013/09/14		- 169 -			
	1.1.03	Bancos		1.262,99	
	1.1.01	Caja p/r deposito del efectivo			1.262,99
2013/09/15		- 170 -			
	2.1.02	Iess por Pagar		136,74	
	1.1.03	Bancos p/r pago de Obligaciones con el IESS m			136,74
2013/09/15		- 171 -			
	1.1.01	Caja		1.477,00	
	2.3.01	IVA Ventas			158,25
		SUMAN Y PASAN...		623.507,91	622.189,16

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		623.507,91	622.189,16
	4.1.01	Ventas 12 %			1.318,75
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/15		- 172 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		1.114,03	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			1.114,03
		p/r Costo de mercaderias del 15 de sep			
2013/09/15		- 173 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		1.000,00	
	1.1.03	Bancos			1.000,00
		p/r pago de cuentas pendientes a diver			
2013/09/18		- 174 -			
	1.1.01	Caja		608,00	
	2.3.01	IVA Ventas			65,14
	4.1.01	Ventas 12 %			542,86
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/18		- 175 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		445,63	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			445,63
		p/r Costo de mercaderias del 18 de sep			
2013/09/19		- 176 -			
	1.1.01	Caja		480,00	
	2.3.01	IVA Ventas			51,43
	4.1.01	Ventas 12 %			428,57
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/19		- 177 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		405,35	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			405,35
		p/r Costo de mercaderias del 19 de sep			
2013/09/19		- 178 -			
	1.1.03	Bancos		2.565,00	
	1.1.01	Caja			2.565,00
		p/r Deposito del dinero recaudado			
2013/09/20		- 179 -			
		SUMAN Y PASAN...		630.125,92	630.125,92

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		630.125,92	630.125,92
	2.2.01	Prestamos Bancarios		1.178,76	
	5.3.01	Gasto Interes		362,67	
	1.1.03	Bancos			1.541,43
		p/r Pago de cuota del prestamo banco			
2013/09/20		- 180 -			
	1.1.01	Caja		65,00	
	2.3.01	IVA Ventas			6,96
	4.1.01	Ventas 12 %			58,04
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/20		- 181 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		45,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			45,00
		p/r Costo de mercaderias del 20 de sep			
2013/09/22		- 182 -			
	1.1.01	Caja		1.260,00	
	2.3.01	IVA Ventas			135,00
	4.1.01	Ventas 12 %			1.125,00
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/22		- 183 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		971,40	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			971,40
		p/r Costo de mercaderias del 22 de sep			
2013/09/23		- 184 -			
	1.1.01	Caja		695,00	
	2.3.01	IVA Ventas			74,46
	4.1.01	Ventas 12 %			620,54
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/23		- 185 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		562,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			562,00
		p/r Costo de mercaderias del 23 de sep			
2013/09/23		- 186 -			
	1.1.03	Bancos		2.020,00	
	1.1.01	Caja			2.020,00
		SUMAN Y PASAN...		637.285,75	637.285,75

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		637.285,75	637.285,75
		p/r Deposito del dinero recaudado			
2013/09/24		- 187 -			
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar		217,97	
	1.1.03	Bancos			217,97
		p/r Pago de Retenciones del mes de Ag			
2013/09/24		- 188 -			
	5.3.02	Servicios Bancarios		33,56	
	1.1.03	Bancos			33,56
		p/r Pago de Servicios Basicos mes de Ag			
2013/09/24		- 189 -			
	1.1.01	Caja		271,98	
	2.3.01	IVA Ventas			29,14
	4.1.01	Ventas 12 %			242,84
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/24		- 190 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		220,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			220,00
		p/r Costo de mercaderias del 24 de sep			
2013/09/24		- 191 -			
	2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar		229,17	
	1.1.03	Bancos			229,17
		p/r Pago de segunda cuota del anticipo			
2013/09/25		- 192 -			
	1.1.05	Inv. Mercaderías		952,68	
	1.3.01	IVA Compras		114,32	
	2.1.01	Cuentas Por Pagar			1.057,47
	2.3.03	Retención en la fuente por Pagar			9,53
		p/r compra de mercaderias segun anex			
2013/09/26		- 193 -			
	1.1.01	Caja		1.003,99	
	2.3.01	IVA Ventas			107,57
	4.1.01	Ventas 12 %			896,42
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
		SUMAN Y PASAN...		640.329,42	640.329,42

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 28

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		640.329,42	640.329,42
2013/09/26		- 194 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		800,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			800,00
		p/r Costo de mercaderias del 26 de sep			
2013/09/26		- 195 -			
	1.1.03	Bancos		1.275,97	
	1.1.01	Caja			1.275,97
		p/r Deposito del dinero recaudado			
2013/09/27		- 196 -			
	1.1.01	Caja		575,00	
	2.3.01	IVA Ventas			61,61
	4.1.01	Ventas 12 %			513,39
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/27		- 197 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		500,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			500,00
		p/r Costo de mercaderias del 27 de sep			
2013/09/29		- 198 -			
	1.1.01	Caja		818,00	
	2.3.01	IVA Ventas			87,64
	4.1.01	Ventas 12 %			730,36
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo			
2013/09/29		- 199 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		595,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			595,00
		p/r Costo de mercaderias del 29 de sep			
2013/09/30		- 200 -			
	5.1.01	Sueldos y Salarios		636,00	
	5.1.02	Aporte Patronal		77,27	
	1.1.03	Bancos			576,53
	2.1.02	Iess por Pagar			136,74
		p/r pago de Sueldos mes de Septiembre			
2013/09/30		- 201 -			
	1.1.01	Caja		440,00	
		SUMAN Y PASAN...		646.046,66	645.606,66

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 29

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		646.046,66	645.606,66
	2.3.01	IVA Ventas			47,14
	4.1.01	Ventas 12 %			392,86
		p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 66			
2013/09/30		- 202 -			
	6.1.02	Costo de Ventas		312,00	
	1.1.05	Inv. Mercaderías			312,00
		p/r Costo de mercaderias del 30 de sept.			
2013/09/30		- 203 -			
	1.1.03	Bancos		1.833,00	
	1.1.01	Caja			1.833,00
		p/r deposito del efectivo recaudado			
2013/09/30		- 204 -			
	2.1.01	Cuentas Por Pagar		2.200,00	
	1.1.03	Bancos			2.200,00
		p/r pago de cuentas pendientes a proveedores			
2013/09/30		- 205 -			
	1.1.03	Bancos		1.650,00	
	1.1.04	Cuentas por Cobrar			1.650,00
		p/r cobro de cuentas pendientes			
2013/09/30		- 206 -			
	2.3.01	IVA Ventas		1.415,86	
	1.1.08	Credito Tributario IVA			897,64
	1.3.01	IVA Compras			518,22
		p/r Liquidacion de iva mes de Septiembre 2013			
				653.457,52	653.457,52
		AJUSTES			
2013/09/30		- 207 -			
	5.1.08	Depreciación Muebles de Oficina		31,88	
	5.1.09	Depreciación Equipo de Computacion y Software		70,83	
	5.1.10	Depreciación Vehiculos		250,00	
	5.1.11	Depreciación Edificios		1.700,01	
	5.1.13	Depreciación Equipos de oficina		3,00	
	1.2.07	(-) Depreciación acumulada Muebles de Oficina			31,88
	1.2.08	(-) Depreciación acumulada Equipo de Computacion y Software			70,83
	1.2.09	(-) Depreciación acumulada Vehiculos			250,00
	1.2.10	(-) Depreciación acumulada Edificios			1.700,01
	1.2.12	(-) Depreciación acumulada Equipos de oficina			3,00
		p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013			
2013/09/30		- 208 -			
	5.2.01	Cuentas Incobrables		16,58	
	1.1.06	Provision de Cuentas Incobrables			16,58
		p/r Incobrabilidad de las cuentas por cobrar			
2013/09/30		- 209 -			
		SUMANY PASAN..		655.529,81	655.529,81

"COMERCIAL CARLITOS"**DIARIO GENERAL****Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

FOLIO 30

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		...VIENEN		655.529,81	655.529,81
	4.1.01	Ventas 12 %		43.591,93	
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas			5.944,82
	6.1.02	Costo de Ventas			37.647,11
		p/r Determinar Ganancia Bruta en Ventas			
2013/09/30		- 210 -			
	7.1.01	Perdidas y Ganancias		5.471,85	
	5.1.01	Sueldos y Salarios			1.908,00
	5.1.02	Aporte Patronal			231,81
	5.1.04	Servicios Básicos			28,57
	5.1.06	Gasto Transporte			62,91
	5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones			12,95
	5.1.09	Depreciacion de Activos Fijos			2.055,71
	5.2.01	Cuentas Incobrables			16,58
	5.3.01	Gasto Interes			1.121,76
	5.3.02	Servicios Bancarios			33,56
		p/r Cierre de Cuentas de Gasto			
2013/09/30		- 211 -			
	4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas		5.944,82	
	7.1.01	Perdidas y Ganancias			5.944,82
		p/r cierre de cuentas de ingreso			
2013/09/30		- 212 -			
	7.1.01	Perdidas y Ganancias		472,97	
	3.2.01	Utilidad Presente Ejercicio			472,97
		p/r cierre cuenta Perdidas y Ganancias			
		TOTAL		711.011,38	711.011,38

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:1.1.01

CUENTA:Caja

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	2.800,00		2.800,00
2013/07/01	P/r Anexo de Ventas Nro. 1	2/1	88,00		2.888,00
2013/07/02	P/r Anexo de Ventas Nro. 2	5/1	555,00		3.443,00
2013/07/03	p/r deposito del efectivo	7/2		3.443,00	0,00
2013/07/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 3	8/2	1.350,00		1.350,00
2013/07/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 4	10/2	70,00		1.420,00
2013/07/06	p/r Deposito del efectivo del 03 al 05 de Juliio	14/3		1.420,00	0,00
2013/07/07	p/r Ventas segun anexo Nro. 5	15/3	1.307,00		1.307,00
2013/07/08	p/r Ventas segun anexo Nro. 6	17/3	52,00		1.359,00
2013/07/10	p/r Ventas segun anexo Nro. 7	20/4	337,00		1.696,00
2013/07/10	p/r Deposito del efectivo recaudado del 7 al 10	22/4		1.696,00	0,00
2013/07/12	p/r Ventas segun anexo Nro. 8	24/4	980,00		980,00
2013/07/14	p/r Ventas segun anexo Nro. 9	26/4	1.507,02		2.487,02
2013/07/15	p/r Ventas segun anexo Nro. 10	28//5	1.030,00		3.517,02
2013/07/15	p/r Deposito del dinero recaudado del 12 al 15	31/5		3.517,02	0,00
2013/07/16	p/r Ventas segun anexo Nro. 11	34/5	625,00		625,00
2013/07/18	p/r Ventas segun anexo Nro. 12	36/6	765,00		1.390,00
2013/07/19	p/r Ventas segun anexo Nro. 13	38/6	674,98		2.064,98
2013/07/20	p/r Ventas segun anexo Nro. 14	40/6	1.250,00		3.314,98
2013/07/20	p/r Depositos del efectivo recaudado del 16 al 18	42/6		2.064,98	1.250,00
2013/07/21	p/r Depositos del efectivo recaudado el 20 de Julio	44/7		1.250,00	0,00
2013/07/22	p/r Ventas segun anexo Nro. 15	45/7	630,00		630,00
2013/07/23	p/r Ventas segun anexo Nro. 16	48/7	155,00		785,00
2013/07/25	p/r Ventas segun anexo Nro. 17	50/8	2.090,00		2.875,00
2013/07/25	p/r Depositos efectivo recaudado del 22 al 25	52/8		2.875,00	0,00
2013/07/26	p/r Ventas segun anexo Nro. 18	53/8	1.570,00		1.570,00
2013/07/26	p/r Depositos efectivo recaudado el 26 de julio	55/8		1.570,00	0,00
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 19	56/8	1.674,98		1.674,98
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 20	58/9	480,00		2.154,98
2013/07/28	p/r Depositos efectivo recaudado el 28 de julio	59/9		1.674,98	480,00
2013/07/30	p/r Ventas segun anexo Nro. 21	62/9	558,00		1.038,00
2013/07/31	p/r Ventas segun anexo Nro. 22	64/9	255,00		1.293,00
2013/07/31	p/r Depositos efe recaudado del 29 al 31 de julio	66/10		1.293,00	0,00
2013/08/01	p/r Ventas segun anexo Nro. 23	70/10	1.220,00		1.220,00
2013/08/02	p/r Ventas segun anexo Nro. 24	73/10	38,00		1.258,00
2013/08/03	p/r Ventas segun anexo Nro. 25	74/11	1.380,01		2.638,01
2013/08/03	p/r Depositos del Efec Recaudado del 1 al 03 de agosto	76/11		2.638,01	0,00
2013/08/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 26	77/11	549,00		549,00
2013/08/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 27	79/11	1.833,00		2.382,00
2013/08/05	p/r Deposito del efectivo recaud 4 y 5 de agosto	82/12		2.382,00	0,00
	SUMANY PASAN		25.823,99	25.823,99	-0.00

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.01

CUENTA: Caja

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/07	p/r ventas de mercaderias Segun anexo Nro. 2	84/12	673,00		673,00
2013/08/08	p/r Ventas segun anexo nro. 29	86/12	45,00		718,00
2013/08/09	p/r Ventas segun anexo nro. 30	88/13	100,00		818,00
2013/08/10	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 31	91/13	592,00		1.410,00
2013/08/10	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro. 9	93/13		926,65	483,35
2013/08/11	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 32	94/14	300,00		783,35
2013/08/12	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 33	96/14	298,00		1.081,35
2013/08/12	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro. 9	98/14		861,64	219,71
2013/08/15	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 34	99/14	1.023,00		1.242,71
2013/08/16	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro. 1	103/15		845,02	397,69
2013/08/17	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 35	104/15	593,00		990,69
2013/08/19	p/r Pago de Luz mes de Julio 2013	109/16		28,57	962,12
2013/08/20	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 37	110/16	213,00		1.175,12
2013/08/21	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 38	113/16	45,00		1.220,12
2013/08/21	p/r Deposito del efectivo existente en caja	115/16		1.220,12	0,00
2013/08/22	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 39	116/17	475,01		475,01
2013/08/23	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 40	119/17	75,00		550,01
2013/08/25	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 41	121/17	860,00		1.410,01
2013/08/25	p/r deposito del efectivo existente	123/18		1.410,00	0,01
2013/08/26	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 42	125/18	120,00		120,01
2013/08/27	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 43	128/18	1.288,00		1.408,01
2013/08/29	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 44	131/19	566,00		1.974,01
2013/08/30	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 45	134/19	582,00		2.556,01
2013/08/30	p/r deposito del efectivo recaudado.	139/20		2.556,00	0,01
2013/08/30	p/r deposito del efectivo recaudado por las ven	140/20		1.484,00	(1.483,99)
2013/09/01	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 46	145/21	934,00		(549,99)
2013/09/02	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 47	147/21	400,00		(149,99)
2013/09/03	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 48	149/21	150,00		0,01
2013/09/04	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 49	151/22	133,00		133,01
2013/09/07	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 50	154/22	201,99		335,00
2013/09/08	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 51	156/22	300,00		635,00
2013/09/10	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 52	158/23	260,00		895,00
2013/09/10	p/r Deposito del efectivo	160/23		895,00	0,00
2013/09/12	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 53	162/23	678,00		678,00
2013/09/13	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 54	165/24	520,00		1.198,00
2013/09/14	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 55	166/24	64,99		1.262,99
2013/09/14	p/r deposito del efectivo	169/24		1.262,99	0,00
2013/09/15	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 56	171/24	1.477,00		1.477,00
2013/09/18	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 57	174/25	608,00		2.085,00
2013/09/19	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 58	176/25	480,00		2.565,00
	SUMAN Y PASAN		39.878,98	37.313,98	2.565,00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:1.1.01

CUENTA:Caja

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/19	p/r Deposito del dinero recaudado	178/25		2.565,00	0,00
2013/09/20	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 59	180/26	65,00		65,00
2013/09/22	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 60	182/26	1.260,00		1.325,00
2013/09/23	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 61	184/26	695,00		2.020,00
2013/09/23	p/r Deposito del dinero recaudado	186/26		2.020,00	0,00
2013/09/24	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 62	189/27	271,98		271,98
2013/09/26	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 63	193/27	1.003,99		1.275,97
2013/09/26	p/r Deposito del dinero recaudado	195/28		1.275,97	0,00
2013/09/27	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 64	196/28	575,00		575,00
2013/09/29	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 65	198/28	818,00		1.393,00
2013/09/30	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 66	201/28	440,00		1.833,00
2013/09/30	p/r deposito del efectivo recaudado	203/29		1.833,00	0,00
	TOTAL		45.007,95	45.007,95	-0.00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:1.1.03

CUENTA:Bancos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	4.500,00		4.500,00
2013/07/03	p/r deposito del efectivo	7/2	3.443,00		7.943,00
2013/07/06	P/r anexo de compras Nro. 3	13/3		417,43	7.525,57
2013/07/06	p/r Deposito del efectivo del 03 al 05 de Julio	14/3	1.420,00		8.945,57
2013/07/09	P/r anexo de compras Nro. 4	19/3		1.375,75	7.569,82
2013/07/10	p/r Deposito del efectivo recaudado del 7 al 10	22/4	1.696,00		9.265,82
2013/07/10	p/r Pago a proveedores segun transferencia ba	23/4		9.200,00	65,82
2013/07/15	p/r Deposito del dinero recaudado del 12 al 15	31/5	3.517,02		3.582,84
2013/07/15	p/r Pago de obligaciones con el IESS Junio -13	35/5		136,74	3.446,10
2013/07/15	p/r Pago de deuda pendiente	33/5		2.400,00	1.046,10
2013/07/20	p/r Depositos del efectivo recaudado del 16 al	42/6	2.064,98		3.111,08
2013/07/20	p/r Pago de cuota prestamo banco Loja mas in	43/7		1.542,14	1.568,94
2013/07/21	p/r Depositos del efectivo recaudado el 20 de J	44/7	1.250,00		2.818,94
2013/07/25	p/r Depositos efectivo recaudado del 22 al 25	52/8	2.875,00		5.693,94
	SUMAN Y PASAN		20.766,00	15.072,06	5.693,94

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:1.1.03

CUENTA:Bancos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/26	p/r Depositos efectivo recaudado el 26 de julio	55/8	1.570,00		7.263,94
2013/07/28	p/r Depositos efectivo recaudado el 28 de julio	59/9	1.674,98		8.938,92
2013/07/28	p/r Pago de primera cuota de anticipo Ipto rent	60/9		229,17	8.709,75
2013/07/31	p/r Depositos efe recaudado del 29 al 31 de jul	66/10	1.293,00		10.002,75
2013/07/31	p/r pago de Retenciones mes de junio	68/10		50,62	9.952,13
2013/07/31	p/r Sueldos mes de Julio 2013	69/10		576,53	9.375,60
2013/08/03	p/r Depositos del Efec Recaudado del 1 al 03 d	76/11	2.638,01		12.013,61
2013/08/05	p/r Deposito del efectivo recaud 4 y 5 de agosto	82/12	2.382,00		14.395,61
2013/08/05	p/r Cancelacion a proveedores por el credito c	83/12		6.800,00	7.595,61
2013/08/15	p/r Pago de Obligaciones con el Iess mes de Ju	101/15		136,74	7.458,87
2013/08/15	p/r Pago de cuentas pendientes a diversos prov	102/15		3.100,00	4.358,87
2013/08/17	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	106/15		1.844,38	2.514,49
2013/08/20	p/r Pago de cuota del prestamo Banco de Loja	112/16		1.541,78	972,71
2013/08/21	p/r Deposito del efectivo existente en caja	115/17	1.220,12		2.192,83
2013/08/25	p/r deposito del efectivo existente	123/18	1.410,00		3.602,83
2013/08/25	p/r Cobro de cuentas pendientes	124/18	3.300,00		6.902,83
2013/08/27	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	130/19		6.000,00	902,83
2013/08/30	p/r Pago de retenciones mes de Julio 2013	136/19		244,15	658,68
2013/08/30	p/r Pago de Sueldos mes de Agosto 2013	137/20		576,53	82,15
2013/08/30	p/r deposito del efectivo recaudado.	139/20	2.556,00		2.638,15
2013/08/30	p/r deposito del efectivo recaudado por las ven	140/20	1.484,00		4.122,15
2013/08/30	p/r Cobro de cuentas pendientes a clientes	141/20	5.000,00		9.122,15
2013/08/30	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	142/20		4.800,00	4.322,15
2013/09/10	p/r Deposito del efectivo	160/23	895,00		5.217,15
2013/09/14	p/r deposito del efectivo	169/24	1.262,99		6.480,14
2013/09/15	p/r pago de Obligaciones con el IESS mes de A	170/24		136,74	6.343,40
2013/09/15	p/r pago de cuentas pendientes a diversos prov	173/25		1.000,00	5.343,40
2013/09/19	p/r Deposito del dinero recaudado	178/25	2.565,00		7.908,40
2013/09/20	p/r Pago de cuota del prestamo banco de Loja	179/25		1.541,43	6.366,97
2013/09/23	p/r Deposito del dinero recaudado	186/26	2.020,00		8.386,97
2013/09/24	p/r Pago de Retenciones del mes de Agosto 20	187/27		217,97	8.169,00
2013/09/24	p/r Pago de Servicios Basicos mes de Agosto 2	188/27		33,56	8.135,44
2013/09/24	p/r Pago de segunda cuota del anticipo Ipto Re	191/27		229,17	7.906,27
2013/09/26	p/r Deposito del dinero recaudado	195/28	1.275,97		9.182,24
2013/09/30	p/r pago de Sueldos mes de Septiembre 2013	200/28		576,53	8.605,71
2013/09/30	p/r deposito del efectivo recaudado	203/29	1.833,00		10.438,71
2013/09/30	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	204/29		2.200,00	8.238,71
2013/09/30	p/r cobro de cuentas pendientes	205/29	1.650,00		9.888,71
	TOTAL		56.796,07	46.907,36	9.888,71

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.04

CUENTA: Cuentas por Cobrar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	5.000,00		5.000,00
2013/08/11	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 32	94/14	950,00		5.950,00
2013/08/19	p/r venta de mercaderias a credito s/ anexo Nr	107/15	2.507,84		8.457,84
2013/08/25	p/r Cobro de cuentas pendientes	124/18		3.300,00	5.157,84
2013/08/26	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 42	125/18	1.271,01		6.428,85
2013/08/30	p/r Cobro de cuentas pendientes a clientes	141/20		5.000,00	1.428,85
2013/09/02	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 47	147/21	561,00		1.989,85
2013/09/03	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 48	149/21	238,00		2.227,85
2013/09/07	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 50	154/22	200,00		2.427,85
2013/09/08	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 51	156/22	880,00		3.307,85
2013/09/30	p/r cobro de cuentas pendientes	205/29		1.650,00	1.657,85
	TOTAL		11.607,85	9.950,00	1.657,85

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.05

CUENTA: Inv. Mercaderías

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	49.631,93		49.631,93
2013/07/01	P/rCosto de mercaderias anexo 1	3/1		66,96	49.564,97
2013/07/02	P/r anexo de compras Nro. 1	4/1	9.825,60		59.390,57
2013/07/02	p/r Costo de las mercaderias vendidas	6/2		445,32	58.945,25
2013/07/04	p/r Costo de las mercaderias vendidas	9/2		947,00	57.998,25
2013/07/05	p/r costo de las mercaderias vendidas	11/2		52,00	57.946,25
2013/07/05	P/r anexo de compras Nro. 2	13/2	5.742,49		63.688,74
2013/07/06	P/r anexo de compras Nro. 3	13/3	376,06		64.064,80
2013/07/07	p/r costo de las mercaderias vendidas	16/3		921,48	63.143,32
2013/07/08	p/r costo de las mercaderias vendidas	18/3		40,00	63.103,32
2013/07/09	P/r anexo de compras Nro. 4	19/3	1.239,41		64.342,73
2013/07/10	p/r costo de las mercaderias vendidas	21/4		233,21	64.109,52
2013/07/12	p/r costo de las mercaderias vendidas	25/4		795,00	63.314,52
2013/07/14	p/r costo de las mercaderias vendidas	27/4		1.182,10	62.132,42
	SUMAN Y PASAN		66.815,49	4.683,07	62.132,42

"COMERCIAL CARLITOS"**Mayor General****Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013**

CÓDIGO: 1.1.05

CUENTA: Inv. Mercaderías

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/15	p/r costo de las mercaderias vendidas	29/5		797,17	61.335,25
2013/07/15	P/r anexo de compras Nro. 5	30/5	5.134,01		66.469,26
2013/07/16	p/r costo de las mercaderias vendidas	35/5		472,00	65.997,26
2013/07/18	p/r costo de las mercaderias vendidas	37/6		610,00	65.387,26
2013/07/19	p/r costo de las mercaderias vendidas	39/6		543,00	64.844,26
2013/07/20	p/r costo de las mercaderias vendidas	41/6		1.090,00	63.754,26
2013/07/22	p/r costo de las mercaderias vendidas	46/7		508,83	63.245,43
2013/07/22	P/r anexo de compras Nro. 6	47/7	1.154,22		64.399,65
2013/07/23	p/r costo de las mercaderias vendidas	49/7		125,00	64.274,65
2013/07/25	p/r costo de las mercaderias vendidas	51/8		1.614,00	62.660,65
2013/07/26	p/r costo de las mercaderias vendidas	54/8		1.202,26	61.458,39
2013/07/28	p/r costo de las mercaderias vendidas	57/9		860,43	60.597,96
2013/07/29	p/r costo de las mercaderias vendidas	61/9		307,32	60.290,64
2013/07/30	p/r costo de las mercaderias vendidas	63/9		407,00	59.883,64
2013/07/31	p/r costo de las mercaderias vendidas	65/10		180,00	59.703,64
2013/08/01	p/r Costo de las mercaderias vendidas	71/10		985,85	58.717,79
2013/08/02	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	72/11		26,78	58.691,01
2013/08/03	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	75/11		1.000,40	57.690,61
2013/08/04	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	78/11		391,63	57.298,98
2013/08/05	p/r costo de mercaderias vendidas dia 27	80/12		1.536,00	55.762,98
2013/08/05	p/r Compra de mercaderias segun anexo Nro.	81/12	1.668,69		57.431,67
2013/08/07	p/r costo de Mercaderias vendidas dia 07	85/12		564,00	56.867,67
2013/08/08	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 8	87/13		38,00	56.829,67
2013/08/09	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 9	89/13		85,00	56.744,67
2013/08/09	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	89/13	1.895,62		58.640,29
2013/08/10	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 10	92/13		487,00	58.153,29
2013/08/10	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	93/13	834,82		58.988,11
2013/08/11	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 11	95/14		989,80	57.998,31
2013/08/12	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 12	97/14		217,60	57.780,71
2013/08/12	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	98/14	776,25		58.556,96
2013/08/15	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 15	100/14		847,03	57.709,93
2013/08/16	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	103/15	761,28		58.471,21
2013/08/17	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 17	105/15		499,83	57.971,38
2013/08/17	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	106/15	1.661,61		59.632,99
2013/08/19	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 19	108/16		2.012,35	57.620,64
2013/08/20	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 20	111/16		166,60	57.454,04
2013/08/21	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 21	114/16		40,18	57.413,86
2013/08/22	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 22	117/17		309,25	57.104,61
2013/08/22	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	118/17	5.495,20		62.599,81
2013/08/23	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 23	120/17		55,00	62.544,81
	SUMANY PASAN		86.197,19	23.652,38	62.544,81

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.05

CUENTA: Inv. Mercaderías

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/25	p/r Costo de mercaderías vendidas día 25	122/18		681,78	61.863,03
2013/08/26	p/r Costo de mercaderías vendidas día 26	126/18		1.167,50	60.695,53
2013/08/26	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	127/18	2.466,16		63.161,69
2013/08/27	p/r Costo de mercaderías vendidas día 27	129/19		1.005,00	62.156,69
2013/08/29	p/r Costo de mercaderías vendidas día 29	132/19		480,35	61.676,34
2013/08/29	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	133/19	2.958,95		64.635,29
2013/08/30	p/r Costo de mercaderías vendidas día 30	135/19		470,21	64.165,08
2013/08/30	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	138/20	3.210,75		67.375,83
2013/09/01	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	144/21	1.504,46		68.880,29
2013/09/01	p/r Costo de mercaderías vendidas día 01 sept.	146/21		672,00	68.208,29
2013/09/02	p/r Costo de mercaderías del 02 de sept.	148/21		729,21	67.479,08
2013/09/03	p/r Costo de mercaderías del 03 de sept.	150/22		298,60	67.180,48
2013/09/04	p/r Costo de mercaderías del 04 de sept.	152/22		106,00	67.074,48
2013/09/06	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	153/22	923,49		67.997,97
2013/09/07	p/r Costo de mercaderías del 07 de sept.	155/22		267,00	67.730,97
2013/09/08	p/r Costo de mercaderías del 08 de sept.	157/22		980,00	66.750,97
2013/09/10	p/r Costo de mercaderías del 10 de sept.	159/23		201,00	66.549,97
2013/09/11	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	161/23	573,19		67.123,16
2013/09/12	p/r Costo de mercaderías del 12 de sept.	163/23		487,00	66.636,16
2013/09/13	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	164/23	364,68		67.000,84
2013/09/13	p/r Costo de mercaderías del 13 de sept.	166/24		440,17	66.560,67
2013/09/14	p/r Costo de mercaderías del 14 de sept.	168/24		38,50	66.522,17
2013/09/15	p/r Costo de mercaderías del 15 de sept.	172/25		1.114,03	65.408,14
2013/09/18	p/r Costo de mercaderías del 18 de sept.	175/25		445,63	64.962,51
2013/09/19	p/r Costo de mercaderías del 19 de sept.	177/25		405,35	64.557,16
2013/09/20	p/r Costo de mercaderías del 20 de sept.	181/26		45,00	64.512,16
2013/09/22	p/r Costo de mercaderías del 22 de sept.	183/26		971,40	63.540,76
2013/09/23	p/r Costo de mercaderías del 23 de sept.	185/26		562,00	62.978,76
2013/09/24	p/r Costo de mercaderías del 24 de sept.	190/27		220,00	62.758,76
2013/09/25	p/r compra de mercaderías según anexo Nro.	192/27	952,68		63.711,44
2013/09/26	p/r Costo de mercaderías del 26 de sept.	194/28		800,00	62.911,44
2013/09/27	p/r Costo de mercaderías del 27 de sept.	197/28		500,00	62.411,44
2013/09/29	p/r Costo de mercaderías del 29 de sept.	199/28		595,00	61.816,44
2013/09/30	p/r Costo de mercaderías del 30 de sept.	202/29		312,00	61.504,44
	TOTAL		99.151,55	37.647,11	61.504,44

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.06

CUENTA: Provision de Cuentas Incobrables

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Incobrabilidad de las cuentas por cobrar	208/29		16,58	(16,58)
TOTAL			0.00	16.58	-16.58

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.1.07

CUENTA: Documentos Por cobrar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	40.871,00		40.871,00
TOTAL			40.871,00	0.00	40.871,00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:1.1.08

CUENTA:Credito Tributario IVA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	8.564,39		8.564,39
2013/07/31	p/r liquidacion del iva mes de Julio 2013	67/10	887,63		9.452,02
2013/08/31	p/r Liquidacion de Iva mes de Agosto 2013	143/20	726,97		10.178,99
2013/09/30	p/r Liquidacion de iva mes de Septiembre 2013	206/29		897,64	9.281,35
TOTAL			10.178,99	897.64	9,281.35

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:1.2.01

CUENTA:Muebles de oficina

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	1.275,00		1.275,00
TOTAL			1,275.00	0.00	1,275.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.2.02

CUENTA: Equipo de Computación y Software

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	850,00		850,00
	TOTAL		850.00	0.00	850.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.2.03

CUENTA: Vehiculos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	5.000,00		5.000,00
	TOTAL		5,000.00	0.00	5,000.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.2.04

CUENTA: Edificios

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	200.000,00		200.000,00
	TOTAL		200.000,00	0.00	200.000,00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.2.05

CUENTA: Terrenos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1	90.000,00		90.000,00
	TOTAL		90.000,00	0.00	90.000,00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:1.2.09

CUENTA:(-) Depreciación acumulada Vehiculos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29		250,00	250,00
	TOTAL		0.00	250,00	250,00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:1.2.10

CUENTA:(-) Depreciación acumulada Edificio

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29		1.700,01	1.700,01
	TOTAL		0.00	1.700,01	1.700,01

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:1.2.12

CUENTA:(-) Depreciación acumulada Equipo de Oficina

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29		3,00	3,00
	TOTAL		0.00	3,00	3,00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:1.3.01

CUENTA:IVA Compras

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/02	P/r anexo de compras Nro. 1	4/1	1.179,08		1.179,08
2013/07/05	P/r anexo de compras Nro. 2	12/2	689,10		1.868,18
2013/07/06	P/r anexo de compras Nro. 3	13/3	45,13		1.913,31
2013/07/09	P/r anexo de compras Nro. 4	19/3	148,73		2.062,04
2013/07/15	P/r anexo de compras Nro. 5	30/5	616,08		2.678,12
2013/07/22	P/r anexo de compras Nro. 6	47/7	138,51		2.816,63
2013/07/31	p/r liquidacion del iva mes de Julio 2013	67/10		2.816,63	0,00
2013/08/05	p/r Compra de mercaderias segun anexo Nro.	81/12	200,24		200,24
2013/08/09	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	89/13	227,47		427,71
2013/08/10	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	93/13	100,18		527,89
2013/08/12	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	98/14	93,15		621,04
2013/08/16	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	103/15	91,35		712,39
2013/08/17	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	106/15	199,39		911,78
2013/08/22	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	118/17	659,42		1.571,20
2013/08/26	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	127/18	295,94		1.867,14
2013/08/29	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	133/19	355,07		2.222,21
2013/08/30	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	138/20	385,29		2.607,50
2013/08/31	p/r Liquidacion de Iva mes de Agosto 2013	143/20		2.607,50	0,00
2013/09/01	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	144/21	180,54		180,54
2013/09/06	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	153/22	110,82		291,36
2013/09/11	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	161/23	68,78		360,14
2013/09/13	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	164/23	43,76		403,90
2013/09/25	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	192/27	114,32		518,22
2013/09/30	p/r Liquidacion de iva mes de Septiembre 2013	206/29		518,22	0,00
	TOTAL		5,942.35	5,942.35	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.3.02

CUENTA: Anticipo Retención IVA

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/19	p/r venta de mercaderías a crédito s/ anexo N°	107/15	5,62		5,62
2013/08/31	p/r Liquidación de Iva mes de Agosto 2013	143/20		5,62	0,00
TOTAL			5.62	5.62	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO: 1.3.03

CUENTA: Anticipo Retención Fuente I Renta

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/19	p/r venta de mercaderías a crédito s/ anexo N°	107/15	1,52		1,52
TOTAL			1.52	0.00	1.52

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.1.01

CUENTA:Cuentas Por Pagar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		1.200,00	(1.200,00)
2013/07/02	P/r anexo de compras Nro. 1	4/1		10.906,42	(12.106,42)
2013/07/05	P/r anexo de compras Nro. 2	12/2		6.374,17	(18.480,59)
2013/07/10	p/r Pago a proveedores segun transferencia ba	23/4	9.200,00		(9.280,59)
2013/07/15	P/r anexo de compras Nro. 5	30/5		5.698,75	(14.979,34)
2013/07/15	p/r Pago de deuda pendiente	33/5	2.400,00		(12.579,34)
2013/07/22	P/r anexo de compras Nro. 6	47/7		1.281,19	(13.860,53)
2013/08/05	p/r Compra de mercaderias segun anexo Nro.	81/12		1.852,24	(15.712,77)
2013/08/05	p/r Cancelacion a proveedores por el credito c	83/12	6.800,00		(8.912,77)
2013/08/09	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	89/13		2.104,13	(11.016,90)
2013/08/15	p/r Pago de cuentas pendientes a diversos prov	102/15	3.100,00		(7.916,90)
2013/08/22	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	118/17		6.161,94	(14.078,84)
2013/08/26	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	127/18		2.737,43	(16.816,27)
2013/08/27	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	130/19	6.000,00		(10.816,27)
2013/08/29	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	133/19		3.284,42	(14.100,69)
2013/08/30	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	138/19		3.563,92	(17.664,61)
2013/08/30	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	142/20	4.800,00		(12.864,61)
2013/09/01	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	144/21		1.669,96	(14.534,57)
2013/09/06	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	153/22		1.025,08	(15.559,65)
2013/09/11	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	161/23		636,24	(16.195,89)
2013/09/13	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	164/23		404,79	(16.600,68)
2013/09/15	p/r pago de cuentas pendientes a diversos prov	173/25	1.000,00		(15.600,68)
2013/09/25	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	192/27		1.057,47	(16.658,15)
2013/09/30	p/r pago de cuentas pendientes a proveedores	204/29	2.200,00		(14.458,15)
	TOTAL		35.500,00	49.958,15	(14.458,15)

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.1.02

CUENTA:less por Pagar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		136,74	(136,74)
2013/07/15	p/r Pago de obligaciones con el IESS Junio -13	32/5	136,74		0,00
2013/07/31	p/r Sueldos mes de Julio 2013	69/10		136,74	(136,74)
2013/08/15	p/r Pago de Obligaciones con el Iess mes de Ju	101/15	136,74		0,00
2013/08/30	p/r Pago de Sueldos mes de Agosto 2013	137/20		136,74	(136,74)
2013/09/15	p/r pago de Obligaciones con el IESS mes de A	170/24	136,74		0,00
2013/09/30	p/r pago de Sueldos mes de Septiembre 2013	200/28		136,74	(136,74)
	TOTAL		410.22	546.96	-136.74

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.1.04

CUENTA:Documentos por pagar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		35.000,00	(35.000,00)
	TOTAL		0.00	35.000,00	(35.000,00)

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.1.12

CUENTA: Anticipo Impuesto a la Renta por pagar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		1.301,11	(1.301,11)
2013/07/28	p/r Pago de primera cuota de anticipo Ipto rent	60/9	229,17		(1.071,94)
2013/09/24	p/r Pago de segunda cuota del anticipo Ipto Re	191/27	229,17		(842,77)
	TOTAL		458.34	1.301.11	-842.77

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.2.01

CUENTA: Prestamos Bancarios

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		41.005,01	(41.005,01)
2013/07/20	p/r Pago de cuota prestamo banco Loja mas in	43/7	1.157,00		(39.848,01)
2013/08/20	p/r Pago de cuota del prestamo Banco de Loja	112/16	1.167,83		(38.680,18)
2013/09/20	p/r Pago de cuota del prestamo banco de Loja	179/25	1.178,76		(37.501,42)
	TOTAL		3,503.59	41.005,01	(37.501,42)

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.3.01

CUENTA: IVA Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Anexo de Ventas Nro. 1	2/1		9,43	(9,43)
2013/07/02	P/r Anexo de Ventas Nro. 2	5/1		59,46	(68,89)
2013/07/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 3	8/2		144,64	(213,53)
2013/07/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 4	10/2		7,50	(221,03)
2013/07/07	p/r Ventas segun anexo Nro. 5	15/3		140,04	(361,07)
2013/07/08	p/r Ventas segun anexo Nro. 6	17/3		5,57	(366,64)
2013/07/10	p/r Ventas segun anexo Nro. 7	20/4		36,11	(402,75)
2013/07/12	p/r Ventas segun anexo Nro. 8	24/4		105,00	(507,75)
2013/07/14	p/r Ventas segun anexo Nro. 9	26/4		161,47	(669,22)
2013/07/15	p/r Ventas segun anexo Nro. 10	28/5		110,36	(779,58)
2013/07/16	p/r Ventas segun anexo Nro. 11	34/5		66,96	(846,54)
2013/07/18	p/r Ventas segun anexo Nro. 12	36/6		81,96	(928,50)
2013/07/19	p/r Ventas segun anexo Nro. 13	38/6		72,32	(1.000,82)
2013/07/20	p/r Ventas segun anexo Nro. 14	40/6		133,93	(1.134,75)
2013/07/22	p/r Ventas segun anexo Nro. 15	45/6		67,50	(1.202,25)
2013/07/23	p/r Ventas segun anexo Nro. 16	48/7		16,61	(1.218,86)
2013/07/25	p/r Ventas segun anexo Nro. 17	50/7		223,93	(1.442,79)
2013/07/26	p/r Ventas segun anexo Nro. 18	53/8		168,21	(1.611,00)
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 19	56/8		179,46	(1.790,46)
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 20	58/9		51,43	(1.841,89)
2013/07/30	p/r Ventas segun anexo Nro. 21	62/9		59,79	(1.901,68)
2013/07/31	p/r Ventas segun anexo Nro. 22	64/9		27,32	(1.929,00)
2013/07/31	p/r liquidacion del iva mes de Julio 2013	67/10	1.929,00		0,00
2013/08/01	p/r Ventas segun anexo Nro. 23	70/10		130,71	(130,71)
2013/08/02	p/r Ventas segun anexo Nro. 24	73/11		4,07	(134,78)
2013/08/03	p/r Ventas segun anexo Nro. 25	74/11		147,86	(282,64)
2013/08/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 26	77/11		58,82	(341,46)
2013/08/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 27	79/11		196,39	(537,85)
2013/08/07	p/r ventas de mercaderias Segun anexo Nro. 28	84/12		72,11	(609,96)
2013/08/08	p/r Ventas segun anexo nro. 29	86/12		4,82	(614,78)
2013/08/09	p/r Ventas segun anexo nro. 30	88/13		10,71	(625,49)
2013/08/10	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 31	91/13		63,43	(688,92)
2013/08/11	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 32	94/14		133,93	(822,85)
2013/08/12	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 33	96/14		31,93	(854,78)
2013/08/15	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 34	99/14		109,61	(964,39)
2013/08/17	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 35	104/15		63,54	(1.027,93)
2013/08/19	p/r venta de mercaderias a credito s/ anexo Nr	107/15		269,46	(1.297,39)
2013/08/20	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 37	110/16		22,82	(1.320,21)
2013/08/21	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 38	113/16		4,82	(1.325,03)
2013/08/22	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 39	116/17		50,89	(1.375,92)
	SUMAN Y PASAN		1,929.00	3,304.92	(1.375,92)

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.3.01

CUENTA:IVA Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/23	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 40	199/17		8,04	(1.383,96)
2013/08/25	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 41	121/17		92,14	(1.476,10)
2013/08/26	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 42	125/18		149,04	(1.625,14)
2013/08/27	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 43	128/18		138,00	(1.763,14)
2013/08/29	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 44	131/19		60,65	(1.823,79)
2013/08/30	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 45	134/19		62,36	(1.886,15)
2013/08/31	p/r Liquidacion de Iva mes de Agosto 2013	143/20	1.886,15		0,00
2013/09/01	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 46	145/21		100,07	(100,07)
2013/09/02	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 47	147/21		102,96	(203,03)
2013/09/03	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 48	149/21		41,57	(244,60)
2013/09/04	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 49	151/22		14,25	(258,85)
2013/09/07	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 50	154/22		43,07	(301,92)
2013/09/08	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 51	156/22		126,43	(428,35)
2013/09/10	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 52	158/23		27,86	(456,21)
2013/09/12	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 53	162/23		72,64	(528,85)
2013/09/13	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 54	165/24		55,71	(584,56)
2013/09/14	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 55	167/24		6,96	(591,52)
2013/09/15	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 56	171/24		158,25	(749,77)
2013/09/18	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 57	174/25		65,14	(814,91)
2013/09/19	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 58	176/25		51,43	(866,34)
2013/09/20	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 59	180/26		6,96	(873,30)
2013/09/22	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 60	182/26		135,00	(1.008,30)
2013/09/23	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 61	184/26		74,46	(1.082,76)
2013/09/24	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 62	189/27		29,14	(1.111,90)
2013/09/26	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 63	193/27		107,57	(1.219,47)
2013/09/27	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 64	196/28		61,61	(1.281,08)
2013/09/29	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 65	198/28		87,64	(1.368,72)
2013/09/30	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 66	201/28		47,14	(1.415,86)
2013/09/30	p/r Liquidacion de iva mes de Septiembre 2013	206/29	1.415,86		0,00
	TOTAL		5,231.01	5,231.01	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:2.3.03

CUENTA:Retención en la fuente por Pagar

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		47,11	(47,11)
2013/07/02	P/r anexo de compras Nro. 1	4/1		98,26	(145,37)
2013/07/05	P/r anexo de compras Nro. 2	12/2		57,42	(202,79)
2013/07/06	P/r anexo de compras Nro. 3	13/3		3,76	(206,55)
2013/07/09	P/r anexo de compras Nro. 4	19/3		12,39	(218,94)
2013/07/15	P/r anexo de compras Nro. 5	30/5		51,34	(270,28)
2013/07/22	P/r anexo de compras Nro. 6	47/7		11,54	(281,82)
2013/07/31	p/r pago de Retenciones mes de junio	68/10	47,11		(234,71)
2013/08/05	p/r Compra de mercaderias segun anexo Nro.	81/12		16,69	(251,40)
2013/08/09	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	89/13		18,96	(270,36)
2013/08/10	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	93/13		8,35	(278,71)
2013/08/12	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	98/14		7,76	(286,47)
2013/08/16	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	103/15		7,61	(294,08)
2013/08/17	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	106/15		16,62	(310,70)
2013/08/22	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	118/17		55,59	(366,29)
2013/08/26	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	127/18		24,67	(390,96)
2013/08/29	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	133/19		29,60	(420,56)
2013/08/30	p/r Pago de retenciones mes de Julio 2013	136/19	234,71		(185,85)
2013/08/30	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	138/20		32,12	(217,97)
2013/09/01	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	144/21		15,04	(233,01)
2013/09/06	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	153/22		9,23	(242,24)
2013/09/11	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	161/23		5,73	(247,97)
2013/09/13	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	164/23		3,65	(251,62)
2013/09/24	p/r Pago de Retenciones del mes de Agosto 20	187/27	217,97		(33,65)
2013/09/25	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	192/27		9,53	(43,18)
	TOTAL		499.79	542.97	-43.18

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:3.1.01

CUENTA:Capital

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Estado de situacion Inicial	1/1		329.922,35	(329.922,35)
	TOTAL		0.00	329.922,35	(329.922,35)

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:3.2.01

CUENTA:Utilidad Presente Ejercicio

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r cierre cuenta Perdidas y Ganancias	212/30		472,97	(472,97)
	TOTAL		0.00	472.97	-472.97

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:4.1.01

CUENTA:Ventas 12 %

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/r Anexo de Ventas Nro. 1	2/1		78,57	(78,57)
2013/07/02	P/r Anexo de Ventas Nro. 2	5/1		495,54	(574,11)
2013/07/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 3	8/2		1.205,36	(1.779,47)
2013/07/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 4	10/2		62,50	(1.841,97)
2013/07/07	p/r Ventas segun anexo Nro. 5	15/3		1.166,96	(3.008,93)
2013/07/08	p/r Ventas segun anexo Nro. 6	17/3		46,43	(3.055,36)
2013/07/10	p/r Ventas segun anexo Nro. 7	20/4		300,89	(3.356,25)
2013/07/12	p/r Ventas segun anexo Nro. 8	24/4		875,00	(4.231,25)
2013/07/14	p/r Ventas segun anexo Nro. 9	26/4		1.345,55	(5.576,80)
2013/07/15	p/r Ventas segun anexo Nro. 10	28/5		919,64	(6.496,44)
2013/07/16	p/r Ventas segun anexo Nro. 11	34/5		558,04	(7.054,48)
2013/07/18	p/r Ventas segun anexo Nro. 12	36/6		683,04	(7.737,52)
2013/07/19	p/r Ventas segun anexo Nro. 13	38/6		602,66	(8.340,18)
2013/07/20	p/r Ventas segun anexo Nro. 14	40/6		1.116,07	(9.456,25)
2013/07/22	p/r Ventas segun anexo Nro. 15	45/6		562,50	(10.018,75)
2013/07/23	p/r Ventas segun anexo Nro. 16	48/7		138,39	(10.157,14)
2013/07/25	p/r Ventas segun anexo Nro. 17	50/7		1.866,07	(12.023,21)
2013/07/26	p/r Ventas segun anexo Nro. 18	53/8		1.401,79	(13.425,00)
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 19	56/8		1.495,52	(14.920,52)
2013/07/28	p/r Ventas segun anexo Nro. 20	58/9		428,57	(15.349,09)
2013/07/30	p/r Ventas segun anexo Nro. 21	62/9		498,21	(15.847,30)
2013/07/31	p/r Ventas segun anexo Nro. 22	64/9		227,68	(16.074,98)
2013/08/01	p/r Ventas segun anexo Nro. 23	70/10		1.089,29	(17.164,27)
2013/08/02	p/r Ventas segun anexo Nro. 24	73/11		33,93	(17.198,20)
2013/08/03	p/r Ventas segun anexo Nro. 25	74/11		1.232,15	(18.430,35)
2013/08/04	p/r Ventas segun anexo Nro. 26	77/11		490,18	(18.920,53)
2013/08/05	p/r Ventas segun anexo Nro. 27	79/11		1.636,61	(20.557,14)
2013/08/07	p/r ventas de mercaderias Segun anexo Nro. 28	84/12		600,89	(21.158,03)
2013/08/08	p/r Ventas segun anexo nro. 29	86/12		40,18	(21.198,21)
2013/08/09	p/r Ventas segun anexo nro. 30	88/13		89,29	(21.287,50)
2013/08/10	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 31	91/13		528,57	(21.816,07)
2013/08/11	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 32	94/14		1.116,07	(22.932,14)
2013/08/12	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 33	96/14		266,07	(23.198,21)
2013/08/15	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 34	99/14		913,39	(24.111,60)
2013/08/17	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 35	104/15		529,46	(24.641,06)
2013/08/19	p/r venta de mercaderias a credito s/ anexo Nr	107/15		2.245,52	(26.886,58)
2013/08/20	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 37	110/16		190,18	(27.076,76)
2013/08/21	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 38	113/16		40,18	(27.116,94)
2013/08/22	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 39	116/17		424,12	(27.541,06)
2013/08/23	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 40	119/17		66,96	(27.608,02)
	SUMAN Y PASAN		0.00	27.608,02	(27.608,02)

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:4.1.01

CUENTA:Ventas 12 %

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/25	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 41	121/17		767,86	(28.375,88)
2013/08/26	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 42	125/18		1.241,97	(29.617,85)
2013/08/27	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 43	128/18		1.150,00	(30.767,85)
2013/08/29	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 44	131/19		505,35	(31.273,20)
2013/08/30	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 45	134/19		519,64	(31.792,84)
2013/09/01	p/r Venta de mercaderias segun anexo Nro. 46	145/21		833,93	(32.626,77)
2013/09/02	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 47	147/21		858,04	(33.484,81)
2013/09/03	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 48	149/21		346,43	(33.831,24)
2013/09/04	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 49	151/22		118,75	(33.949,99)
2013/09/07	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 50	154/22		358,92	(34.308,91)
2013/09/08	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 51	156/22		1.053,57	(35.362,48)
2013/09/10	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 52	158/23		232,14	(35.594,62)
2013/09/12	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 53	162/23		605,36	(36.199,98)
2013/09/13	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 54	165/24		464,29	(36.664,27)
2013/09/14	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 55	167/24		58,03	(36.722,30)
2013/09/15	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 56	171/24		1.318,75	(38.041,05)
2013/09/18	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 57	174/25		542,86	(38.583,91)
2013/09/19	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 58	176/25		428,57	(39.012,48)
2013/09/20	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 59	180/26		58,04	(39.070,52)
2013/09/22	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 60	182/26		1.125,00	(40.195,52)
2013/09/23	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 61	184/26		620,54	(40.816,06)
2013/09/24	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 62	189/27		242,84	(41.058,90)
2013/09/26	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 63	193/27		896,42	(41.955,32)
2013/09/27	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 64	196/28		513,39	(42.468,71)
2013/09/29	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 65	198/28		730,36	(43.199,07)
2013/09/30	p/r Venta de Mercaderias Segun anexo Nro. 66	201/28		392,86	(43.591,93)
2013/09/30	p/r Determinar Ganancia Bruta en Ventas	209/29	43.591,93		0,00
TOTAL			43.591,93	43.591,93	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:4.1.02

CUENTA:Utilidad Bruta en Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Determinar Ganancia Bruta en Ventas	209/29		5.944,82	(5.944,82)
2013/09/30	p/r cierre de cuentas de ingreso	211/30	5.944,82		0,00
TOTAL			5,944.82	5,944.82	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.01

CUENTA:Sueldos y Salarios

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/31	p/r Sueldos mes de Julio 2013	69/10	636,00		636,00
2013/08/30	p/r Pago de Sueldos mes de Agosto 2013	137/20	636,00		1.272,00
2013/09/30	p/r pago de Sueldos mes de Septiembre 2013	200/28	636,00		1.908,00
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		1.908,00	0,00
TOTAL			1,908.00	1,908.00	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.02

CUENTA:Aporte Patronal

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/31	p/r Sueldos mes de Julio 2013	69/10	77,27		77,27
2013/08/30	p/r Pago de Sueldos mes de Agosto 2013	137/20	77,27		154,54
2013/09/30	p/r pago de Sueldos mes de Septiembre 2013	200/28	77,27		231,81
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		231,81	0,00
TOTAL			231.81	231.81	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.04

CUENTA:Servicios Básicos

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/19	p/r Pago de Luz mes de Julio 2013	109/16	28,57		28,57
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		28,57	0,00
TOTAL			28.57	28.57	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.06

CUENTA:Gasto Transporte

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/22	p/r compra de mercaderias segun anexo Nro.	118/17	62,91		62,91
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		62,91	0,00
TOTAL			62.91	62.91	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.07

CUENTA:Impuestos tasas y contribuciones

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/31	p/r pago de Retenciones mes de junio	68/10	3,51		3,51
2013/08/30	p/r Pago de retenciones mes de Julio 2013	136/19	9,44		12,95
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		12,95	0,00
TOTAL			12.95	12.95	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:5.1.08

CUENTA:Depreciacion Muebles de Oficina

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29	31,88		2.055,71
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		31,88	0,00
	TOTAL		31,88	31,88	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:5.1.09

CUENTA:Depreciacion Equipo de computacion y software

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29	70,83		2.055,71
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		70,83	0,00
	TOTAL		70,83	70,83	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"*Mayor General**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013*

CÓDIGO:5.1.10

CUENTA:Depreciacion Vehiculo

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29	250,00		2.055,71
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		250,00	0,00
	TOTAL		250,00	250,00	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.11

CUENTA:Depreciacion Edificio

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29	1.700,01		2.055,71
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		1.700,01	0,00
	TOTAL		1.700,01	1.700,01	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.1.13

CUENTA:Depreciacion Equipo de oficina

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Depreciacion de Activos fijos jul-sep/2013	207/29	3,00		2.055,71
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		3,00	0,00
	TOTAL		3,00	3,00	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"

Mayor General

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.2.01

CUENTA:Cuentas Incobrables

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Incobrabilidad de las cuentas por cobrar	208/29	16,58		16,58
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		16,58	0,00
	TOTAL		16.58	16.58	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.3.01

CUENTA:Gasto Interes

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/20	p/r Pago de cuota prestamo banco Loja mas in	43/7	385,14		385,14
2013/08/20	p/r Pago de cuota del prestamo Banco de Loja	112/16	373,95		759,09
2013/09/20	p/r Pago de cuota del prestamo banco de Loja	179/25	362,67		1.121,76
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		1.121,76	0,00
TOTAL			1,121.76	1,121.76	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:5.3.02

CUENTA:Servicios Bancarios

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/24	p/r Pago de Servicios Basicos mes de Agosto 2	188/27	33,56		33,56
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30		33,56	0,00
TOTAL			33.56	33.56	0.00

"COMERCIAL CARLITOS"**Mayor General****Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013**

CÓDIGO:6.1.02

CUENTA:Costo de Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/07/01	P/rCosto de mercaderias anexo 1	3/1	66,96		66,96
2013/07/02	p/r Costo de las mercaderias vendidas	6/2	445,32		512,28
2013/07/04	p/r Costo de las mercaderias vendidas	9/2	947,00		1.459,28
2013/07/05	p/r costo de las mercaderias vendidas	11/2	52,00		1.511,28
2013/07/07	p/r costo de las mercaderias vendidas	16/3	921,48		2.432,76
2013/07/08	p/r costo de las mercaderias vendidas	18/3	40,00		2.472,76
2013/07/10	p/r costo de las mercaderias vendidas	21/4	233,21		2.705,97
2013/07/12	p/r costo de las mercaderias vendidas	25/4	795,00		3.500,97
2013/07/14	p/r costo de las mercaderias vendidas	27/4	1.182,10		4.683,07
2013/07/15	p/r costo de las mercaderias vendidas	29/5	797,17		5.480,24
2013/07/16	p/r costo de las mercaderias vendidas	35/6	472,00		5.952,24
2013/07/18	p/r costo de las mercaderias vendidas	37/6	610,00		6.562,24
2013/07/19	p/r costo de las mercaderias vendidas	39/6	543,00		7.105,24
2013/07/20	p/r costo de las mercaderias vendidas	41/6	1.090,00		8.195,24
2013/07/22	p/r costo de las mercaderias vendidas	46/7	508,83		8.704,07
2013/07/23	p/r costo de las mercaderias vendidas	49/7	125,00		8.829,07
2013/07/25	p/r costo de las mercaderias vendidas	51/8	1.614,00		10.443,07
2013/07/26	p/r costo de las mercaderias vendidas	54/8	1.202,26		11.645,33
2013/07/28	p/r costo de las mercaderias vendidas	57/9	860,43		12.505,76
2013/07/29	p/r costo de las mercaderias vendidas	61/9	307,32		12.813,08
2013/07/30	p/r costo de las mercaderias vendidas	63/9	407,00		13.220,08
2013/07/31	p/r costo de las mercaderias vendidas	65/10	180,00		13.400,08
2013/08/01	p/r Costo de las mercaderias vendidas	71/10	985,85		14.385,93
2013/08/02	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	72/11	26,78		14.412,71
2013/08/03	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	75/11	1.000,40		15.413,11
2013/08/04	p/r Costo de las mercaderias vendidas anexo 2	78/11	391,63		15.804,74
2013/08/05	p/r costo de mercaderias vendidas dia 27	80/12	1.536,00		17.340,74
2013/08/07	p/r costo de Mercaderias vendidas dia 07	85/12	564,00		17.904,74
2013/08/08	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 8	87/13	38,00		17.942,74
2013/08/09	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 9	89/13	85,00		18.027,74
2013/08/10	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 10	92/13	487,00		18.514,74
2013/08/11	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 11	95/14	989,80		19.504,54
2013/08/12	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 12	97/14	217,60		19.722,14
2013/08/15	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 15	100/14	847,03		20.569,17
2013/08/17	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 17	105/15	499,83		21.069,00
2013/08/19	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 19	108/16	2.012,35		23.081,35
2013/08/20	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 20	111/16	166,60		23.247,95
2013/08/21	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 21	114/16	40,18		23.288,13
2013/08/22	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 22	117/17	309,25		23.597,38
2013/08/23	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 23	120/17	55,00		23.652,38
	SUMAN Y PASAN		23.652,38	0.00	23.652,38

"COMERCIAL CARLITOS"**Mayor General****Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013**

CÓDIGO:6.1.02

CUENTA:Costo de Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/08/25	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 25	122/18	681,78		24.334,16
2013/08/26	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 26	126/18	1.167,50		25.501,66
2013/08/27	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 27	129/19	1.005,00		26.506,66
2013/08/29	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 29	132/19	480,35		26.987,01
2013/08/30	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 30	135/19	470,21		27.457,22
2013/09/01	p/r Costo de mercaderias vendidas dia 01 sept.	146/21	672,00		28.129,22
2013/09/02	p/r Costo de mercaderias del 02 de sept.	148/21	729,21		28.858,43
2013/09/03	p/r Costo de mercaderias del 03 de sept.	150/22	298,60		29.157,03
2013/09/04	p/r Costo de mercaderias del 04 de sept.	152/22	106,00		29.263,03
2013/09/07	p/r Costo de mercaderias del 07 de sept.	155/22	267,00		29.530,03
2013/09/08	p/r Costo de mercaderias del 08 de sept.	157/23	980,00		30.510,03
2013/09/10	p/r Costo de mercaderias del 10 de sept.	159/23	201,00		30.711,03
2013/09/12	p/r Costo de mercaderias del 12 de sept.	163/23	487,00		31.198,03
2013/09/13	p/r Costo de mercaderias del 13 de sept.	166/24	440,17		31.638,20
2013/09/14	p/r Costo de mercaderias del 14 de sept.	168/24	38,50		31.676,70
2013/09/15	p/r Costo de mercaderias del 15 de sept.	172/25	1.114,03		32.790,73
2013/09/18	p/r Costo de mercaderias del 18 de sept.	175/25	445,63		33.236,36
2013/09/19	p/r Costo de mercaderias del 19 de sept.	177/25	405,35		33.641,71
2013/09/20	p/r Costo de mercaderias del 20 de sept.	181/26	45,00		33.686,71
2013/09/22	p/r Costo de mercaderias del 22 de sept.	183/26	971,40		34.658,11
2013/09/23	p/r Costo de mercaderias del 23 de sept.	185/26	562,00		35.220,11
2013/09/24	p/r Costo de mercaderias del 24 de sept.	190/27	220,00		35.440,11
2013/09/26	p/r Costo de mercaderias del 26 de sept.	194/28	800,00		36.240,11
2013/09/27	p/r Costo de mercaderias del 27 de sept.	197/28	500,00		36.740,11
2013/09/29	p/r Costo de mercaderias del 29 de sept.	199/28	595,00		37.335,11
2013/09/30	p/r Costo de mercaderias del 30 de sept.	202/29	312,00		37.647,11
2013/09/30	p/r Determinar Ganancia Bruta en Ventas	209/29		37.647,11	0,00
	TOTAL		37.647,11	37.647,11	-0.00

"COMERCIAL CARLITOS"
Mayor General
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

CÓDIGO:7.1.01

CUENTA:Perdidas y Ganancias

Fecha	Detalle	Ref.	SUMAS		Saldo
			Débitos	Créditos	
2013/09/30	p/r Cierre de Cuentas de Gasto	210/30	5.471,85		5.471,85
2013/09/30	p/r cierre de cuentas de ingreso	211/30		5.944,82	(472,97)
2013/09/30	p/r cierre cuenta Perdidas y Ganancias	212/30	472,97		0,00
	TOTAL		5,944.82	5,944.82	0.00

COMERCIAL CARLITOS
BALANCE DE COMPROBACIÓN
A l 30 de septiembre de 2013

Código		Sumas		Saldos	
Código	Cuenta	Debe	Haber	Debe	Haber
1.1.01	Caja	45.007,95	45.007,95	0,00	0,00
1.1.03	Bancos	56.796,07	46.907,36	9.888,71	0,00
1.1.04	Cuentas por Cobrar	11.607,85	9.950,00	1.657,85	0,00
1.1.05	Inv. Mercaderías	99.151,55	37.647,11	61.504,44	0,00
1.1.07	Documentos Por cobrar	40.871,00	0,00	40.871,00	0,00
1.1.08	Credito Tributario IVA	10.178,99	897,64	9.281,35	0,00
1.2.01	Muebles de oficina	1.275,00	0,00	1.275,00	0,00
1.2.02	Equipo de Computación y Software	850,00	0,00	850,00	0,00
1.2.03	Vehículos	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1.2.04	Edificios	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
1.2.05	Terrenos	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
1.2.06	Equipos de Oficina	120,00	0,00	120,00	0,00
1.3.01	IVA Compras	5.942,35	5.942,35	0,00	0,00
1.3.02	Anticip Retención Iva	5,92	5,92	0,00	0,00
1.3.03	Anticip Retención Fuente I Renta	1,52	0,00	1,52	0,00
2.1.01	Cuentas Por Pagar	35.500,00	49.958,15	0,00	14.458,15
2.1.02	Iess por Pagar	410,22	546,96	0,00	136,74
2.1.04	Documentos por pagar	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar	458,34	1.301,11	0,00	842,77
2.2.01	Prestamos Bancarios	3.503,59	41.005,01	0,00	37.501,42
2.3.01	IVA Ventas	5.231,01	5.231,01	0,00	0,00
2.3.03	Retención en la fuente por Pagar	499,79	542,97	0,00	43,18
3.1.01	Capital	0,00	329.922,35	0,00	329.922,35
4.1.01	Ventas 12 %	0,00	43.591,93	0,00	43.591,93
5.1.01	Sueldos y Salarios	1.908,00	0,00	1.908,00	0,00
5.1.02	Aporte Patronal	231,81	0,00	231,81	0,00
5.1.04	Servicios Básicos	28,57	0,00	28,57	0,00
5.1.06	Gasto Transporte	62,91	0,00	62,91	0,00
5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones	12,95	0,00	12,95	0,00
5.3.01	Gasto Interes	1.121,76	0,00	1.121,76	0,00
5.3.02	Servicios Bancarios	33,56	0,00	33,56	0,00
6.1.02	Costo de Ventas	37.647,11	0,00	37.647,11	0,00
	TOTAL	653.457,82	653.457,82	461.496,54	461.496,54

COMERCIAL CARLITOS
HOJA DE TRABAJO
Al 30 de septiembre de 2013

Nº	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACION	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
1.1.03	Bancos	9.888,71				9.888,71				9.888,71	
1.1.04	Cuentas por Cobrar	1.657,85				1.657,85				1.657,85	
1.1.05	Inv. Mercaderías	61.504,44				61.504,44				61.504,44	
1.1.07	Documentos Por cobrar	40.871,00				40.871,00				40.871,00	
1.1.08	Credito Tributario IVA	9.281,35				9.281,35				9.281,35	
1.2.01	Muebles de oficina	1.275,00				1.275,00				1.275,00	
1.2.02	Equipo de Computación y Software	850,00				850,00				850,00	
1.2.03	Vehículos	5.000,00				5.000,00				5.000,00	
1.2.04	Edificios	200.000,00				200.000,00				200.000,00	
1.2.05	Terrenos	90.000,00				90.000,00				90.000,00	
1.2.06	Equipos de Oficina	120,00				120,00				120,00	
1.3.03	Anticip Retención Fuente I Renta	1,52				1,52				1,52	
2.1.01	Cuentas Por Pagar		14.458,15			0,00	14.458,15				14.458,15
2.1.02	Iess por Pagar		136,74			0,00	136,74				136,74
2.1.04	Documentos por pagar		35.000,00			0,00	35.000,00				35.000,00
2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por pagar		842,77			0,00	842,77				842,77
2.2.01	Prestamos Bancarios		37.501,42			0,00	37.501,42				37.501,42
2.3.03	Retención en la fuente por Pagar		43,18			0,00	43,18				43,18
3.1.01	Capital		329.922,35			0,00	329.922,35				329.922,35
4.1.01	Ventas 12 %		43.591,93	43.591,93							
5.1.01	Sueldos y Salarios	1.908,00				1.908,00		1.908,00			
5.1.02	Aporte Patronal	231,81				231,81		231,81			
5.1.04	Servicios Básicos	28,57				28,57		28,57			
5.1.06	Gasto Transporte	62,91				62,91		62,91			
5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones	12,95				12,95		12,95			
5.3.01	Gasto Interes	1.121,76				1.121,76		1.121,76			
5.3.02	Servicios Bancarios	33,56				33,56		33,56			
6.1.02	Costo de Ventas	37.647,11			37.647,11						
5.1.09	Depreciacion de Activos Fijos			2.055,71		2.055,71		2.055,71			
1.2.08	Depreciacion Acumulada Act. Fijos				2.055,71		2.055,71				2.055,71
5.2.01	Cuentas Incobrables			16,58		16,58		16,58			
1.1.06	Provision Cuentas Incobrables				16,58		16,58				16,58
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas				5.944,82		5.944,82		5.944,82		
	SUBTOTAL	423.849,43	423.849,43	45.664,22	45.664,22	425.921,72	425.921,72	5.471,85	5.944,82	420.449,87	419.976,90
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							472,97			472,97
	TOTAL							5.944,82	5.944,82	420.449,87	420.449,87

COMERCIAL CARLITOS
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS CORRIENTES		
4.1.01	Ventas Netas	43.591,93	
6.1.02	(-)Costo de ventas	37.647,11	
4.1.02	Utilidad Bruta en Ventas		5.944,82
5.	GASTOS		
5.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS		4.299,95
5.1.01	Sueldos y Salarios	1.908,00	
5.1.02	Aporte Patronal	231,81	
5.1.04	Servicios Básicos	28,57	
5.1.06	Gasto Transporte	62,91	
5.1.07	Impuestos tasas y contribuciones	12,95	
5.1.09	Depreciacion de Activos Fijos	2.055,71	
5.2	GASTOS DE VENTA		16,58
5.2.01	Cuentas Incobrables	16,58	
5.3	GASTOS FINANCIEROS		1.155,32
1.1.06	Gastos de Interes	1.121,76	
4.1.02	Servicios Bancarios	33,56	
	TOTAL GASTOS		5.471,85
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		472,97

Saraguro, 30 de septiembre del 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

"COMERCIAL CARLITOS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de septiembre de 2013

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		123.186,77
1.1.03	Bancos	9.888,71	
1.1.04	Cuentas por Cobrar	1.657,85	
1.1.05	Inv. Mercaderías	61.504,44	
1.1.06	Provision de Cuentas Incobrables	(16,58)	
1.1.07	Documentos Por cobrar	40.871,00	
1.1.08	Credito Tributario IVA	9.281,35	
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		295.189,29
1.2.01	Muebles de oficina	1.275,00	
1.2.02	Equipo de Computación y Softwa	850,00	
1.2.03	Vehículos	5.000,00	
1.2.04	Edificios	200.000,00	
1.2.05	Terrenos	90.000,00	
1.2.06	Equipos de Oficina	120,00	
1.2.08	(-) Depreciación acumulada Activ	(2.055,71)	
1.3.	OTROS ACTIVOS		1,52
1.3.03	Anticip Retención Fuente I Renta	1,52	
	TOTAL ACTIVOS		418.377,58
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		50.437,66
2.1.01	Cuentas Por Pagar	14.458,15	
2.1.02	Iess por Pagar	136,74	
2.1.04	Documentos por pagar	35.000,00	
2.1.12	Anticipo Impuesto a la Renta por	842,77	
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES		37.501,42
2.2.01	Prestamos Bancarios	37.501,42	
2.3.	OTROS PASIVOS		43,18
2.3.03	Retención en la fuente por Pagar	43,18	
	TOTAL PASIVOS		87.982,26
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		329.922,35
3.1.01	Capital	329.922,35	
	TOTAL PATRIMONIO		329.922,35
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		472,97
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		418.377,58
		Saraguro, 30 de septiembre del 2013	
	PROPIETARIO		CONTADOR

"COMERCIAL CARLITOS"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

1.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES	42.207,95	
Cobro a Clientes	9.950,00	52.157,95

PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS

Efectivo pagado a proveedores	41.770,87	
Efectivo pagado a Empleados	1.729,59	
Intereses Pagado	1.121,76	
Pagos al IESS	410,22	
Pago al SRI- Retenciones	971,08	
pago servicios Basicos	28,57	
Pago Servicios Bancarios	33,56	
pago Dividendos de prestamos	3503,59	
Efectivo neto en actividades de Operación		49.569,24

2.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisicion de propiedad planta y equipo	-	
Procedente de venta de equipos	-	
Efectivo neto en actividades de inversion		

3.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

Efectivo neto en actividades de financiamiento	-	
---	---	--

4.- CAJA Y SUS EQUIVVALENTES

Aumento neto durante el año	2.588,71	
Saldo Inicial	7.300,00	
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		<u>9.888,71</u>

Saraguro, 30 de septiembre del 20

PROPIETARIO

CONTADOR

g. DISCUSIÓN

El “Comercial Carlitos” al momento de desarrollar el presente trabajo de investigación se pudo constatar que no contaba con un inventario de los productos que comercializaba, esto debido a la no existencia de un sistema de control contable, por tal razón no se podía conocer las existencias máximas o mínimas de los productos, originando un desconocimiento real del stock de mercaderías , e impidiendo que de esta manera que el propietario se anticipe y tome ventajas de las oportunidades de compra de los productos. Los documentos y registros básicos no permitían el control de cada una de las operaciones en adquisiciones y ventas efectuadas de los productos. Anteriormente carecía de registros contables, estados financieros que reflejen la situación económica actual de la empresa, como consecuencia de la ausencia de un sistema contable causando el desconocimiento por parte del propietario, al momento de tomar decisiones y por consiguiente la incompetencia dentro del mercado.

Con la implantación de un sistema contable en el “Comercial Carlitos” del Cantón Saraguro, periodo Julio – septiembre del 2013, se inicia con la elaboración del inventario de los productos que comercializa. Para su aplicación fue necesario contar con la presencia de la propietaria y empleada para realizar la constatación física que permitió conocer las existencias de los artículos. Estado de situación inicial, el memorándum de operaciones, libro diario; Libro mayor; balance de comprobación; Hoja de trabajo; Ajuste ; Estados de Situación Económico; Estado de Situación Financiera; Estado Flujo del Efectivo. Los listados financieros elaborados permitirán la toma de acciones en base a la información real y oportuna.

h. CONCLUSIONES

Al terminar el presente trabajo investigativo y luego de desarrollar todo el trabajo investigativo, se concluye:

- Se diseñó el plan y manual de cuentas en forma ordenada flexible y pormenorizada permitiendo facilitar la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa.
- El Comercial Carlitos lleva el control de los inventarios mediante la tarjeta kárdex, de cada uno de los productos que comercializa, así como el control de los derechos, bienes y obligaciones que dispone la empresa.
- Se realizaron los registros auxiliares para controlar las compras, ventas sueldos y provisiones, por consiguiente se hizo un control del efectivo de ingresos y gastos producto de sus ventas, cobros y pagos. De las compras y ventas se registra la información en la declaraciones mensuales de IVA y Retenciones en la fuente de los meses de Julio, agosto y septiembre de 2013
- La implementación de un sistema de contabilidad en el “Comercial Carlitos”, permitió desarrollar un proceso ordenado y sistemático de los diferentes registros contables iniciando con la documentación fuente y el registro de las transacciones en los libros contables hasta la preparación de estados financieros.

i. RECOMENDACIONES

Luego de analizar detalladamente las conclusiones obtenidas y poder dar solución a los problemas encontrándose sugiere las siguientes recomendaciones:

- Considerar el plan y manual de cuentas que fue creado e ideado de acuerdo a los aspectos económicos, políticos y financieros de la empresa, ya que es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia Estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones.
- Mantener ordenado y clasificado el inventario de productos destinados para la venta, y realizar con el control de los mismos mediante la utilización de las tarjetas kárdex.
- Al propietario se sugiere tomar en cuenta y utilizar los modelos de los registros auxiliares utilizados como diario de compras, diario de ventas, a fin de registrar información real en las declaraciones mensuales ante el Servicio de Rentas Internas. Así mismo cuentas por cobrar, cuentas por pagar, rol de pagos y formatos de depreciaciones de activos fijos entre otros.
- Al propietario acoger el diseño contable que se propone en el presente trabajo de investigación, y aprovecharlo para continuar con la implantación de la contabilidad que al haber sido desarrollado técnica y metodológicamente considerando el tipo de actividad económica, permitirá el control y normal funcionamiento del comercial y así podrá contar con estados financieros pertinentes oportunos y confiable para la toma de decisiones acertadas.

j. BIBLIOGRAFÍA

LIBROS

- ◆ BRAVO, Mercedes; “*Contabilidad General*”, 7ma edición, año 2009, Editorial NUEVO DIA, Quito – Ecuador, página 22
- ◆ CHAVETANO, Idalberto, “Administración”, Mc Graw Hill, 4ta. edición, Bogotá – Colombia, 2009.
- ◆ RUE, Leslie W., BEARS, Lloyd L., “Administración Teoría y Aplicación”, Omega – Grupo Editorial, 2009.
- ◆ SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, año 2009
- ◆ VASCONEZ, Arroyo. José Vicente, “Introducción a la Contabilidad” 2011
- ◆ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2009.

REGLAMENTOS Y LEYES

- ◆ Registro Oficial 94, la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria Para la Equidad Tributaria del Ecuador 23 de diciembre de 2009.
- ◆ LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO 2012

GUIAS

- ◆ GUÍA RÁPIDA NIIF - Universidad de Guayaquil

Documentos electrónicos

- ◆ www.sri.gob.ec,
- ◆ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS; Obligaciones tributarias (consultado en Diciembre de 2013) citado en :
<https://declaraciones.sri.gob.ec/facIndex/>

k. ANEXOS

Anexo 1: Rol de Pagos

COMERCIAL CARLITOS							
ROL DE PAGOS							
MES DE JULIO 2013							
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	
<i>GEOCONDA BELTRAN</i>	<i>PROPIETARIA</i>	<i>318,00</i>	<i>318,00</i>	<i>29,73</i>	<i>29,73</i>	<i>288,27</i>	
<i>HERNAN TORO</i>	<i>VENDEDOR</i>	<i>318,00</i>	<i>318,00</i>	<i>29,73</i>	<i>29,73</i>	<i>288,27</i>	
TOTAL		636,00	636	59,466	59,466	576,534	
COMERCIAL CARLITOS							
PROVISIONES SOCIALES							
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	APORTE PATRONAL	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%	VACACIONES
<i>GEOCONDA BELTRAN</i>	<i>PROPIETARIA</i>	<i>318</i>	<i>38,64</i>	<i>26,50</i>	<i>26,50</i>	<i>26,49</i>	<i>13,25</i>
<i>HERNAN TORO</i>	<i>VENDEDOR</i>	<i>318</i>	<i>38,64</i>	<i>26,50</i>	<i>26,50</i>	<i>26,49</i>	<i>13,25</i>
TOTAL		636	77,274	53,00	53,00	52,98	26,50
<i>Saraguro, 30 de Julio de 2013</i>							
				PROPIETARIA			
				CONTADOR			

COMERCIAL CARLITOS

ROL DE PAGOS

MES DE AGOSTO 2013

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR
<i>GEOCONDA BELTRAN</i>	<i>PROPIETARIA</i>	<i>318,00</i>	<i>318,00</i>	<i>29,73</i>	<i>29,73</i>	<i>288,27</i>
<i>HERNAN TORO</i>	<i>VENDEDOR</i>	<i>318,00</i>	<i>318,00</i>	<i>29,73</i>	<i>29,73</i>	<i>288,27</i>
TOTAL		636,00	636	59,466	59,466	576,534

COMERCIAL CARLITOS

PROVISIONES SOCIALES

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	APORTE PATRONAL	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%	VACACIONES
<i>GEOCONDA BELTRAN</i>	<i>PROPIETARIA</i>	<i>318</i>	<i>38,64</i>	<i>26,50</i>	<i>26,50</i>	<i>26,49</i>	<i>13,25</i>
<i>HERNAN TORO</i>	<i>VENDEDOR</i>	<i>318</i>	<i>38,64</i>	<i>26,50</i>	<i>26,50</i>	<i>26,49</i>	<i>13,25</i>
TOTAL		636	77,274	53,00	53,00	52,98	26,50

Saraguro, 30 de agosto de 2013

PROPIETARIA

CONTADOR

COMERCIAL CARLITOS
ROL DE PAGOS
MES DE SEPTIEMBRE 2013

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR
GEOCONDA BELTRAN	PROPIETARIA	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27
HERNAN TORO	VENDEDOR	318,00	318,00	29,73	29,73	288,27
TOTAL		636,00	636	59,466	59,466	576,534

COMERCIAL CARLITOS
PROVISIONES SOCIALES

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BASICO	APORTE PATRONAL	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%	VACACIONES
GEOCONDA BELTRAN	PROPIETARIA	318	38,64	26,50	26,50	26,49	13,25
HERNAN TORO	VENDEDOR	318	38,64	26,50	26,50	26,49	13,25
TOTAL		636	77,274	53,00	53,00	52,98	26,50

Saraguro, 30 de septiembre de 2013

PROPIETARIA

CONTADOR

Anexo 2: Cuadro de Depreciaciones

COMERCIAL CARLITOS	
CUADRO DE DEPRECIACIONES	
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013	
METODO: LEGAL	
MUEBLES DE OFICINA	
VALOR LIBROS	1.275,00
PORCENTAJE	10,00
DEPRECIACION ANUAL	127,50
DEPRECIACION MENSUAL	10,63
TOTAL DEP (JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE)	31,88
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	
VALOR LIBROS	850,00
PORCENTAJE	33,33
DEPRECIACION ANUAL	283,31
DEPRECIACION MENSUAL	23,61
TOTAL DEP (JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE)	70,83
VEHICULO	
VALOR LIBROS	5.000,00
PORCENTAJE	20,00
DEPRECIACION ANUAL	1.000,00
DEPRECIACION MENSUAL	83,33
TOTAL DEP (JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE)	250,00
EDIFICIO	
VALOR LIBROS	200.000,00
PORCENTAJE	5,00
DEPRECIACION ANUAL	10.000,00
DEPRECIACION MENSUAL	833,33
TOTAL DEP (JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE)	2.500,00
EQUIPOS DE OFICINA	
VALOR LIBROS	120,00
PORCENTAJE	10,00
DEPRECIACION ANUAL	12,00
DEPRECIACION MENSUAL	1,00
TOTAL DEP (JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE)	3,00

Anexo 3: Anexo de Compras

MES DE JULIO 2013											
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 1											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	NT	COMPRAS 12	TRANSPOR	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR
									1%	30%	CONTAD CREDITO
02-jul	061-001-23258	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	468,92		56,27	525,19	001-001-2514	4,69		520,50
02-jul	061-001-23255	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	1.964,51		235,74	2.200,25	001-001-2513	19,65		2.180,60
02-jul	061-001-23254	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	909,72		109,17	1.018,89	001-001-2512	9,10		1.009,79
02-jul	003-004-15175	IMPORTADORA TOMBAMB	CE	3.100,05		372,01	3.472,06	001-001-2515	31,00		3.441,06
02-jul	003-003-25373	IMPORTADORA TOMBAMB	CE	3.382,40		405,89	3.788,29	001-001-2516	33,82		3.754,46
				9.825,60		1.179,07	11.004,67		98,26		10.906,41
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 2											
05-jul	001-001-134735	PARAISO	CE	3.514,54	195,44	421,74	4.131,72	001-001-2517	35,15		4.096,58
05-jul	061-001-23313	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	443,23		53,19	496,42	001-001-2518	4,43		491,99
05-jul	061-001-23314	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	909,72		109,17	1.018,89	001-001-2519	9,10		1.009,79
05-jul	002-001-20907	ELECTROLUX	CE	875,00		105,00	980,00	001-001-2520	8,75		971,25
				5.742,49	195,44	689,10	6.627,03		57,42		971,25
											5.598,35
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 3											
06-jul	001-001-65739	MOVILLANTA	CE	376,06		45,13	421,19	001-001-2526	3,76		417,43
				376,06		45,13	421,19		3,76		417,43
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 4											
09-jul	061-001-23355	MERCANDINA ELECTRODOMESTICO	CE	1.239,41		148,73	1.388,14	001-001-2521	12,39		1.375,75
				1.239,41		148,73	1.388,14		12,39		1.375,75
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 5											
15-jul	025-002-541	TECNICENTRO DEL AUSTR	CE	3.001,59		360,19	3.361,78	001-001-2523	30,02		3.331,76
15-jul	003-005-1499	COMERCIAL SALVADOR PAC	CE	1.911,72		229,41	2.141,13	001-001-2524	19,12		2.122,01
15-jul	003-005-1500	COMERCIAL SALVADOR PAC	CE	220,70		26,48	247,18	001-001-2525	2,21		244,98
				5.134,01		616,08	5.750,09		51,34		5.698,75
COMERCIAL CARLITOS											
ANEXO DE COMPRAS Nro 6											
22-jul	003-005-1889	COMERCIAL SALVADOR PAC	CE	656,66		78,80	735,46	001-001-2527	6,57		728,89
22-jul	003-005-1955	COMERCIAL SALVADOR PAC	CE	497,56		59,71	557,27	001-001-2528	4,98		552,29
				1.154,22		138,51	1.292,73		11,54		1.281,18

MES DE AGOSTO 2013

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 7

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	COMPRAS	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
05-ago	025-002-745	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	CE	746,22		89,55	835,77	001-001-2529	7,46			828,30
05-ago	025-002-744	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A	CE	465,31		55,84	521,15	001-001-2530	4,65			516,49
05-ago	001-001-7191	COMERCIAL CRESPO	PNC	457,16		54,86	512,02	001-001-2531	4,57			507,45
				1.668,69		200,24	1.868,93		16,69			1.852,25

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 8

09-ago	01-001-12835	COMERCIAL SAAVEDRA	CE	1.895,62		227,47	2.123,09	001-001-2532	18,96			2.104,14
				1.895,62		227,47	2.123,09		18,96			2.104,14

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 9

10-ago	003-001-4574	ELECTROHOGAR	PNC	834,82		100,18	935,00	001-001-2533	8,35			926,65
				834,82		100,18	935,00		8,35			926,65

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 10

12-ago	002-002-1955	IMPORTADORA LARTIZCO S.A.	CE	776,25		93,15	869,40	001-001-2534	7,76		861,64	
				776,25		93,15	869,40		7,76			-

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 11

16-ago	002-001-21449	ELECTROLUX C.A	CE	761,28		91,35	852,63	001-001-2535	7,61		845,02	845,02
				761,28		91,35	852,63		7,61			845,02

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 12

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	COMPRAS	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
17-ago	003-001-4620	ELECTROHOGAR	PNC	424,11		50,89	475,00	001-001-2536	4,24			470,76
17-ago	003-001-4621	ELECTROHOGAR	PNC	1.237,50		148,50	1.386,00	001-001-2537	12,38			1.373,63
				1.661,61		199,39	1.861,00		16,63			1.844,39

COMERCIAL CARLITOS
ANEXO DE COMPRAS Nro 13

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
22-ago	001-001-40266	ELJURHTARI S.A	CE	1.404,27	62,91	168,51	1.635,69	001-001-2538	14,67			1.621,02
22-ago	061-001-23832	MARCIMEX S.A.	CE	1.443,27		173,19	1.616,46	001-001-2539	14,43			1.602,03
22-ago	061-001-23833	MARCIMEX S.A.	CE	2.647,66		317,72	2.965,38	001-001-2540	26,48			2.938,90
				5.495,20	62,91	659,42	6.217,53		55,59			6.161,95

COMERCIAL CARLITOS
ANEXO DE COMPRAS Nro 14

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
26-ago	002-001-21597	ELECTROLUX CA.	CE	1.995,55		239,47	2.235,02	001-001-2541	19,96			2.215,06
26-ago	003-004-15608	IMPORTADORA TOMBAMB	CE	470,61		56,47	527,08	001-001-2542	4,71			522,38
				2.466,16		295,94	2.762,10		24,67			2.737,44

COMERCIAL CARLITOS
ANEXO DE COMPRAS Nro 15

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
29-ago	003-004-15634	IMPORTADORA TOMBAMB	CE	2.841,45		340,97	3.182,42	001-001-2543	28,41			3.154,01
29-ago	025-002-970	TECNICENTRO DEL AUSTR	CE	117,50		14,10	131,60	001-001-2544	1,18			130,43
29-ago	025-002-971	TECNICENTRO DEL AUSTR	CE	2.232,50		267,90	2.500,40	001-001-2545	22,33			2.478,08
				5.191,45	-	622,97	5.814,42	-	51,91	-	-	5.762,51

COMERCIAL CARLITOS
ANEXO DE COMPRAS Nro 16

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
30-ago	061-001-23919	MARCIMEX S.A.	CE	1.915,15		229,82	2.144,97	001-001-2546	19,15			2.125,82
30-ago	061-001-23919	MARCIMEX S.A.	CE	1.295,60		155,47	1.451,07	001-001-2547	12,96			1.438,12
				3.210,75		385,29	3.596,04		32,12			3.563,93

MES DE SEPTIEMBRE 2013

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 17

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
01-sep	003-001-4693	ELECTROHOGAR	PN	1.504,46		180,54	1.685,00	001-001-2548	15,04			1.669,95
				1.504,46	-	180,54	1.685,00	-	15,04	-	-	1.669,95

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 18

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
06-sep	061-001-24003	MARCIMEX S.A.	CE	923,49		110,82	1.034,31	001-001-2549	9,23			1.025,07
				923,49	-	110,82	1.034,31	-	9,23	-	-	1.025,07

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 19

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
11-sep	001-001-62433	INDALUM	CE	573,19		68,78	641,97	001-001-2550	5,73			636,24
				573,19	-	68,78	641,97	-	5,73	-	-	636,24

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 20

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
13-sep	002-002-2029	IMPORTADORA LARTIZCO S.A.	CE	364,68		43,76	408,44	001-001-2551	3,65			404,79
				364,68	-	43,76	408,44	-	3,65	-	-	404,79

COMERCIAL CARLITOS

ANEXO DE COMPRAS Nro 21

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	CONTADOR	TIPO COMPRA	TRANSPORTE	IVA EN COMPRAS	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIONES		TOTAL A COBRAR	
									1%	30%	CONTADOR	CREDITO
25-sep	001-001-25196	AUTOSTOCK	PN	598,00		71,76	669,76	001-001-2552	5,98			663,78
25-sep	001-002-1221	TEDASA	CE	354,68		42,56	397,24	001-001-2553	3,55			393,69
				952,68	-	114,32	1.067,00	-	9,53	-	-	1.057,47

Anexo 4: Diario de Ventas

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 1										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
01-jul	001-001-10247	LUIS VACELA MEDINA	78,57		9,43	88,00			88,00	
			78,57		9,43	88,00	-	-	88,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 2										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
02-jul	001-001-10248	EDGAR CABRERA	437,50		52,50	490,00			490,00	
02-jul	001-001-10249	MONICA QUIZHPE QUIZHPE	58,04		6,96	65,00			65,00	
			495,54		59,46	555,00	-	-	555,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 3										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
04-jul	001-001-10250	VICTOR ROMAN PEZANTEZ	544,64		65,36	610,00			610,00	
04-jul	001-001-10251	VICTOR MANUEL CALLE ESPIN	660,72		79,29	740,01			740,01	
			1.205,36		144,64	1.350,00	-	-	1.350,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 4										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
05-jul	001-001-10252	CRISTIAN MAURICIO SANCHEZ	17,86		2,14	20,00			20,00	
05-jul	001-001-10253	MANUEL CONTENTO NERO	44,64		5,36	50,00			50,00	
			62,50		7,50	70,00	-	-	70,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 5										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
07-jul	001-001-10254	FELIX FABIAN CABRERA ROMER	89,28		10,71	99,99			99,99	
07-jul	001-001-10255	HILDA JARAMILLO GONZALEZ	245,54		29,46	275,00			275,00	
07-jul	001-001-10256	MANUEL OSWALDO CABRERA	89,29		10,71	100,00			100,00	
07-jul	001-001-10257	JAIME FERNANDO GONZALEZ	22,32		2,68	25,00			25,00	
07-jul	001-001-10258	ROSA CLEMENTINA MACAS M	158,92		19,07	177,99			177,99	
07-jul	001-001-10259	CARMEN BENEDICTO BELTRAN	46,43		5,57	52,00			52,00	
07-jul	001-001-10260	MARIA LUISA MEDINA CARTU	515,18		61,82	577,00			577,00	
			1.166,96		140,04	1.307,00	-	-	1.307,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 6										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
08-jul	001-001-10261	JUAN CONDO HIPO	46,43		5,57	52,00			52,00	
			46,43		5,57	52,00	-	-	52,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 7										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
10-jul	001-001-10262	RONAL EDUARDO ORDOÑEZ	227,68		27,32	255,00			255,00	
10-jul	001-001-10263	RONALD XAVIER BELTRAN AR	73,21		8,79	82,00			82,00	
			300,89		36,11	337,00	-	-	337,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 8										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
12-jul	001-001-10264	GLORIA LILIANA MALLA CABR	875,00		105,00	980,00			980,00	
			875,00		105,00	980,00	-	-	980,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 9										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
14-jul	001-001-10265	MARCELO DE JESUS TENE SAR	223,22		26,79	250,01			250,01	
14-jul	001-001-10266	ANGEL GONZALO ESPINOZA G	526,79		63,21	590,00			590,00	
14-jul	001-001-10267	ANGEL POLIVIO MINGA GUAN	390,18		46,82	437,00			437,00	
14-jul	001-001-10268	JUAN ALBERTO LOJA	205,36		24,64	230,00			230,00	
			1.345,55		161,47	1.507,02	-	-	1.507,02	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 10										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
15-jul	001-001-10269	JUAN CARLOS GONZALEZ GON	397,32		47,68	445,00			445,00	
15-jul	001-001-10270	MARIA JUEFILIA SALINAS CAB	31,25		3,75	35,00			35,00	
15-jul	001-001-10271	RODRIGO FERNANDO GONZA	491,07		58,93	550,00			550,00	
			919,64		110,36	1.030,00	-	-	1.030,00	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 11**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
16-jul	001-001-10272	MARIA ALEGRIA MEDINA GUA	352,68		42,32	395,00			395,00	
16-jul	001-001-10273	GLADYS DEL ROCIO FERNAND	205,36		24,64	230,00			230,00	
			558,04		66,96	625,00	-	-	625,00	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 12**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
18-jul	001-001-10274	ANGEL BACILIO GUAMAN CHA	683,04		81,96	765,00			765,00	
			683,04		81,96	765,00	-	-	765,00	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 13**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
19-jul	001-001-10275	JOSE BENIGNO SARANGO ULL	209,82		25,18	235,00			235,00	
19-jul	001-001-10276	JUAN OMAR GONZALEZ SUAR	392,84		47,14	439,98			439,98	
			602,66		72,32	674,98	-	-	674,98	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 14**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
20-jul	001-001-10277	CARLOS NELSON PALTA PINED	1.116,07		133,93	1.250,00			1.250,00	
			1.116,07		133,93	1.250,00	-	-	1.250,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 15										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
22-jul	001-001-10278	GLADIS ESPERANZA PINEDA S	84,82		10,18	95,00			95,00	
22-jul	001-001-10279	FREDY VINICIO GONZALEZ GO	477,68		57,32	535,00			535,00	
			562,50		67,50	630,00	-	-	630,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 16										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
23-jul	001-001-10280	OSCAR ANTONIO GODOY ORT	138,39		16,61	155,00			155,00	
			138,39		16,61	155,00	-	-	155,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 17										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
25-jul	001-001-10281	HERNAN JOSE PAQUI GONZAI	1.116,07		133,93	1.250,00			1.250,00	
25-jul	001-001-10282	MANUEL ASUNCION SARANG	727,68		87,32	815,00			815,00	
25-jul	001-001-10283	REGINA BEATRIZ OYERVIDE CF	22,32		2,68	25,00			25,00	
			1.866,07		223,93	2.090,00	-	-	2.090,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 18										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
26-jul	001-001-10284	JOSE ANTONIO BETANCOURT	1.178,58		141,43	1.320,01			1.320,01	
26-jul	001-001-10286	FABRICIO ALEJANDRO GODOY	223,21		26,79	250,00			250,00	
			1.401,79		168,21	1.570,00	-	-	1.570,00	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 19**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
28-jul	001-001-10287	FANY HORTENCIA PUGLLA GU	160,71		19,29	180,00			180,00	
28-jul	001-001-10288	VICTOR MANUEL ERREYES	483,93		58,07	542,00			542,00	
28-jul	001-001-10290	MARIA BLANCA CABRERA CAE	120,54		14,46	135,00			135,00	
28-jul	001-001-10291	LUIS BICENTE SACA LOZANO	478,56		57,43	535,99			535,99	
28-jul	001-001-10292	DORIS DEL CISNE CARTUCHE S	207,14		24,86	232,00			232,00	
28-jul	001-001-10293	SEGUNDO ABEL GUALAN	44,64		5,36	50,00			50,00	
			1.495,52		179,46	1.674,98	-	-	1.674,98	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 20**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
29-jul	001-001-10294	VICENTE LEONARDO TORRES	428,57		51,43	480,00			480,00	
			428,57		51,43	480,00	-	-	480,00	-

COMERCIAL CARLITOS**DIARIO DE VENTAS 21**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
30-jul	001-001-10295	ROSA DEIFILIA ABRIGO POMA	498,21		59,79	558,00			558,00	
			498,21		59,79	558,00			558,00	

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 22**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
31-jul	001-001-10296	JAIME PATRICIO LOZANO CAN	227,68		27,32	255,00			255,00	
			227,68		27,32	255,00	-	-	255,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 23**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
01-ago	001-001-10297	ENITH ESPERAZA PINEDA PINI	44,64		5,36	50,00			50,00	
01-ago	001-001-10298	ENITH ESPERAZA PINEDA PINI	58,04		6,96	65,00			65,00	
01-ago	001-001-10299	ENITH ESPERAZA PINEDA PINI	986,61		118,39	1.105,00			1.105,00	
			1.089,29		130,71	1.220,00	-	-	1.220,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 24**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
02-ago	001-001-10300	SAHIRO ORDOÑEZ	33,93		4,07	38,00			38,00	
			33,93		4,07	38,00	-	-	38,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 25**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
03-ago	001-001-10301	ANGEL TROYA	1.232,15		147,86	1.380,01			1.380,01	
			1.232,15		147,86	1.380,01	-	-	1.380,01	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 26**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
04-ago	001-001-10302	JUAN PARRA	455,36		54,64	510,00			510,00	
04-ago	001-001-10303	MARLON CILEGO	34,82		4,18	39,00			39,00	
			490,18	-	58,82	549,00	-	-	549,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 27**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
05-ago	001-001-10304	CARMEN QUIZHPE	158,93		19,07	178,00			178,00	
05-ago	001-001-10305	ROBERTH OREÑA	459,82		55,18	515,00			515,00	
05-ago	001-001-10306	ANGEL ZHUNAULA	1.017,86		122,14	1.140,00			1.140,00	
			1.636,61		196,39	1.833,00	-	-	1.833,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 28**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
07-ago	001-001-10307	JUAN PUGLLA	513,39		61,61	575,00			575,00	
07-ago	001-001-10308	EFREN GUAMAN	87,50		10,50	98,00			98,00	
			600,89		72,11	673,00	-	-	673,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 29**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
08-ago	001-001-10309	ELVIA ARMIJOS	40,18		4,82	45,00			45,00	
			40,18		4,82	45,00	-	-	45,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 30**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
09-ago	001-001-10310	TERESA GUALAN	89,29		10,71	100,00			100,00	
			89,29		10,71	100,00			100,00	

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 31**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
10-ago	001-001-10311	BLANCA CELI	528,57		63,43	592,00			592,00	
			528,57	-	63,43	592,00	-	-	592,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 32**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
11-ago	001-001-10312	RENE SANCHEZ	1.071,43		128,57	1.200,00			300,00	900,00
	ANULADA				-	-				
11-ago	001-001-10314	MILEIDY SILVA LOPEZ	44,64		5,36	50,00				50,00
			1.116,07	-	133,93	1.250,00	-	-	300,00	950,00

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 33**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
12-ago	001-001-10315	MARIA ESPINOZA	141,07		16,93	158,00			158,00	
12-ago	001-001-10316	JULIO CAMINOS	125,00		15,00	140,00			140,00	
	001-001-10317	ANULADA			-	-			-	
			266,07	-	31,93	298,00	-	-	298,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 34**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
15-ago	001-001-10318	ANGEL PAQUI	58,03		6,96	64,99				64,99
15-ago	001-001-10319	VICTOR GUAMAN	258,93		31,07	290,00				290,00
15-ago	001-001-10320	JOSE PINEDA ORELLANA	132,14		15,86	148,00				148,00
15-ago	001-001-10321	DIXON GUARDERAS	464,29		55,71	520,00			250,00	270,00
			913,39	-	109,61	1.023,00	-	-	250,00	773,00

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 35**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
17-ago	001-001-10322	FURLAN MICHEL	66,96		8,04	75,00			75,00	
17-ago	001-001-10323	ANGEL LOJA	462,50		55,50	518,00			518,00	
			529,46	-	63,54	593,00	-	-	593,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 36**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
19-ago	001-001-10324	TANIA RAMON	44,64		5,36	50,00				50,00
	001-001-10325	ANULADA			-	-				-
19-ago	001-001-10326	JUAN JOSE QUIZHPE	848,21		101,79	950,00	5,62	1,56		942,82
19-ago	001-001-10327	JUAN JOSE QUIZHPE	848,21		101,79	950,00				950,00
19-ago	001-001-10328	CRUZ CHILLOGALLI	459,82		55,18	515,00				515,00
19-ago	001-001-10329	JUAN JOSE QUIZHPE	44,64		5,36	50,00				50,00
			2.245,52	-	269,46	2.514,98	5,62	1,56	-	2.507,80

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 37**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
20-ago	001-001-10330	MARIA LUISA GUALAN	133,93		16,07	150,00			150,00	
20-ago	001-001-10331	BERTHA MORA	56,25		6,75	63,00			63,00	
			190,18	-	22,82	213,00	-	-	213,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 38**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
21-ago	001-001-10332	GUILLERMO GODOY	40,18		4,82	45,00			45,00	
			40,18	-	4,82	45,00	-	-	45,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 39**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
22-ago	001-001-10333	LUIS MOROCHO	89,29		10,71	100,00			100,00	
22-ago	001-001-10334	LUIS MOROCHO	178,58		21,43	200,01			200,01	
22-ago	001-001-10335	UNIDAD EDUCATIVA INTERCU	156,25		18,75	175,00			175,00	
			424,12	-	50,89	475,01	-	-	475,01	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 40**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
23-ago	001-001-10336	NILO VASQUES TORRES	66,96		8,04	75,00			75,00	
			66,96	-	8,04	75,00			75,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 41**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
25-ago	001-001-10337	ANGEL AMELIO NANCELA	312,50		37,50	350,00			350,00	
25-ago	001-001-10338	OSWALDO PINEDA ALULIMA	455,36		54,64	510,00			510,00	
			767,86	-	92,14	860,00	-	-	860,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 42**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
26-ago	001-001-10339	VICTOR PUGLLA	241,97		29,04	271,01			271,01	
26-ago	001-001-10340	JOSE CARTUCHE	1.000,00		120,00	1.120,00			120,00	1.000,00
			1.241,97	-	149,04	1.391,01	-	-	391,01	1.000,00

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 43**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
27-ago	001-001-10341	JUAN MANUEL ROMERO	982,14		117,86	1.100,00			1.100,00	
27-ago	001-001-10342	BLANCA ROMELIA RIVERA	167,86		20,14	188,00			188,00	
			1.150,00	-	138,00	1.288,00	-	-	1.288,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 44**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
29-ago	001-001-10343	ENRIQUE ANGEL SILVA VALAR	419,64		50,36	470,00			470,00	
29-ago	001-001-10344	DISON FABRICIO CALDERON	85,71		10,29	96,00			96,00	
			505,35	-	60,64	565,99	-	-	565,99	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 45**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
30-ago	001-001-10345	LUIS ALFONSO PIEDRA S	519,64		62,36	582,00			582,00	
			519,64	-	62,36	582,00	-	-	582,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 46**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
01-sep	001-001-10346	ANGEL SOLANO	92,86		11,14	104,00			104,00	
01-sep	001-001-10347	EFRAIN PACHAR	741,07		88,93	830,00			830,00	
			833,93	-	100,07	934,00	-	-	934,00	-

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 47**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
02-sep	001-001-10348	YONDER TAPIA	433,93		52,07	486,00			150,00	336,00
02-sep	001-001-10349	FREDY QUEVEDO MONTENEG	424,11		50,89	475,00			250,00	225,00
	001-001-10350	ANULADA			-	-			-	
			858,04	-	102,96	961,00	-	-	400,00	561,00

**COMERCIAL CARLITOS
DIARIO DE VENTAS 48**

FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADOC	CREDITO
03-sep	001-001-10351	GABRIEL NARVAEZ MONTAÑ	205,36		24,64	230,00			100,00	130,00
03-sep	001-001-10352	CARMEN RAMON	141,07		16,93	158,00			50,00	108,00
			346,43	-	41,57	388,00	-	-	150,00	238,00

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 49										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
04-sep	001-001-10353	LUZ GUAMAN	118,75		14,25	133,00			133,00	
	001-001-10354	ANULADA			-	-			-	
	001-001-10355	ANULADA			-	-			-	
			118,75	-	14,25	133,00	-	-	133,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 50										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
07-sep	001-001-10356	ELSA LEON ORDOÑÉZ	358,92		43,07	401,99			200,00	201,99
			358,92	-	43,07	401,99	-	-	200,00	201,99
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 51										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
08-sep	001-001-10357	ANULADA			-	-				
08-sep	001-001-10358	CRISTIAN ORTEGA	1.053,57		126,43	1.180,00			300,00	880,00
			1.053,57	-	126,43	1.180,00	-	-	300,00	880,00
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 52										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
10-sep	001-001-10359	ZOILO QUIZHPE	232,14		27,86	260,00			260,00	
			232,14	-	27,86	260,00	-	-	260,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 53										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
12-sep	001-001-10360	WILLIAN MONTAÑO	605,36		72,64	678,00			678,00	
	001-001-10361	ANULADO			-	-			-	
			605,36	-	72,64	678,00	-	-	678,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 54										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
13-sep	001-001-10362	MARIA ORTEGA	419,64		50,36	470,00			470,00	
13-sep	001-001-10363	LILIAN PIEDRA CABRERA	44,65		5,36	50,01			50,01	
			464,29	-	55,71	520,00	-	-	520,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 55										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
14-sep	001-001-10364	MARIA MELANIA VARGAS	58,03		6,96	64,99			64,99	
			58,03	-	6,96	64,99	-	-	64,99	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 56										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADO	CREDITO
15-sep	001-001-10365	JOSE LUCIANO MONTAÑO	580,36		69,64	650,00			650,00	
15-sep	001-001-10366	HERNAN PAQUI GONZALEZ	207,14		24,86	232,00			232,00	
15-sep	001-001-10367	LAURO ALVARADO	486,61		58,39	545,00			545,00	
15-sep	001-001-10368	ANA SARAGURO	44,64		5,36	50,00			50,00	
			1.318,75	-	158,25	1.477,00	-	-	1.477,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 57										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
18-sep	001-001-10369	LUIS MORA	80,36		9,64	90,00			90,00	
18-sep	001-001-10370	ANULADA			-	-			-	
	001-001-10371	ANULADO			-	-			-	
18-sep	001-001-10372	EDISON FABIAN CASTILLO	462,50		55,50	518,00			518,00	
			542,86	-	65,14	608,00	-	-	608,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 58										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
19-sep	001-001-10373	EDI ALVARADO FIGUEROA	428,57		51,43	480,00			480,00	
			428,57	-	51,43	480,00	-	-	480,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 59										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
20-sep	001-001-10374	FREDDY MALLA CABRERA	58,04		6,96	65,00			65,00	
			486,61	-	6,96	65,00	-	-	65,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 60										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADC	CREDITO
22-sep	001-001-10375	CARMEN HORTENCIA SARANC	428,57		51,43	480,00			480,00	
22-sep	001-001-10376	JAIME ANIVAL CARTUCHE SAN	696,43		83,57	780,00			780,00	
			1.125,00	-	135,00	1.260,00	-	-	1.260,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 61										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
23-sep	001-001-10377	JULIO MEJIA	526,79		63,21	590,00			590,00	
23-sep	001-001-10378	ROBERTH JARAMILLO	93,75		11,25	105,00			105,00	
			620,54	-	74,46	695,00	-	-	695,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 62										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
24-sep	001-001-10379	FRANKLIN QUIZHPE LOZANO	242,84		29,14	271,98			271,98	
			242,84	-	29,14	271,98	-	-	271,98	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 63										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
26-sep	001-001-10380	MELFOR BELTRAN ORDOÑEZ	664,28		79,71	743,99			743,99	
26-sep	001-001-10381	VICTOR ESPINOZA	232,14		27,86	260,00			260,00	
			896,42	-	107,57	1.003,99	-	-	1.003,99	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 64										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
27-sep	001-001-10382	HUGO ORTIZ ULLAURI	513,39		61,61	575,00			575,00	
	001-001-10383	ANULADA			-	-			-	
			513,39	-	61,61	575,00	-	-	575,00	-

COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 65										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
29-sep	001-001-10384	CARLOS ABAD RAMIREZ	730,36		87,64	818,00			818,00	
			730,36	-	87,64	818,00	-	-	818,00	-
COMERCIAL CARLITOS										
DIARIO DE VENTAS 66										
FECHA	FACTURA	CLIENTE	VENTAS 12%	VENTAS 0%	IVA VEN	TOTAL	RET. IVA	RET. FUEN	CONTADG	CREDITO
30-sep	001-001-10385	DELMIRA BARRETO MONTAÑO	174,11		20,89	195,00			195,00	
30-sep	001-001-10386	SEGUNDO ROMERO	218,75		26,25	245,00			245,00	
			392,86	-	47,14	440,00	-	-	440,00	-

Anexo 5: Tarjeta Kardex

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: ANDADOR BEBE UNIDAD: U METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA: CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	42,00	42,00				1	42,00	42,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: ANDADOR MOD LZ-7883 UNIDAD: U METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA: CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	5	26,78	133,90				5	26,78	133,90

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: ANTENA ROTATIVAMOD WV-870 UNIDAD: U METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA: CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	26,78	107,12				4	26,78	107,12
02-ago	Venta s/f 001-001-10300				1	26,78	26,78	3	26,78	80,34

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: BICICLETA ARO 20" MOD MTX 20-02										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	155,00	310,00				2	155,00	310,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: BICICLETA ARO 16" MOD MTX 20-02										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	80,60	241,80				3	80,60	241,80
07-jul	Venta s/f 001-001-10254				1	80,60	80,60	2	80,60	161,20

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: BOD CALEFON AGUA HACEB CPG16TN										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	163,10	652,40				4	163,10	652,40
14-jul	Venta s/f 001-001-10268				1	163,10	163,10	3	163,10	489,30
15-sep	Venta s/f 001-001-10366				1	163,10	163,10	2	163,10	326,20

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAFETERA ELECTRICA MOD CM 7009P										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	15,17	45,51				3	15,17	45,51

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CALEFON SPELLMAN 7 LITROS										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	180,00	180,00				1	180,00	180,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CALEFON SPM ODJSD 14-LT										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	125,00	250,00				2	125,00	250,00
15-jul	Compra s/f 003-00	2	125,00	250,00				4	125,00	500,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMA LITERA PLAZA Y 1/2										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	208,00	208,00				1	208,00	208,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	227,00	454,00				2	227,00	454,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	215,00	215,00				1	215,00	215,00
23-jul	Compra s/f 003-00	1	215,00	215,00				2	215,00	430,00

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W630**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	227,00	227,00				1	227,00	227,00

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CAMARA DIGITAL SONY MOD DSC-W690**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	330,00	330,00				1	330,00	330,00

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CELULAR LG T 375**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	126,82	126,82				1	126,82	126,82

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CELULARNOKIA 306**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	133,13	133,13				1	133,13	133,13

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CELULAR NOKIA C2 -05**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	97,02	97,02				1	97,02	97,02

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: CELULAR SANSUNG 22-22**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	86,34	86,34				1	86,34	86,34

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCHE DE BEBE MOD TBT -48										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	42,85	128,55				3	42,85	128,55
14-sep	Venta s/f 001-001-10363				1	42,85	42,85	2	42,85	85,70

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCHE DE BEBE ACOLCHADO 6 RUEDAS										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
12-ago	Compra S/f 002-00	4	127,56	510,24				4	127,56	510,24

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCHON DE 2 P ARAISO ANTIACAROS										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	150,00	150,00				1	150,00	150,00
18-jul	Venta s/f 001-001-10274				1	150,00	150,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: COCINA INDURAMA BL SAN REMO QUARZO SRE024**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	415,26	830,52				2	415,26	830,52
26-jul	Venta s/f 001-001-10284				1	415,26	415,26	1,00	415,26	415,26

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: COCINA INDURAMA MOD. FLORENCIA AC INOX**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	580,00	580,00				1	580,00	580,00

COMERCIAL CARLITOS

TARJETAS KARDEX

ARTICULO: COCINA INDURAMA MOD. SAN REMO BL**UNIDAD:** U

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	535,00	535,00				1	535,00	535,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINA INDUSTRIAL 3 QUEMADORES										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	130,00	130,00				1	130,00	130,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINETA ECOGAS FLORENCIA PLUS INOX										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	85,00	85,00				1	85,00	85,00
09-ago	Venta s/f 001-001-10310				1	85,00	85,00	0		-
17-ago	Compra s/f 003-00	2	81,25	162,50				3	82,50	247,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINETA ECOGAS BELLADONA 4 Q CT										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	46,43	46,43				1	46,43	46,43
11-sep	Compra s/f 001-00	3	43,74	131,22				4	44,41	177,65

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINETA ECOGAS FLORENCIA PLUS INOX										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	55,00	55,00				1	55,00	55,00
11-sep	Compra s/f 001-00	3	40,76	122,28				4	44,32	177,28

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINETA INDURAMA SAN REMO BI										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	550,00	550,00				1	550,00	550,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCHONES PARAISO ANIVERSARIO ANTIACAROS 2P										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	12	94,00	1.128,00				12	94,00	1.128,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCON PARAISO SIGLO 21 2PLAZAS										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	75,00	75,00				1	75,00	75,00
05-jul	Compra s/f 001-00	1	75,00	75,00				2	75,00	150,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCON PARAISO										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	180,00	180,00				1	180,00	180,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCON PARAISO 2 PLAZAS										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	77,00	77,00				1	77,00	77,00
05-jul	Compra s/f 001-00	1	77,00	77,00				2	77,00	154,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCON PARAISO ANIVERSARIO 2 PLAZAS										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	106,00	106,00				1	106,00	106,00
05-jul	Compra s/f 001-00	1	106,00	106,00				2	106,00	212,00
04-sep	Venta s/f 001-001-10353				1	106,00	106,00	1	106,00	106,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCON PARAISO ORTOPEDICO FIRME 2PLAZAS										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	220,00	220,00				1	220,00	220,00
05-jul	Compra s/f 001-00	1	220,00	220,00				2	220,00	440,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COMPUTADORA PORTATIL HP MOD. PAVILLION G4 1388L										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	1.010,00	1.010,00				1	1.010,00	1.010,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CALEFON AGUA HACEB CPG16 TN										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	163,11	163,11				1	163,11	163,11
15-jul	Compra s/f 003-00	1	169,95	169,95				2	166,53	333,06
22-jul	Compra s/f 003-00	1	166,57	166,57				3	166,54	499,63
15-ago	Venta s/f 001-001-10319				1	166,54	166,54	2	166,54	333,09

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DSC-W620 CAMARA SONY										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	135,63	406,89				3	135,63	406,89

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DSC-W630 CAMARA SONY PINK 16- 1P										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	155,00	310,00				2	155,00	310,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD LG DP 122										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	10	31,50	315,00				10	31,50	315,00
07-jul	Venta s/f 001-001-10259				1	31,50	31,50	9	31,50	283,50
07-jul	Venta s/f 001-001-10261				1	31,50	31,50	8	31,50	252,00
11-ago	Venta s/f 001-001-10314				1	31,50	31,50	7	31,50	220,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD LG DP 122										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	33,03	66,06				2	33,03	66,06
30-ago	Compra s/f 061-23	1	36,02	36,02				3	34,03	102,08

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD LG DP 122										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	33,92	67,84				2	33,92	67,84
09-ago	Compra s/f 001-00	2	35,72	71,44				4	34,82	139,28

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD LG DP 122										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	50,00	200,00				4	50,00	200,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD LG DP 87										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	40,00	40,00				1	40,00	40,00
05-jul	Venta s/f 001-001-10253				1	40,00	40,00	0		-
15-sep										

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD SONY DVP SR 320 USB										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	33,03	66,06				2	33,03	66,06
03-jul	Compra s/f 25373	2	33,03	66,06				4	33,03	132,12
01-ago	Venta s/f 001-001-10297				1	33,03	33,03	3	33,03	99,09
09-ago	compra s/f 001-00	2	36,61	73,22				5	34,46	172,31

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD SONY DVP SR 320 BCE										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	15,50	15,50				1	15,50	15,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD SONY DVP SR 320										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	50,00	100,00				2	50,00	100,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DVD SONY DVP SR 320										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	52,00	52,00				1	52,00	52,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE CARRO SONY MOD CDX- GT 450										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	80,00	80,00				1	80,00	80,00
07-jul	Venta s/f 001-001-10256				1	80,00	80,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE SONIDO SONY MOD GT-R -555										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	332,00	332,00				1	332,00	332,00
14-jul	Venta s/f 001-001-10267				1	332,00	332,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE SONIDO SONY MOD HCD-DH200 M										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	950,00	950,00				1	950,00	950,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHCE 609 IP										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	197,00	197,00				1	197,00	197,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHC EX 99										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	310,00	310,00				1	310,00	310,00
02-sep	Venta s/f 001-001-10348				1	310,00	310,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO DE SONIDO SONY MOD MHC -GPX3										
UNIDAD: U CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	432,00	432,00				1	432,00	432,00
15-sep	venta s/f 001-001-10365				1	432,00	432,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO SONY MHC-GPX7 15000 WATT										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	507,14	507,14				1	507,14	507,14

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EQUIPO SONY MINICOMP MHC-GPX3										
UNIDAD: U										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	328,57	657,14				2	328,57	657,14

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: EXTRACKTOR DE OLORES MOD EJESE66TBKW81										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	125,00	125,00				1	125,00	125,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: GRABADORA DE PERIODISTACOBY										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	65,00	65,00				1	65,00	65,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: HORNO MICROHONDAS WHIRPOOL MOD. S-11										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	95,00	95,00				1	95,00	95,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: JUEGO DE COMEDOR ECUAMUEBLE 6 SILLAS										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	223,00	223,00				1	223,00	223,00
02-jul	Compra s/f 23255	1	223,00	223,00				2	223,00	446,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: JUEGO DE OLLAS MOD. WD -700										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	46,42	92,84				2	46,42	92,84

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA LG MOD WF1632										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	535,00	535,00				1	535,00	535,00
07-jul	Venta s/f 001-001-10260				1	535,00	535,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA LG MOD WF1634 EK										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	560,00	560,00				1	560,00	560,00
22-jul	Venta s/f 001-001-10279				1	560,00	560,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA LG MOD WFLS 1432 GT										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	405,00	405,00				1	405,00	405,00
10-ago	Compra s/f 003-00	1	415,19	415,19				2	410,10	820,19
02-sep	Venta s/f 001-001-10349				1	410,10	410,10	1	410,10	410,10

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SANSUNG MOD WA-17W7										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	485,00	970,00				2	485,00	970,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA DE ROPA DE 17 KG / BLANCA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	400,64	801,28				2	400,64	801,28
10-ago	compra s/f 003-00	1	419,64	419,64				3	406,97	1.220,92
30-ago	Compra s/f 061-00	2	401,31	802,62				5	404,71	2.023,54

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA DE ROPA DE 17 KG / BLANCA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	466,73	466,73				1	466,73	466,73
22-ago	Compra s/f 061-00	1	456,75	456,75				2	461,74	923,48

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA DIGITAL 14 KG BLANCA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	450,00	900,00				2	450,00	900,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA LG SILVER WFS 1634										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	444,83	889,66				2	444,83	889,66

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SANSUNG BL WA17W7MDP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	370,63	1.482,52				4	370,63	1.482,52
04-ago	Venta s/f 001-001-10302				1	370,63	370,63	3	370,63	1.111,89
05-ago	Venta s/f 001-001-10305				1	370,63	370,63	2	370,63	741,26
18-sep	Venta s/f 001-001-10372				1	370,63	370,63	1	370,63	370,63

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SANSUNG BL WA17W7										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	487,00	487,00				1	487,00	487,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SANSUNG BL WA19W5 MDP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	486,42	486,42				1	486,42	486,42
02-jul	Compra s/f 23255	2	486,42	972,84				3	486,42	1.459,26

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SANSUNG BL WA19W5 MDP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	438,00	438,00				1	438,00	438,00
19-ago	Venta s/f 001-001-10328				1	438,00	438,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA SECADORA HACEB MOD. AP 20BL										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	1.250,00	1.250,00				1	1.250,00	1.250,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA LG SILVER WFS 1634										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	444,83	444,83				1	444,83	444,83
02-jul	compra s/f 23258	1	555,00	555,00				2	499,92	999,83
02-jul	compra s/f 23255	1	496,31	496,31				3	498,71	1.496,14

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LICUADORAS OSTER 3 VELOCIDADES										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	8	66,96	535,68				8	66,96	535,68
02-jul	Venta s/f 001-001-10249				1	66,96	66,96	7	66,96	468,72
01-sep	Compra s/f 003-00	2	68,75	137,50				9	67,36	606,22

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LLANTA CONTINENTAL 235-60-16										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	152,00	152,00				1	152,00	152,00
02-jul	Compra s/fac 151	4	134,52	538,08				5	138,02	690,08
04-jul	Venta s/f 001-001-10251				4	138,02	552,06	1	138,02	138,02
06-jul	Compra s/fac 6573	4	118,76	475,04				5	122,61	613,06

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LLANTA MAXI9S 195-65-15 MA-VI										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	18	89,00	1.602,00				18	89,00	1.602,00
02-jul	Compra s/f 15175	4	80,95	323,80				22	87,54	1.925,80
19-jul	Venta s/f 001-001-10276				4	87,54	350,15	18	87,54	1.575,65
05-ago	Compra s/f 025-00	4	80,95	323,80				22	86,34	1.899,45
22-ago	Venta s/f 001-001-10333				2	86,34	172,68	20	86,34	1.726,78
22-ago	Venta s/f 001-001-10334				2	86,34	172,68	18	86,34	1.554,10
07-sep	Venta s/f 001-001-10356				3	86,34	259,02	15	86,34	1.295,08

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LLANTA MAXIS 27-850-14										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	540,00	2.160,00				4	540,00	2.160,00
25-sep	Compra s/f 001-00	2	599,00	1.198,00				6	559,67	3.358,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MICRONOFONO DINAMICOS UNI-DIRECCIONMOD.DM -18										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	16,07	32,14				2	16,07	32,14

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: NEVERA LG MOD GR 13 W10 CPF										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	187,00	187,00				1	187,00	187,00
03-sep	Venta s/f 001-001-10351				1	187,00	187,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OSTER LICUADORA 4655-013 MEXICANA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	66,96	133,92				2	66,96	133,92
01-jul	Venta s/f Nro. 10247				1	66,96	66,96	1	1,00	66,96

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OSTER OLLA ARROCERA 4729-12 10TAZ										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	35,71	35,71				1	35,71	35,71

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OSTER OLLA ARROCERA 4729-12 12TAZ										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	40,17	40,17				1	40,17	40,17
16-ago	Compra s/f 002-00	2	43,13	86,26				3	42,14	126,43

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OSTER WAFLERA CG -120										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	51,78	103,56				2	51,78	103,56

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PARLANTE MTX										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	175,00	175,00				1	175,00	175,00
26-jul	Venta s/f 001-001-10286				1	175,00	175,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PARLANTE RECARGABLES MTX										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	160,00	320,00				2	160,00	320,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PEDESTAL DE PARLANTE										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	30,00	30,00				1	30,00	30,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PLANCHA A VAPOR MOD JP-77										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	13,39	13,39				1	13,39	13,39

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PLANCHA A VAPOR MOD PV 380										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	16,78	50,34				3	16,78	50,34

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PLANCHA A VAPOR MOD PV 570 SANKEY										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	19,64	39,28				2	19,64	39,28
15-jul	Venta s/f 001-001-10270				1	19,64	19,64	1	19,64	19,64

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY CFD RG880CPB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	174,10	174,10				1	174,10	174,10
28-jul	Venta s/f 001-001-10292				1	174,10	174,10	-		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY CFD RS09 CP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	130,00	130,00				1	130,00	130,00
09-ago	Compra s/f 001-00	1	123,22	123,22				2	126,61	253,22

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY CFD RS09 CP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	132,00	132,00				1	132,00	132,00
15-sep	Venta s/f 001-001-10367				1	132,00	132,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY NG 7S PS30 CP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	67,85	135,70				2	67,85	135,70

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY SL RS60SP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	112,05	224,10				2	112,05	224,10

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO GRAVADORA SONY ZS-RS09CP USB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	92,85	185,70				2	92,85	185,70
09-ago	Compra s/f 001-00	1	95,54	95,54				3	93,75	281,24

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIO MOD ICF-18										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	20	16,07	321,40				20	16,07	321,40

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: RADIOGRABADORA SONY MOD. 25-R509CP										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	127,00	127,00				1	127,00	127,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA GLOBAL MOD. RGLOAF BLANCA										
UNIDAD:						CANTIDAD MAXIMA:				
METODO: PROMEDIO PONDERADO						CANTIDAD MINIMA:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	420,00	420,00				1	420,00	420,00
05-jul	compra s/f 001-00	1	443,22	443,22				2	431,61	863,22
28-jul	Venta s/f 001-001-10288				1	431,61	431,61	1	431,61	431,61
22-ago	Compra s/f 061-00	1	495,59	495,59				2	463,60	927,20

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA HACEB MOD.AS-320 BLANCA										
UNIDAD:						CANTIDAD MAXIMA:				
METODO: PROMEDIO PONDERADO						CANTIDAD MINIMA:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	610,00	610,00				1	610,00	610,00
15-jul	Compra s/f 003-00	1	623,43	623,43				2	616,72	1.233,43
03-ago	Venta s/f 001-001-10301				1	616,72	616,72	1	616,72	616,72
30-ago	Compra s/f 061-00	1	637,63	637,63				3	623,69	1.871,06

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA HACEB MOD. SE ESS 320L T CROMA										
UNIDAD:						CANTIDAD MAXIMA:				
METODO: PROMEDIO PONDERADO						CANTIDAD MINIMA:				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	652,00	652,00				1	652,00	652,00
15-jul	Compra s/f 003-00	1	652,00	652,00				2	652,00	1.304,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA INDURAMA MOD. RI 375 AVANT 375095										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	531,30	1.593,90				3	531,30	1.593,90
02-jul	Compra s/f 23254	1	531,30	531,30				4	531,30	2.125,20
22-ago	Compra s/f 23254	1	531,30	531,30				5	531,30	2.656,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA INDURAMA MOD. RI 375 AVANT 375096										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	584,87	1.754,61				3	584,87	1.754,61
02-jul	Compra s/f 23254	1	584,87	584,87				4	584,87	2.339,48
05-jul	Compra s/f 23314	2	558,09	1.116,18				6	575,94	3.455,66
22-ago	Compra s/f 061-00	1	558,09	558,09				7	573,39	4.013,75

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA INDURAMA MOD. RI 395										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	6	487,00	2.922,00				6	487,00	2.922,00
04-jul	Venta s/f Nro 001-001-10250				1	487,00	487,00	5	487,00	2.435,00
10-ago	Venta s/f Nro 001-001-10250				1	487,00	487,00	4	487,00	1.948,00
12-sep	Venta s/f Nro 001-001-10360				1	487,00	487,00	3	487,00	1.461,00
23-sep	Venta s/f Nro 001-001-10377				1	487,00	487,00	2	487,00	974,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA LG GR13 W10 CPF										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	176,00	352,00				2	176,00	352,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA MAB MOD. RM S1951										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	990,00	1.980,00				2	990,00	1.980,00
17-jul	Venta s/f 001-001-10277				1	990,00	990,00	1,00		990,00
05-ago	Venta s/f 001-001-10306				1	990,00	990,00	-		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: SARTEN MOD. W -1270										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	10,71	32,13				3	10,71	32,13
12-ago	Compra S/f 002-00	1	11,38	11,38				2	10,38	20,75

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA HACEB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
18-jul	según compra	1	285,00	285,00				1	285,00	285,00
16-jul	Venta s/f 001-001-10272				1	285,00	285,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LAVADORA GENERAL ELECTRIC										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
18-jul	según compra	2	986,00	1.972,00				2	986,00	1.972,00
25-jul	Venta s/f Nro. 001-001-10278				1	986,00	986,00	1		986,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OLLA ARROCERA BLACK DECKER										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
18-jul	según compra	1	18,00	18,00				1	18,00	18,00
25-jul	Venta s/f 001-001-10283				1	18,00	18,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OLLA PRESION 4 LTS UMCO										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-sep	Compra s/f 003-00	1	25,00	25,00				1	25,00	25,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OLLA PRESION 6 LTS UMCO										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-sep	Compra s/f 003-00	1	27,68	27,68				1	27,68	27,68

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: SOPORTE DE LD MOD MSF 3655										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	26,78	53,56				2	26,78	53,56
30-ago	compra s/f 061-00	2	25,67	51,34				4	26,23	104,90

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: SOPORTE P/ PLASMA - LCD 30" X50"/30 LBS MOD LCD-86										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	20,00	60,00				3	20,00	60,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TABLA DE PLANCHAR CLASICA 48X15" MOD KR8801										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	4	32,14	128,56				4	32,14	128,56
27-ago	Venta s/f 001-001-10342				1	32,14	32,14	3	32,14	96,42
13-sep	Compra s/f 002-00	4	33,13	132,52				7	32,71	228,94

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO MOD KXT -11-05										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	5,35	5,35				1	5,35	5,35

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO C/ IDENTIFICADOR UI MOD TS-703 CID										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	16,51	33,02				2	16,51	33,02
17-ago	compra s/f 003-00	4	16,06	64,24				6	16,21	97,26

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO MOD T5912										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	5	6,69	33,45				5	6,69	33,45

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO PANASONIC KX T 401 LAB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	61,60	61,60				1	61,60	61,60
01-jul	Venta s/f 001001-10263				1	61,60	61,60	-	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO PANASONIC KX T 6712 LAB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	53,21	53,21				1	53,21	53,21

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO PANASONIC KX T 7512 LAB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	91,96	91,96				1	91,96	91,96

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO PANASONIC MOD TG 40,12										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	90,00	90,00				1	90,00	90,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEFONO SNAKEY C/ IDENTIFICADOR MOD TS 704 CID										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	16,51	33,02				2	16,51	33,02

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR COLOR /CONTROL LCD MOD CT 781USB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	116,07	116,07				1	116,07	116,07

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG 32LS3500 LED										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	8	405,35	3.242,80				8	405,35	3.242,80
19-ago	Venta s/f 001-001-10327				1	405,35	405,35	7	405,35	2.837,45
29-ago	Venta s/f 001-001-10343				1	405,35	405,35	6	405,35	2.432,10
19-sep	Venta s/f 001-001-10373				1	405,35	405,35	5	405,35	2.026,75

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG 42 PA 4500 PLASMA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	640,17	640,17				1	640,17	640,17
30-ago	Compra s/f 061-00	1	623,00	623,00				2	631,59	1.263,17

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LGM2380 A LEC 22"										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	6	276,78	1.660,68				6	276,78	1.660,68
17-ago	compra s/f 003-00	1	301,61	301,61				7	280,33	1.962,29
15-sep	Venta s/f 001-001-10367				1	280,33	280,33	6	280,33	1.681,96

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG MOD 32LS 3500										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	500,00	1.000,00				2	500,00	1.000,00
17-ago	compra s/f 003-00	1	482,68	482,68				3	494,23	1.482,68
27-sep	Venta s/f 001-001-10382				1	494,23	494,23	2	494,23	988,45

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY 32" MOD KDL 32BX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	535,00	1.605,00				3	535,00	1.605,00
01-sep	Venta s/f 001-001-10347				1	535,00	535,00	2	535,00	1.070,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY KDL-32BX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	307,32	307,32				1	307,32	307,32
15-jul	Venta s/f 001-001-10269				1	307,32	307,32	0		-
01-sep	compra s/f 003-00	1	304,29	304,29				1	303,29	304,29

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY 32"										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	5	470,21	2.351,05				5	470,21	2.351,05
30-ago	Venta s/f 001-001-10345				1	470,21	470,21	4	470,21	1.880,84

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY KDL 32 EX355 LED										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	491,07	1.473,21				3	491,07	1.473,21
15-jul	Venta s/f 001-001-10271				1	491,07	491,07	2	491,07	982,14
30-ago	Compra s/f 061-00	1	488,60	488,60				3	490,25	1.470,74
01-sep	Compra s/f 003-00	1	450,89	450,89				4	480,41	1.921,63

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY LED MOD KDL 32EX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	585,00	585,00				1	585,00	585,00
22-sep	Venta s/f 001-001-10376				1	585,00	585,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR TCL L23D3260 LEC										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	205,35	205,35				1	205,35	205,35

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR DAEWOO 14"										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	6	111,60	669,60				6	111,60	669,60
05-ago	Compra s/f 001-00	4	114,29	457,16				10	112,68	1.126,76
12-ago	Venta s/f 01-001-10315				1	112,68	112,68	9	112,68	1.014,08
03-sep	Venta s/f 01-001-10352				1	112,68	112,68	8	112,68	901,41

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	5	192,85	964,25				5	192,85	964,25
07-jul	Venta s/f 001-001-10255				1	192,85	192,85	4	192,85	771,40

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY KDL										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	5	192,85	964,25				5	192,85	964,25

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SONY KDL-32BX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	397,32	794,64				2	397,32	794,64
02-jul	Venta s/f 001-001-10248				1	397,32	397,32	1	397,32	397,32
17-ago	Compra s/f 003-00	1	375,00	375,00				2	386,16	772,32
13-sep	Venta s/f 001-001-10362				1	386,16	386,16	1	386,16	386,16

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TRICICLO C/ SOBRILLA MOD MTX 18819										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	50,89	101,78				2	50,89	101,78

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TVLCD SONY NEGRO KDL 32 BX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	399,17	399,17				1	399,17	399,17

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TV SONY NEG KDL 32 EX355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	459,81	459,81				1	459,81	459,81

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TV SONY 32" MOD BT 355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	535,00	535,00				1	535,00	535,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TV SONY 32" MOD BT 355										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	2	595,00	1.190,00				2	595,00	1.190,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TV TCL- 23" MOD L23D3260										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	280,00	280,00				1	280,00	280,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMA ECUAMUEBLE 2P										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
02-jul	Compra s/f 23255	2	126,41	252,82				2	126,41	252,82

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LITERA ECUAMUEBLE NEGRO										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	223,46	223,46				1	223,46	223,46
02-jul	Compra s/f 23255	1	223,46	223,46				2	223,46	446,92

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: SANDUCHERA GLOBAL BL										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	21,09	21,09				1	21,09	21,09
05-jul	Compra Según fact	1	21,09	21,09				2	21,09	42,18

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: OLLA ARROCERA GLOBAL										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	33,70	33,70				1	33,70	33,70
05-jul	compra según fact	1	33,70	33,70				2	33,70	67,40

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: VITRINA INDURAMA BL UFF										
UNIDAD:		CANTIDAD MAXIMA:								
METODO: PROMEDIO PONDERADO		CANTIDAD MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	795,00	795,00				1	795,00	795,00
09-jul	Compra s/f 23355	2	795,00	1.590,00				3	795,00	2.385,00
12-jul	Venta s/f 001-001-10264				1	795,00	795,00	2	795,00	1.590,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMARA SANSUNG										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	180,00	180,00				1	180,00	180,00
03-jul	compra s/f 25373	1	184,00	184,00				2	182,00	364,00
10-jul	Venta s/f 001-001-10262				1	182,00	182,00	1	182,00	182,00
14-jul	Venta s/f 001-001-10265				1	182,00	182,00	-	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MICROONDAS WHIRPOOL										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	3	64,00	192,00				3	64,00	192,00
22-jul	Venta s/f 001-001-10278				1	64,00	64,00	2	64,00	128,00
07-ago	Venta s/f 001-001-10308				1	64,00	64,00	1	64,00	64,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PLANCHA DE CABELLO PHILIPHS										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	65,00	65,00				1	65,00	65,00
03-jul	Compra s/fac 253	1	65,00	65,00				2	65,00	130,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CAMARA DIGITAL FUJIFILM										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-jul	Inventario Inicial	1	180,00	180,00				1	180,00	180,00
03-jul	compra s/f 25373	2	184,00	368,00				3	182,67	548,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MICROONDAS HAREB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
05-ago	compra s/f 001-00	1	108,00	108,00				1	108,00	108,00
05-ago	Venta s/f 001-001-10304				1	108,00	108,00	0		-
16-ago	compra s/f 002-00	4	110,00	440,00				5	109,60	548,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CONGELADOR VITRINA ECASA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
22-ago	COMPRA S/F 001-0	1	836,40	836,40				1	836,40	836,40
31-ago	Venta s/f 001-001-10299				1	836,40	836,40	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: HORNO CHALLENGER										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F	1	390,40	390,40				1	390,40	390,40
03-ago	Venta s/f 001-001-10301				1	390,40	390,40	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COCINETA 2 QUEMADORES										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F	1	21,00	21,00				1	21,00	21,00
04-ago	Venta s/f 001-001-10303				1	21,00	21,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR SANSUNG										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F	1	500,00	500,00				1	500,00	500,00
07-ago	Venta s/f 001-001-10307				1	500,00	500,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: JUEGO DE VAJILLA 20 PZ										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F	1	38,00	38,00				1	38,00	38,00
08-ago	Venta s/f 001-001-10309				1	38,00	38,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG42" MOD 42 MG 200										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F	1	958,30	958,30				1	958,30	958,30
11-ago	venta s/f 001-001-10312				1	958,30	958,30	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG42" MOD 32C5410MB										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 001-001-10321	1	395,00	395,00				1	395,00	395,00
15-ago	Venta s/f 001-001-10321				1	395,00	395,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: TELEVISOR LG 32"										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 001-0	1	294,50	294,50				1	294,50	294,50
19-ago	Venta s/f 001-001-10327				1	294,50	294,50	0		-
19-sep										

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: DISPENSADOR DE AGUA ELECTROLUX										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	Compra s/f	1	131,25	131,25				1	131,25	131,25
16-ago	Compra s/f 002-0	1	126,00	126,00				2	128,63	257,25
22-ago	Venta s/f 001-001-10335				1	128,63	128,63	1	128,63	128,63

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: COLCHON PARAISO SIGLO 21 1 1/2 LAZAS										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 001-0	1	28,50	28,50				1	28,50	28,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: CONGELADOR COMBI ECASA										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 061-0	1	960,00	960,00				1	960,00	960,00
26-ago	Venta s/f 001-001-10340				1	960,00	960,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA INDURAMA MOD. 385 BLANCO										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
02-jul	Compra s/f 061-00	1	485,00	486,00				1	486,00	486,00
14-jul	Venta s/f 001-001-10266				1	486,00	486,00	-	-	-
01-ago	COMPRA S/F	2	485,00	970,00				2	485,00	970,00
26-ago	COMPRA S/F 002-0	1	446,51	446,51				3	472,17	1.416,51
30-ago	Venta s/f 001-001-10341				1	472,17	472,17	2	472,17	944,34

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MICROONDAS LG										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 061-0	3	75,00	225,00				3	75,00	225,00
23-sep	Venta s/f 001-001-10378				1	75,00	75,00	2	75,00	150,00

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: PLANCHA PANASONIC										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 061-0	1	40,00	40,00				1	40,00	40,00
27-ago	venta s/f 001-001-10342				1	40,00	40,00	0		-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LLANTAS BARUM BRILLANT										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	compra s/f 003-00	15	38,50	577,50				15	38,50	577,50
01-sep	Venta s/f 001-001-10364				1	38,50	38,50	14	38,50	539,00
14-sep	Venta s/f 001-001-10364				1	38,50	38,50	13	38,50	500,50

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MINICOMPONENTE SONY										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	compra s/f 003-00	1	125,00	125,00				1	125,00	125,00
30-sep	Venta s/f 001-001-10385				1	125,00	125,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MINICOMPONENTE SONY FST- SHAKE-7										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
06-sep	compra s/f 061-00	1	923,49	923,49				1	923,49	923,49
08-sep	Venta s/f 001-001-10357				1	923,49	923,49	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: MAQUINA DE COCER										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	compra s/f 003-00	1	201,00	201,00				1	201,00	201,00
10-sep	Venta s/f 001-001-10359				1	201,00	201,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: SANDUCHERA OSTER										
UNIDAD: CANTIDAD MAXIMA:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	compra s/f 003-00	1	75,00	75,00				1	75,00	75,00
18-sep	Venta s/f 001-001-10369				1	75,00	75,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: BICICLETA NIÑA										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	compra s/f 003-00	1	45,00	45,00				1	45,00	45,00
20-sep	Venta s/f 001-001-10374				1	45,00	45,00	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: REFRIGERADORA ELECTROLUX										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
22-ago	COMPRA S/F 061-0	1	386,49	386,49				1	386,49	386,49
22-sep	Venta s/f 001-001-10375				1	386,49	386,49	0	-	-

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO: LLANTAS HAM KOOK										
UNIDAD:										
METODO: PROMEDIO PONDERADO										
CANTIDAD MAXIMA:										
CANTIDAD MINIMA:										
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 061-0	12	55,00	660,00				12	55,00	660,00
24-sep	Venta s/f 001-001-10379				1	55,00	55,00	11	55,00	605,00

COMERCIAL CARLITOS
TARJETAS KARDEX

ARTICULO: NEVERA ELECTROLUX

UNIDAD:

CANTIDAD MAXIMA:

METODO: PROMEDIO PONDERADO

CANTIDAD MINIMA:

FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL
01-ago	COMPRA S/F 061-0	1	187,00	187,00				1	187,00	187,00
30-sep	Venta s/f 001-001-10386				1	187,00	187,00	0	-	-



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 **0024003**
 R.U.C. 0190001490001
 18-06-2013 N° AUT. SRI 1112908382

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Tel: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY SIN Y BELLO HORIZONTE (CDLA. BORJA) • TELF.: - 072-552405 • LOJA - ECUADOR
 CODIGO: 621868 CLIENTE: **ARMIJOS GONZALES MANUEL ENRIQUE** VEN-7443
 R.U.C./C.I. No.: 0701411902001 TELF: 200192 FECHA: 06-09-2013
 DIRECCION: AV CALAZACAS

1351052	061-001-0024003	3	344.77	FECHA VCTO. 06	CDG. VENDEDOR DIMENDIETA	GUIA DE REMISION
---------	-----------------	---	--------	-------------------	-----------------------------	------------------

CDIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA
4928	MINICOMPONENTE_SONY FST-SHAKE-7 (RMS 2850W)_NG	1	1098.335	174.8467	923.4883

Nota: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D Son: MIL TREINTA Y CUATRO CON 31/100 Elaborado por.. OHERNANDEZ	SUBTOTAL 1,098.34 TOTAL DESCTO 174.85 SERV. MANEJO PROD 0.00 SUBTOTAL CON IVA 923.49 SUBTOTAL SIN IVA 0.00 Valor IVA 110.82 TOTAL FACTURA 1,034.31
---	---

ENTREGADO POR:	RECIBI CONFORME:	PLC9
	0701411902001	

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 3257 del 26 de JULIO de 1996
IMP. GRAFICAS HERNANDEZ CIA. LTDA. RUC: 019000877001 AUT. MIN. 1508 18-JUNIO-2013 VALIDO HASTA 18-JUNIO-2014 00235001 - 00251500 TELF: 200886 - 0008102 - 000371 CUENCA - ECUADOR / ORIGINAL BLANCA. ASOSINENTE / COPIA CELESTE. EMISOR / COPIA VERDE - AMARILLA - ROSADA. SIN VALOR TRIBUTARIO

1,034.31 PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N° **0024003**

Por: **MIL TREINTA Y CUATRO CON 31/100** (Pagare con vencimientos sucesivos)

Debo(emos) y Pagare(emos) a la orden de MARCIMEX S.A. en _____ o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (s) la suma de **MIL TREINTA Y CUATRO CON 31/100**

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No. Pago	Fecha Vencimiento	Capital	Interés	Valor Cuota
1 de 3	06-10-2013	344.77		344.77
2 de 3	06-11-2013	344.77		344.77
3 de 3	06-12-2013	344.77		344.77

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagare(mos) el interés del _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagare(mos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de ésta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de aviso por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley **06-09-2013**

Fecha: **ARMIJOS GONZALES MANUEL ENRIQUE** Fecha: _____
 f) **0701411902001** f) _____
 NOMBRE **621868** **1351052** NOMBRE _____
 C.I.: **AV CALAZACAS** C.I.: _____
 CODIGO: _____ Dirección: _____
 Dirección: _____

VISTO BUENO: FECHA UT SUPRA _____ VISTO BUENO: FECHA UT SUPRA _____
 f) _____ f) _____

COMERCIAL CARLITOS

De: *Armijos González Manuel Enrique*
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
*Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 0701411902001

001-001- **Nº 000002549**

No. AUT. SRI. 1112745697

Fecha de Emisión: *6 Septiembre 2013*

Sr. (es): *Marcimex S.A*

RUC / C.I.: *0190001490001*

Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*

Dirección: *Antonio Borrero 1245 y Vega Moreno*

No. de Comprobante de Venta: *061-001-000024003*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2013</i>	<i>923.49</i>	<i>FUENTE</i>		<i>1%</i>	<i>9.23</i>

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. No. 1438
*Telefax: 2577496 Emis. 002501- 002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014

TOTAL RETENIDO \$.

9.23

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



GRUPO
LARTIZCO

IMPORTADORA LARTIZCO S.A.

MATRIZ: Sevilla 1-34 y La Castellana • Tel.: 2809061 2860498

Fax: 07 2862495 2806040

SUCURSAL: El Aeropuerto - Sevilla 1-34 y Av. España • Cuenca - Ecuador

Autorización: 1111971713

R.U.C.: 0190117278001

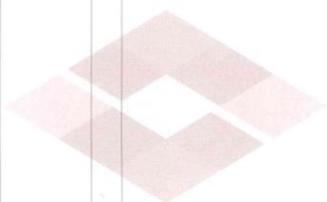
FACTURA 002-002-000020292

FA0307035 002 002 0020292
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOL. N° 5504
DE DICIEMBRE 09 DE 1996

LUGAR Y FECHA ...: 13 de SEPTIEMBRE del 2013 : 11:21:09 PEDIDO: PB-479010 usr: MCG 1639
CLIENTE: ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE
DIRECCION: Calle El Oro Frente Al Mercado (Saraguro) REPRESENTANTE ...: ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE LC
CI/RUC: 0701411902001 TELEFONOS: 2200192 CIUDAD: SARAGURO
CODIGO: 3707015 AGENTE: (47) ANDRADE VALAREZO PABLO RICARDO

N°	CODIGO	B	DESCRIPCION	UND.	CANT.	V. UNIT.	T	DESCT	VALOR
1	4TAPL004011	00.4	KRM-66300 PLANCHADOR 45"X15"	UNIDAD #	4.00	23.1302		10	83.2687
2	4AFIP012001	00.4	HS190109 FLORENO ALABASTRO PERICOS 29CM	UNIDAD #	2.00	16.4687		10	29.6437
3	4ECAL057001	00.4	FX-570MS CALCULADORA CIENTIFICA CASIO STAN	UNIDAD #	2.00	15.8339		10	28.5010
4	4EMCO033001	00.4	YS-640 MUEBLE CENTRO D ENTRETENIMIENTO 120#	UNIDAD #	2.00	43.2661		10 40	46.7274
5	4EMCO010001	20.2	YS-221 MUEBLE COMPUTAD MADERA GH-309 60X50#	UNIDAD #	1.00	29.3796		10 30	18.5091
6	4EMCO028002	00.4	717A MUEBLE P COMPUTAD MESA MADERA 60X46X1	UNIDAD #	2.00	26.4441		10	47.5994
7	6MMAH001007	00.1	5/16"X 100M MANGUERA P GAS AMARILLA	RDLLO #	1.00	59.0075		10	53.1067
8	4ESL001025	00.4	8904 SILLA DE OFICINA	UNIDAD #	2.00	31.8474		10	57.3253

37
26
23
26
38
42
44
52



GRUPO
LARTIZCO

Art. 50 L.R.T.I.: Se debe entregar el Comprobante de Retención dentro de 5 días de recibida la Factura. POR LO TANTO NO SE ACEPTARA NINGUN COMPROBANTE FUERA DE ESTE PLAZO.

DESPECHADO 13 SEP 2013

Desccto:	0.0000	Gastos:	0.0000	Contado:	0.0000	SERV.ENTREGA	0.0000	BIENES BASE CERO:	0.0000
SON: Cuatrocientos Ocho con 44/100 DOLARES								BIENES BASE IVA:	364.6813
-- VENCIMIENTOS --								SERV. BASE CERO:	0.0000
01-13/10/2013	136.14	02-12/11/2013	136.15	03-12/12/2013	136.15			SERV. BASE IVA:	0.0000
								IVA: 12	43.7616
								VALOR TOTAL:	408.44

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A LA ORDEN DE IMPORTADORA LARTIZCO S.A. EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA EL VALOR EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO EL QUE DEVENGARA EL INTERES DE MONA AUTORIZADO POR LA LEY SIN PROTESTO. EXMISE DE SU PRESENTACION PARA EL PAGO. ASUMIENDO SE AVISO POR FALTA DE ESTE HECHO ACEPTO QUE CESA Y TRANSFERA EN CUALQUIER MOMENTO LOS DERECHOS QUE SE EMANEN DEL PRESENTE DOCUMENTO SIN QUE SEA NECESARIA NOTIFICACION ALGUNAS NI NUEVA ACEPTACION DE MI PARTE. RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUICES COMPETENTES EN LA CIUDAD DE CUENCA Y AL JUICIO SUMARIO O EJECUTIVO A ELECCION DEL DEMANDANTE. UNA VEZ ENTREGADA Y RECIBIDA LA MERCADERIA Y EN CASO DE NO CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS ESTABLECIDOS DISPONIBLE DE 72 HORAS DESDE LA FECHA DE ENTREGA PARA COMPARAR AL EJECUTIVO DE VENTAS O A LA OFICINA PRINCIPAL EN CUENCA POR LO QUE EL COMPRADOR RENUNCIA EXPRESAMENTE A ACCIONES RECHIBITORIAS FUTURAS. EL INCUMPLIMIENTO DE LOS PAGOS Y CONVENIOS GENERA EL DERECHO DE DAR POR VENCIDO ESTE DOCUMENTO Y DEMANDAR EL PAGO DE LA OBLIGACION CONFORME LO ESTIPULADO POR EL ARTICULO 459 DEL CODIGO DE PROCEDIMIENTO CIVIL.

FIRMA AUTORIZADA

ADQUIRIENTE

RECIBI CONFORME

COMERCIAL CARLITOS

De: *Armijos González Manuel Enrique*
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
*Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 0701411902001

001-001- **Nº 000002550**

No. AUT. SRI. 1112745697

Fecha de Emisión: *13 Septiembre 2013*

Sr. (es): *Imprentador Carlitos S.A*

RUC / C.I.: *0190117278001*

Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*

Dirección: *Savilla 1.34 y la Castellana*

No. de Comprobante de Venta: *002-002-000020297*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2013</i>	<i>364,68</i>	<i>FUENTE</i>		<i>1%</i>	<i>3,65</i>

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. No. 1438
*Telefax: 2577496 Emis. 002501- 002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014

TOTAL RETENIDO \$.

3,65

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Matriz: Av. Gil Ramirez Dávalos 4-18
y Francisco Pizarro
Telefax: (593-7) 2862545 / 2805958
Cuenca - Ecuador



Sucursal 2: José Peralta s/n e Ignacio Sánchez
Teléfono: (593-3) 2588315
Ambato - Ecuador

INDALUM INDUSTRIAL DE ALUMINIO S.A.
Contribuyente Especial
Resolución # 3257 del 08/Julio/1996
R.U.C.: 0190058670001

CALIDAD
EN SU COCINA

FACTURA 000062433
SERIE 001-001-00 0062433
Autorización S.R.I.: 1112875351

Fecha de Emisión: 11/Sep/2013 *Recibido 13 Sep 2013*
Cliente: ARMIDOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE 399 Teléfono: 2200208
RUC/CI: 0701411902001 Dirección: AV. CALAZANS S/N y REINA DE
PV-23883 Guía de Remisión 001001000036465

POR LO SIGUIENTE:

CÓDIGO	CANT.	ARTÍCULOS	VALOR UNITARIO	DESCUENTO	VALOR UNITARIO	TOTAL
7861071602301	1.00	Cocineta Ragazza C/T Inox Plus Ecogas		0.00%	78.71	78.71
7861071600482	3.00	Cocineta Florencia C/T- Ecogas		0.00%	40.76	122.28
7861071600880	3.00	Cocineta Fiorentina C/T-Ecogas		0.00%	34.43	103.29
7861071600185	2.00	Cocineta Bari II (2Q) C/T Ecogas		0.00%	24.01	48.02
7861071600307	3.00	Cocineta Bari III (3Q) C/T Ecogas		0.00%	29.89	89.67
7861071600420	3.00	Cocineta Belladonna 4Q C/T Ecogas		0.00%	43.74	131.22

ADQUIRENTE

Son: Seiscientos Cuarenta y Un 97/100

Vencimiento: 11/Oct/2013

Vendedor: 5 - AVILA DURAN LUCAS

Fletes: 0.00

Debo y pagaré a la orden de INDALUM y en Cuenca el valor constante de esta factura, conforme a las condiciones de pago precisada. En caso de mora reconoceré el anual de interés a partir del primer vencimiento no pagado.

Cualquier inconformidad deberá manifestarse dentro de los 30 días posteriores a la fecha de emisión de la factura, luego de este tiempo no se aceptarán devoluciones.

Exija al vendedor el recibo de pago cuando cancele su factura, único documento válido para respaldar su pago.

SUBTOTAL:	573.19
DESCUENTO:	0.00
IVA %:	68.78
TOTAL:	641.97

RECIBÍ CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

COMERCIAL CARLITOS

De: *Armijos González Manuel Enrique*
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
*Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 0701411902001

001-001- **Nº 000002551**

No. AUT. SRI. 1112745697

Fecha de Emisión: *11 Septiembre 2013*

Sr. (es): *Indalcom Industrial de Aluminio S.A*

RUC/C.I.: *0190058670001* Tipo de Comprobante de Venta: *Tarjetas*

Dirección: *Av. El Romerío Dávalos 4-18 y Francisco P.* No. de Comprobante de Venta: *001-001-000062433*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2013</i>	<i>573,19</i>	<i>FUENTE</i>		<i>1%</i>	<i>5,73</i>

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. No. 1438
*Telefax: 2577496 Emis. 002501- 002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014

TOTAL RETENIDO \$. *5,73*

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



LOS MEJORES ELECTRODOMESTICOS

Lider Antonio Cabrera Cabrera

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

No. 003-001- 000004693

Matriz y Establecimiento: Colón 15-78 entre 18 de Noviembre y Sucre Telf. 2586871 LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1102565627001 Aut. SRI. N° 1112187007

Referencia: 4848

Cliente : ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

C.I./RUC: 0701411902001

Fecha: 1-Sep-2013

Dirección: c.p.Saraguro calle el Oro

Tlf: 200192

FORMA DE PAGO: CREDITO 14 Días

Vendedor: CL

Cantidad	DESCRIPCION	P_Unitario	V_Total
2	OLLA PRESION 4 LTS UMCO	25.0000	50.00 - 39
2	OLLA PRESION 6 LTS UMCO	27.6786	55.36 - 46
2	OSTER LICUADORA 4655-013 MEXICANA	68.7500	137.50
1	TELEVISOR SONY KDL-32R405A LED HD	450.8929	450.89 - 89
2	SOPORTE TV SAMSUNG NR-CC0810 32-42"	0.0000	0.00
1	TELEVISOR SONY KDL-32BX359	364.2857	364.29 - 589
1	TELEVISOR LG 32LM3400 POWER LED 3D	446.4286	446.43 - 599

ENTRADA: 650.00
 Cuotas de: 1,035.00
 SALDO: 1,035.00

Subtotal: 1,504.46
 12% IVA: 180.54
 TOTAL: 1,685.00



Manuel C-G
RECIBI CONFORME

COMERCIAL CARLITOS

De: *Armijos González Manuel Enrique*
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
*Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 0701411902001

001-001- **Nº 000002548**

No. AUT. SRI. 1112745697

Fecha de Emisión: *1 Septiembre 2013*

Sr. (es): *Lider Antonio Cabrera Cabrera*

RUC/C.I.: *1102565621001*

Tipo de Comprobante de Venta: *Factura*

Dirección: *Calón 15-78 c/ 18 de Noviembre y Sucr.*

No. de Comprobante de Venta: *003-001-000004693*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2013</i>	<i>1504,46</i>	<i>FUENTE</i>		<i>1%</i>	<i>15,04</i>

IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 *AUT. No. 1438
*Telefax: 2577496 Emis. 002501- 002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014

TOTAL RETENIDO \$ *15,04*

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



PRINCIPAL CUENCA: Km. 3 Panamericana Norte s/n y Av. de Las Américas Tels.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145
 Sucursal: Av. Ocho de Diciembre s/n y Chantaco - Loja



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.
 R.U.C. 0190061884001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996
 Autorización N° 1113304096

Cliente: ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE
 Dirección: Saraguro, Calle Oro - -
 Teléfono: 072200208
 Fecha de Venta: 25/09/2013

R.U.C. Ó C.I.: 0701411902001

FACTURA N° 025-002-00 0001221

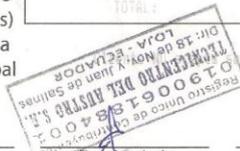
VENDEDOR	COD. CLIENTE
TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	0190061884001

CODIGO PRODUCTO	VENTA	DESCRIPCION	CANTIDAD	P.V.P	DESCUENTO	PRECIO TOTAL
4500690000	25/09/2013	ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE Saraguro, Calle Oro - -	25/09/2013			
		215/75R14 96/750 LRD GRABBER AT 6PR General Tire		88.00		354.68

Detalle Forma de Pagos:
 CREDITO: \$ 397.24
 25/10/2013 - Cr 133.24
 24/11/2013 - Cr 132.00
 24/12/2013 - Cr 132.00

Debo(emos) y Pagaré(emos) a _____ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S. A. de la ciudad de Cuenca el valor de \$ RESIDENTOS NOVENTA Y SIETE CON 24/100 COLÁRES en las condiciones establecidas. Si hubiera lugar a algún reclamo judicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos) a los jueces de la ciudad de Cuenca, lugar de domicilio de la Compañía vendedora y al tramite por la vía ejecutiva verbal sumaria.

SUNAM :	354.68
DESCUENTOS :	0.00
SUBTOTAL :	354.68
I.V.A. 12% :	42.56
TOTAL :	397.24



NOMBRE: _____ C.I.: _____ Firma Autorizada Recibi Conforme

ADQUIRIENTE

ARTER GRAFICAS SENEFLORER C.A. Durán-2802701 - Cuito 2470891 - Cuenca 4103978 R.U.C. 09004277001 - AUTORIZACION No. 1077 - FECHA DE AUTORIZACION 07/AGOSTO/2014 - N° 1001 - 2000

COMERCIAL CARLITOS

De: *Armijos González Manuel Enrique*
Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
*Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C. 0701411902001

001-001- **Nº 000002553**

No. AUT. SRI. 1112745697

Fecha de Emisión: *25 Septiembre 2013*

Sr. (es): *Tecnosol del Azule S.A*

RUC /C.I.: *0190061884001* Tipo de Comprobante de Venta: *Tarjetas*

Dirección: *Av. Ocho de Diciembre s/o y Chambio* No. de Comprobante de Venta: *025-002-000001221*

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
<i>2013</i>	<i>354,68</i>	<i>FOENTE</i>		<i>1%</i>	<i>3,55</i>

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 - AUT. No. 1438
*Telefax: 2577496 Emis. 002501-002700 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 DE MAYO DE 2014

TOTAL RETENIDO \$ *3,55*

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

.....
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

COMERCIAL CARLITOS

De: Armijos González Manuel Enrique
 Dirección: Avda. Calasanz s/n y Reino de Quito
 *Saraguro - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA

R.U.C. 0701411902001

001-001: **Nº 000010348**

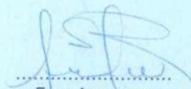
No. AUT. SRI. 1112745697

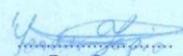
Cliente: Yander Palacin Tapia Tapia
 R.U.C.C.I.: 1104850662 Telf. _____ Fecha: 2 Septiembre 2013
 Dirección: Saraguro San Antonio Combe Guía Remisión _____

Cant.	DETALLE	V. Unit.	V. VENTA
1	Equipo de sonido Sony Modelo MHC-GPX5 Serie 4466542	433,93	433,93
	150 - Entrada		
	63 - 6 Pagos		
	528 - Total		

IMPRESA SANTIAGO. José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 * AUT. No. 1438
 *Telefax: 2577496 *Emis. 0010201-010600 *Fecha: 15-05-2013 *Válido hasta 15 de Mayo de 2014

SON: Cuatrocientos ochenta y seis con 00/100 Dólares


 FIRMA AUTORIZADA


 FIRMA CLIENTE

SUBTOTAL \$.	433,93
DESCUENTO \$.	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	52,07
TOTAL \$.	486,00

ORIGINAL: ADQUIRENTE
 COPIA: EMISOR

104

71934351

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 07 AÑO 102 2013 (O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 0
 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 0701411902001 202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 16,074.98	411 16,074.98	421 1,929
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 16,074.98	419 16,074.98	429 1,929
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0	443 0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		434 0	444 0

LIQUIDACION DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 16,074.98	481 0	482 1,929	483 0	484 1,929	485 0	499 1,929

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 23,471.78	511 23,471.78	521 2,816.61
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 195.44	517 195.44	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 0	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 23,667.22	519 23,667.22	529 2,816.61

Adquisiciones no objeto de IVA	531	<input type="text" value="0"/>
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	533	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	534	<input type="text" value="0"/> 544 <input type="text" value="0"/>
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	535	<input type="text" value="0"/> 545 <input type="text" value="0"/>

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	$(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419$	553	<input type="text" value="1"/>
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	$(521 + 522 + 524 + 525) \times 553$	554	<input type="text" value="2,816.61"/>

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)	601	<input type="text" value="0"/>
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)	602	<input type="text" value="887.61"/>
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)	605	<input type="text" value="8,556.93"/>
tributario del Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	607	<input type="text" value="0"/>
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	<input type="text" value="7.46"/>
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611	<input type="text" value="0"/>
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	<input type="text" value="0"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	<input type="text" value="9,444.54"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	<input type="text" value="7.46"/>
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	<input type="text" value="0"/>
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	621	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN (619 + 621)	699	<input type="text" value="0"/>

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%	721	<input type="text" value="0"/>
Retención del 70%	723	<input type="text" value="0"/>
Retención del 100%	725	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN (721 + 723 + 725)	799	<input type="text" value="0"/>

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699 + 799)	859	<input type="text" value="0"/>
---	-----	--------------------------------

Pago previo (informativo)	890	<input type="text" value="0"/>
---------------------------	-----	--------------------------------

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	<input type="text" value="0"/>	Impuesto	898	<input type="text" value="0"/>	Multa	899	<input type="text" value="0"/>
---------	-----	--------------------------------	----------	-----	--------------------------------	-------	-----	--------------------------------

PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	<input type="text" value="0"/>
---	-----	--------------------------------

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar (859 - 898)	902	<input type="text" value="0"/>
Interés por mora	903	<input type="text" value="0"/>
Multa	904	<input type="text" value="16.07"/>
TOTAL PAGADO	999	<input type="text" value="16.07"/>

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago	905	<input type="text" value="16.07"/>
---	-----	------------------------------------

Mediante compensaciones	906	<input type="text" value="0"/>
-------------------------	-----	--------------------------------

Mediante notas de credito

907

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES

DETALLE DE NOTAS DE

N/C No. 908
Valor USD 909

N/C No. 910
Valor USD 911

N/C No. 912
Valor USD 913

CREDITO DESMATERIALIZADAS
Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916
Valor USD 917

Resolución No. 918
Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921
BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
Numero Serial: 870807986547
Fecha Recaudacion: 12/09/2013

FORMULARIO

DECLARACION DE RETENCIONES EN LA

No. FORMULARIO

103

FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

71934434

Resolución No.

NAC-DGERCGC12-00671

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 07

ANO 102 2013

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

RUC 201 0701411902001

202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

			Base Imponible	Valor Retenido
En relación de dependencia que supera o no la base gravada			302 0	352 0
Honorarios profesionales			303 0	353 0
Predomina el intelecto			304 0	354 0
Predomina mano de obra			307 0	357 0
Servicios				
Entre sociedades			308 0	358 0
Publicidad y comunicación			309 0	359 0
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga			310 0	360 0
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal			312 23,471.78	362 234.72
Mercantil			319 0	369 0
Arrendamiento				
Bienes inmuebles			320 0	370 0
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			322 0	372 0
Rendimientos financieros			323 0	373 0
Dividendos			324 0	374 0
Loterías, rifas, apuestas y similares			325 0	375 0
Venta de				
A comercializadoras			327 0	377 0
combustibles				
A distribuidores			328 0	378 0
Compra local de banano a productor	No. Cajas transferidas	510	329 0	379 0
Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	No. Cajas transferidas	520	330 0	380 0
Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención			332 195.44	
Aplicables el 1%			340 0	390 0
Aplicables el 2%			341 0	391 0
Otras retenciones				
Aplicables el 8%			342 0	392 0
Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades			343 0	393 0
Aplicables a otros porcentajes			344 0	394 0
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS			349 23,667.22	399 234.72

POR PAGOS AL EXTERIOR

Con convenio de doble tributación			401 0	451 0
Intereses por financiamiento de proveedores externos			403 0	453 0
Sin convenio				
Intereses de créditos externos			405 0	455 0

de doble					
tributación	Dividendos	407	<input type="text" value="0"/>	457	<input type="text" value="0"/>
	Otros conceptos	421	<input type="text" value="0"/>	471	<input type="text" value="0"/>
	Pagos al exterior no sujetos a retención	427	<input type="text" value="0"/>		
	SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	429	<input type="text" value="0"/>	498	<input type="text" value="0"/>

TOTAL DE RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA (399 + 498) 499

Pago previo (Informativo) 890

DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés 897 Impuesto 898 Multa 899

PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público autorizadas) 880

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR (499 - 898) 902

Interés por mora 903

Multas 904

TOTAL PAGADO 999

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905

Mediante Notas de Crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No.	908	<input type="text" value="0"/>	N/C No.	910	<input type="text" value="0"/>	N/C No.	912	<input type="text" value="0"/>	DETALLE DE NOTAS DE
Valor USD	909	<input type="text" value="0"/>	Valor USD	911	<input type="text" value="0"/>	Valor USD	913	<input type="text" value="0"/>	CREDITO DESMATERIALIZADAS
						Valor USD	915	<input type="text" value="0"/>	

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921 no existe dato

BANCO 922 RED BANCARIA

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870807987371
 Fecha Recaudacion: 12/09/2013

FORMULARIO DECLARACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

104

72519269

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 08 AÑO 102 2013

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 0701411902001 202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 14,251.77	411 14,251.77	421 1,710.21
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 14,251.77	419 14,251.77	429 1,710.21
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0	443 0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		434 0	444 0

LIQUIDACION DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 14,251.77	481 0	482 1,710.21	483 0	484 1,710.21	485 0	499 1,710.21

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 23,961.82	511 23,961.82	521 2,875.42
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 62.91	517 62.91	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 0	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 24,024.73	519 24,024.73	529 2,875.42

Adquisiciones no objeto de IVA	531	<input type="text" value="0"/>
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	533	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	534	<input type="text" value="0"/>
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	535	<input type="text" value="0"/>

Factor de proporcionalidad para crédito tributario	$(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419$	553	<input type="text" value="1"/>
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	$(521 + 522 + 524 + 525) \times 553$	554	<input type="text" value="2,875.42"/>

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)	601	<input type="text" value="0"/>
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)	602	<input type="text" value="1,165.21"/>
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)	605	<input type="text" value="9,444.54"/>
tributario del Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)	607	<input type="text" value="7.46"/>
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	<input type="text" value="5.62"/>
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	611	<input type="text" value="0"/>
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	<input type="text" value="0"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	<input type="text" value="10,609.75"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	<input type="text" value="13.08"/>
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	<input type="text" value="0"/>
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	621	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION	(619 + 621)	699 <input type="text" value="0"/>

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%	721	<input type="text" value="0"/>
Retención del 70%	723	<input type="text" value="0"/>
Retención del 100%	725	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION	(721 + 723 + 725)	799 <input type="text" value="0"/>

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699 + 799)	859 <input type="text" value="0"/>
---	-------------	------------------------------------

Pago previo (informativo)	890	<input type="text" value="0"/>
---------------------------	-----	--------------------------------

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	<input type="text" value="0"/>	Impuesto	898	<input type="text" value="0"/>	Multa	899	<input type="text" value="0"/>
---------	-----	--------------------------------	----------	-----	--------------------------------	-------	-----	--------------------------------

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	<input type="text" value="0"/>
---	-----	--------------------------------

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	<input type="text" value="0"/>
Interés por mora	903	<input type="text" value="0"/>	
Multa	904	<input type="text" value="0"/>	
TOTAL PAGADO	999	<input type="text" value="0"/>	

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago	905	<input type="text" value="0"/>
---	-----	--------------------------------

Mediante compensaciones	906	<input type="text" value="0"/>
-------------------------	-----	--------------------------------

Mediante notas de credito

907

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES

DETALLE DE NOTAS DE

N/C No. 908
Valor USD 909

N/C No. 910
Valor USD 911

N/C No. 912
Valor USD 913

CREDITO DESMATERIALIZADAS
Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916
Valor USD 917

Resolución No. 918
Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921
BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
Numero Serial: 870813840347
Fecha Recaudacion: 24/09/2013

FORMULARIO

DECLARACION DE RETENCIONES EN LA

No. FORMULARIO

103

FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

72519287

Resolución No.

NAC-DGERCGC12-
00671

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

MES 101 08

ANO 102 2013

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCION)

RUC 201 0701411902001

202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

DETALLE DE PAGOS Y RETENCION POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

		Base Imponible	Valor Retenido
En relación de dependencia que supera o no la base gravada		302 0	352 0
Honorarios profesionales		303 0	353 0
Predomina el intelecto		304 0	354 0
Predomina mano de obra		307 0	357 0
Servicios			
Entre sociedades		308 0	358 0
Publicidad y comunicación		309 0	359 0
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga		310 0	360 0
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal		312 23,961.82	362 239.62
Arrendamiento			
Mercantil		319 0	369 0
Bienes inmuebles		320 0	370 0
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		322 0	372 0
Rendimientos financieros		323 0	373 0
Dividendos		324 0	374 0
Loterías, rifas, apuestas y similares		325 0	375 0
Venta de			
A comercializadoras		327 0	377 0
combustibles			
A distribuidores		328 0	378 0
Compra local de banano a productor	No. Cajas transferidas 510	329 0	379 0
Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	No. Cajas transferidas 520	330 0	380 0
Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención		332 62.91	
Aplicables el 1%		340 0	390 0
Aplicables el 2%		341 0	391 0
Otras retenciones			
Aplicables el 8%		342 0	392 0
Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades		343 0	393 0
Aplicables a otros porcentajes		344 0	394 0
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS		349 24,024.73	399 239.62

POR PAGOS AL EXTERIOR

Con convenio de doble tributación		401 0	451 0
Intereses por financiamiento de proveedores externos		403 0	453 0
Sin convenio			
Intereses de créditos externos		405 0	455 0

de doble					
tributación	Dividendos	407		457	
	Otros conceptos	421		471	
	Pagos al exterior no sujetos a retención	427			
	SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	429		498	

TOTAL DE RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA (399 + 498) 499 239.62

Pago previo (Informativo) 890 0

DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés 897 0 Impuesto 898 0 Multa 899 0

PAGO DIRECTO EN CUENTA UNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público autorizadas) 880 0

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR (499 - 898) 902 239.62

Interés por mora 903 0

Multas 904 0

TOTAL PAGADO 999 239.62

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905 239.62

Mediante Notas de Crédito 907 0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

DETALLE DE NOTAS DE

N/C No.	908		N/C No.	910		N/C No.	912		CREDITO DESMATERIALIZADAS		
Valor USD	909	0	Valor USD	911	0	Valor USD	913	0	Valor USD	915	0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 0701411902 RUC CONTADOR 199 1102865464001

FORMA DE PAGO 921 no existe dato

BANCO 922 RED BANCARIA

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870813840521
 Fecha Recaudacion: 24/09/2013

104

79809110

Resolución No.

NAC-DGERCGC13-00881

100 IDENTIFICACION DE LA DECLARACION

MES 101 09 ANO 102 2013 (O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 O
 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACION DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 0701411902001 202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 12,051.76	411 12,051.76	421 1,446.21
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 12,051.76	419 12,051.76	429 1,446.21
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0	441 0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		442 0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		443 0	453 0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	434 0	444 0	454 0

LIQUIDACION DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 período ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 12,051.76	481 0	482 1,446.21	483 0	484 1,446.21	485 0	499 1,446.21
Total comprobantes de venta emitidos		111	Total comprobantes de venta anulados		113	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	500 4,318.5	510 4,318.5	520 518.22
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 0	511 0	521 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Importaciones de servicios gravados tarifa 12%	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 0	517 0	

Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	<input type="text" value="0"/>	518	<input type="text" value="0"/>
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	<input type="text" value="4,318.5"/>	519	<input type="text" value="4,318.5"/>
Adquisiciones no objeto de IVA	531	<input type="text" value="0"/>	541	<input type="text" value="0"/>
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	<input type="text" value="0"/>	542	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			543	<input type="text" value="0"/>
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			544	<input type="text" value="0"/>
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	535	<input type="text" value="0"/>	545	<input type="text" value="0"/>

Factor de proporcionalidad para crédito tributario		$(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419$	563	<input type="text" value="1"/>
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		$(520+521+523+524+525) x 563$	564	<input type="text" value="518.22"/>
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	<input type="text" value=""/>	Total notas de venta recibidas	117
Total liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)				119

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 564 es mayor que cero)	601	<input type="text" value="927.99"/>
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 564 es menor que cero)	602	<input type="text" value="0"/>
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior	605	<input type="text" value="10,609.75"/>
Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)	607	<input type="text" value="13.08"/>
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	<input type="text" value="0"/>
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de devoluciones de IVA)	611	<input type="text" value="0"/>
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes (Por concepto de retenciones en la fuente de IVA)	612	<input type="text" value="0"/>
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	613	<input type="text" value="0"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	615	<input type="text" value="9,681.76"/>
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	<input type="text" value="13.08"/>
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 612 + 613 es mayor que 0)	619	<input type="text" value="0"/>
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (Aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCION (619 + 621)	699	<input type="text" value="0"/>

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%	721	<input type="text" value="0"/>
Retención del 70%	723	<input type="text" value="0"/>
Retención del 100%	725	<input type="text" value="0"/>
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCION (721 + 723 + 725)	799	<input type="text" value="0"/>

TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

	(699 + 799)	859	<input type="text" value="0"/>
Pago previo (informativo)		890	<input type="text" value="0"/>

DETALLE DE IMPUTACION AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	<input type="text" value="0"/>	Impuesto	898	<input type="text" value="0"/>	Multa	899	<input type="text" value="0"/>
---------	-----	--------------------------------	----------	-----	--------------------------------	-------	-----	--------------------------------

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	880	<input type="text" value="0"/>
--	-----	--------------------------------

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	<input type="text" value="0"/>
Interés por mora		903	<input type="text" value="0"/>

Multa	904	60.26
TOTAL PAGADO	999	60.26
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago	905	60.26
Mediante compensaciones	906	0
Mediante notas de crédito	907	0

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES				DETALLE DE NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADAS				
N/C No.	908		N/C No.	910		N/C No.	912	
Valor USD	909	0	Valor USD	911	0	Valor USD	913	0
DETALLE DE COMPENSACIONES			Resolución No.	916		Resolución No.	918	
			Valor USD	917	0	Valor USD	919	0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 0701411902 RUC CONTADOR 199 1102865464001

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870886874251
 Fecha Recaudacion: 14/03/2014

FORMULARIO

DECLARACION DE RETENCIONES EN LA

No. FORMULARIO

103

FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

79808879

Resolución No.

NAC-DGERCGC13-XnXnX

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 09

ANO 102 2013

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

RUC 201 0701411902001

202 ARMIJOS GONZALEZ MANUEL ENRIQUE

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

			Base Imponible	Valor Retenido
En relación de dependencia que supera o no la base desgravada	302	<input type="text" value="0"/>	352	<input type="text" value="0"/>
Honorarios profesionales	303	<input type="text" value="0"/>	353	<input type="text" value="0"/>
Predomina el intelecto	304	<input type="text" value="0"/>	354	<input type="text" value="0"/>
Predomina mano de obra	307	<input type="text" value="0"/>	357	<input type="text" value="0"/>
Servicios				
Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre	308	<input type="text" value="0"/>	358	<input type="text" value="0"/>
Publicidad y comunicación	309	<input type="text" value="0"/>	359	<input type="text" value="0"/>
Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	310	<input type="text" value="0"/>	360	<input type="text" value="0"/>
A través de liquidaciones de compra (Nivel cultural o rusticidad)	311	<input type="text" value="0"/>	361	<input type="text" value="0"/>
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	312	<input type="text" value="4,318.5"/>	362	<input type="text" value="43.19"/>
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares	314	<input type="text" value="0"/>	364	<input type="text" value="0"/>
Mercantil	319	<input type="text" value="0"/>	369	<input type="text" value="0"/>
Arrendamiento				
Bienes inmuebles	320	<input type="text" value="0"/>	370	<input type="text" value="0"/>
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	322	<input type="text" value="0"/>	372	<input type="text" value="0"/>
Rendimientos financieros	323	<input type="text" value="0"/>	373	<input type="text" value="0"/>
Dividendos	324	<input type="text" value="0"/>	374	<input type="text" value="0"/>
Loterías, rifas, apuestas y similares	325	<input type="text" value="0"/>	375	<input type="text" value="0"/>
A comercializadoras	327	<input type="text" value="0"/>	377	<input type="text" value="0"/>
Venta de combustibles				
A distribuidores	328	<input type="text" value="0"/>	378	<input type="text" value="0"/>
Compra local de banano a productor	No. Cajas transferidas 510	<input type="text" value="0"/>	329	<input type="text" value="0"/>
Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	No. Cajas transferidas 520	<input type="text" value="0"/>	330	<input type="text" value="0"/>
Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	332	<input type="text" value="0"/>		
Aplicables el 1%	340	<input type="text" value="0"/>	390	<input type="text" value="0"/>
Aplicables el 2%	341	<input type="text" value="0"/>	391	<input type="text" value="0"/>
Otras retenciones				
Aplicables el 8%	342	<input type="text" value="0"/>	392	<input type="text" value="0"/>
Aplicables a otros porcentajes	344	<input type="text" value="0"/>	394	<input type="text" value="0"/>
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAIS	349	<input type="text" value="4,318.5"/>	399	<input type="text" value="43.19"/>

POR PAGOS AL EXTERIOR

Con convenio de doble tributación	401	<input type="text" value="0"/>	451	<input type="text" value="0"/>
Intereses por financiamiento de proveedores externos	411	<input type="text" value="0"/>	461	<input type="text" value="0"/>

Sin convenio					
de doble	Intereses de créditos externos	413	<input type="text" value="0"/>	463	<input type="text" value="0"/>
tributación	Dividendos	415	<input type="text" value="0"/>	465	<input type="text" value="0"/>
	Otros conceptos	429	<input type="text" value="0"/>	479	<input type="text" value="0"/>
A paraísos fiscales o regímenes	Intereses	431	<input type="text" value="0"/>	481	<input type="text" value="0"/>
fiscales preferentes	Dividendos	433	<input type="text" value="0"/>	483	<input type="text" value="0"/>
	Otros conceptos	439	<input type="text" value="0"/>	489	<input type="text" value="0"/>
Pagos al exterior no sujetos a retención		440	<input type="text" value="0"/>		
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		497	<input type="text" value="0"/>	498	<input type="text" value="0"/>

TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA (399 + 498) 499

Pago previo (Informativo) 890

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés 897 Impuesto 898 Multa 899

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público autorizadas) 880

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR (499 - 898) 902

Interés por mora 903

Multa 904

TOTAL PAGADO 999

Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago 905

Mediante Notas de Crédito 907

DETALLE DE NOTAS DE CREDITO CARTULARES

DETALLE DE NOTAS DE

N/C No.	908	<input type="text"/>	N/C No.	910	<input type="text"/>	N/C No.	912	<input type="text"/>	CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		
Valor USD	909	<input type="text" value="0"/>	Valor USD	911	<input type="text" value="0"/>	Valor USD	913	<input type="text" value="0"/>	Valor USD	915	<input type="text" value="0"/>

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921 no existe dato

BANCO 922 RED BANCARIA

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
 Numero Serial: 870886861917
 Fecha Recaudacion: 14/03/2014



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A
DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD
EN EL “COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE
SARAGURO, PERÍODO JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”**

*PROYECTO DE TESIS PREVIO A LA
OBTENCIÓN DEL GRADO DE INGENIERIA
EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA CPA.*

AUTORA

Sandra Marisol Puglla Suquilanda

LOJA – ECUADOR
2013

a. TEMA

IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN EL “COMERCIAL CARLITOS” DE LA CIUDAD DE SARAGURO, PERÍODO JULIO –SEPTIEMBRE DE 2013”.

b. PROBLEMÁTICA

El crecimiento de un estado o nación se mide por el progreso empresarial que exista en el mismo, es así que en los países desarrollados se evidencia empresas que traspasan fronteras para convertirse en subsidiarias de reconocimiento global, gracias al apoyo de la sociedad. Es el caso en el cantón Saraguro que debido al incremento de nuevos emprendimientos y las remesas de los migrantes del sector ha conllevado a mejorar el poder adquisitivo de las personas, lo que hecho que la oferta de bienes y servicios también se amplié, un ejemplo de este desarrollo es el Comercial Carlitos, un negocio que inicia sus actividades en el año de 1991 con un capital inicial de 75,000.00 sucres aproximadamente aportado por su Propietario el Sr. Manuel Enrique Armijos González cuyo RUC 0701411902001 empresa dedicada a la comercialización de artículos de menaje para el hogar, y; que poco a poco con el aporte de su Gerente – Propietario ha incrementado su tamaño y el portafolio de productos que ofrece como Línea blanca, equipos de audio y video, equipos de computación, menaje y enseres para el hogar y otros bienes. Inicialmente el comercial funcionaba en otro sector de la ciudad pero con el propósito de incrementar las ventas el propietario decidió la reubicación a un lugar más comercial, como lo es la avenida Calasanz.

La modalidad de ventas es en efectivo y a crédito, para la segunda opción el propietario aplica políticas de ventas con pagos diarios, semanales o mensuales, con o sin entrada. Durante los últimos años, este negocio a

iniciado un crecimiento considerable de sus ventas y de su actividad comercial, es así que hoy en día el propietario ya está analizando la posibilidad de un cambio de local a uno más amplio y la contratación de más personal.

Luego de entrevistar al Gerente Propietario y de la revisión básica de documentos se pudo determinar las siguientes falencias:

- En el Comercial Carlitos no se llevan registros adecuados de toda la actividad que se realiza, por lo que no se establecen valores reales y oportunos de los bienes que se venden, por ende el propietario no puede contar con dicha información.
- Existe una falta de control del efectivo por concepto de recaudaciones diarias, ya que no se posee un registro adecuado de todos los valores, lo único que se lleva es un libro de ingresos en donde se anota el valor del ingreso y su concepto.
- No se dispone de un fondo de caja chica y de un control adecuado del efectivo, todo el dinero es manejado por la administradora del comercial, la cual se encarga de hacer los depósitos correspondientes en la cuenta bancaria, pero de estos fondos se asumen también gastos pequeños del día los cuales, en la mayoría de los casos estos no son registrados.
- La cuenta bancaria está a nombre del propietario del comercial, él cual realiza un control empírico de la misma, evidenciándose que no se lleva el libro bancos. Los únicos documentos que se tiene son los estados de cuenta bancarios. No se realizan conciliaciones bancarias,

peor aún un control sobre los débitos y créditos de sus saldos, así como la actualización permanente de los mismos.

- No se ha realizado un inventario adecuado de la mercadería, pese a que en la actualidad existe un incremento considerable de los inventarios y se está adecuando un local propio donde funcionará este negocio. Se lo lleva en un libro, lo que limita establecer existencias máximas y mínimas de los productos a comercializar. Bajo estas circunstancias, es difícil establecer el patrimonio de la empresa, así como mantener un control de todos los activos que posee, su codificación, vida útil, depreciación, entre otros aspectos.
- Se lleva un libro de ventas, sin embargo ya se han presentado inconvenientes con los datos registrados en este libro, debido al registro inoportuno de las ventas.
- Las cuentas por cobrar se registran en unas tarjetas kardex, sin embargo se han presentado problemas por registros a destiempo de pagos realizados por los clientes y por la pérdida de algunas tarjetas kardex.
- La empresa cuenta con la colaboración de tres personas: el propietario, su esposa y un empleado. No están definidas las funciones de cada colaborador, y en muchos de los casos la administración de la empresa la realiza el propietario con su esposa, esto crea inconvenientes en el manejo del efectivo y registro en los cuadernos de anotaciones, Así mismo en algunos casos se ha contratado los servicios de más personal, pero no existe un registro de los valores cancelados a los mismos.

- El propietario y su esposa no perciben ninguna remuneración. De lo comentado por el propietario, ellos utilizan dinero de la empresa para sus gastos personales, por lo que se está distorsionando los ingresos y egresos.

- Con respecto al archivo de la documentación de soporte, no es el correcto, se guardan documentos de respaldo en el comercial y en el domicilio del propietario, se estableció que en varias ocasiones se han extraviado documentos. No existe definido un archivo contable de la empresa.

- No se tiene registros que proporcionen toda la información referente a los costos en que incurre el comercial.

- Hasta la fecha no se ha podido determinar al término de un período, los resultados (pérdida o ganancia).

- Finalmente, de acuerdo a la Ley el propietario está obligado a llevar contabilidad, sin embargo no lo realiza por lo que a futuro puede ocasionarle multas tributarias.

Todas estas premisas permiten identificar al problema a investigar como:
“LA FALTA DE UN PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL CARLITOS DEL CANTON SARAGURO, HA OCASIONADO QUE SU DUEÑO NO PUEDA CONTAR CON INFORMACIÓN CONTABLE VERAZ Y OPORTUNA QUE LE PERMITA TOMAR DECISIONES ACERTADAS EN UN MOMENTO DETERMINADO.

c. JUSTIFICACIÓN

El presente trabajo pone en evidencia la formación profesional recibida a través de los conocimientos teóricos y prácticos impartidos en las aulas universitarias. Paralelo a esto, al realizar este trabajo se estará poniendo de manifiesto uno de los principios universitarios, el cual es vincular el Alma Mater con la sociedad a través de la investigación y lograr con este trabajo, cumplir con un parámetro evaluable, previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Al proponer un sistema contable para el Comercial Carlitos se estará proporcionando a su propietario información financiera confiable y oportuna, con la cual sin duda se mejorará la administración de este negocio y se dará cumplimiento a las obligaciones tributarias que por ley le corresponden.

La Universidad Nacional de Loja en cumplimiento de su misión frente al progreso de la sociedad se encuentra formando permanentemente profesionales capaces de enfrentar la problemática nacional; por lo tanto, al ejecutar este proyecto de investigación se dará una contribución al desarrollo de una empresa de la ciudad de Saraguro.

d. OBJETIVOS

GENERAL

Implementar el sistema de Contabilidad Comercial en El Comercial Carlitos del cantón Saraguro, periodo julio a septiembre de 2013.

OBJETIVOS ESPECIFICOS.

- Elaborar el plan y manual de cuentas que permita el uso y el funcionamiento de cada una de las cuentas que intervendrán en el proceso contable.
- Elaborar el Inventario inicial de mercaderías mediante el sistema de cuenta permanente.
- Elaborar las declaraciones mensuales del IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE de los meses objeto de estudio.
- Desarrollar el proceso contable, que comprenda desde el Estado de Situación Inicial hasta la presentación de los Estados Financieros.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

Es un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones u operaciones realizadas por una empresa o institución, con la finalidad de: informar e interpretar la situación económica-financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable.

IMPORTANCIA

Permite conocer con exactitud la situación real económica-financiera de una empresa, para la elaboración y prestación de información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales, de servicios, públicos y privados, así se obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.

OBJETIVOS DE LA CONTABILIDAD

Su primordial objetivo es el de suministrar información razonada a los dueños, accionistas, gerentes, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público.

Para ello deberá realizar:

- Clasificar operaciones registradas con medio para obtener objetivos propuestos.
- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.

Con relación a la información suministrada, esta deberá cumplir con un objetivo administrativo y uno financiero.

Administrativo

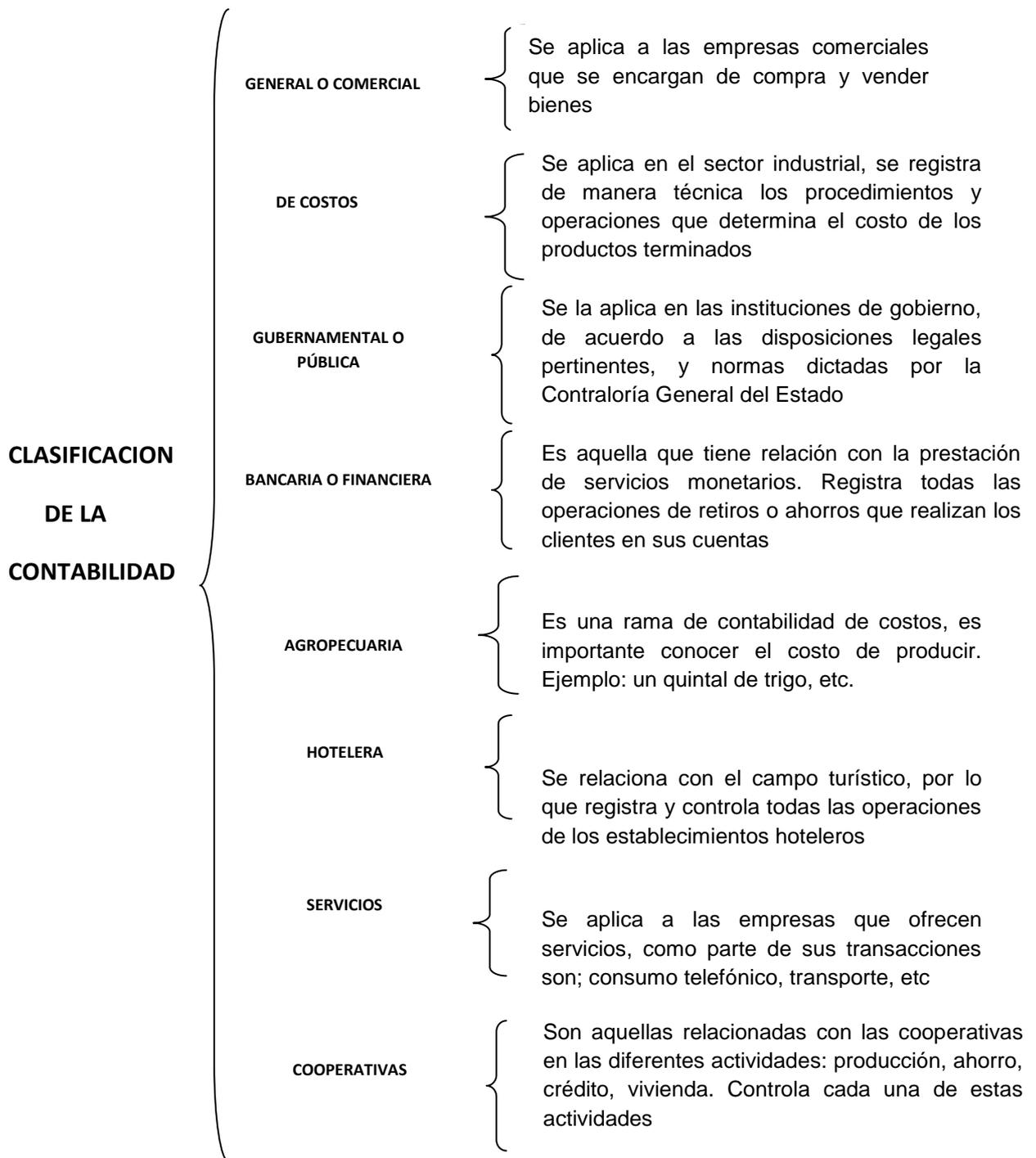
Ofrecer información a los usuarios internos para suministrar y facilitar a la administración a la planificación, toma de decisiones y control de operaciones. Para ello, comprende información histórica presente y futura de cada departamento en que se subdivide la organización de la empresa.

Financiero

Proporcionar información a usuarios externos de las operaciones realizadas por un ente, fundamentalmente en el pasado por lo que también se le denomina contabilidad histórica.

CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que se vayan a desarrollar dentro de un negocio, empresa y organización.



PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Ente contable.- “Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica.

Uniformidad.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por motivos circunstanciales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación, se deberá dejar constancia expresa de tal situación de tal situación e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable.

Empresa en marcha.- La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos o modificaciones de ellos.

Revelación suficiente.- La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y de situación financiera de la entidad.

Realización.- El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

Unidad de medida.- En nuestro país, el dólar cumple con las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria y de medida de acumulación de valores.

Conservatismo.- La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema.

Causación.- Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin importar el momento de cobro o pago.

Consistencia.- Para los usos de la información contable es necesario seguir procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

Partida doble.- Constituye el Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables, entonces no hay acreedor sin deudor.”⁸

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

“Las **NIC** y **NIIF** son un conjunto de normativas de alta calidad, entendibles y aplicables, dictadas con la finalidad de permitir a las entidades (empresas y organizaciones) la emisión de estados financieros con información de alta calidad, comprensible, relevante, fiable y comparable, para ayudar a los usuarios a tomar decisiones, junto con la información adicional a revelar, debiendo ser utilizadas y conocidas por usuarios externos.

Constituyen de trascendental importancia ya que en la actualidad el cambio de la normatividad contable aplicable actualmente a todas las organizaciones legalmente constituidas es obligatorio en nuestro país, concretamente las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) dejan de aplicarse, debiendo implementarse en todos los sistemas contables las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Entre otras las que se utilizaran para el control contable financiero en el comercial mencionamos

⁸ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2009. Pág. 24.

- **NIC 1.** Presentación de Estados Financieros;
- **NIC 2.** Existencias (Inventarios);
- **NIC 7.** Estado de Flujo de Efectivo;
- **NIC 12.** Impuestos sobre las Ganancias;
- **NIC 16.** Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo);
- **NIC 18.** Ingresos Ordinarios;
- **NIC 27.** Estados Financieros Consolidados y Separados.”⁹

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERIAS

Por su naturaleza, la cuenta mercadería merece un tratamiento particular para su control, este se lo puede realizar de acuerdo a los siguientes sistemas:

- Sistema de la Cuenta múltiple
- Sistema de Inventario Permanente

SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE

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

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

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costos de ventas

⁹GUÍA RÁPIDA NIIF - Universidad de Guayaquil

- Utilidad bruta en ventas
- Pérdidas en ventas.

Inventario de Mercaderías.- La cuenta inventario de Mercaderías pertenece al activo corriente, sirve para registrar los siguientes movimientos:

Se debita:

- Por el movimiento inicial de Mercaderías
- Por la adquisición o compra de Mercaderías
- Por el pago de transporte y fletes que se carga a los productos.
- Por devolución de Mercaderías de parte de los clientes (al precio de costo)
- Por la venta de mercaderías (al precio de costo)
- Por devolución de Mercaderías a los proveedores
- Por errores en la facturación

El saldo es deudor y representa el valor del inventario final en un momento determinado, el mismo que debe coincidir con los valores de la constatación física de los artículos, y, con los saldos de las tarjetas kárdex.

Ventas.- Esta cuenta pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de la mercadería de la empresa a precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.

- Se debita por las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, al mismo precio que se vendió y al final del ejercicio económico para cerrar las cuentas de ingreso.
- Se acredita por la venta de mercaderías al contado o crédito.

- El saldo es acreedor y representa las ventas netas realizadas en el ejercicio económico.

Costo de Ventas.- esta cuenta permite llevar un control de las Mercaderías que ha vendido la empresa a precio de costo.

- Se debita por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir cuando se vende.
- Se acredita por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes a precio de costo.
- El saldo es deudor y representa el costo de las ventas netas.
- En el sistema de inventario permanente para registrar una venta o devolución de las mercaderías vendidas, se realiza dos asientos de regulación:

Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta, las mismas que pueden usar los siguientes métodos de registros:

- Método FIFO O PEPS
- Método promedio ponderado

MÉTODO FIFO O PEPS.- Primeras entradas primeras salidas.

MÉTODO PROMEDIO PONDERADO.- Sera utilizado para el movimiento del inventario de mercaderías. Se denomina de esta forma porque se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo para obtener esto se suman los valores correspondientes al saldo del inventario inicial y de todas las compras realizadas y se divide para el número total de unidades que conste en la columna de saldo.

Tarjeta Kárdex.- Conocida también con el nombre de tarjeta de existencias, permite controlar los diferentes movimientos de ingresos, egresos y saldos de cada uno de los artículos que se manejan en la empresa.

COMERCIAL CARLITOS										
TARJETAS KARDEX										
ARTICULO:										
UNIDAD:		CANTIDAD								
		MAXIMA:								
METODO:		CANTIDAD								
		MINIMA:								
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL	CANT	V. UNIT	V. TOTAL

Plan de cuentas.

“Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. Facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa: comercial, de servicios, industrial, etc.¹⁰

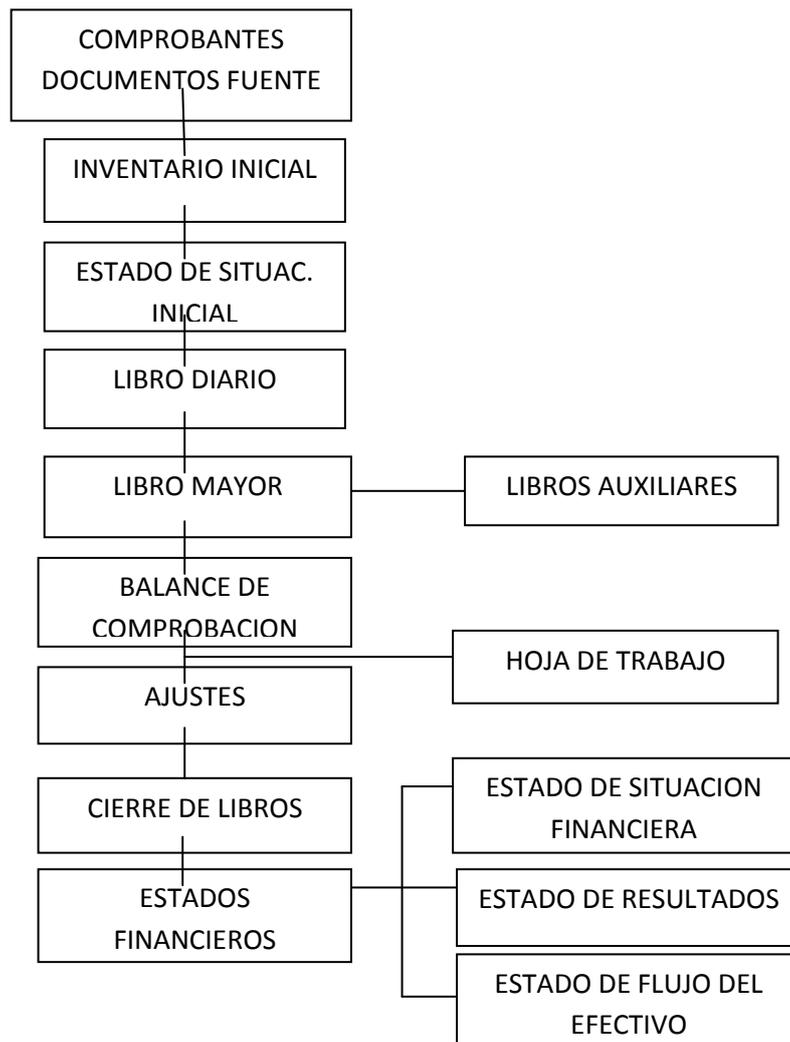
Manual de cuentas

Es la descripción detallada métodos y procedimientos de cada una de las cuentas que intervienen en el proceso contable y conforman el plan de cuentas de acuerdo a la actividad de las empresas.

¹⁰ BRAVO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2009, Editorial NUEVO DIA, Quito – Ecuador, página 22

Proceso contable

Constituye una serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción comprobantes o documentos fuentes hasta la presentación de los Estados Financieros.



COMPROBANTES DOCUMENTOS FUENTE

El proceso contable es una secuencia que comprende todas las transacciones mercantiles de un negocio desde el momento de su ingreso, registro y emisión de los Estados Financieros en un determinado periodo contable.

Estado de Situación Inicial

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

**COMERCIAL “CARLITOS”
ESTADO DE SITUACION INICIAL
Al 01 de Julio de 2013
Expresado en dólares USD**

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

CAJA	XXXX	
BANCOS		XXXX
CUENTAS POR COBRAR		XXXX
MERCADERIAS		<u>XXXX</u>
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
MUEBLES Y ENSERES		XXXX
EQUIPO DE OFICINA		<u>XXXX</u>
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		XXXX
TOTAL ACTIVOS		XXXX

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR		XXXX
DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>XXXX</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		XXXX
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUANTAS POR PAGAR		XXXX
DOCUMENTOS POR PAGAR		XXXX
HIPOTECAS POR PAGAR		<u>XXXX</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		XXXX
TOTAL PASIVOS		XXXX
PATRIMONIO		XXXX
CAPITAL TOTAL PATRIMIO		XXXX
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		XXXX

Saraguro,de.....del.....

PROPIETARIO

CONTADOR

LIBRO DIARIO

Es uno de los registros de entrada original, y se utiliza como único registro de entrada original en esta fase del estudio de la contabilidad. Es la puerta de entrada al sistema contable y sirve para registrar las transacciones desdobladas en partida doble, es decir, separando las cuentas y valores del débito y las cuentas y valores del crédito, el total del débito necesariamente será igual al total del crédito, para mantener el principio de la partida doble.

COMERCIAL “CARLITOS”

LIBRO DIARIO

Del 1 de Julio al 30 de septiembre del 2013

FOLIO N°

FECHA	DESCRIPCION	COD	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Es un resumen de todas las transacciones comerciales que aparecen en el Libro Diario, el que generalmente se lleva en tarjetas individuales, es decir, por separado todas y cada una de las cuentas”¹¹, las mismas que se registran en el orden que vayan apareciendo, con la finalidad de agrupar y verificar los valores del Libro Diario. Los valores registrados en él debe del diario pasan al debe de una cuenta de mayor y los valores registrados en el haber del diario, pasan al haber de una cuenta del mayor, este paso se denomina mayorización. Este registro tendrá tantas

¹¹SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, página 97.

cuentas como número de cuentas utilice la empresa de acuerdo al Plan de Cuentas.

COMERCIAL “CARLITOS”
LIBRO MAYOR
Del 1 de Julio al 30 de septiembre del 2013
Expresado en dólares USD \$

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HEBER	SALDO

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico, con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos”.¹² Las sumatorias de las cuentas del debe como las del haber deben ser exactamente iguales; y la sumatoria de los saldos deudor y acreedor, también serán iguales.

COMERCIAL “CARLITOS”
BALANCE DE COMPROBACION
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
Expresado en dólares USD \$

Nº	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

¹²Ibidem Pág. 104

AJUSTES

Se elaboran al término de un período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que se aplicaran en este trabajo son:

- Depreciaciones

-----x-----

Depreciación Propiedad Planta y Equipo

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo

P/r. Depreciación acumulada de los Activos fijos

- Consumos

-----x-----

Consumo Suministros de Oficina

Suministros de Oficina

P/r. el Consumo de los suministros de oficina

- Provisiones

-----x-----

Cuentas Incobrables

Provisión Cuentas Incobrables

P/r. incobrabilidad de cuentas por cobrar

Los ajustes se registraran en el libro diario y se procede a la respetiva mayorización.

HOJA DE TRABAJO

El uso de este registro contable no es obligatorio. Es un papel de ayuda al contador. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida.

COMERCIAL "CARLITOS"
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

No	CUENTAS	B.COMPROBACIÓN		AJUSTES		B.AJUSTADO		E.RESULTADO		B.GENERAL	
		DEUDO R	ACREED OR	DEBE	HABER	DEUDO R	ACREED OR	INGRES O	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
TOTAL											

ASIENTOS DE CIERRE

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingresos.
- Determinar el resultado final, que puede ser: ganancia o pérdida.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los Estados Financieros se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica financiera de la empresa.”¹³

Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial futuro de la Empresa.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este estado financiero tiene como propósito presentar a una fecha determinada la posición financiera de la empresa, mismo que se elabora en función mensual, trimestral, semestral o anual, dependiendo de las necesidades de la empresa, la presentación anual del balance es obligatoria, por varias razones, como: la participación de los trabajadores, en las utilidades, la declaración del impuesto a la renta y el pago de dividendos a los accionistas

¹³VASCONEZ, Arroyo José Vicente, “Introducción a la Contabilidad”, página 401.

COMERCIAL "CARLITOS"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de septiembre de 2013
Expresado en dólares USD

1.	ACTIVOS		
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		
1.1.01	CAJA	XXXX	
1.1.02	BANCOS		XXXX
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
1.1.04	DOCUMENTOS POR COBRAR	XXXX	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXX	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		XXXX
1.2	ACTIVOS CORRIENTES		
1.2.01	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1.2.02	DEPREC. ACUMUL. MUELBES Y ENSERES		XXXX
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACION	XXXX	
1.2.04	DEPREC. ACUMUL. EQUIPO DE COMPUTACION	<u>XXXX</u>	
	TOTAL DE ACTIVOS		XXXX
2.	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
2.1.06	IVA RETENIDO POR PAGAR	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PASIVOS		XXXX
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL		XXXX
3.1.01	CAPITAL SOCIAL		XXXX
3.2	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
	TOTAL DEL PATRIMONIO		XXXX
	UTILIDAD DE PÉRDIDA DEL EJERCICIO		XXXX
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		XXXX
		Saraguro,.....de.....del.....	
	PROPIETARIO		CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS

Es aquel que muestra los efectos de las operaciones de una empresa, y su resultado final ya sea de ganancia o pérdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o

disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

COMERCIAL “CARLITOS”

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de Julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en dólares USD

INGRESOS	XXXX
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS	
(-) COSTO DE VENTAS	XXXX
(=)UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	XXXX
INGRESOS NO OPERACIONAL	XXXX
INTERES GANADOS	XXXX
TOTAL INGRESOS	
GASTOS	XXXX
GASTOS OPERACIONALES	XXXX
TRANSPORTE EN COMPRAS	XXXX
GASTOS ADMINISTRATIVOS	XXXX
GASTO SUELDOS O SALARIOS	XXXX
GASTO ARRIENDO	XXXX
GASTO DEPREC. MUEBLES Y ENSERES	XXXX
GASTO DE VENTA	XXXX
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	XXXX
GASTOS FINANCIEROS	XXXX
SERVICIOS BANCARIOS	XXXX
TOTAL GASTOS	XXXX
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	XXXX

Saraguro, 30 de septiembre de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

ESTADO DE FLUJO DE CAJA O EFECTIVO

Es un estado que proporciona información, relacionada con las entradas de efectivo y pagos de efectivo de una empresa durante un período determinado. Las empresas miden el flujo del efectivo con el propósito de

mantener solvente el negocio, para un buen control interno, medir o evaluar el funcionamiento de un departamento, planificar las actividades empresariales del negocio, y para satisfacer los requisitos de los informes financieros.

COMERCIAL "CARLITOS"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

DESCRIPCIÓN
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes
Pagado a proveedores y empleados
Gastos de intereses
Intereses recibidos
Impuesto a la renta pagado
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de valores negociables
Precio de venta de inversiones
Adquisición de propiedades
Precio de venta de intangibles
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones, neto

Pago de capital de obligaciones por arrendamiento
Aumento de capital
Dividendos pagados
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Incremento neto durante el año
Comienzo del año

FIN DE AÑO

Expresado en dólares USD \$

Saraguro, 30 de Septiembre de 2013

GERENTE

CONTADOR

Notas aclaratorias

Las notas a los Estados Financieros procuran aclarar los aspectos que la terminología contable no consigue, tales como las principales prácticas contables utilizadas, las tasas de interés de los financiamientos, plazos de los mismos, etc.

Las notas a los Estados Financieros, generalmente aportan información sobre:

- Políticas contables utilizadas (Bases de Valuación).
- Bienes de disponibilidad restringida.
- Activos gravados con hipoteca, prenda y otros derechos con referencia a la obligación que garantizan.
- Procedimientos adoptados en el caso de revalidación o devaluación de activos debiéndose indicar, en el caso de existir, el efecto sobre los resultados del ejercicio.
- Cambios en los procedimientos contables aplicados respecto a los del ejercicio anterior, debiéndose indicar el efecto en los resultados del ejercicio.
- Acontecimientos u operaciones ocurridos entre la fecha del cierre del ejercicio y la fecha de la memoria de los administradores que pudieran modificar significativamente los Estados Financieros.
- Resultado de operaciones con Sociedades controlantes, controladas o vinculadas.
- Restricciones contractuales para la distribución de Ganancias.
- Monto de avales y garantías a favor de terceros.

Evaluación y diagnóstico económico-financiero de la empresa, mediante la relación de ciertos índices que permiten analizar con objetividad el

comportamiento de las cuentas que interesa conocer, para la toma oportuna de decisiones.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias que debe cumplir El Comercial Carlitos, está dada por en base a las dispuestas en el Registro único de contribuyentes RUC, del negocio en estudio, las mismas que se describe a continuación.

Declaración del Impuesto a la Renta:

Es una obligación para personas naturales obligadas a llevar contabilidad la declaración del Impuesto a la renta en forma anual, quienes deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, y Conciliación Tributaria.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Se debe realizar mensualmente, a través del Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe realizar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Debemos tomar en cuenta que el IVA, Es un impuesto que grava la transferencia de determinados bienes y la prestación de servicios. Este tributo es indirecto, por cuanto el pago del mismo se traslada a una tercera persona que viene a ser el consumidor final. Siendo así, todo contribuyente tiene el mismo tratamiento, cualquiera sea su capacidad económica.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

De acuerdo a la Resolución NAC – DGER – 2007 – 1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de la transacciones correspondiente a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA e Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes: Contribuyentes Especiales, Instituciones del Sector Público, Auto impresoras, Quienes soliciten devoluciones de IVA (excepto tercera edad y discapacitados), Instituciones Financieras, emisoras de Tarjetas de Crédito, Administradoras de fondos de Fideicomisos.

En caso de no generar ningún tipo de movimiento en un mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo.

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea del SRI.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas de Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al noveno dígito del RUC.

Anexo de Impuesto a la renta en relación de dependencia

Corresponde a la información relacionada a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por las remuneraciones obtenidas en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Se lo debe presentar una vez cada año en el mes de febrero.

IMPUESTO DEL VALOR AGREGADO

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la ley. Las Tarifas para este impuesto según lo que determina la ley es el del 12% y el 0%.

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente y pagarán los valores correspondientes a su liquidación en el siguiente mes, hasta las fechas que se indican a continuación, atendiendo al noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes - RUC:

9vo dígito	Fecha de vencimiento (hasta el día)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Los mismos plazos, sanciones y recargos se aplicarán en los casos de declaración y pago tardío de retenciones, sin perjuicio de otra sanción

RETENCION EN LA FUENTE

Toda persona jurídica pública o privada, las sociedades, empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

El SRI señala periódicamente los porcentajes de retención, que no podrán ser superiores al 10% del pago o crédito realizado.

IMPUESTO A LA RENTA

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.¹⁴”

¹⁴ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Pág. Web: www.sri.gov.ec/web/10138/103

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	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					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
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%
PORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN XPORTADO)	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%	-----

PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Código de Retención	Concepto de Retención	Porcentajes de Retención
303	Honorarios Profesionales y Dietas	10
304	Servicios en donde predomina el intelecto Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles. Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia. Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes.	8
307	Servicios donde predomina la mano de obra.	2
308	Servicios entre Sociedades	2
309	Servicios publicidad y comunicación	1
310	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
312	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
319	Arrendamiento mercantil	1
320	Arrendamiento de bienes inmuebles	8
322	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) (10% del valor de las primas facturadas)	1
323	Por rendimientos financieros (No aplica al IFIs)	2
325	Por loterías, rifas, apuestas y similares	15
327	Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil
328	Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención.	No aplica retención.
333	Convenio de débito o recaudación	-
334	Por compras con tarjetas de crédito	No aplica retención
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25
344	Aplicables a otros porcentajes	Abierto hasta el 100%
403	Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
405	Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
421	Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24
427	Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención.
401	Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio.

f. METODOLOGÍA

Para el desarrollo del presente trabajo se utilizarán los siguientes métodos y técnicas de investigación:

MÉTODOS

Inductivo.- Se usará para revisar y estudiar toda la documentación correspondiente a las operaciones financieras, así como analizar los casos particulares de la organización contable para llegar así a conclusiones generales sobre la estructura administrativa y contable de la empresa.

Deductivo.- A través del cual se va a evaluar, estudiar y analizar todas las generalidades del proceso contable, estudiar normas y principios generales, procedimientos contables para aplicarlos en nuestro objeto de investigación y en el tratamiento contable que realizaremos.

Analítico.- Será utilizado para el análisis y contabilización de las transacciones realizadas, las mismas que se registrarán en el libro de entrada original, mayores generales, hoja de trabajo y balances; llegando a formular los respectivos Estados Financieros.

Sintético.- Facilitará resumir y describir todos los aspectos encontrados en el proceso de investigación, tanto en la parte teórica como en el trabajo de campo. Además permitirá formular y estructurar los resultados obtenidos, los mismos que se presentarán en el informe final de investigación.

TECNICAS

La observación.- Esta se dio en el lugar investigado tratando de darnos una idea inicial y global de la situación en que se encuentra el Comercial Carlitos.

La entrevista.- Estuvo dirigida hacia el propietario y personal de la empresa, en la misma se formularon cuestionamientos que permitieron conocer la situación actual de la empresa, la forma como se lleva la administración de la empresa y sobre el tratamiento contable y de control interno que se le da a las operaciones diarias. Con los resultados de la entrevista se pudo formular el presente proyecto.

Revisión de literatura.- Esta técnica permitió y permitirá recopilar información teórica sobre el tema de investigación, en libros, tesis, leyes, reglamentos, acuerdos etc. Con lo que podremos estructurar un conjunto de conceptos, principios, enunciados relacionados con la Contabilidad Comercial y el Análisis Financiero

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	OCT-2013				NOV-2013				DIC-2013				ENE-2013				FEB-2014				MAR-2014				ABR-2014			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Presentación y Aprobación del proyecto		■																										
Recopilación de Bibliografía			■	■	■	■																						
Trabajo de Campo, practica contable							■	■	■	■	■	■	■	■	■	■												
Elaboración de preliminares de la tesis															■	■	■	■	■	■								
Presentación del Borrador de Tesis																			■	■	■	■						
Correcciones al borrador de tesis																							■	■				
Presentación del Informe final																											■	■
Socialización, Grado																											■	■

h. RECURSOS Y FINANCIAMIENTO

Para el desarrollo del presente trabajo, es necesario disponer de los siguientes recursos:

RECURSOS HUMANOS

- Un Docente Director de Tesis de la Universidad Nacional de Loja.
- Aspirante Sandra Marisol Puglla
- Propietario y empleados del Comercial Carlitos de la Ciudad de Saraguro

RECURSOS MATERIALES

- Material bibliográfico que comprende: libros, revistas, papers, normas y demás documentos publicados sobre el tema
- Copias Xerox de documentación necesaria
- Hojas de papel Bonn
- Carpetas fólder
- Esferográficos, portaminas y minas
- Equipo de oficina como: calculadora, impresora, etc.
- Cartucho de tinta para computadora
- Computador portátil

RECURSOS FINANCIEROS

Todo el trabajo de investigación se financiará con el aporte del investigador, en base al presupuesto adjunto (en dólares americanos):

GASTOS

Derechos y especies valoradas para trámites	
legales	100
Empastado	260
Horas de laptop	200
Horas de Internet	10
Impresión y copias	250
Transporte y movilización	130
Imprevistos	100

SUMINISTROS Y MATERIALES

Esferos, portaminas, y carpetas	10
---------------------------------	----

Total Gastos 1060

INGRESOS

Aporte de la Investigadora	1060
----------------------------	------

Total Ingresos 1060

i. BIBLIOGRAFÍA

LIBROS

- ◆ BRAVO, Mercedes; “*Contabilidad General*”, 7ma edición, año 2009, Editorial NUEVO DIA, Quito – Ecuador, página 22
- ◆ CHAVETANO, Idalberto, “Administración”, Mc Graw Hill, 4ta. edición, Bogotá – Colombia, 2009.
- ◆ RUE, Leslie W., BEARS, Lloyd L., “Administración Teoría y Aplicación”, Omega – Grupo Editorial, 2009.
- ◆ SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, año 2009
- ◆ VASCONEZ, Arroyo. José Vicente, “Introducción a la Contabilidad” 2011
- ◆ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2009.

FOLLETOS, GUIAS Y REGLAMENTOS

- ◆ GUÍA RÁPIDA NIIF - Universidad de Guayaquil
- ◆ Registro Oficial 94, la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria Para la Equidad Tributaria del Ecuador 23 de diciembre de 2009.
- ◆ LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO 2012

Documentos electrónicos

- ◆ www.sri.gob.ec

ÍNDICE

CONTENIDO	PAG.
– PORTADA	i
– CERTIFICACIÓN	ii
– AUTORÍA	iii
– CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
– DEDICATORIA	v
– AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	36
f. RESULTADOS	39
g. DISCUSIÓN	151
h. CONCLUSIONES	152
i. RECOMENDACIONES	153
j. BIBLIOGRAFÍA	154
k. ANEXOS	155