



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

TÍTULO:

**"IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL
"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR", DE LA CIUDAD DE
GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO-OCTUBRE DEL 2012"**

*Tesis previa a la obtención del Título
de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, C.P.A.*

AUTORA:

María Augusta Sarmiento Cevallos

DIRECTORA:

Mg. Natalia Largo Sánchez

Loja - Ecuador

2015

*No todos ocupan los
mejores puestos, sino
los más preparados,
aunque no sean genios.*

MG. NATALIA LARGO SANCHEZ, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis titulado: **“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL “ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012”**, presentado por la aspirante María Augusta Sarmiento Cevallos, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoria, C.P.A. ha sido realizado bajo mi dirección y luego de su revisión, autorizo su impresión y presentación ante el respectivo Tribunal.

Loja, enero del 2015



Mg. Natalia Largo Sánchez

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, María Augusta Sarmiento Cevallos, 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: María Augusta Sarmiento Cevallos

Firma:



Cédula: 110395782-3

Fecha: Loja, 15 de Enero del 2015

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

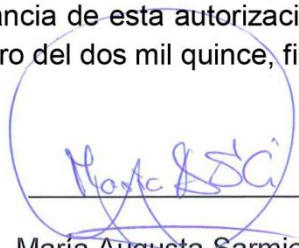
Yo, María Augusta Sarmiento Cevallos, declaro ser autora de la tesis intitulada **“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL “ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012”**, como requisito para optar al Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, 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 en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

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

Firma:



Autora: María Augusta Sarmiento Cevallos

Cédula: 1103957823

Dirección: El Paraíso de Jipiro

Correo electrónico: marysarce@hotmail.com

Teléfono: 2560827

Celular: 0986455903

Director de Tesis: Mg. Natalia Largo Sánchez

Tribunal de Grado: Mg. Manuel Tocto.- PRESIDENTE TRIBUNAL

Mg. Rocío Delgado.- MIEBRO TRIBUNAL

Mg. Luis Quizhpe.- MIEMBRO TRIBUNAL

DEDICATORIA

A Dios quien supo guiarme por el buen camino, darme fuerzas para seguir adelante y no desmayar en los problemas que se presentaban, enseñándome a encarar las adversidades sin perder nunca la dignidad ni desfallecer en el intento

A mis padres, artífices de todos mis triunfos y supremo ejemplo de amor, esfuerzo y trabajo, razón sustancial de todos mis esfuerzos y motivo fundamental de mi existencia,

A mi esposo, adorable compañero de camino, conjuntamente con mi hija Luz María, fruto de mis entrañas por demás mi adoración son la razón de mi esfuerzo y sacrificio.

Finalmente a los maestros, aquellos que marcaron cada etapa de mi camino universitario, y que me ayudaron en asesorías y dudas presentadas en la elaboración de la tesis.

María Augusta

AGRADECIMIENTO

Expreso mi gratitud infinita a las autoridades de la Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, que impulsando el pensamiento progresista y democrático que anima a la educación superior ecuatoriana, nos ha permitido a muchos ciudadanos que por diversas circunstancias no hemos podido asistir a la educación regular, acceder invaluable beneficio de la educación superior.

Así mismo dejo constancia de mi gratitud a todos los dignísimos maestros y destacados profesionales del derecho que sin egoísmo me brindaron sus vastos conocimientos en el transcurso de mi carrera. Y muy particularmente a la Mg. Natalia Largo Sánchez, brillante maestra y excelente contadora que magistralmente dirigió el desarrollo de la presente tesis.

Mi especial reconocimiento para la señora Sandra Marianita Sarmiento Cevallos, por facilitarme la información necesaria para desarrollar la práctica contable.

A todas y cada una de las personas que directa o indirectamente me ayudaron a la culminación del presente trabajo de investigación.

María Augusta

ESQUEMA

PORTADA

CERTIFICACIÓN

AUTORÍA

CARTA DE AUTORIZACIÓN

DEDICATORIA

AGRADECIMIENTO

ESQUEMA

a. TÍTULO

b. RESUMEN

SUMARY.

c. INTRODUCCIÓN

d. REVISIÓN DE LITERATURA

e. MATERIALES Y MÉTODOS

f. RESULTADOS

g. DISCUSIÓN

h. CONCLUSIONES

i. RECOMENDACIONES

j. BIBLIOGRAFÍA

k. ANEXOS

a. TÍTULO

**“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL
“ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE
GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012”.**

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS

El presente trabajo de investigación titulado: "IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL "ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR" DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012", se desarrolló con el propósito de organizar contablemente la empresa, desde la elaboración del inventario inicial hasta la presentación de los estados financieros, de manera que su propietaria disponga de información financiera coherente y confiable a la hora de tomar decisiones, respecto a los resultados alcanzados frente a la inversión realizada. El mismo que ha sido elaborado de acuerdo a las normas y reglamentos dispuestos por la Universidad Nacional de Loja.

Con la aplicación de la contabilidad comercial, se lograron los objetivos planteados; que de manera organizada se enfatizan todas sus fases. Se da inicio con la ejecución del plan y manual de cuentas, que nos permitió estructurar el inventario inicial, así mismo se procedió a ordenar toda la documentación fuente, para que esté lista para su jurnalización en el libro diario, partiendo del registro del inventario inicial y luego las demás transacciones acontecidas ordinariamente conforme a las actividades del almacén hasta obtener los estados financieros.

Como conclusión se puede indicar que con la aplicación de la contabilidad comercial en Almacén de Plásticos su Hogar se corrigieron las falencias que existían en cuanto a organización contable, ya que a la fecha cuentan con información real y confiable, la misma que servirá a su propietario e interesados a la hora de querer invertir en beneficio del mismo. Así mismo se recomienda al gerente continuar con la organización contable de acuerdo a lo establecido, con la finalidad de estar a la par de las disposiciones legales de las diferentes instituciones públicas de nuestro país y evitar sanciones a futuro.

SUMMARY

This paper titled: "IMPLEMENTATION OF BUSINESS ACCOUNTING FOR" WAREHOUSE OF PLASTIC HOUSEHOLD "CITY Gonzanamá, PERIOD AUGUST - OCTOBER 2012", was developed for the purpose of accounting organizing the company, from development the initial inventory to the presentation of financial statements, so that its owner has consistent and reliable financial information when making decisions regarding the results achieved against the investment. The same has been prepared in accordance with the rules and regulations set forth by the National University of Loja for obtaining the title of Engineer in Accounting and Auditing, CPA.

With the application of commercial accounting, the objectives were achieved; that organized manner all phases are emphasized. Beginning is given to the implementation of the plan and manual analysis, which allowed us to structure the initial inventory, also proceeded to organize all the source documents, so that it is ready for *jornalización* in the journal, based on the record of the initial inventory and then the other transactions under *acontecidas* ordinarily warehouse activities. Finally we obtain the result that the financial statements are to serve as source for the manager and owner for the proper and timely decision making for the benefit of the business.

In conclusion we can state that the application of commercial accounting Warehouse Plastics Your Home shortcomings that existed in terms of accounting procedures were corrected, and that to date have real and reliable information, it will serve its owner and interested when wanting to invest in favor of it. Also the manager is recommended to continue with the accounting organization as established, in order to keep pace with the legal provisions of the various public institutions of our country and avoid future penalties.

c. INTRODUCCIÓN

Almacén de Plásticos Su Hogar, es un negocio familiar creado el 26 de febrero del 2002, dedicado a la venta al por menor de artículos de plástico, productos para el hogar en general y se encuentra registrado en el Servicio de Rentas Internas como un negocio No obligado a llevar contabilidad e inscrito bajo el Registro Único del Contribuyente Nro. 1103028799001; está ubicado en el cantón Gonzanamá, provincia de Loja, en calles 10 de Agosto S/N intersección: Plazoleta Loja.

LA IMPLANTACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL “ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012, se desarrolló con la finalidad de brindar un aporte a la empresa, mediante la propuesta de alternativas de solución a los problemas encontrados con respecto al no llevar contabilidad, ayudará significativamente al negocio ya que se plantearán recomendaciones que pretenden tener un control significativo de seguridad en las cuentas y evitar irregularidades, para lo cual se establece sustentación teórica en la temática referida a la utilización del proceso contable, estableciendo el correcto registro y control de los recursos basados principalmente en las normas y leyes de Contabilidad Generalmente Aceptados orientados a alcanzar los objetivos propuestos.

El presente informe se estructura de la siguiente manera: **TÍTULO** que es la denominación del trabajo, **RESUMEN** donde se presenta el extracto breve de todo el informe de investigación, **INTRODUCCIÓN** en la que se resalta la importancia y relevancia del tema investigado, **REVISIÓN DE LITERATURA** que contiene conceptos y descripciones teóricas relacionadas con la Contabilidad Comercial, **MATERIALES Y MÉTODOS** aplicados en el desarrollo del trabajo, **RESULTADOS** que contiene la aplicación en la implantación de la Contabilidad Comercial en su proceso

de ejecución, **DISCUSIÓN**, en la cual se contrasta la realidad investigada y el aporte que se brinda a la entidad. Finalmente se establecen las **CONCLUSIONES** basadas en los resultados obtenidos **RECOMENDACIONES** a las que se llegó luego del trabajo de investigación, **BIBLIOGRAFÍA** que abarca los libros, revistas, folletos, documentos y demás fuentes de información, y **ANEXOS** en esta sección se presenta el diario de ventas, compras, copias de facturas de compras, ventas y comprobantes de retención que sustentan el trabajo de investigación.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

“Es el arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros, para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa.”¹

Es la ciencia que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable y la comunicación a los encargados de tomar las decisiones.

Importancia

“Es importante porque nos permite medir y conocer a través de los Estados Financieros, la liquidez y la situación real de la empresa.”²

La contabilidad es importante puesto que nos proporciona información financiera sobre una entidad económica. Quienes toman decisiones administrativas necesitan información financiera de una empresa para ayudarse en la planeación y el control de las actividades de la organización. Las informaciones financieras también la requieren personas externas como: propietarios, inversionistas, acreedores y el público. El papel del sistema contable de la organización, es desarrollar y comunicar esta información.

¹HARGADON, Bernard. (2009). Principios de Contabilidad. Editorial Presencia Ltda. 2ª Edición. Buenos Aires- Argentina. Pág. 18.

² PALACIOS, López Livia, (2007). Contabilidad Intermedia, Décima Sexta Edición, Pág. 1

Objetivos

De entre los principales tenemos:

- ✓ Registrar sistemáticamente todas las transacciones u operaciones de la empresa o negocio.
- ✓ Controlar en forma efectiva todos los bienes o recursos y las obligaciones de un ente.
- ✓ Presentar en un momento determinado la situación financiera de la empresa.
- ✓ Analizar e interpretar cada uno de los hechos económicos, permitiendo conocer el desarrollo o retroceso de la actividad de la empresa.
- ✓ Proyectar con anticipación las actividades económicas de la empresa.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

“Los principios de Contabilidad son conceptos y normas básicas que establecen la delimitación e identificación del ente económico, forma de cuantificación de técnicas de presentación de informes financieros.

Los principios que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son: el valor histórico original, el negocio en marcha y la dualidad económica.

Los conceptos más generales de los principios son:

- 1. Ente Contable.-** La información contable que se presenta en los Estados Financieros se refiere siempre a un ente (empresa), con objetivos, métodos y políticas bien definidas.

- 2. Negocio en Marcha.-** La empresa se considera en existencia en atención a las operaciones que se realiza y se reconocen con los ejercicios económicos.
- 3. Período Contable.-** Se inicia el 1 de enero y culmina el 31 de diciembre, pero la empresa puede establecer periodos convencionales de uno, dos, tres o seis meses, según los requerimientos de la información.
- 4. Uniformidad.-** Los principios generales, normas, técnicas y procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro, con el fin de poder comparar resultados.
- 5. Partida Doble.-** Cada hecho u operación que se registra afectará por lo menos a dos partidas, y en base al principio de que no hay deudor sin acreedor por un mismo valor.
- 6. Realización.-** Las operaciones deben registrarse únicamente cuando se haya legalizado la transacción económica que originara dicho registro. Estas operaciones y eventos económicos se cuantifican cuando:
- ✓ Ha efectuado transacciones con otros entes económicos.
 - ✓ Han tenido lugar transformaciones internas que modifican la estructura de recursos o de sus fuentes.
 - ✓ Han ocurrido eventos económicos externos a la entidad, derivados de las operaciones de esta o cuyo efecto puede cuantificarse razonablemente en términos monetarios.
- 7. Prudencia.-** Cuando se debe elegir entre dos alternativas, el Contador debe optar u optará por aquella que menor beneficio presente a los intereses de la empresa.

8. Costo Histórico.- Todos los Activos y Pasivos de la empresa deben registrarse a su costo original. Este valor únicamente podrá modificarse por disposiciones legales que obliguen a hacerlo.

9. Unidad Monetaria.- La Contabilidad debe registrar todas las operaciones que realiza la empresa en la moneda oficial en el caso de Ecuador el registro será en dólares americanos”³

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Conjunto de normas, y principios que establecen la información que se deben presentar en los estados financieros y la forma de cómo se debe presentar esta información en dichos estados.

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancias en la presentación de la información financiera.

Las PYMES en la valuación de sus bienes y derechos, así como en la elaboración de sus estados financieros, aplican las NICs:

NIC 1 – Presentación de Estados Financieros

NIC 2 – Existencias

³ZAPATA, Sánchez Pedro. Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. Editorial Mc Graw-Hill. Segunda Edición. Año 2005. Pág. 16.

NIC 7– Estado de Flujo de Efectivo

NIC 16 – Inmuebles Maquinarias y Equipos.

NIC 18 – Ingresos.

NIC 1 Presentación de estados financieros. Vigencia 01-01-2005

“Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la maternidad.

NIC 2 Inventarios (existencias). Vigencias 01-01-2005

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en, los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 Estado de flujos de efectivo. Vigencia 01-01-1994

El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo (material inmovilización). Vigencia 01-01-2001

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 18 Ingresos. Vigencia 01-01-1995

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

Por cuanto la contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización se relaciona con la rama o campo de acción de cada una de las siguientes:

Contabilidad gubernamental. Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: ministerios, universidades estatales, etc.

Contabilidad bancaria. Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios". Ejemplos: bancos, administradoras de fondos, casas de cambio, cooperativas de ahorro y crédito, mutualistas, etc.

Contabilidad de servicios. Es aquella que se aplica a todas aquellas personas naturales o jurídicas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales.

Contabilidad general o comercial. Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: almacenes de electrodomésticos, de calzado; empresas de transporte, de seguridad y vigilancia, etc.

CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aquella que registra todas las operaciones mercantiles de la empresa dedicadas a la compra y venta de mercaderías, con el objeto de determinar la situación económica y financiera de la entidad en un período determinado.

Importancia

- ✓ Permite registrar las operaciones en forma ordenada, clara y oportuna.
- ✓ Proporciona información de la situación económica-financiera de la empresa facilitando la toma de decisiones.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

1. Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.
2. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

“Consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refieren cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios

periódicos extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería en un momento determinado”.⁴

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Este es el Sistema apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios. Sus características son:

- ✓ Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de Ventas.
- ✓ Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kardex). Por tanto, el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se debe efectuar constataciones físicas periódicas sobre bases de rotación (muestreo).
- ✓ Por cada asiento de venta o devolución, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo. Debido a la dificultad inicial, su aplicación obliga a contar con personal contable idóneo, capacitado y entrenado adecuadamente.

El sistema de inventario perpetuo funciona adecuadamente mediante un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega; el citado movimiento se registra en tarjetas de control abiertas por cada grupo de ítems o artículos similares. El movimiento de cada ítem debe ser valorado al costo. Para mayor información, a continuación se tratan los métodos que técnicamente se pueden utilizar con este objeto:

⁴ BRAVO Valdivieso, Mercedes, Contabilidad General, Novena Edición, Quito Ecuador 2009 Pág. 107

SISTEMA DE INVENTARIO PERPETUO O PERMANENTE	
VENTAJAS	DESVENTAJAS
-Permite ejercer un eficaz control sobre bodega y los encargados de la custodia.	- Requiere de una mayor inversión monetaria para su operación.
-Difícilmente se podrá caer en el desabastecimiento o sobre carga de stock (saldo).	
-El saldo final se determina en cualquier momento, de manera contable.	
-En cualquier instante, se puede conocer la utilidad bruta en ventas.	

CUENTAS QUE INTERVIENEN:

- ✓ Inventario de mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Costo de ventas

Inventario de mercaderías

“La cuenta inventario de mercaderías pertenece al activo corriente, sirve para registrar los siguientes movimientos:

Se debita:

- ✓ Por el inventario 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)

Se acredita:

- ✓ 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.

Todo negocio persigue obtener ganancia, por tanto las ventas se realizan al precio 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 ventas netas.

En el sistema de inventario permanente para registrar una venta o devolución de las mercaderías vendidas, se realiza dos asientos contables:

1. Por el precio de venta, según información de la factura o nota de venta.
2. Por el precio de costo, según datos de las tarjetas kárdex.”⁵

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son el FIFO, y el método de Promedio Ponderado.

⁵ESPEJO, Jaramillo Lupe, (2007) Contabilidad General, 2da Ed. Quito-Ecuador, UTPL, , pág.176-179

Método Primeras Entradas Primeras Salidas (FIFO).-Que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. Los primeros artículos en ingresar a la bodega son los primeros en salir para la venta, de esta manera al final del período los artículos se registran al último precio de adquisición.

Sería ideal que el movimiento físico coincidiera con el de los valores; sin embargo, resulta difícil mantener esta relación, por lo tanto, lo importante es que se respete los movimientos de los precios en el sentido indicado.

Método Promedio Ponderado: Forma de valoración utilizado por la relativa facilidad del cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir unas veces suben y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al Promedio Ponderado.

Los métodos de valoración se evidencian mediante tarjetas de control de existencias (kardex), permitiendo mantener un control individualizado y actualizado de todos los ítems que conforman la cuenta Mercaderías:

LAS TARJETAS KARDEX

“El kárdex o fichero de mercancías está formado por tarjetas que permiten controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y dar a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Cada tarjeta de kárdex constituye un auxiliar de la cuenta mercancías no fabricadas por la empresa, en la que la suma de los saldos de las tarjetas representa el total de las mercancías en existencia a precio de costo kárdex.”⁶

⁶Disponible en: <http://www.contabilidadvisual.com/glosario/k.htm>

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR TARJETA KÁRDEX										
Artículo:		Código:			Máximo:					
Método:		Mínimo:								
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Existencias		
		Can	V.U	V.T	Can	V.U	V.T	Can	V.U	V.T

PLAN DE CUENTAS

Denominado también catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. La codificación de las cuentas es la utilización de números, letras y otros símbolos que representan o equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

“Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan o catálogo de cuentas, con la finalidad de facilitar el manejo de las cuentas mediante códigos de identificación; especialmente en la actualidad que se utiliza en el sistema computarizado para poder ingresar los datos.”⁷

⁷ SARMIENTO RUBÉN,(2009). Contabilidad General, 5ta. Edición. Pág.130

MANUAL DE CUENTAS

Es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de cuentas. Nos indica cuáles son las cuentas deudoras o acreedoras.

“Permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

- ✓ Concepto de las cuentas
- ✓ Cuando y por qué se debita
- ✓ Cuando y por qué se acredita ;y
- ✓ El saldo de la cuenta.”⁸

SISTEMA CONTABLE

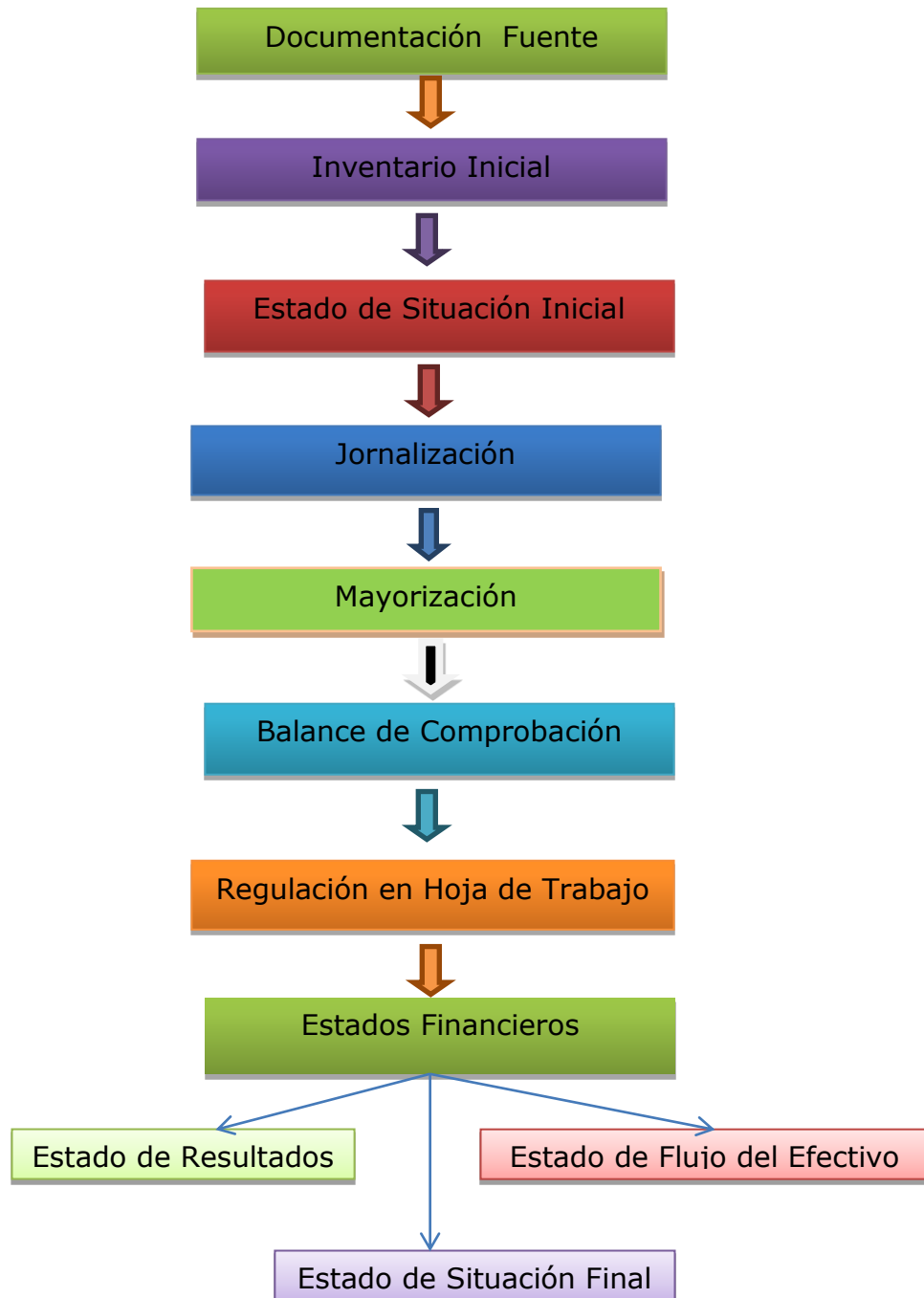
El sistema contable es la combinación de los registros y los procedimientos que se usan en una empresa para cumplir con las necesidades de información financiera. El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones, durante un periodo determinado llamado Ciclo o Proceso Contable.

PROCESO CONTABLE

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la

⁸ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, (2008). Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador, Pág.71.

transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los Estados Financieros.



DOCUMENTOS FUENTE

En toda actividad comercial se utilizan como herramientas auxiliares de las transacciones los documentos comerciales, los mismos que se constituyen en elementos de información, investigación y comprobación de datos en el proceso contable.

Clasificación:

Los documentos mercantiles se clasifican:

- ✓ Documentos negociables.
- ✓ Documentos no negociables.

Los documentos que se utilizan en “Almacén de Plásticos Su Hogar” son:

- ✓ Factura
- ✓ Comprobantes de Retención
- ✓ Cheque
- ✓ Rol de pagos

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

Es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio, estos acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Los comprobantes de venta deben ser emitidos y entregados aun cuando el comprador no los solicite o exprese que no los requiere, las sociedades y personas obligadas a llevar contabilidad deben emitirlos en todos los casos.

ALMACEN DE PLASTICOS
"SU HOGAR"

DIR.: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja
 Gonzanamá - Loja - Ecuador

Sandra Marianita
Sarmiento Cevallos

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO

R.U.C. 1103028799001 • Aut.SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000832

SR.(ES): _____
 R.U.C./CI: _____ TELF.: _____
 DIR: _____ GUÍA REMISIÓN: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
 Aut. 1157 - Emisión 000000651-000000850-28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

Son \$: _____

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL \$

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR

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

Cheque.- “Es una orden de pago pura y simple que el girador entrega al beneficiario con cierta cantidad de dinero la mismo que es pagadera a la vista y a su presentación el banco debe pagarla o protestarla”⁹.



Rol de Pagos.- Es un comprobante o un documento de carácter interno, en el cual se detalla los ingresos y deducciones a las cuales se ha hecho acreedor un empleado o trabajador en una empresa, en mismo que puede ser efectuado en forma semestral, quincenal o mensual. Es decir es una constancia escrita en donde se certifica haber entregado cierta suma de dinero.

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR"								
ROL DE PAGOS								
MES:								
Expresado en Dólares USD								
Nº	NOMBRE	CARGO	S.U.	AP. PER.	AP. PATR.	TOTAL EGR.	LIQ. A PAG.	FIRMA
TOTALES								

⁹ LARA F. Elías. Primer Curso de Contabilidad, 2007, Pág. 34

INVENTARIOS

Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio del negocio o la empresa.

Inventario Inicial

El inventario inicial es el elemento contable que por primera vez, se realiza en una empresa, donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio del negocio o la empresa.

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR"						
INVENTARIO INICIAL						
AL						
Expresado en dólares USD						
CANTIDAD	Código	CUENTA	V.U	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

Fecha.....

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El estado de situación inicial es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

“ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”

ESTADO DE SITUACION INICIAL

AL

Expresado en dólares USD

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
CAJA	XXXXXX	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX
BANCOS	XXXXXX	<u>CAPITAL</u>	
DOCUMENTOS POR COBRAR	XXXXXX	CAPITAL	XXXXXX
INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXXXX		
<u>ACTIVO FIJO</u>			
EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXXX		
MUEBLES DE OFICINA	XXXXXX		
VEHICULO	xxxxxx		
<u>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</u>			
TERRENOS	XXXXXX		
TOTAL ACTIVO	<u>XXXXXX</u>	TOTAL PASIVO+CAPITAL	<u>XXXXXX</u>

Fecha.....

.....

GERENTE.

.....

CONTADOR.

LIBRO DIARIO

Es el eje central de registro de las operaciones de la empresa, en el cual se asentara por primera partida el Estado de Situación Inicial, seguirán después día por día todas las transacciones expresando cada asiento el cargo y abono de las respectivas cuenta.

Los asientos consisten en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de partida doble. “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.

<p align="center">“ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” LIBRO DIARIO Del.....al..... Expresado en dólares USD</p>				
FOLIO NRO..				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Suma Total:			

Fecha.....

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

LIBRO MAYOR

Es trasladar sistemáticamente la información de cada una de las cuentas contables que constan en el diario general a los mayores, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en particular

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR"				
LIBRO MAYOR				
Expresado en dólares USD				
CUENTA:				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAS:			

Fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un registro que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo.

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL.....DEL.....
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	Suma Total				

LA HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldo del Balance de Comprobación, Ajuste, Saldos Ajustados, Estados de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación.”¹⁰.

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR											
HOJA DE TRABAJO											
DELAL.....											
EXPRESADO EN DÓLARES USD											
CÓD	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
	Suman iguales										

AJUSTES CONTABLES

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre de un periodo contable; y que tienen por objeto incluir en los balances con sus valores reales, se debe hacer cuando el caso lo amerite. Los ajustes se realizan el diario y se procede a la respectiva mayorización.

¹⁰SARMIENTO, Rubén. (2005), Contabilidad General. 1ra. Edición. Cuenca, pág.15

En el proceso contable se filtran errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas, es por eso que se deberán registrar tan pronto se evidencie el error o desactualización; Sin embargo algunos prefieren ajustar las cuentas en conjunto, es decir, a fin de mes o a fin de año, como prerrequisito indispensable para elaborar los Estados Financieros.

Clasificación

- ✓ Ajustes por pérdidas fortuitas
- ✓ Ajustes por prepagados y precobrados.
- ✓ Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Ajustes por cierres de libros.

Ajustes por pérdidas fortuitas.-Esto se refiere cuando la empresa ha sido despojada de recursos monetarios o bienes de su propiedad, que no estaban protegidos por seguros, surge la necesidad de reportar estas pérdidas no deseadas por medio de ajustes.

Ajustes por prepagados y precobrados.-En ocasiones, la compra-venta de servicios requiere de pagos anticipados por varios meses incluso años; éste es el caso de arriendos, seguros, etc. Que con el tiempo se deben ir devengando.

Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.-Durante el periodo de uso, se debe reconocer y registrar el desgaste de los activos fijos de acuerdo a varios parámetros como: depreciación, amortización, y deterioro.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

Los métodos de depreciación tienen la finalidad de proporcionar de una manera adecuada los valores correspondientes al activo en su vida útil estimada. La acumulación de la depreciación se efectúa utilizando la cuenta Depreciación Acumulada, cuenta de activo que mantiene saldo acreedor.

Método Legal o Porcentual.- Es el método que se efectúa de acuerdo a los porcentajes determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno, los cuales se podrán considerar como base de los gastos deducibles, para efectos de determinación de la utilidad gravable para el cálculo del Impuesto a la Renta.

$$Dep = (\text{Costo Histórico} - \text{Valor Residual}) * \%$$

LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son los documentos que debe preparar la empresa al terminar el ejercicio contable, con el fin de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de su empresa a lo largo de un período.

Estado de Resultados

Llamado también Estado de Pérdidas y Ganancias, situación económica, rentas y gastos, estado de operaciones, se elabora al finalizar el periodo contable, haciendo una relación de los ingresos operacionales con los gastos. La diferencia resultante será la pérdida o la ganancia del ejercicio, determinando las condiciones económicas de la empresa.

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR

ESTADO DE RESULTADOS

Expresado en dólares USD

Del.... Al.....

INGRESOS OPERACIONES

VENTAS XXXX

(-) COSTO DE VENTAS XXXX

TOTAL INGRESOS XXXXX

(-) GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTO SUELDOS XXXX

APORTE PATRONAL XXXX

ÚTILES DE OFICINA XXXX

GASTOS GENERALES XXXX

GASTOS SEGUROS XXXX

DEPRECIACION EDIFICIOS XXXX

DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES XXXX

DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA XXXX

DEPRECIACION VEHÍCULOS XXXX

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION XXXX

GASTO DE VENTAS

GASTO PUBLICIDAD XXXX

CUENTAS INCOBRABLES XXXX

TOTAL GASTO DE VENTA XXXX

TOTAL GASTO DE OPERACIÓN XXXX

UTILIDAD OPERACIONAL XXXX

GASTOS FINANCIEROS

GASTO INTERÈS (XXXX) XXXX

UTILIDAD EN EL EJERCICIO XXXXX

- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES XXXXX

-IMPUESTO A LA RENTA XXXXX

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO XXXXX

Lugar y fecha.....

GERENTE

CONTADOR

Estado de Situación Final

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado.”¹¹

ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del.....Al.....

Expresado en dólares USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	XXXXX	
Bancos	XXXXX	
Documentos por cobrar	XXXXX	
Inventario	XXXXX	
Suministro de Oficina	XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y Enseres	XXXXX	
Dep. Acum.de Muebles y Enseres	XXXXX	
TOTAL ACTIVO NO CTES.		XXXXX
TOTAL ACTIVOS		XXXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	XXXXX	
Provisiones Patronales por Pagar	XXXXX	
IVA por Pagar	XXXXX	

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos Bancarios	XXXXX	
TOTAL PASIVOS		XXXXX

PATRIMONIO

Capital	XXXXX	
---------	-------	--

RESULTADO

Utilidad Neta del Ejercicio	XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXXX

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

¹¹ESPEJO, Lupe Beatriz.(2007). Contabilidad General. Guía Didáctica. (2007)

Estado de Flujo del Efectivo

“El Estado de Flujo de Efectivo es el estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Debe determinarse para su implementación el cambio de las diferentes partidas del Balance General que inciden en el efectivo”¹²

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del.....al.....
Expresado en dólares USD

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	xxxxxxx	
Ventas Netas	xxxxxxx	
Variación de Cuentas por Cobrar	xxxxxxx	
Pago a proveedores y empleados	xxxxxxx	
Costo de Ventas	xxxxxxx	
Gastos Administrativos y Ventas	xxxxxxx	
Arriendos Pagados por Anticipado	xxxxxxx	
Variación de Cuentas por Pagar	xxxxxxx	
Variación de Inventarios	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		xxxxxxx

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Valores Negociables	xxxxxxx	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	xxxxxxx	
Precio de Venta de Propiedad, Planta y Equipo	xxxxxxx	
Compra de Intangibles	xxxxxxx	
Venta de Intangibles	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		xxxxxxx

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Precio de Venta de Obligaciones a Largo Plazo	xxxxxxx	
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	xxxxxxx	
Dividendos Pagados	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado En Actividades de Financiamiento		xxxxxxx
FLUJO NETO DE CAJA		<u>xxxxxxx</u>

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

¹² <http://www.gestiopolis.com/canales/financier/articulos/no%206/flujoefectivo.htm>

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligación Tributaria es la relación jurídica existente entre el Estado y sus contribuyentes o responsables de pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo, ya sea en efectivo, especies o servicios.

IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aun sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Se considera como rentas:

- ✓ Los ingresos de fuente Ecuatoriana que provengan del trabajo o capital, consistente en dinero, especies o servicios.
- ✓ Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país, o por sociedades nacionales

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

Las personas naturales, las sociedades y las empresas del sector público

que habitualmente efectúan transferencias de bienes o presten servicios gravados con el IVA, están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones efectuadas con este tributo, realizadas en el mes calendario inmediato anterior a liquidar y pagar el IVA causado en la forma y dentro de los plazos establecidos.

Presentarán declaraciones semestrales únicamente quienes estén sujetos a tarifa cero.

RETENCION EN LA FUENTE

Es un mecanismo de cobro anticipado de un impuesto en el momento en que sucede el hecho generador. Por ser un pago adelantado de un impuesto, ésta se puede descontar en la respectiva declaración, ya sea de IVA o de Renta.

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta e IVA.

Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE						
Contribuyentes Especiales CONCEPTO DE PAGO	SOCIEDADES		PERSONAS NATURALES			
	% Retención Fuente		CON CONTABILIDAD		SIN CONTABILIDAD	
	RENTA	IVA	RENTA	IVA	RENTA	IVA

Actividades de construcción y similares	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Agentes afianzados de aduanas	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Agencia de viaje por comisión	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Agencia de viaje servicio directo	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de teléfono celular	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de vehículos	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Alquiler de maquinaria y equipo	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Arrendamiento mercantil Leasing	1%	70%	-	-	-	-
Arrendamiento de bienes muebles nat. Corporal	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Arrendamiento de bienes inmuebles	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo de oficina y locales comerciales	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo predios urbanos y rurales	8%	70%	8%	70%	8%	100%
Capacitación y entrenamiento nacional	2%	70%	8%	70%	8%	100%
Interés y comisión venta a crédito	2%	30%	2%	30%	2%	30%
Servicios profesionales Ings. Arqs, Contad.	2%	70%	10%	70%	10%	100%
Exportadores de bienes	1%	70%	1%	70%	1%	100%
Compra bienes muebles nat. corporales	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Compra bienes inmuebles	-	-	-	-	-	-
Compra a comisariatos	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Compra de maquinaria, equipo y herramientas	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Servicio docencia personas naturales	-	30%	8%	30%	8%	30%
Compra de artículos primera necesidad	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Emisión documentos mercantiles	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Compra de medicamentos	1%	-	1%	-	1%	-
Compra de repuestos y ferretería	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Artistas nacionales(extranjeros + 6m)	-	-	8%	70%	8%	70%
Derecho propiedad intelectual	2%	70%	8%	70%	8%	100%
Arriendo mercantil opción compra	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Corredores de seguro	2%	70%	8%	70%	8%	70%
Transporte publico, privado, carga	1%	-	1%	-	1%	-
Transporte privado de personas	1%	-	1%	-	1%	-
Guardiania y seguridad	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Honorarios y comisión profesionales residente	2%	70%	10%	70%	10%	100%
Energía Eléctrica	1%	-	-	-	-	-
Mantenimiento y reparación en general	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Restaurante, hoteles, cafeterías, similares	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Pago medios de comunicación directo	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Pago agencias de publicidad	1%	70%	1%	70%	1%	70%
Pago de notarios y registradores	-	-	8%	70%	8%	100%
Pago comisión bolsa de valores	2%	70%	-	-	-	-
Pago de corredores bolsa de valores	-	-	8%	70%	8%	70%

comerciales						
Tarjeta crédito establecimiento afiliado	2%	30%	2%	30%	2%	30%
Procesamiento de datos	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Permuta o trueques de bienes	2%	30%	2%	30%	2%	30%
Servicio de imprenta	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Liquidación de compra de bienes	1%	70%	1%	70%	1%	100%
Interés y comisión entre Inst. Sist. Fin	1%	70%	-	-	-	-
Pago de interés del sector público	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Servicio de televisión por cable	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Servicio médico general	2%	-	10%	-	10%	-
Entrenadores, deportista y cuerpo técnico	-	-	8%	70%	8%	70%
Compra -venta de divisas	-	-	-	-	-	-
Pago de servicios petroleros	2%	70%	2%	70%	2%	70%
Liquidación, prestación de servicios	2%	70%	2%	70%	2%	100%
Interés sobre rendimientos financieros	2%	-	2%	-	2%	-
Compra de materiales de construcción	1%	30%	1%	30%	1%	30%
Ganancias de capital no extenso	-	-	-	-		

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Los materiales que se utilizaron en el desarrollo de la investigación fueron:

Bibliográfico

Se utilizó referentes teóricos de libros, leyes, códigos, textos de internet, etc.

Documentos

Facturas, Comprobantes de Retención

Suministros de Oficina y Computación

Tales como hojas de papel bond, lápices, esferográficos, resaltadores, calculadora, perforadora, clips, carpetas, borrador.

Flash memory, impresora, una computadora que sirvió para almacenar, preparar y presentar la información.

MÉTODOS

Científico

Permitió a través de un procedimiento riguroso y lógico; adquirir, organizar y sistematizar conocimientos, tanto en forma teórica como experimental,

al momento de recoger y registrar los datos para la investigación aplicada en el Almacén objeto de estudio.

Inductivo

Se lo aplicó para llegar a determinar procedimientos generales, basados en la información contable proporcionada por el propietario del Almacén de Plásticos Su Hogar, permitiendo de esta manera implantar la contabilidad en el periodo agosto a octubre del 2012.

Deductivo

Posibilitó llegar a aspectos particulares partiendo de generalidades, es así como una teoría contable de carácter general se logró adecuarla al problema investigado, desarrollando de esta manera la implantación de un sistema de contabilidad, basado en principios, fundamentos y normatividad vigente para la contabilidad.

Analítico

Se lo utilizó para analizar la información obtenida de los documentos de las operaciones contables originadas en el “Almacén de Plásticos Su Hogar”, para la construcción y el desarrollo del proceso contable.

Sintético

Fue utilizado para analizar cada uno de los diversos procesos del periodo agosto a octubre del 2012 para dar cumplimiento al objetivo propuesto y de posteriormente sintetizar las respectivas conclusiones y recomendaciones.

Técnicas

Observación

Sirvió para visualizar y constatar físicamente el inventario tanto de los derechos como obligaciones del negocio y con ello una revisión minuciosa de la documentación fuente para determinar la problemática y aplicación práctica de la investigación.

Entrevista

Se la aplicó para obtener información mediante un sistema de preguntas al propietario con el propósito de obtener información sobre el funcionamiento y control de las operaciones económicas.

f. Resultados

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"	
PLAN GENERAL DE CUENTAS	
CODIGO	CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	Banco de Loja
1.1.03	Cuentas por Cobrar
1.1.04	(-)Provision de Cuentas Incobrables
1.1.05	Intereses ganados por Cobrar
1.1.06	Inventario de Mercaderías
1.1.07	Utiles de oficina
1.1.08	Credito Tributario
1.1.09	Iva en compras
1.1.10	Anticipo IVA Retenido
1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.10.2	Anticipo IVA retenido 70%
1.1.10.3	Anticipo Iva Retenido 100%
1.1.11.	Anticipo Retencion Fuente
1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%
1.1.11.2	Anticipo Retencion Fuente 2%
1.1.11.3	Anticipo Retencion Fuente 10%
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	Edificio
1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio
1.2.03	Muebles y Enseres
1.2.04	(-)Deprec.Acum.Muebles y Enser
1.2.05	Equipos de Oficina
1.2.06	(-)Deprec.Acum. Equipos oficin
1.2.07	Equipos de Computacion
1.2.08	(-)Deprec.Acum.Equipo Computac
1.2.09	Vehiculo
1.2.10	(-)Deprec.Acum.Vehiculo

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"
PLAN GENERAL DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
2.	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por pagar
2.1.02	Sueldos y salarios por pagar
2.1.03	IESS por pagar
2.1.03.1	Aporte personal 9,35% por pagar
2.1.03.2	Aporte patronal 12,15% por pagar
2.1.04	IVA Cobrado
2.1.05	IVA por Pagar
2.1.06	Provisiones sociales por pagar
2.1.06.1	Decimo tercero por pagar
2.1.06.2	Decimo Cuarto por Pagar
2.1.06.3	Fondos de Reserva
2.1.07	Rete.Fuente Imouesto a la Renta por pagar
2.1.07.1	Retención Fuente Impuestoa la Renta 1% por pagar
2.1.07.2	Retención Fuente Impuestoa la Renta 2% por pagar
2.1.07.3	Retención Fuente Impuestoa la Renta 10% por pagar
3.	PATRIMONIO
3.1	Capital
3.2.	Resultados
3.2.1	Utilidad bruta en ventas
3.2.2	Utilidad neta del ejercicio
3.2.3	Perdida del ejercicio
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1	Ventas
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.1	Intereses ganados
5.	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.01	Sueldos y salarios
5.1.02	Servicios Basicos

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"
PLAN GENERAL DE CUENTAS

CODIGO	CUENTA
5.1.03	Costo de ventas
5.1.04	Aporte patronal 12,15%
5.1.05	Consumo de utiles de oficina
5.1.06	Depreciacion de edificio
5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres
5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia
5.1.09	Depreciacion Equipo de Computa
5.1.10	Depreciacion de vehiculo
5.1.11	Provisiones sociales
5.1.11.1	Decimo tercer sueldo
5.1.11.2	Decimo cuarto sueldo
5.1.11.3	Fondos de Reserva
5.2	GASTOS NO OPERACIONALES
5.2.1	Servicios Bancarios
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	Perdidas y Ganancias

MANUAL DE CUENTAS
ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR

1. ACTIVOS

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

1.1. ACTIVOS CORRIENTES.- Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda un año.

1.1.01 Caja.- Representa el dinero en efectivo y cheques recibidos de terceros en condiciones de ser depositados.

Se Debita por la existencia de dinero al comienzo del ejercicio, que proviene del ejercicio anterior.	Se Acredita por los egresos de dineros durante el ejercicio destinado a pagos a terceros por cualquier naturaleza
--	--

Saldo Deudor.

1.1.02.- Bancos.- Este representa el valor de los depósitos hechos en instituciones bancarias a favor de la entidad; esta cuenta aumenta cuando la empresa deposita dinero o valores al cobro, disminuye cuando expide cheques en contra del banco; es una cuenta del activo porque representa

el valor del dinero depositado en instituciones bancarias que es propiedad de entidad¹³.

Se Debita cada vez que entra dinero al banco.	Se Acredita cada vez que sale dinero del banco.
--	--

Saldo Deudor

1.1.03.- Cuentas por Cobrar.- Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto diferentes a la venta de mercadería.

Se Debita por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.	Se Acredita por los valores cancelados por los deudores.
--	---

Saldo Deudor.

1.1.04 Provisión de Cuentas Incobrables.- Registran valores que se provisiona para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. Son originados en operaciones del giro ordinario del negocio.

Se Debita por los valores que se ha decidido dar de baja por ajustes cuando hay error en el registro contable	Se Acredita por los valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar. Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable
--	---

Saldo Deudor

¹³ <http://es.wikipedia.org/wiki/Cuenta>

1.1.05 Intereses Ganados por Cobrar.- Representan valores que se generan en la cuenta bancaria de la empresa.

Se Debita por los valores que originan los intereses por pagar.	Se Acredita en el momento del ajuste.
--	--

Saldo Deudor

1.1.06 Inventario de Mercadería.- Son activos corrientes que deben reflejar la existencia de mercancías en el almacén o bodega.

Se Debita por el costo de la mercadería comprada. Por el valor de los ajustes, por sobrantes resultantes de la toma física del inventario. Por el valor de las devoluciones de las mercaderías vendidas, por el valor del ajuste por inflación.	Se Acredita Por el valor de la mercadería vendida. Por el valor de las mercaderías devueltas a los proveedores. Por el valor de los ajustes originados por faltantes o mercadería dada de baja.
--	--

Saldo Deudor.

1.1.07 Útiles de Oficina.- Registra el valor de los materiales que se utiliza en la empresa como papel, lapiceros borrador, entre otros.

Se Debita por el valor de la compra.	Se Acredita por el uso, por ajuste y por baja.
---	---

Saldo Deudor

1.1.08 Crédito Tributario.- Son valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual.

Se Debita cuando la empresa tiene más gastos que ingresos.	Se Acredita cada vez que se genera un impuesto a pagar.
---	--

Saldo Deudor

1.1.09 IVA en Compras.- En esta cuenta se registra el IVA de todas las compras y adquisiciones de servicios que realiza la empresa.

Se Debita por el valor del impuesto facturado a la empresa por la adquisición de mercaderías.	Se Acredita por el valor del impuesto correspondiente a los bienes gravado por la devolución en las compras a proveedores
--	--

Saldo Deudor.

1.1.10. Anticipo IVA Retenido.- Registra los valores retenidos del impuesto al IVA en la venta de bienes y o servicios gravados, 30%, 70% y 100%

Se Debita Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	Se Acredita Por la declaración del impuesto al valor agregado
---	--

Saldo Deudor.

1.1.11. Anticipo Retención en la Fuente.- Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se Debita Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Se Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
--	--

Saldo Deudor.

1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son aquellos bienes de larga duración que se adquiere para el uso de las operaciones regulares de la empresa.

1.2.01 Edificio.- Registra los bienes inmuebles adquiridos sus adhesiones o mejoras significativas, que se encuentran al servicio de la empresa.

Se Debita Por el saldo inicial, costo de adquisición.	Se Acredita Por su costo al momento de la venta, donación o baja.
--	--

Saldo Deudor

1.2.02 (-) Depreciación Acumulada de Edificio.- Registra los valores que por efecto del desgaste y utilización sufren los edificios y que se van acumulando durante toda su vida útil.

Se Debita Por el valor que se van acumulando del edificio que se venden, donan o dan de baja.	Se Acredita Por la cuota de depreciación calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
--	--

Saldo Acreedor

1.2.03 Muebles y Enseres.- Constituyen los muebles y enseres tales como estaciones de trabajo, sillas mesas y otros.

Se Debita cuando se adquiere dichos artículos.	Se Acredita cuando se venden o se dan de baja por ajuste.
---	--

Saldo Deudor

1.2.04 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres.- Representa la porción del costo de los muebles y enseres que se considera consumido durante el periodo, por efecto del transcurso del tiempo.

Se Debita por el saldo inicial, por el valor de las adquisiciones	Se Acredita para por la venta, baja o donación.
--	--

Saldo Acreedor.

1.2.05 Equipo de Oficina.- Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones en objetos tales como máquinas de escribir, escritorios, sillas, y máquinas de oficina de vida larga.

Se Debita cuando se compra dichos equipos.	Se Acredita por el costo en libros del equipo dado de baja, por perdida, robo o venta.
---	---

Saldo Deudor

1.2.06 Depreciación de Equipos de Oficina.- Es la parte del costo de los artículos antes mencionados que se ha consumido de su vida útil.

Se Debita cuando se vende algún equipo de oficina.	Se Acredita para cargar la depreciación de un equipo de oficina.
---	---

Saldo Acreedor

1.2.07 Equipo de Computación.- Son los equipos de cómputo, sus aumentos y disminuciones, en el curso del ejercicio propio de los mismos.

Se Debita cuando se compra equipos de equipo de cómputo.	Se Acredita cuando se vende los equipos de cómputo.
---	--

Saldo Deudor

1.2.08 Depreciación Acumulada de Equipo de Computación.- Controla la disminución estimada del Equipo de Computación.

Se Debita Por la venta, remate o baja.	Se Acredita Por las depreciaciones de Equipo de Computación.
---	---

Saldo Acreedor.

1.2.09 Vehículo.- Registra los bienes correspondientes a vehículos adquiridos y que se encuentran al servicio de la empresa.

Se Debita Por el costo de adquisición.	Se Acredita Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja.
---	---

Saldo Deudor

1.2.10 Depreciación Acumulada de Vehículo.- Controla la disminución estimada de los vehículos.

Se Debita Por la venta, remate o baja.	Se Acredita Por las depreciaciones calculada por cualquiera de los métodos
---	---

Saldo Acreedor.

2. PASIVOS.

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

2.1 PASIVO CORRIENTE.- Representan las obligaciones o cuentas pendientes a corto o mediano plazo o menores a un año.

2.1.01 Cuentas por Pagar.- Son obligaciones por pagar que contrae la empresa por conceptos de compra de mercaderías, servicios y otros.

Se Debita por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Se Acredita por las obligaciones contraídas
--	--

Saldo Acreedor

2.1.02 Sueldos y Salarios por Pagar- Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se Debita El momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Se Acredita Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago
---	--

Saldo Acreedor

2.1.03 IESS por Pagar- Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aporte patronal.

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 Acreedor

2.1.04 IVA Cobrado.- 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. Cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.	Se Acredita al momento que se realiza la venta bienes gravado con impuesto al valor agregado.
---	--

Saldo Acreedor

2.1.05 IVA por Pagar.- Representa los valores que se retiene por concepto del impuesto al IVA en la compra de bienes, 30% y 100%.

Se Debita Cuando se realiza las declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Se Acredita Cuando se realizan las retenciones del impuesto en la renta por concepto de bienes y/ o servicios
--	--

Saldo Acreedor

2.1.06 Provisiones Sociales por Pagar.- El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en la Ley, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente.

Se Debita por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causados en el mismo periodo.	Se Acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico
--	---

Saldo Acreedor

2.1.07 Retención Fuente Impuesto a la Renta por Pagar.- Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes o servicios.

Se Debita Por el pago del impuesto.	Se Acredita Por el valor de la retención.
--	--

Saldo Acreedor

3. PATRIMONIO

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

3.1 CAPITAL.- Es el total de bienes aportados por el propietario al realizar las operaciones y a sus ampliaciones posteriores.

3.2 RESULTADOS.- Se usan para registrar utilidades o pérdidas, productos o gastos y que al terminar el ejercicio se saldan por la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se Debita para cerrar las cuentas de costos y gastos al final de un periodo contable.	Se Acredita para cerrar la cuenta de ingresos.
--	---

Saldo Acreedor

3.2.1 Utilidad Bruta en Ventas.- Es la diferencia entre el precio de venta y el costo de venta.

Se Debita para cerrar la cuenta de ingresos	Se Acredita la diferencia favorable entre el costo de ventas y valor de ventas de la mercadería.
--	---

Saldo Acreedor

3.2.2 Utilidad Neta del Ejercicio.- Es la utilidad neta que adquiere la empresa al final del ejercicio o periodo fiscal.

Se Debita la distribución o capitalización.	Se Acredita el incremento de utilidades.
--	---

Saldo Acreedor

3.2.3 Pérdida del Ejercicio.- Es la pérdida que adquiere la empresa al final del ejercicio o periodo fiscal.

Se Debita la pérdida del ejercicio.	Se Acredita la amortización, absorción o compensación con utilidades.
--	--

Saldo Acreedor

4. INGRESOS

Representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades

4.1 INGRESOS OPERACIONALES.- Este grupo registra los ingresos generados como resultado de la actividad normal de la empresa, es decir la diferencia entre el precio de costo o el precio de venta.

4.1.01 Ventas.- En esta cuenta se registra todas las ventas de mercadería ya sea al contado o crédito.

Se Debita Por cierre de descuentos, devoluciones y determinar las ventas netas. Por el cierre de las ventas.	Se Acredita para registrar la venta de una mercadería al contado o crédito.
--	--

Saldo Acreedor

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro de la normal del negocio.

4.2.1 Intereses Ganados.- Se registran los valores correspondientes a la generación de intereses que produce los depósitos y saldos de las cuentas bancarias.

Se Debita Registra por el valor de asientos de regulación.	Se Acredita Por el valor del interés generado.
---	---

5. GASTOS

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos y financieros en que incurre el ente económico en el desarrollo normal de su actividad en un ejercicio económico determinado.

5.1 Gastos Operacionales.- Son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

5.1.01 Sueldos y Salarios.- Constituye las obligaciones contraídas por el empleador, en pago a la labor que realiza sus servidores.

Se Debita por el valor pagado o causado por concepto de sueldo del personal.	Se Acredita por ajustes realizados; al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
---	--

5.1.02 Servicios Básicos.- Registra el valor de los pagos o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz, teléfono, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita Por el valor pago o causado por conceptos de servicios básicos (agua, luz y teléfono).	Se Acredita Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
---	--

5.1.03 Costo de Ventas.- Es el valor en que se ha incurrido para producir o comprar un bien que se vende.

Se Debita por la salida de la mercadería a precio de costo	Se Acredita por el retorno de los productos por parte de los clientes, al precio de costo
---	--

Saldo Deudor

5.1.04. Aporte Patronal 12.15 Registra el valor de los gastos pagados 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 Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	--

Saldo Deudor

5.1.05. Consumo de Útiles de Oficina.- Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina	– Se Acredita Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
---	--

Saldo Deudor

5.1.06 Depreciación de Edificio.- Registra los valores de la depreciación de edificio calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se Debita Por el valor de la depreciación efectuada.	Se Acredita Por ajustes realizados. Por el cierre de las cuentas de gasto
---	--

Saldo Deudor

5.1.07 Depreciación Muebles y Enseres.- Registra los valores de la depreciación de los muebles utilizadas en la empresa, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados

Se Debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se Acredita por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo Deudor.

5.1.08 Depreciación Equipos de Oficina.- Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina utilizadas en la empresa, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados

Se Debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se Acredita por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo Deudor.

5.1.09 Depreciación Equipos de Computación.- Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación utilizados en la empresa, de acuerdo a los métodos de depreciación seleccionados

Se Debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Se Acredita por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo Deudor.

5.1.10 Depreciación Vehículos.- Son valores que se calculan al depreciar el vehículo del negocio, por uso, desgaste, o envejecimiento, su depreciación es del 20% anual y su vida útil es de 5 años.

Se Debita Cuando se realizan las depreciaciones	Se Acredita por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo Deudor.

5.1.11 Provisiones Sociales.- Reflejan los valores de las provisiones por pagar como son el décimo tercer sueldo, el décimo cuarto sueldo y fondos de reserva.

Se Debita por incurrir en estos gastos.	Se Acredita por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
--	---

Saldo Deudor.

5.2. GASTOS NO OPERACIONALES

Son ocasionados por la empresa y que no están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.2.1 Servicios Bancarios.- Registran los servicios que realiza el banco a la empresa.

Se Debita por el valor que se paga una vez efectuado el servicio	Se Acredita por el asiento de cierre al final del periodo contable.
---	--

Saldo Deudor.

6 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.

6.1 Pérdidas o 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.”¹⁴

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

¹⁴Espejo Jaramillo Lupe, Contabilidad General, 2da. Ed. Quito-Ecuador, UTPL, 2007, pág. 71-114

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE AGOSTO DEL 2012

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNITARIO	V. TOTAL	TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		CAJA			1.560,00
	150	Billetes	10,00	1.500,00	
	5	Billetes	10,00	50,00	
	8	Monedas	0,50	4,00	
	6	Monedas	1,00	6,00	
1.1.02		BANCOS			6.000,00
	1	Cta. Corriente Banco de Loja	6.000,00	6.000,00	
1.1.03		CUENTAS POR COBRAR			1.189,32
		Barragán Livia	50,00	50,00	
		Campoverde Martha	90,00	90,00	
		Carpio Wilmer	75,00	75,00	
		Carvajal Ana	80,00	80,00	
		Castillo Lourdes	75,00	75,00	
		Dahua Belisario	59,00	59,00	
		Jiménez Carlos	50,00	50,00	
		Jirizupa Victor	33,00	33,00	
		Lluvicura Nelly	130,00	130,00	
		Loayza Inés	38,00	38,00	
		Lombeida Jenny	55,00	55,00	
		López Fernando	36,00	36,00	
		Lozada Edwin	35,00	35,00	
		Macías Elisa	90,00	90,00	
		Malla Emperatriz	68,32	68,32	
		Mantilla Faber	75,00	75,00	
		Placencia Jesús	50,00	50,00	
		Placencia Silvia	25,00	25,00	
		Plaza Carmen	75,00	75,00	
1.1.06		MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA			40.622,80
	300	Armadores Alam x 10	1,54	462,00	
	21	Balde con escurridor	4,33	90,93	
	43	Balde Indust. Chico b-t	2,05	88,15	
	32	Banko Macetero	9,51	304,32	
	26	Banco Pica azul	5,08	132,08	
	24	Banco Pica rojo	5,08	121,92	
	25	Banicilla anatomica	1,68	42,00	
	20	Banicilla anatomica disney pooh	2,37	47,40	
	65	Bañera chica Didesa	2,97	193,05	
	45	Barril Bimbo 75ltrs pika	9,87	444,15	
	25	Bombonera de cristal Sogut	6,00	150,00	
	35	Bombonera de cristal Candy	4,40	154,00	

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNITARIO	V. TOTAL	TOTAL
	50	Bombonera de vidrio elegante	4,00	200,00	
	25	Canasto tejido familiar	4,51	112,75	
	28	Canasto tejido grande	4,30	120,40	
	17	Cantinflora	6,00	102,00	
	12	Cafetera con jarra	2,50	30,00	
	50	Cepillo de baño	1,06	53,00	
	101	Cepillo capri	0,79	79,79	
	12	Cesto Galaxi Chico	1,20	14,40	
	64	Cesto Rectangular Cosmo	0,88	56,32	
	25	Cilindros de gas	45,98	1.149,50	
	12	Cajonera espaciium 4 pisos	55,80	669,60	
	7	Cocina Electrolux Facilité	225,00	1.575,00	
	45	Cortina de baño Full Color	5,68	255,60	
	48	Cortina de baño Glamour	5,99	287,52	
	50	Cortina de baño Primavera	5,69	284,50	
	5	Colchon Imperial 1/2plaza	82,14	410,70	
	25	Condimentero	8,50	212,50	
	22	Cubrecolchon 2plz	5,23	115,06	
	36	Cuchara labrada docena	2,10	75,60	
	72	Cristalera	70,54	5.078,88	
	10	Cucharon aluminio 14-13	0,80	8,00	
	30	Chaleco para motociclista	11,00	330,00	
	10	Charol niquelado redondo	2,70	27,00	
	25	Ensaladera Melamine	0,51	12,75	
	67	Envase cilindrico 10 ltrs.	2,98	199,66	
	50	Envase 10 galones	13,30	665,00	
	56	Escurreidor 4-b602	1,63	91,28	
	60	Escurreidor 4-b601	1,88	112,80	
	43	Escurreidor 4-b2303	1,61	69,23	
	64	Escurreidor 4-b0026	1,87	119,68	
	10	Exprimidor de criticos oster	25,89	258,90	
	70	Funda de regalo brillante	0,25	17,50	
	69	Funda navideña xl con diseño	0,75	51,75	
	23	Hielera de vidrio con pinza	2,75	63,25	
	42	Impresora Canon Pixma	64,29	2.700,18	
	33	Jarra Bonita 2.5ltrs Rey	1,57	51,81	
	21	Jarra Bonita 4ltrs Rey	2,37	49,77	
	30	Jarra Reyware 1ltr.	0,98	29,40	
	26	Jarra Reyware 3ltr.	1,88	48,88	
	15	Jarro Melamine	0,81	12,15	
	50	Juego de coladores grandes x3	1,52	76,00	
	29	Juego de Ollas porcelana IDEAL	41,96	1.216,84	

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNITARIO	V. TOTAL	TOTAL
	24	Juego de sábanas caricia	9,64	231,36	
	25	Lavacara acuario 8lt	2,14	53,50	
	12	Lavacara acuario 14lt	2,67	32,04	
	78	Lechero hercules 4 ltrs.	3,81	297,18	
	65	Lechero hercules 2 ltrs.	2,36	153,40	
	17	Lechero hercules 1 ltrs.	1,84	31,28	
	70	Limpiones	2,00	140,00	
	40	Lunch box ejecutivo p/cubiertos	10,45	418,00	
	25	Macetero Barro 8lt	2,32	58,00	
	22	Macetero Jazmin Grde-Base	1,08	23,76	
	42	Mantel plastico 6 puestos	4,50	189,00	
	17	Mesa Rect. Sevilla	46,78	795,26	
	16	Mesa valtica cuadrada blanca	25,31	404,96	
	10	Mesa vizcaya 1.20M blanca	35,26	352,60	
	22	Mini jarra Record #12 decorada	4,44	97,68	
	22	Multiestante aplilable adheplast	0,71	15,62	
	32	Olla ovalada Hercules #18	2,19	70,08	
	31	Olla ovalada Hercules #20	2,87	88,97	
	46	Olla ovalada Hercules #22	3,51	161,46	
	60	Organizador de ducha	3,60	216,00	
	105	Pinza Fortex x12 pika	0,95	99,75	
	45	Pomo cristal primavera	1,42	63,90	
	50	Pomo cristal Cuadrado	1,91	95,50	
	30	Pozuelo Melamine	0,62	18,60	
	60	Portarrollo papel higienico	2,49	149,40	
	25	Portavajilla gigante adheplast	9,64	241,00	
	25	Platera pequeña	8,40	210,00	
	50	Plato cuenco chino clavel	0,54	27,00	
	20	Plato tendido melamine 9" 120090	0,50	10,00	
	18	Plato hondo melamine 10" 120091	0,40	7,20	
	4	Refrigeradora Indurama RI-530 avant	575,89	2.303,56	
	46	Repostero Ingles #4	1,80	82,80	
	34	Repostero Ingles #5	2,37	80,58	
	26	Repostero Ingles #6	1,57	40,82	
	20	Repostero x5	3,50	70,00	
	28	Repostero Kufin	3,50	98,00	
	30	Repostero Metal	6,00	180,00	
	22	Repostero pequeño adheplast	0,71	15,62	
	45	Repostero tapa rosca 12x20cm	0,94	42,30	
	22	Cajon multiuso	1,58	34,76	
	22	Sarten Tramontina #26	9,51	209,22	
	17	Sarten Tramontina #24	10,18	173,06	

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNITARIO	V. TOTAL	TOTAL
	25	Sarten Tramontina #26	12,48	312,00	
	60	Silla perugia s/b color	9,24	554,40	
	115	Silla Marsella Color	6,78	779,70	
	80	Super Jarro #16 Umco	10,01	800,80	
	22	Tabla para planchar Metalico	20,60	453,20	
	25	Tach extrafuerte con tapa Pika	5,70	142,50	
	30	Tamalera N°36	31,40	942,00	
	12	Telefono panasonic	83,04	996,48	
	7	Televisor Samsung pl51e490 51"plasma 3D	1.035,71	7.249,97	
	20	Tacho Magnum con tapa	23,21	464,20	
	25	Taper Rectangular de luxe 1.30 rey	0,85	21,25	
	14	Termo vacum	3,90	54,60	
	25	Termo vianda tv02	8,37	209,25	
	26	Termo vianda tv05	11,21	291,46	
	15	Tetera	16,50	247,50	
	15	Vaso liso Herradura 11,3 onzas	0,48	7,20	
	25	Vaso liso Prisma 08 onzas	0,43	10,75	
	15	Vaso valdivi rock's can dec	6,42	96,30	
	50	Vianda triple pica	2,68	134,00	
1.1.07		UTILES DE OFICINA			77,40
	10	Esferos	0,60	6,00	
	3	Resmas de papel bond	4,00	12,00	
	7	Blog de proformas	6,43	45,00	
	3	Blog de facturas	4,80	14,40	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			49.449,52
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01		EDIFICIO			50.000,00
	1	Local	50.000,00	50.000,00	
1.2.03		MUEBLES Y ENSERES			3.300,00
	1	Escritorio	150,00	150,00	
	1	Silla giratoria	120,00	120,00	
	9	Perchas de madera	90,00	810,00	
	4	Perchas de aluminio	120,00	480,00	
	2	Esquinero	150,00	300,00	
	4	Vitrinas Horizontales	350,00	1.400,00	
	2	Sillas plásticas	20,00	40,00	
1.2.05		EQUIPO DE OFICINA			55,00
	2	Calculadora	10,00	20,00	
	1	Teléfono	35,00	35,00	
1.2.07		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.000,00
	1	Computador de escritorio	1.000,00	1.000,00	

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANT.	CONCEPTO	P. UNITARIO	V. TOTAL	TOTAL
1.2.09	1	VEHÍCULO			16.000,00
		Camioneta	16.000,00	16.000,00	
		TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			70.355,00
		TOTAL ACTIVO			119.804,52
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.01		CUENTAS POR PAGAR		5.800,00	5.800,00
2.1.06		IVA POR PAGAR		310,50	310,50
		TOTAL PASIVO CORRRIENTE			6.110,50
		TOTAL PASIVO			6.110,50
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL	113.694,02	113.694,02	113.694,02
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			119.804,52

Loja, 1 de agosto del 2012

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
MEMORANDUM DE OPERACIONES
Del 1 de agosto al 30 de octubre del 2012

Agosto 01.-

- Se registra el Estado de Situación Inicial.

Agosto 02.-

- Se registra las ventas por un valor de \$104,06 más IVA. (Ver anexo de ventas N°001).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$565,04 más IVA (Ver anexo de compra N°001).

Agosto 03.-

- Se registra las ventas por un valor de \$173,13 más IVA. (Ver anexo de ventas N°002).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$205,08 más IVA (Ver anexo de compra N°002).

Agosto 04.-

- Se registra las ventas por un valor de \$102,01 más IVA. (Ver anexo de ventas N°003).

Agosto 05.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$339,15 más IVA (Ver anexo de compra N°003).

Agosto 06.-

- Se registra las ventas por un valor de \$128,39 más IVA. (Ver anexo de ventas N°004).

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$281,32 más IVA (Ver anexo de compra N°004).

Agosto 07.-

- Se registra las ventas por un valor de \$52,50 más IVA. (Ver anexo de ventas N°005).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$395,40 más IVA (Ver anexo de compra N°005).

Agosto 08.-

- Se registra las ventas por un valor de \$125,98 más IVA. (Ver anexo de ventas N°006).

Agosto 09.-

- Se registra las ventas por un valor de \$95,36 más IVA. (Ver anexo de ventas N°007).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$276,08 más IVA (Ver anexo de compra N°006).

Agosto 10.-

- Se registra las ventas por un valor de \$75,09 más IVA. (Ver anexo de ventas N°008).

Agosto 11.-

- Se registra las ventas por un valor de \$153,39 más IVA. (Ver anexo de ventas N°009).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$195,23 más IVA (Ver anexo de compra N°007).

Agosto 12.-

- Se registra las ventas por un valor de \$106,43 más IVA. (Ver anexo de ventas N°010).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$168,11 más IVA (Ver anexo de compra N°008).

Agosto 13.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$607,96 más IVA (Ver anexo de compra N°009).

Agosto 14.-

- Se registra las ventas por un valor de \$153,21 más IVA. (Ver anexo de ventas N°011).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$199,99 más IVA (Ver anexo de compra N°010).

Agosto 15.-

- Se registra las ventas por un valor de \$71,43 más IVA. (Ver anexo de ventas N°012).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$1077,70 más IVA (Ver anexo de compra N°011).

Agosto 16.-

- Se registra las ventas por un valor de \$134,75 más IVA. (Ver anexo de ventas N°013).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$177,94 más IVA (Ver anexo de compra N°012).

Agosto 17.-

- Se registra las ventas por un valor de \$84,64 más IVA. (Ver anexo de ventas N°014).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$25,35 más IVA (Ver anexo de compra N°013).

Agosto 18.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$252,21 más IVA (Ver anexo de compra N°014).

Agosto 20.-

- Se registra las ventas por un valor de \$172,86 más IVA. (Ver anexo de ventas N°015).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$172,17 más IVA (Ver anexo de compra N°015).

Agosto 21.-

- Se registra las ventas por un valor de \$65,09 más IVA. (Ver anexo de ventas N°016).

Agosto 22.-

- Se registra las ventas por un valor de \$33,04 más IVA. (Ver anexo de ventas N°017).

Agosto 23.-

- Se registra las ventas por un valor de \$36,25 más IVA. (Ver anexo de ventas N°018).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de \$236,48 más IVA (Ver anexo de compra N°016).

Agosto 24.-

- Se registra las ventas por un valor de \$50,45 más IVA. (Ver anexo de ventas N°019).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 104,38 más IVA (Ver anexo de compra N°017).

Agosto 25.-

- Se registra las ventas por un valor de \$57,50 más IVA. (Ver anexo de ventas N°020).

Agosto 26.-

- Se registra las ventas por un valor de \$41,02 más IVA. (Ver anexo de ventas N°021).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 97,40 más IVA (Ver anexo de compra N°018).

Agosto 27.-

- Se registra las ventas por un valor de \$75,36 más IVA. (Ver anexo de ventas N°022).
- Se registra el pago de Iva correspondiente al mes de Julio, por un valor de \$310,50, se cancela en efectivo.

Agosto 28.-

- Se registra las ventas por un valor de \$38,93 más IVA. (Ver anexo de ventas N°023).

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N°00076532 de Bazar Pro Hogar por un valor de 86,07 más IVA (Ver anexo de compra N°019).

Agosto 29.-

- Se registra las ventas por un valor de \$39,20 más IVA. (Ver anexo de ventas N°024).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N°00075943 de Bazar Pro Hogar por un valor de 136,99 más IVA (Ver anexo de compra N°020).

Agosto 30.-

- Se registra las ventas por un valor de \$228,37 más IVA. (Ver anexo de ventas N°025).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N°00075945 de Bazar Pro Hogar por un valor de 10,71 más IVA (Ver anexo de compra N°021).
- Se realiza el pago de sueldos y salarios correspondiente al mes de agosto.
- Se registra el pago al IESS por un valor de \$140,18, la cancelación se realiza en efectivo.
- Se registra el pago de consumo telefónico por un valor de \$7,83 más IVA.

- Se registra el pago de consumo de agua potable y luz eléctrica por un valor de \$38,50
- Se registra ingreso no operacional de intereses ganados por un valor de \$8,70
- Se registra el depósito por parte de los clientes con cuentas pendientes por cobrar por un valor de \$320,00.
- Se registra el pago de Cuentas por pagar por un valor de \$320,00

Septiembre 01.-

- Se registra las ventas por un valor de \$337,77 más IVA. (Ver anexo de ventas N°026).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 76,53 más IVA (Ver anexo de compra N°022).

Septiembre 02.-

- Se registra las ventas por un valor de \$181,43 más IVA. (Ver anexo de ventas N°027).

Septiembre 03.-

- Se registra las ventas por un valor de \$195,22 más IVA. (Ver anexo de ventas N°028).

Septiembre 04.-

- Se registra las ventas por un valor de \$147,95 más IVA. (Ver anexo de ventas N°029).

Septiembre 05.-

- Se registra las ventas por un valor de \$203,66 más IVA. (Ver anexo de ventas N°030).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 260,63 más IVA (Ver anexo de compra N°023).

Septiembre 06.-

- Se registra las ventas por un valor de \$95,09 más IVA. (Ver anexo de ventas N°031).

Septiembre 07.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 38,57 más IVA (Ver anexo de compra N°024).

Septiembre 08.-

- Se registra las ventas por un valor de \$28,56 más IVA. (Ver anexo de ventas N°032).

Septiembre 09.-

- Se registra las ventas por un valor de \$451,61 más IVA. (Ver anexo de ventas N°033).

Septiembre 10.-

- Se registra las ventas por un valor de \$69,96 más IVA. (Ver anexo de ventas N°034).

Septiembre 11.-

- Se registra las ventas por un valor de \$122,23 más IVA. (Ver anexo de ventas N°035).

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 139,10 más IVA (Ver anexo de compra N°025).

Septiembre 12.-

- Se registra las ventas por un valor de \$42,06 más IVA. (Ver anexo de ventas N°036).

Septiembre 14.-

- Se registra las ventas por un valor de \$69,69 más IVA. (Ver anexo de ventas N°037).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-0002005 de Bazar Pro Hogar por un valor de 64,29 más IVA (Ver anexo de compra N°026).

Septiembre 15.-

- Se registra las ventas por un valor de \$76,07 más IVA. (Ver anexo de ventas N°038).

Septiembre 17.-

- Se registra las ventas por un valor de \$107,95 más IVA. (Ver anexo de ventas N°039).

Septiembre 18.-

- Se registra las ventas por un valor de \$31,52 más IVA. (Ver anexo de ventas N°040).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-073985 de Bazar Pro Hogar por un valor de 139,95 más IVA (Ver anexo de compra N°027).

Septiembre 20.-

- Se registra las ventas por un valor de \$42,23 más IVA. (Ver anexo de ventas N°041).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-073989 de Bazar Pro Hogar por un valor de 2,30 más IVA (Ver anexo de compra N°028).

Septiembre 21.-

- Se registra las ventas por un valor de \$85,00 más IVA. (Ver anexo de ventas N°042).

Septiembre 22.-

- Se registra las ventas por un valor de \$39,73 más IVA. (Ver anexo de ventas N°043).

Septiembre 23.-

- Se registra las ventas por un valor de \$27,68 más IVA. (Ver anexo de ventas N°044).

Septiembre 24.-

- Se registra las ventas por un valor de \$122,59 más IVA. (Ver anexo de ventas N°045).

Septiembre 25.-

- Se registra las ventas por un valor de \$91,58 más IVA. (Ver anexo de ventas N°046).

Septiembre 26.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-073986 de Bazar Pro Hogar por un valor de 121,96 más IVA (Ver anexo de compra N°029).

Septiembre 28.-

- Se registra las ventas por un valor de \$27,05 más IVA. (Ver anexo de ventas N°047).
- Se realiza la liquidación del IVA generado en el mes de Agosto.

Septiembre 29.-

- Se registra las ventas por un valor de \$31,30 más IVA. (Ver anexo de ventas N°048).

Septiembre 30.-

- Se registra las ventas por un valor de \$28,13 más IVA. (Ver anexo de ventas N°049).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-073984 de Bazar Pro Hogar por un valor de 145,67 más IVA (Ver anexo de compra N°029).
- Se registra el pago al IESS por un valor de \$140,18, la cancelación se realiza en efectivo.
- Se registra el pago de consumo telefónico por un valor de \$10,00 más IVA.
- Se registra el pago de consumo de agua potable y luz eléctrica por un valor de \$21,70.

- Se registra el pago de Cuentas por pagar por un valor de \$220,00
- Se registra ingreso no operacional de intereses ganados por un valor de \$9,20
- Se registra el depósito por parte de los clientes con cuentas pendientes por cobrar por un valor de \$320,00.

Octubre 01.-

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 62,34 más IVA (Ver anexo de compra N°030).

Octubre 02.-

- Se registra las ventas por un valor de \$126,03 más IVA. (Ver anexo de ventas N°050).

Octubre 03.-

- Se registra las ventas por un valor de \$91,88 más IVA. (Ver anexo de ventas N°051).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-073219 de Bazar Pro Hogar por un valor de 118,00 más IVA (Ver anexo de compra N°031).

Octubre 04.-

- Se registra las ventas por un valor de \$24,42 más IVA. (Ver anexo de ventas N°052).

Octubre 05.-

- Se registra las ventas por un valor de \$38,04 más IVA. (Ver anexo de ventas N°053).

Octubre 06.-

- Se registra las ventas por un valor de \$471,16 más IVA. (Ver anexo de ventas N°054).

Octubre 07.-

- Se registra las ventas por un valor de \$61,96 más IVA. (Ver anexo de ventas N°055).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-072830 de Bazar Pro Hogar por un valor de 61,17 más IVA (Ver anexo de compra N°032).

Octubre 08.-

- Se registra las ventas por un valor de \$47,07 más IVA. (Ver anexo de ventas N°056).

Octubre 09.-

- Se registra las ventas por un valor de \$116,16 más IVA. (Ver anexo de ventas N°057).

Octubre 10.-

- Se registra las ventas por un valor de \$73,39 más IVA. (Ver anexo de ventas N°058).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-072699 de Bazar Pro Hogar por un valor de 5,36 más IVA (Ver anexo de compra N°033).

Octubre 11.-

- Se registra las ventas por un valor de \$64,29 más IVA. (Ver anexo de ventas N°059).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-072697 de Bazar Pro Hogar por un valor de 115,67 más IVA (Ver anexo de compra N°034).

Octubre 13.-

- Se registra las ventas por un valor de \$46,70 más IVA. (Ver anexo de ventas N°060).

Octubre 14.-

- Se registra las ventas por un valor de \$114,55 más IVA. (Ver anexo de ventas N°061).

Octubre 15.-

- Se registra las ventas por un valor de \$175,43 más IVA. (Ver anexo de ventas N°062).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-072698 de Bazar Pro Hogar por un valor de 135,21 más IVA (Ver anexo de compra N°035).

Octubre 16.-

- Se registra las ventas por un valor de \$180,80 más IVA. (Ver anexo de ventas N°063).

Octubre 17.-

- Se registra las ventas por un valor de \$47,05 más IVA. (Ver anexo de ventas N°064).

Octubre 18.-

- Se registra las ventas por un valor de \$44,11 más IVA. (Ver anexo de ventas N°065).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-072696 de Bazar Pro Hogar por un valor de 169,31 más IVA (Ver anexo de compra N°036).

Octubre 20.-

- Se registra las ventas por un valor de \$106,96 más IVA. (Ver anexo de ventas N°066).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-071168 de Bazar Pro Hogar por un valor de 225,01 más IVA (Ver anexo de compra N°037).

Octubre 21.-

- Se registra las ventas por un valor de \$175,45 más IVA. (Ver anexo de ventas N°067).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-070434 de Bazar Pro Hogar por un valor de 28,93 más IVA (Ver anexo de compra N°038).

Octubre 22.-

- Se registra las ventas por un valor de \$89,91 más IVA. (Ver anexo de ventas N°068).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-070218 de Bazar Pro Hogar por un valor de 74,25 más IVA (Ver anexo de compra N°039).

Octubre 23.-

- Se registra las ventas por un valor de \$50,98 más IVA. (Ver anexo de ventas N°069).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-070276 de Bazar Pro Hogar por un valor de 129,91 más IVA (Ver anexo de compra N°040).

Octubre 24.-

- Se registra las ventas por un valor de \$58,30 más IVA. (Ver anexo de ventas N°070).

Octubre 25.-

- Se registra las ventas por un valor de \$71,25 más IVA. (Ver anexo de ventas N°071).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 609,48 más IVA (Ver anexo de compra N°041).

Octubre 26.-

- Se registra las ventas por un valor de \$74,64 más IVA. (Ver anexo de ventas N°072).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 001-001-011450 de Mundi Ventas por un valor de 271,12 más IVA (Ver anexo de compra N°042).

Octubre 27.-

- Se registra las ventas por un valor de \$72,54 más IVA. (Ver anexo de ventas N°073).

- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 184,17 más IVA (Ver anexo de compra N°043).

Octubre 28.-

- Se registra la liquidación del IVA generado en el mes de Septiembre.

Octubre 29.-

- Se registra las ventas por un valor de \$72,54 más IVA. (Ver anexo de ventas N°074).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta según factura N° 002-001-001933 de Estil Hogar por un valor de 103,82 más IVA (Ver anexo de compra N°044).

Octubre 30.-

- Se registra las ventas por un valor de \$372,42 más IVA. (Ver anexo de ventas N°075).
- Se registra la compra de Mercadería disponible para la venta por un valor de 613,45 más IVA (Ver anexo de compra N°045).
- Se registra el pago al IESS por un valor de \$140,18, la cancelación se realiza en efectivo.
- Se registra el pago de consumo telefónico por un valor de \$10,00 más IVA.
- Se registra el pago de consumo de agua potable y luz eléctrica por un valor de \$34,00.

- Se registra el pago de Cuentas por pagar por un valor de \$650,00
- Se registra ingreso no operacional de intereses ganados por un valor de \$11,70
- Se registra el depósito por parte de los clientes con cuentas pendientes por cobrar por un valor de \$220,00.

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE AGOSTO DEL 2012
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	1.560,00	
1.1.02	Bancos	6.000,00	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	1.189,32	
1.1.06	Inventario de Mercaderia	40.622,80	
1.1.07	Utiles de oficina	77,40	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		49.449,52
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Edificio	50.000,00	
1.2.03	Muebles y Enseres	3.300,00	
1.2.05	Equipo de oficina	55,00	
1.2.07	Equipo de Computacion	1.000,00	
1.2.09	Vehiculo	16.000,00	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		70.355,00
	TOTAL ACTIVO		119.804,52
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por Pagar	5.800,00	
2.1.05	IVA por pagar	310,50	
	TOTAL PASIVO		6.110,50
3	PATRIMONIO		113.694,02
3.1	Capital		
	TOTAL PASIVO Y CAPITAL		119.804,52

Loja, 01 de Agosto del 2012

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 01

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
1-Ago-2012		1			
	1.1.01	Caja		1.560,00	
	1.1.02	Bancos		6.000,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		1.189,32	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		40.622,80	
	1.1.06	Utiles de oficina		77,40	
	1.2.01	Edificio		50.000,00	
	1.2.03	Muebles y Enseres		3.300,00	
	1.2.05	Equipos de Oficina		55,00	
	1.2.07	Equipos de Computacion		1.000,00	
	1.2.09	Vehiculo		16.000,00	
	2.1.01	Cuentas por pagar			5.800,00
	2.1.05	IVA por Pagar			310,50
	3.1	Capital			113.694,02
		P/R. EL Estado de situacion inicial.			
2-Ago-2012		2			
	1.1.01	Caja		116,55	
	4.1.1	Ventas			104,06
	2.1.04	Iva en ventas			12,49
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°001			
2-Ago-2012		3			
	5.1.03	Costo de ventas		93,20	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			93,20
		P/R.-El Costo de Ventas.			
2-Ago-2012		4			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		565,04	
	1.1.08	Iva en compras		67,81	
	1.1.01	Caja			632,85
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°001			
3-Ago-2012		5			
	1.1.01	Caja		193,91	
	4.1.1	Ventas			173,13
	2.1.04	Iva en ventas			20,78
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°002			
3-Ago-2012		6			
	5.1.03	Costo de ventas		161,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			161,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		121.002,03	121.002,03

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 02

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		121.002,03	121.002,03
3-Ago-2012		7			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		205,08	
	1.1.08	Iva en compras		24,61	
	1.1.01	Caja			229,69
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°002			
4-Ago-2012		8			
	1.1.01	Caja		114,25	
	4.1.1	Ventas			102,01
	2.1.04	Iva en ventas			12,24
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°003			
4-Ago-2012		9			
	5.1.03	Costo de ventas		92,50	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			92,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
5-Ago-2012		10			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		339,15	
	1.1.08	Iva en compras		40,70	
	1.1.01	Caja			379,85
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°003			
6-Ago-2012		11			
	1.1.01	Caja		143,80	
	4.1.1	Ventas			128,39
	2.1.04	Iva en ventas			15,41
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°004			
6-Ago-2012		12			
	5.1.03	Costo de ventas		118,00	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			118,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
6-Ago-2012		13			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		281,32	
	1.1.08	Iva en compras		33,76	
	1.1.02	Bancos			315,08
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°004.			
7-Ago-2012		14			
	1.1.01	Caja		58,80	
	4.1.1	Ventas			52,50
	2.1.04	Iva en ventas			6,30
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°005			
		SUMAN Y PASAN:		122.454,00	122.454,00

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 03

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		122.454,00	122.454,00
7-Ago-2012		15			
	5.1.03	Costo de ventas		45,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			45,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
7-Ago-2012		16			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		395,40	
	1.1.08	Iva en compras		47,45	
	1.1.02	Bancos			442,85
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°005.			
8-Ago-2012		17			
	1.1.01	Caja		141,10	
	4.1.1	Ventas			125,98
	2.1.04	Iva en ventas			15,12
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°006			
8-Ago-2012		18			
	5.1.03	Costo de ventas		118,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			118,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
9-Ago-2012		19			
	1.1.01	Caja		106,80	
	4.1.1	Ventas			95,36
	2.1.04	Iva en ventas			11,44
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°007			
9-Ago-2012		20			
	5.1.03	Costo de ventas		86,20	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			86,20
		P/R.-El Costo de Ventas.			
9-Ago-2012		21			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		276,08	
	1.1.08	Iva en compras		33,13	
	1.1.02	Bancos			309,21
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°006			
10-Ago-2012		22			
	1.1.01	Caja		84,10	
	4.1.1	Ventas			75,09
	2.1.04	Iva en ventas			9,01
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°008			
		SUMAN Y PASAN:		123.787,76	123.787,76

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 04

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		123.787,76	123.787,76
10-Ago-2012		23			
	5.1.03	Costo de ventas		68,00	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			68,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
11-Ago-2012		24			
	1.1.01	Caja		171,80	
	4.1.1	Ventas			153,39
	2.1.04	Iva en ventas			18,41
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°009			
11-Ago-2012		25			
	5.1.03	Costo de ventas		149,50	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			149,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
11-Ago-2012		26			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		195,23	
	1.1.08	Iva en compras		23,43	
	1.1.01	Caja			218,66
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°007			
12-Ago-2012		27			
	1.1.01	Caja		119,20	
	4.1.1	Ventas			106,43
	2.1.04	Iva en ventas			12,77
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°010			
12-Ago-2012		28			
	5.1.03	Costo de ventas		100,25	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			100,25
		P/R.-El Costo de Ventas.			
12-Ago-2012		29			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		168,11	
	1.1.08	Iva en compras		20,17	
	1.1.01	Caja			188,28
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°008			
13-Ago-2012		30			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		607,96	
	1.1.08	Iva en compras		72,95	
	1.1.01	Caja			680,91
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°009			
		SUMAN Y PASAN:		125.484,36	125.484,36

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 05

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		125.484,36	125.484,36
14-Ago-2012		31			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		199,99	
	1.1.08	Iva en compras		24,00	
	1.1.01	Caja			223,99
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°010			
14-Ago-2012		32			
	1.1.01	Caja		171,60	
	4.1.1	Ventas			153,21
	2.1.04	Iva en ventas			18,39
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°011			
14-Ago-2012		33			
	5.1.03	Costo de ventas		143,25	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			143,25
		P/R.-El Costo de Ventas.			
15-Ago-2012		34			
	1.1.01	Caja		80,00	
	4.1.1	Ventas			71,43
	2.1.04	Iva en ventas			8,57
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°012			
15-Ago-2012		35			
	5.1.03	Costo de ventas		66,10	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			66,10
		P/R.-El Costo de Ventas.			
15-Ago-2012		36			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		1.077,70	
	1.1.08	Iva en compras		129,32	
	1.1.02	Bancos			1.207,02
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°011			
16-Ago-2012		37			
	1.1.02	Bancos		150,92	
	4.1.1	Ventas			134,75
	2.1.04	Iva en ventas			16,17
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°013			
16-Ago-2012		38			
	5.1.03	Costo de ventas		130,15	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			130,15
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		127.657,39	127.657,39

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 06

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		127.657,39	127.657,39
16-Ago-2012		39			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		177,94	
	1.1.08	Iva en compras		21,35	
	1.1.01	Caja			199,29
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°012			
17-Ago-2012		40			
	1.1.01	Caja		94,80	
	4.1.1	Ventas			84,64
	2.1.04	Iva en ventas			10,16
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°014			
17-Ago-2012		41			
	5.1.03	Costo de ventas		80,35	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			80,35
		P/R.-El Costo de Ventas.			
17-Ago-2012		42			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		25,35	
	1.1.08	Iva en compras		3,04	
	1.1.02	Bancos			28,39
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°013			
18-Ago-2012		43			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		252,21	
	1.1.08	Iva en compras		30,26	
	1.1.01	Caja			282,47
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°014			
20-Ago-2012		44			
	1.1.01	Caja		193,60	
	4.1.1	Ventas			172,86
	2.1.04	Iva en ventas			20,74
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°015			
20-Ago-2012		45			
	5.1.03	Costo de ventas		163,30	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			163,30
		P/R.-El Costo de Ventas.			
20-Ago-2012		46			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		172,17	
	1.1.08	Iva en compras		20,66	
	1.1.01	Caja			192,83
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°015			
		SUMAN Y PASAN:		128.892,42	128.892,42

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 07

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		128.892,42	128.892,42
21-Ago-2012		47			
	1.1.02	Bancos		72,90	
	4.1.1	Ventas			65,09
	2.1.04	Iva en ventas			7,81
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°016			
21-Ago-2012		48			
	5.1.03	Costo de ventas		61,00	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			61,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
22-Ago-2012		49			
	1.1.01	Caja		37,00	
	4.1.1	Ventas			33,04
	2.1.04	Iva en ventas			3,96
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°017			
22-Ago-2012		50			
	5.1.03	Costo de ventas		30,10	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			30,10
		P/R.-El Costo de Ventas.			
23-Ago-2012		51			
	1.1.01	Caja		40,60	
	4.1.1	Ventas			36,25
	2.1.04	Iva en ventas			4,35
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°018			
23-Ago-2012		52			
	5.1.03	Costo de ventas		32,20	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			32,20
		P/R.-El Costo de Ventas.			
23-Ago-2012		53			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		236,48	
	1.1.08	Iva en compras		28,38	
	1.1.02	Bancos			264,86
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°016			
24-Ago-2012		54			
	1.1.01	Caja		56,50	
	4.1.1	Ventas			50,45
	2.1.04	Iva en ventas			6,05
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°019			
		SUMAN Y PASAN:		129.487,58	129.487,58

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 08

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		129.487,58	129.487,58
24-Ago-2012		55			
	5.1.03	Costo de ventas		47,50	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			47,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
24-Ago-2012		56			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		104,38	
	1.1.08	Iva en compras		12,53	
	1.1.01	Caja			116,91
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°017			
25-Ago-2012		57			
	1.1.01	Caja		64,40	
	4.1.1	Ventas			57,50
	2.1.04	Iva en ventas			6,90
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°020			
25-Ago-2012		58			
	5.1.03	Costo de ventas		50,70	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			50,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
26-Ago-2012		59			
	1.1.01	Caja		45,94	
	4.1.1	Ventas			4,92
	2.1.04	Iva en ventas			41,02
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°021			
26-Ago-2012		60			
	5.1.03	Costo de ventas		37,00	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			37,00
		P/R.-El Costo de Ventas.			
26-Ago-2012		61			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		97,40	
	1.1.08	Iva en compras		11,69	
	1.1.01	Caja			109,09
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°018			
27-Ago-2012		62			
	1.1.01	Caja		84,40	
	4.1.1	Ventas			75,36
	2.1.04	Iva en ventas			9,04
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°022			
		SUMAN Y PASAN:		130.043,52	130.043,52

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 09

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		130.043,52	130.043,52
27-Ago-2012		63			
	5.1.03	Costo de ventas		71,25	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			71,25
		P/R.-El Costo de Ventas.			
27-Ago-2012		64			
	2.1.05	IVA por Pagar		310,50	
	1.1.01	Caja			310,50
		P/R.-El pago de IVA.			
28-Ago-2012		65			
	1.1.01	Caja		43,60	
	4.1.1	Ventas			38,93
	2.1.04	Iva en ventas			4,67
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°023			
28-Ago-2012		66			
	5.1.03	Costo de ventas		33,80	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			33,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
28-Ago-2012		67			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		86,07	
	1.1.08	Iva en compras		10,33	
	1.1.01	Caja			96,40
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°019.			
29-Ago-2012		68			
	1.1.01	Caja		43,90	
	4.1.1	Ventas			39,20
	2.1.04	Iva en ventas			4,70
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°024			
29-Ago-2012		69			
	5.1.03	Costo de ventas		36,70	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			36,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
29-Ago-2012		70			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		136,99	
	1.1.08	Iva en compras		16,44	
	1.1.01	Caja			153,43
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°020.			
		SUMAN Y PASAN:		130.833,10	130.833,10

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 010

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		130.833,10	130.833,10
30-Ago-2012		71			
	1.1.01	Caja		255,77	
	4.1.1	Ventas			228,37
	2.1.04	Iva en ventas			27,40
30-Ago-2012		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°025			
		72			
	5.1.03	Costo de ventas		225,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			225,40
30-Ago-2012		P/R.-El Costo de Ventas.			
		73			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		10,71	
	1.1.08	Iva en compras		1,29	
	1.1.01	Caja			12,00
30-Ago-2012		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°021.			
		74			
	5.1.06	Depreciacion de edificio		208,33	
	5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres		27,50	
	5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia		0,46	
	5.1.09	Depreciacion Equipo de Computa		27,50	
	5.1.10	Depreciacion de vehiculo		266,67	
	1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio			208,33
	1.2.04	(-)Deprec.Acum.Muebles y Enser			27,50
	1.2.06	(-)Deprec.Acum. Equipos oficin			0,46
	1.2.08	(-)Deprec.Acum.Equipo Computac			27,50
	1.2.10	(-)Deprec.Acum.Vehiculo			266,67
30-Ago-2012		P/R.-Las Depreciaciones.			
		75			
	5.1.01	Sueldos y salarios		652,00	
	5.1.04	Aporte patronal 12,15%		79,22	
	5.1.11	Provisiones sociales		157,33	
	1.1.02	Bancos			645,38
	2.1.04	IESS por pagar			140,18
	2.1.06	Provisiones sociales por pagar			102,99
	2.1.06.1	Decimo tercero por pagar	54,33		
	2.1.06.2	Decimo Cuarto por Pagar	48,66		
		P/R.-EL El pago de sueldos.			
		SUMAN Y PASAN:		132.745,28	132.745,28

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 011

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		132.745,28	132.745,28
30-Ago-2012		76			
	2.1.04	IESS por pagar		140,18	
	1.1.01	Caja			140,18
		P/R.-Pago al IESS.			
30-Ago-2012		77			
	5.1.02	Servicios Basicos		7,83	
	1.1.08	Iva en compras		0,94	
	1.1.01	Caja			8,77
		P/R.-Pago de consumo telefónico.			
30-Ago-2012		78			
	5.1.02	Servicios Basicos		38,50	
	1.1.01	Caja			38,50
		P/R.-Pago de luz y agua.			
30-Ago-2012		79			
	4.2.1	Intereses Ganados		8,70	
	1.1.02	Bancos		320,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			320,00
	1.1.12	Intereses Ganados por Cobrar.			8,70
		P/R.-El depósito de Cuentas por Cobrar.			
30-Ago-2012		80			
	2.1.01	Cuentas por pagar		650,00	
	1.1.02	Bancos			650,00
		P/R.-El pago de obligaciones pendientes.			
1-Sep-2012		81			
	1.1.01	Caja		378,30	
	4.1.1	Ventas			337,77
	2.1.04	Iva en ventas			40,53
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°026.			
1-Sep-2012		82			
	5.1.03	Costo de ventas		301,25	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			301,25
		P/R.-El Costo de Ventas.			
1-Sep-2012		83			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		76,53	
	1.1.08	Iva en compras		9,19	
	1.1.01	Caja			85,72
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°022.			
		SUMAN Y PASAN:		134.676,70	134.676,70

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 012

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		134.676,70	134.676,70
2-Sep-2012		84			
	1.1.01	Caja		201,44	
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%		0,38	
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%		1,38	
	4.1.1	Ventas			181,43
	2.1.04	Iva en ventas			21,77
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°027.			
2-Sep-2012		85			
	5.1.03	Costo de ventas		168,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			168,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
3-Sep-2012		86			
	1.1.01	Caja		218,65	
	4.1.1	Ventas			195,22
	2.1.04	Iva en ventas			23,43
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°028.			
3-Sep-2012		87			
	5.1.03	Costo de ventas		183,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			183,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
4-Sep-2012		88			
	1.1.01	Caja		165,70	
	4.1.1	Ventas			147,95
	2.1.04	Iva en ventas			17,75
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°029.			
4-Sep-2012		89			
	5.1.03	Costo de ventas		136,78	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			136,78
		P/R.-El Costo de Ventas.			
5-Sep-2012		90			
	1.1.01	Caja		228,10	
	4.1.1	Ventas			203,66
	2.1.04	Iva en ventas			24,44
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°030.			
5-Sep-2012		91			
	5.1.03	Costo de ventas		190,75	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			190,75
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		136.172,18	136.172,18

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR

LIBRO DIARIO

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 013

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		136.172,18	136.172,18
5-Sep-2012		92			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		260,63	
	1.1.08	Iva en compras		31,28	
	1.1.01	Caja			291,91
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°023.			
6-Sep-2012		93			
	1.1.01	Caja		106,50	
	4.1.1	Ventas			95,09
	2.1.04	Iva en ventas			11,41
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°031.			
6-Sep-2012		94			
	5.1.03	Costo de ventas		86,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			86,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
7-Sep-2012		95			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		38,57	
	1.1.08	Iva en compras		4,63	
	1.1.01	Caja			43,20
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°024.			
8-Sep-2012		96			
	1.1.01	Caja		31,17	
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%		0,18	
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%		0,64	
	4.1.1	Ventas			28,56
	2.1.04	Iva en ventas			3,43
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°032.			
8-Sep-2012		97			
	5.1.03	Costo de ventas		21,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			21,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
9-Sep-2012		98			
	1.1.01	Caja		490,76	
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%		3,27	
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%		11,77	
	4.1.1	Ventas			451,61
	2.1.04	Iva en ventas			54,19
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°033.			
		SUMAN Y PASAN:		137.259,98	137.259,98

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 014

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		137.259,98	137.259,98
9-Sep-2012		99			
	5.1.03	Costo de ventas		405,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			405,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
10-Sep-2012		100			
	1.1.01	Caja		72,75	
	4.1.1	Ventas			64,96
	2.1.04	Iva en ventas			7,79
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°034.			
10-Sep-2012		101			
	5.1.03	Costo de ventas		60,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			60,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
11-Sep-2012		102			
	1.1.01	Caja		136,90	
	4.1.1	Ventas			122,23
	2.1.04	Iva en ventas			14,67
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°035.			
11-Sep-2012		103			
	5.1.03	Costo de ventas		113,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			113,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
11-Sep-2012		104			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		139,10	
	1.1.08	Iva en compras		16,69	
	1.1.01	Caja			155,79
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°025.			
12-Sep-2012		105			
	1.1.01	Caja		47,11	
	4.1.1	Ventas			42,06
	2.1.04	Iva en ventas			5,05
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°036.			
12-Sep-2012		106			
	5.1.03	Costo de ventas		33,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			33,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		138.286,83	138.286,83

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 015

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		138.286,83	138.286,83
14-Sep-2012		107			
	1.1.01	Caja		78,05	
	4.1.1	Ventas			69,69
	2.1.04	Iva en ventas			8,36
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°037.			
14-Sep-2012		108			
	5.1.03	Costo de ventas		60,76	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			60,76
		P/R.-El Costo de Ventas.			
14-Sep-2012		109			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		64,29	
	1.1.08	Iva en compras		7,71	
	1.1.01	Caja			72,00
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°026.			
15-Sep-2012		110			
	1.1.01	Caja		85,20	
	4.1.1	Ventas			76,07
	2.1.04	Iva en ventas			9,13
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°038.			
15-Sep-2012		111			
	5.1.03	Costo de ventas		68,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			68,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
17-Sep-2012		112			
	1.1.01	Caja		120,90	
	4.1.1	Ventas			107,95
	2.1.04	Iva en ventas			12,95
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°039.			
17-Sep-2012		113			
	5.1.03	Costo de ventas		98,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			98,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
18-Sep-2012		114			
	1.1.01	Caja		35,30	
	4.1.1	Ventas			31,52
	2.1.04	Iva en ventas			3,78
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°040.			
		SUMAN Y PASAN:		138.906,44	138.906,44

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 016

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		138.906,44	138.906,44
18-Sep-2012		115			
	5.1.03	Costo de ventas		22,77	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			22,77
		P/R.-El Costo de Ventas.			
18-Sep-2012		116			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		139,95	
	1.1.08	Iva en compras		16,79	
	1.1.01	Caja			156,74
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°027.			
20-Sep-2012		117			
	1.1.01	Caja		47,30	
	4.1.1	Ventas			42,23
	2.1.04	Iva en ventas			5,07
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°041.			
20-Sep-2012		118			
	5.1.03	Costo de ventas		36,45	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			36,45
		P/R.-El Costo de Ventas.			
20-Sep-2012		119			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		2,30	
	1.1.08	Iva en compras		0,28	
	1.1.01	Caja			2,58
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°028.			
21-Sep-2012		120			
	1.1.01	Caja		95,20	
	4.1.1	Ventas			85,00
	2.1.04	Iva en ventas			10,20
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°042.			
21-Sep-2012		121			
	5.1.03	Costo de ventas		77,65	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			77,65
		P/R.-El Costo de Ventas.			
22-Sep-2012		122			
	1.1.01	Caja		44,50	
	4.1.1	Ventas			39,73
	2.1.04	Iva en ventas			4,77
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°043.			
		SUMAN Y PASAN:		139.389,63	139.389,63

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 017

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		139.389,63	139.389,63
22-Sep-2012		123			
	5.1.03	Costo de ventas		33,26	
	1.1.01	Caja			33,26
		P/R.-El Costo de Ventas.			
23-Sep-2012		124			
	1.1.01	Caja		31,00	
	4.1.1	Ventas			27,68
	2.1.04	Iva en ventas			3,32
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°044.			
23-Sep-2012		125			
	5.1.03	Costo de ventas		20,15	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			20,15
		P/R.-El Costo de Ventas.			
24-Sep-2012		126			
	1.1.01	Caja		137,30	
	4.1.1	Ventas			122,59
	2.1.04	Iva en ventas			14,71
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°045.			
24-Sep-2012		127			
	5.1.03	Costo de ventas		117,55	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			117,55
		P/R.-El Costo de Ventas.			
25-Sep-2012		128			
	1.1.01	Caja		102,57	
	4.1.1	Ventas			91,58
	2.1.04	Iva en ventas			10,99
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°046.			
25-Sep-2012		129			
	5.1.03	Costo de ventas		83,80	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			83,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
26-Sep-2012		130			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		121,96	
	1.1.08	Iva en compras		14,64	
	1.1.01	Caja			136,60
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°029.			
		SUMAN Y PASAN:		140.051,86	140.051,86

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 018

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		140.051,86	140.051,86
28-Sep-2012		131			
	1.1.01	Caja		30,30	
	4.1.1	Ventas			27,05
	2.1.04	Iva en ventas			3,25
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°047.			
28-Sep-2012		132			
	5.1.03	Costo de ventas		22,35	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			22,35
		P/R.-El Costo de Ventas.			
28-Sep-2012		134			
	1.1.07	Credito Tributario		350,34	
	2.1.04	Iva en ventas		323,90	
	1.1.08	Iva en compras			674,24
		P/R.-La liquidación del IVA.			
29-Sep-2012		135			
	1.1.01	Caja		33,62	
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%		1,13	
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%		0,31	
	4.1.1	Ventas			31,30
	2.1.04	Iva en ventas			3,76
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°048.			
29-Sep-2012		136			
	5.1.03	Costo de ventas		25,75	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			25,75
		P/R.-El Costo de Ventas.			
30-Sep-2012		137			
	1.1.01	Caja		31,51	
	4.1.1	Ventas			28,13
	2.1.04	Iva en ventas			3,38
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°049.			
30-Sep-2012		138			
	5.1.03	Costo de ventas		22,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			22,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
30-Sep-2012		139			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		145,67	
	1.1.08	Iva en compras		17,48	
	1.1.01	Caja			163,15
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°029.			
		SUMAN Y PASAN:		141.057,02	141.057,02

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 019

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		141.057,02	141.057,02
30-Sep-2012		140			
	5.1.06	Depreciacion de edificio		208,33	
	5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres		27,50	
	5.1.08	Depreciacion Equipos de oficina		0,46	
	5.1.09	Depreciacion Equipo de Computa		27,50	
	5.1.10	Depreciacion de vehiculo		266,67	
	1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio			208,33
	1.2.04	(-)Deprec.Acum.Muebles y Enser			27,50
	1.2.06	(-)Deprec.Acum. Equipos oficin			0,46
	1.2.08	(-)Deprec.Acum.Equipo Computac			27,50
	1.2.10	(-)Deprec.Acum.Vehiculo			266,67
		P/R.-Las Depreciaciones.			
30-Sep-2012		141			
	5.1.01	Sueldos y salarios		652,00	
	5.1.04	Aporte patronal 12,15%		79,22	
	5.1.11	Provisiones sociales		157,33	
	1.1.02	Bancos			645,38
	2.1.04	IESS por pagar			140,18
	2.1.06	Provisiones sociales por pagar			102,99
	2.1.06.1	Decimo tercero por pagar	54,33		
	2.1.06.2	Decimo Cuarto por Pagar	48,66		
		P/R.-El pago de sueldos y salarios.			
30-Sep-2012		142			
	2.1.04	IESS por pagar		140,18	
	1.1.01	Caja			140,18
		P/R.-El pago al IESS.			
30-Sep-2012		143			
	5.1.02	Servicios Basicos		10,00	
	1.1.08	Iva en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/R.-Pago de consumo telefónico.			
30-Sep-2012		144			
	5.1.02	Servicios Basicos		21,70	
	1.1.01	Caja			21,70
		P/R.-El pago de luz y agua.			
30-Sep-2012		145			
	2.1.01	Cuentas por pagar		220,00	
	1.1.01	Caja			220,00
		P/R.-El pago de obligaciones pendientes.			
		SUMAN Y PASAN:		142.869,11	142.869,11

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 020

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
30-Sep-2012		VIENEN:		142.869,11	142.869,11
		146			
	4.2.1	Intereses Ganados		9,20	
	1.1.02	Bancos		350,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			350,00
	1.1.12	Intereses Ganados por Cobrar.			9,20
		P/R.-El deposito de cuentas por cobrar.			
1-Oct-2012		147			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		62,34	
	1.1.08	Iva en compras		7,48	
	1.1.01	Caja			69,82
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°030.			
2-Oct-2012		148			
	1.1.01	Caja		141,15	
	4.1.1	Ventas			126,03
	2.1.04	Iva en ventas			15,12
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°050.			
2-Oct-2012		149			
	5.1.03	Costo de ventas		112,56	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			112,56
		P/R.-El Costo de Ventas.			
3-Oct-2012		150			
	1.1.01	Caja		102,91	
	4.1.1	Ventas			91,88
	2.1.04	Iva en ventas			11,03
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°051.			
3-Oct-2012		151			
	5.1.03	Costo de ventas		81,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			81,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
3-Oct-2012		152			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		118,00	
	1.1.08	Iva en compras		14,16	
	1.1.01	Caja			132,16
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°031.			
4-Oct-2012		153			
	1.1.01	Caja		27,35	
	4.1.1	Ventas			24,42
	2.1.04	Iva en ventas			2,93
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°052.			
		SUMAN Y PASAN:		143.895,96	143.895,96

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 021

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		143.895,96	143.895,96
4-Oct-2012		154			
	5.1.03	Costo de ventas		15,75	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			15,75
		P/R.-El Costo de Ventas.			
5-Oct-2012		155			
	1.1.01	Caja		42,60	
	4.1.1	Ventas			38,04
	2.1.04	Iva en ventas			4,56
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°053.			
5-Oct-2012		156			
	5.1.03	Costo de ventas		31,68	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			31,68
		P/R.-El Costo de Ventas.			
6-Oct-2012		157			
	1.1.01	Caja		508,65	
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%		14,91	
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%		4,14	
	4.1.1	Ventas			471,16
	2.1.04	Iva en ventas			56,54
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°054.			
6-Oct-2012		158			
	5.1.03	Costo de ventas		402,80	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			402,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
7-Oct-2012		159			
	1.1.01	Caja		69,40	
	4.1.1	Ventas			61,96
	2.1.04	Iva en ventas			7,44
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°055.			
7-Oct-2012		160			
	5.1.03	Costo de ventas		53,85	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			53,85
		P/R.-El Costo de Ventas.			
7-Oct-2012		161			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		61,17	
	1.1.08	Iva en compras		7,34	
	1.1.01	Caja			68,51
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°032.			
		SUMAN Y PASAN:		145.108,25	145.108,25

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 022

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		145.108,25	145.108,25
8-Oct-2012		162			
	1.1.01	Caja		52,72	
	4.1.1	Ventas			47,07
	2.1.04	Iva en ventas			5,65
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°056.			
8-Oct-2012		163			
	5.1.03	Costo de ventas		39,20	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			39,20
		P/R.-El Costo de Ventas.			
9-Oct-2012		164			
	1.1.01	Caja		130,10	
	4.1.1	Ventas			116,16
	2.1.04	Iva en ventas			13,94
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°057.			
9-Oct-2012		165			
	5.1.03	Costo de ventas		104,63	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			104,63
		P/R.-El Costo de Ventas.			
10-Oct-2012		166			
	1.1.01	Caja		82,20	
	4.1.1	Ventas			73,39
	2.1.04	Iva en ventas			8,81
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°058.			
10-Oct-2012		167			
	5.1.03	Costo de ventas		64,85	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			64,85
		P/R.-El Costo de Ventas.			
10-Oct-2012		168			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		5,36	
	1.1.08	Iva en compras		0,64	
	1.1.02	Bancos			6,00
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°033.			
11-Oct-2012		169			
	1.1.01	Caja		72,00	
	4.1.1	Ventas			64,29
	2.1.04	Iva en ventas			7,71
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°059.			
		SUMAN Y PASAN:		145.659,95	145.659,95

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 023

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		145.659,95	145.659,95
11-Oct-2012		170			
	5.1.03	Costo de ventas		58,25	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			58,25
		P/R.-El Costo de Ventas.			
11-Oct-2012		171			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		115,67	
	1.1.08	Iva en compras		13,88	
	1.1.01	Caja			129,55
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°034.			
13-Oct-2012		172			
	1.1.01	Caja		52,30	
	4.1.1	Ventas			46,70
	2.1.04	Iva en ventas			5,60
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°060.			
13-Oct-2012		173			
	5.1.03	Costo de ventas		37,30	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			37,30
		P/R.-El Costo de Ventas.			
14-Oct-2012		174			
	1.1.01	Caja		128,30	
	4.1.1	Ventas			114,55
	2.1.04	Iva en ventas			13,75
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°061.			
14-Oct-2012		175			
	5.1.03	Costo de ventas		106,45	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			106,45
		P/R.-El Costo de Ventas.			
15-Oct-2012		176			
	1.1.01	Caja		196,48	
	4.1.1	Ventas			175,43
	2.1.04	Iva en ventas			21,05
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°062.			
15-Oct-2012		177			
	5.1.03	Costo de ventas		162,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			162,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		146.531,28	146.531,28

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 024

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		146.531,28	146.531,28
15-Oct-2012		178			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		135,21	
	1.1.08	Iva en compras		16,23	
	1.1.01	Caja			151,44
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°035.			
16-Oct-2012		179			
	1.1.01	Caja		202,50	
	2.1.04	Iva en ventas			21,70
	4.1.1	Ventas			180,80
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°063.			
16-Oct-2012		180			
	5.1.03	Costo de ventas		165,75	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			165,75
		P/R.-El Costo de Ventas.			
17-Oct-2012		181			
	1.1.01	Caja		52,70	
	4.1.1	Ventas			47,05
	2.1.04	Iva en ventas			5,65
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°064.			
17-Oct-2012		182			
	5.1.03	Costo de ventas		37,90	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			37,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
18-Oct-2012		183			
	1.1.01	Caja		49,40	
	4.1.1	Ventas			44,11
	2.1.04	Iva en ventas			5,29
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°065.			
18-Oct-2012		184			
	5.1.03	Costo de ventas		36,85	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			36,85
		P/R.-El Costo de Ventas.			
18-Oct-2012		185			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		169,31	
	1.1.08	Iva en compras		20,32	
	1.1.01	Caja			189,63
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°036.			
		SUMAN Y PASAN:		147.417,45	147.417,45

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 025

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		147.417,45	147.417,45
20-Oct-2012		186			
	1.1.01	Caja		119,80	
	4.1.1	Ventas			106,96
	2.1.04	Iva en ventas			12,84
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°066.			
20-Oct-2012		187			
	5.1.03	Costo de ventas		100,50	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			100,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
20-Oct-2012		188			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		225,01	
	1.1.08	Iva en compras		27,00	
	1.1.02	Bancos			252,01
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°037.			
21-Oct-2012		189			
	1.1.01	Caja		196,50	
	4.1.1	Ventas			175,45
	2.1.04	Iva en ventas			21,05
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°067.			
21-Oct-2012		190			
	5.1.03	Costo de ventas		153,90	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			153,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
21-Oct-2012		191			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		28,93	
	1.1.08	Iva en compras		3,47	
	1.1.02	Bancos			32,40
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°038.			
22-Oct-2012		192			
	1.1.01	Caja		100,70	
	4.1.1	Ventas			89,91
	2.1.04	Iva en ventas			10,79
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°068.			
22-Oct-2012		193			
	5.1.03	Costo de ventas		80,30	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			80,30
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		148.453,56	148.453,56

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 026

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		148.453,56	148.453,56
22-Oct-2012		194			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		74,25	
	1.1.08	Iva en compras		8,91	
	1.1.02	Bancos			83,16
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°039.			
23-Oct-2012		195			
	1.1.01	Caja		57,10	
	4.1.1	Ventas			50,98
	2.1.04	Iva en ventas			6,12
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°069.			
23-Oct-2012		196			
	5.1.03	Costo de ventas		43,70	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			43,70
		P/R.-El Costo de Ventas.			
23-Oct-2012		197			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		129,91	
	1.1.08	Iva en compras		15,59	
	1.1.01	Caja			145,50
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°040.			
24-Oct-2012		198			
	1.1.01	Caja		65,30	
	4.1.1	Ventas			58,30
	2.1.04	Iva en ventas			7,00
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°070.			
24-Oct-2012		199			
	5.1.03	Costo de ventas		49,50	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			49,50
		P/R.-El Costo de Ventas.			
25-Oct-2012		200			
	1.1.01	Caja		79,80	
	4.1.1	Ventas			71,25
	2.1.04	Iva en ventas			8,55
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°071.			
25-Oct-2012		201			
	5.1.03	Costo de ventas		62,60	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			62,60
		P/R.-El Costo de Ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		149.040,22	149.040,22

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 027

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		149.040,22	149.040,22
25-Oct-2012		202			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		609,48	
	1.1.08	Iva en compras		73,14	
	1.1.01	Caja Caja			682,62
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°041.			
26-Oct-2012		203			
	1.1.01	Caja		83,60	
	4.1.1	Ventas			74,64
	2.1.04	Iva en ventas			8,96
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°072.			
26-Oct-2012		204			
	5.1.03	Costo de ventas		65,80	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			65,80
		P/R.-El Costo de Ventas.			
26-Oct-2012		205			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		271,12	
	1.1.08	Iva en compras		32,53	
	1.1.01	Caja			303,65
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°042.			
27-Oct-2012		206			
	1.1.01	Caja		81,24	
	4.1.1	Ventas			72,54
	2.1.04	Iva en ventas			8,70
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°073.			
27-Oct-2012		207			
	5.1.03	Costo de ventas		65,40	
	1.1.05	Inventario de Mercaderia			65,40
		P/R.-El Costo de Ventas.			
27-Oct-2012		208			
	1.1.05	Inventario de Mercaderia		184,17	
	1.1.08	Iva en compras		22,10	
	1.1.01	Caja			206,27
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°043.			
28-Oct-2012		209			
	2.1.04	Iva en ventas		318,13	
	1.1.08	Iva en compras			119,89
	1.1.07	Credito Tributario			179,18
	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%			14,92
	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%			4,14
		P/R.-La liquidación del IVA.			
		SUMAN Y PASAN:		150.846,93	150.846,93

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 028

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		150.846,93	150.846,93
29-Oct-2012		210			
	1.1.01	Caja		97,00	
	4.1.1	Ventas			86,61
	2.1.04	Iva en ventas			10,39
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°074.			
29-Oct-2012		211			
	5.1.03	Costo de ventas		78,35	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			78,35
		P/R.-El Costo de Ventas.			
29-Oct-2012		212			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		103,82	
	1.1.08	Iva en compras		12,46	
	1.1.01	Caja			116,28
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°044.			
30-Oct-2012		213			
	1.1.01	Caja		417,11	
	4.1.1	Ventas			372,42
	2.1.04	Iva en ventas			44,69
		P/R.-Ventas s/anexo de ventas N°075.			
30-Oct-2012		214			
	5.1.03	Costo de ventas		305,90	
	1.1.05	Inventario de Mercadería			305,90
		P/R.-El Costo de Ventas.			
30-Oct-2012		215			
	1.1.05	Inventario de Mercadería		613,45	
	1.1.08	Iva en compras		73,61	
	1.1.02	Bancos			687,06
		P/R.-Las compras s/anexo de compras N°045.			
30-Oct-2012		216			
	5.1.06	Depreciacion de edificio		208,33	
	5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres		27,50	
	5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia		0,46	
	5.1.09	Depreciacion Equipo de Computa		27,50	
	5.1.10	Depreciacion de vehiculo		266,67	
	1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio			208,33
	1.2.04	(-)Deprec.Acum.Muebles y Enser			27,50
	1.2.06	(-)Deprec.Acum. Equipos oficin			0,46
	1.2.08	(-)Deprec.Acum.Equipo Computac			27,50
	1.2.10	(-)Deprec.Acum.Vehiculo			266,67
		Las Depreciaciones.			
		SUMAN Y PASAN:		153.079,09	153.079,09

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 029

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		153.079,09	153.079,09
30-Oct-2012		217			
	5.1.01	Sueldos y salarios		652,00	
	5.1.04	Aporte patronal 12,15%		79,22	
	5.1.11	Provisiones sociales		157,33	
	1.1.02	Bancos			645,38
	2.1.04	IESS por pagar			140,18
	2.1.06	Provisiones sociales por pagar			102,99
	2.1.06.1	Decimo tercero por pagar	54,33		
	2.1.06.2	Decimo Cuarto por Pagar	48,66		
		P/R.-El pago de sueldos y salarios.			
30-Oct-2012		218			
	2.1.04	IESS por pagar		140,18	
	1.1.01	Caja			140,18
		P/R.-Pago al IESS.			
30-Oct-2012		219			
	5.1.02	Servicios Basicos		10,00	
	1.1.08	Iva en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			11,20
		P/R.-Pago de consumo telefónico.			
30-Oct-2012		220			
	5.1.02	Servicios Basicos		34,00	
	1.1.01	Caja			34,00
		P/R.-El pago de agua y luz.			
30-Oct-2012		221			
	2.1.01	Cuentas por pagar		650,00	
	1.1.01	Caja			650,00
		P/R.-El pag de obligaciones pendientes.			
30-Oct-2012		222			
	4.2.1	Intereses Ganados		11,70	
	1.1.02	Bancos		220,00	
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			220,00
	1.1.12	Intereses Ganados por Cobrar.			11,70
		P/R.-El depósito de cuentas por Cobrar.			
30-Oct-2012		223			
	4.1.1	Ventas		7.895,50	
	5.1.03	Costo de ventas			7.153,59
	3.2.1	Utilidad bruta en ventas			741,91
		P/R.- La utilidad bruta en ventas.			
		SUMAN Y PASAN:		162.930,22	162.930,22

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO DIARIO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

FOLIO N° 030

Fecha	Código	Descripción	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN:		162.930,22	162.930,22
		224			
	3.2.1	Utilidad bruta en ventas		741,91	
	6.1	Perdidas y Ganancias			741,91
		P/R.- Cierre de la Utilidad.			
		225			
	6.1	Perdidas y Ganancias		741,91	
	5.1.01	Sueldos y salarios			1.956,00
	5.1.02	Servicios Basicos			122,03
	5.1.04	Aporte patronal 12,15%			237,66
	5.1.06	Depreciacion de edificio			624,99
	5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres			82,50
	5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia			1,38
	5.1.09	Depreciacion Equipo de Computación			82,50
	5.1.10	Depreciacion de vehiculo			800,01
	5.1.11	Provisiones sociales			471,99
	3.2.3	Perdida del Ejercicio		3.637,15	
		SUMAN TOTAL		168.051,19	168.051,19

Loja, 30 de octubre del 2012

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	CAJA			Código:	1.1.01
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	1560,00	0,00	1560,00
2-Ago-2012	P/R./LAS VENTAS.	. 2	116,55	0,00	1676,55
2-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL DIA.	. 4	0,00	632,85	1043,70
3-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 5	193,91	0,00	1237,61
3-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 3 DE AGOSTO.	. 7	0,00	229,69	1007,92
4-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 8	114,25	0,00	1122,17
5-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 10	0,00	379,85	742,32
6-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 11	143,80	0,00	886,12
7-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 14	58,80	0,00	944,92
8-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 17	141,10	0,00	1086,02
9-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 19	106,80	0,00	1192,82
10-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE AGOSTO.	. 22	84,10	0,00	1276,92
11-Ago-2012	P/R.-LA AS VENTAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 24	171,80	0,00	1448,72
11-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 26	0,00	218,66	1230,06
12-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE AGOSTO	. 27	119,20	0,00	1349,26
12-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 12 DE AGOSTO.	. 29	0,00	188,28	1160,98
13-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 30	0,00	680,91	480,07
14-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE AGOSTO.	. 31	0,00	223,99	256,08
14-Ago-2012	P/R.-LAS VENTA DEL 14 DE AGOSTO.	. 32	171,60	0,00	427,68
15-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 34	80,00	0,00	507,68
16-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 39	0,00	199,29	308,39
17-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 40	94,80	0,00	403,19
18-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRA DEL 18 DE AGOSTO.	. 43	0,00	282,47	120,72
20-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 44	193,60	0,00	314,32
20-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 46	0,00	192,83	121,49
22-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE AGOSTOI.	. 49	37,00	0,00	158,49
23-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL23 DE AGOSTO.	. 51	40,60	0,00	199,09
24-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 54	56,50	0,00	255,59
24-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 24 DE AGOSTO.	. 56	0,00	116,91	138,68
25-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE AGOSTO.	. 57	64,40	0,00	203,08
26-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 59	45,94	0,00	249,02
26-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 61	0,00	109,09	139,93
27-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 27 DE AGOSTO.	. 62	184,40	0,00	324,33
27-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE IVA.	. 64	0,00	310,50	13,83
28-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 65	143,60	0,00	157,43
28-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 67	0,00	96,40	61,03
29-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL DIA 29 DE AGOSTO.	. 68	143,90	0,00	204,93
29-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 29 DE AGOSTO.	. 70	0,00	153,43	51,50
	SUMAN Y PASAN:		4066,65	4015,15	51,50

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
LIBRO MAYOR
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

Cuenta: CAJA		Código: 1.1.01			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		4066,65	4015,15	51,50
30-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 71	255,77	0,00	307,27
30-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 73	0,00	12,00	295,27
30-Ago-2012	P/R.-PAGO AL IEISS.	. 76	0,00	140,18	155,09
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 77	0,00	8,77	146,32
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE LUZ Y AGUA.	. 78	0,00	38,50	107,82
1-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 81	378,30	0,00	186,12
1-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 1 DE SEPT.	. 83	0,00	85,72	100,40
2-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 2 DE SEPT.	. 84	201,44	0,00	301,84
3-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 3 DE SEPT.	. 86	218,65	0,00	520,49
4-Sep-2012	P/R.- LAS VENTAS DEL 4 DE SEPT.	. 88	165,70	0,00	686,19
5-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 5 DE SEPT.	. 90	228,10	0,00	914,29
5-Sep-2012	P/R.- LAS COMPRAS DEL 5 DE SEPT.	. 92	0,00	291,91	622,38
6-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 6 DE SEPT.	. 93	106,50	0,00	728,88
7-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE SEPT.	. 95	0,00	43,20	685,68
8-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE SEPT.	. 96	31,17	0,00	716,85
9-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 98	490,76	0,00	1207,61
10-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE SEPT.	. 100	72,75	0,00	1280,36
11-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 11 DE SEPT.	. 102	136,90	0,00	1417,26
11-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE SEPT.	. 104	0,00	155,79	1261,47
12-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE OCTUBRE.	. 105	47,11	0,00	1308,58
14-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 14 DE SEPT.	. 107	78,05	0,00	1386,63
14-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE SEPT.	. 109	0,00	72,00	1314,63
15-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DFEL 15 DE SEPT.	. 110	85,20	0,00	1399,83
17-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE SEPT.	. 112	120,90	0,00	1520,73
18-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 114	35,30	0,00	1556,03
18-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 18 DE SEPT.	. 116	0,00	156,74	1399,29
20-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE SEPT.	. 117	47,30	0,00	1446,59
20-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE SEPT.	. 119	0,00	2,58	1444,01
21-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE SEPT.	. 120	95,20	0,00	1539,21
22-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE SEPT.	. 122	44,50	0,00	1583,71
22-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 123	0,00	33,26	1550,45
23-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 23 DE SEPT.	. 124	31,00	0,00	1581,45
24-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 24 DE SEPT.	. 126	137,30	0,00	1718,75
25-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE SEPT.	. 128	102,57	0,00	1821,32
26-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE SEPT.	. 130	0,00	136,60	1684,72
28-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE SEPT.	. 131	30,30	0,00	1715,02
29-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 29 DE SEPT.	. 135	33,62	0,00	1748,64
30-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE SEPT.	. 137	31,51	0,00	1780,15
	SUMAN Y PASAN:		7272,55	5192,40	1780,15

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: CAJA		Código: 1.1.01			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		7272,55	5192,40	1780,15
30-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE SEPT.	. 139	0,00	163,15	1617,00
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO IESS.	. 142	0,00	140,18	1476,82
30-Sep-2012	P/R.-PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 143	0,00	11,20	1465,62
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE AGUA Y LUZ.	. 144	0,00	21,70	1443,92
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 145	0,00	220,00	1223,92
1-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 147	0,00	69,82	1154,10
2-Oct-2012	P/R.-LA VENTAS.	. 148	141,15	0,00	1295,25
3-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 150	102,91	0,00	1398,16
3-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS	. 152	0,00	132,16	1266,00
4-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 153	27,35	0,00	1293,35
5-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 155	42,60	0,00	1335,95
6-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 157	508,65	0,00	1844,60
7-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 161	0,00	68,51	1776,09
7-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 159	69,40	0,00	1845,49
8-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 162	52,72	0,00	1898,21
9-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 164	130,10	0,00	2028,31
10-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 166	82,20	0,00	2110,51
11-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 171	0,00	129,55	1980,96
11-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 169	72,00	0,00	2052,96
13-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 172	52,30	0,00	2105,26
14-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 174	128,30	0,00	2233,56
15-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 178	0,00	151,44	2082,12
15-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 176	196,48	0,00	2278,60
16-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 179	202,50	0,00	2481,10
17-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 181	52,70	0,00	2533,80
18-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 183	49,40	0,00	2583,20
18-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 185	0,00	189,63	2393,57
20-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 186	119,80	0,00	2513,37
21-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 189	196,50	0,00	2709,87
22-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 192	100,70	0,00	2810,57
23-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 195	57,10	0,00	2867,67
23-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 197	0,00	145,50	2722,17
24-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 198	65,30	0,00	2787,47
25-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 200	79,80	0,00	2867,27
25-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 202	0,00	682,62	2184,65
26-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 203	83,60	0,00	2268,25
26-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 205	0,00	303,65	1964,60
27-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 206	81,24	0,00	2045,84
27-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 208	0,00	206,27	1839,57
	SUMAN Y PASAN:		9967,35	7827,78	1839,57

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	CAJA			Código:	1.1.01
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		9967,35	7827,78	1839,57
29-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 210	97,00	0,00	1936,57
29-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 212	0,00	116,28	1820,29
30-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 213	417,11	0,00	2237,40
30-Oct-2012	P/R.-PAGO AL IESS.	. 218	0,00	140,18	2097,22
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 219	0,00	11,20	2086,02
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE AGUA Y LUZ.	. 220	0,00	34,00	2052,02
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 221	0,00	650,00	1402,02
	SUMAN:		10481,46	8779,44	1402,02

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	BANCOS			Código:	1.1.02
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	6000,00	0,00	6000,00
6-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 6 DE AGOSTO.	. 13	0,00	315,08	5684,92
7-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE AGOSTO.	. 16	0,00	442,85	5242,07
9-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 21	0,00	309,21	4932,86
15-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 36	0,00	1207,02	3725,84
16-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 37	150,92	0,00	3876,76
17-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 42	0,00	28,39	3848,37
21-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE AGOSTO.	. 47	72,90	0,00	3921,27
23-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 23 DE AGOSTO.	. 53	0,00	264,86	3656,41
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	. 75	0,00	645,38	3011,03
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 80	0,00	650,00	2361,03
30-Ago-2012	P/R.-EL DEPOSITO POR CUENTAS POR COBRAR.	. 79	320,00	0,00	2681,03
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 141	0,00	645,38	2035,65
30-Sep-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 146	350,00	0,00	2385,65
10-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 168	0,00	6,00	2379,65
20-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 188	0,00	252,01	2127,64
21-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 191	0,00	32,40	2095,24
22-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 194	0,00	83,16	2012,08
30-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 215	0,00	687,06	1325,02
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 217	0,00	645,38	679,64
30-Oct-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 222	220,00	0,00	899,64
	SUMAN:		7113,82	6214,18	899,64

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	CUENTAS POR COBRAR			Código:	1.1.03
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	1189,32	0,00	1189,32
30-Ago-2012	P/R.-EL DEPOSITO POR CUENTAS POR COBRAR.	. 79	0,00	320,00	869,32
30-Sep-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 146	0,00	350,00	519,32
30-Oct-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 222	0,00	220,00	299,32
	SUMAN:		1189,32	890,00	299,32

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	INTERESES GANADOS POR COBRAR			Código:	1.1.05
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL DEPOSITO POR CUENTAS POR COBRAR.	. 79	0,00	8,70	-8,70
30-Sep-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 146	0,00	9,20	-17,90
30-Oct-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	. 222	0,00	11,70	-29,60
	SUMAN:			29,60	-29,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	Inventario de Mercaderias			Código:	1.1.06
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	40622,80	0,00	40622,80
2-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL DIA.	. 4	565,04	0,00	41187,84
2-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 3	0,00	93,20	41094,64
3-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 3 DE AGOSTO.	. 7	205,08	0,00	41299,72
3-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 6	0,00	161,00	41138,72
4-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 9	0,00	92,50	41046,22
5-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 10	339,15	0,00	41385,37
6-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 6 DE AGOSTO.	. 13	281,32	0,00	41666,69
6-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 12	0,00	118,00	41548,69
7-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE AGOSTO.	. 16	395,40	0,00	41944,09
7-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 15	0,00	45,50	41898,59
8-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 18	0,00	118,00	41780,59
9-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 21	276,08	0,00	42056,67
9-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 20	0,00	86,20	41970,47
	SUMAN Y PASAN:		42684,87	714,40	41970,47

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Inventario de Mercaderias		Código: 1.1.06			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		42684,87	714,40	
10-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 23	0,00	68,00	41902,47
11-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 26	195,23	0,00	42097,70
11-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 25	0,00	149,50	41948,20
12-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 28	0,00	100,25	41847,95
12-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 12 DE AGOSTO.	. 29	168,11	0,00	42016,06
13-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 30	607,96	0,00	42624,02
14-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE AGOSTO.	. 31	199,99	0,00	42824,01
14-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 33	0,00	143,25	42680,76
15-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 35	0,00	66,10	42614,66
15-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 36	1077,70	0,00	43692,36
16-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 38	0,00	130,15	43562,21
16-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 39	177,94	0,00	43740,15
17-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 41	0,00	80,35	43659,80
17-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 42	25,35	0,00	43685,15
18-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRA DEL 18 DE AGOSTO.	. 43	252,21	0,00	43937,36
20-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 45	0,00	163,30	43774,06
20-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 46	172,17	0,00	43946,23
21-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 48	0,00	61,00	43885,23
22-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 50	0,00	30,10	43855,13
23-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 52	0,00	32,20	43822,93
23-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 23 DE AGOSTO.	. 53	236,48	0,00	44059,41
24-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 55	0,00	47,50	44011,91
24-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 24 DE AGOSTO.	. 56	104,38	0,00	44116,29
25-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 58	0,00	50,70	44065,59
26-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 60	0,00	37,00	44028,59
26-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 61	97,40	0,00	44125,99
27-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 63	0,00	71,25	44054,74
28-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 66	0,00	33,80	44020,94
28-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 67	86,07	0,00	44107,01
29-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 69	0,00	36,70	44070,31
29-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 29 DE AGOSTO.	. 70	136,99	0,00	44207,30
30-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 72	0,00	225,40	43981,90
30-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 73	10,71	0,00	43992,61
1-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 82	0,00	301,25	43691,36
1-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 1 DE SEPT.	. 83	76,53	0,00	43767,89
2-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 85	0,00	168,50	43599,39
3-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 87	0,00	183,80	43415,59
4-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 89	0,00	136,78	43278,81
	SUMAN Y PASAN:		46310,09	3031,28	43278,81

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"						
LIBRO MAYOR						
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012						
Expresado en dólares USD \$						
Cuenta:	Inventario de Mercaderias				Código:	1.1.06
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo	
	VIENEN:		46310,09	3031,28	43278,81	
5-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 91	0,00	190,75	43088,06	
5-Sep-2012	P/R.- LAS COMPRAS DEL 5 DE SEPT.	. 92	260,63	0,00	43348,69	
6-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 94	0,00	86,70	43261,99	
7-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE SEPT.	. 95	38,57	0,00	43300,56	
8-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 97	0,00	21,70	43278,86	
9-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 99	0,00	405,90	42872,96	
10-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 101	0,00	60,70	42812,26	
11-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 103	0,00	113,90	42698,36	
11-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE SEPT.	. 104	139,10	0,00	42837,46	
12-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 106	0,00	33,80	42803,66	
14-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 108	0,00	60,76	42742,90	
14-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE SEPT.	. 109	64,29	0,00	42807,19	
15-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 111	0,00	68,90	42738,29	
17-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 113	0,00	98,50	42639,79	
18-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 115	0,00	22,77	42617,02	
18-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 18 DE SEPT.	. 116	139,95	0,00	42756,97	
20-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 118	0,00	36,45	42720,52	
20-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE SEPT.	. 119	2,30	0,00	42722,82	
21-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 121	0,00	77,65	42645,17	
23-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 125	0,00	20,15	42625,02	
24-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 127	0,00	117,55	42507,47	
25-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 129	0,00	83,80	42423,67	
26-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE SEPT.	. 130	121,96	0,00	42545,63	
28-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS	. 132	0,00	22,35	42523,28	
29-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 136	0,00	25,75	42497,53	
30-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 138	0,00	22,80	42474,73	
30-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE SEPT.	. 139	145,67	0,00	42620,40	
1-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 147	62,34	0,00	42682,74	
2-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 149	0,00	112,56	42570,18	
3-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 151	0,00	81,70	42488,48	
3-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS	. 152	118,00	0,00	42606,48	
4-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 154	0,00	15,75	42590,73	
5-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 156	0,00	31,68	42559,05	
6-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 158	0,00	402,80	42156,25	
7-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 161	61,17	0,00	42217,42	
7-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 160	0,00	53,85	42163,57	
8-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 163	0,00	39,20	42124,37	
9-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 165	0,00	104,63	42019,74	
	SUMAN Y PASAN:		47464,07	5444,33	42019,74	

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Inventario de Mercaderias	Código: 1.1.06		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		47464,07	5444,33	42019,74
10-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 168	5,36	0,00	42025,10
10-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 167	0,00	64,85	41960,25
11-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 171	115,67	0,00	42075,92
11-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 170	0,00	58,25	42017,67
13-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 173	0,00	37,30	41980,37
14-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 175	0,00	106,45	41873,92
15-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 178	135,21	0,00	42009,13
15-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 177	0,00	162,70	41846,43
16-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 180	0,00	165,75	41680,68
17-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 182	0,00	37,90	41642,78
18-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 184	0,00	36,85	41605,93
18-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 185	169,31	0,00	41775,24
20-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 187	0,00	100,50	41674,74
20-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 188	225,01	0,00	41899,75
21-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 190	0,00	153,90	41745,85
21-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 191	28,93	0,00	41774,78
22-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 193	0,00	80,30	41694,48
22-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 194	74,25	0,00	41768,73
23-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 196	0,00	43,70	41725,03
23-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 197	129,91	0,00	41854,94
24-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 199	0,00	49,50	41805,44
25-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 201	0,00	62,60	41742,84
25-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 202	609,48	0,00	42352,32
26-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 204	0,00	65,80	42286,52
26-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 205	271,12	0,00	42557,64
27-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 207	0,00	65,40	42492,24
27-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 208	184,17	0,00	42676,41
29-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 211	0,00	78,35	42598,06
29-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 212	103,82	0,00	42701,88
30-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 214	0,00	305,90	42395,98
30-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 215	613,45	0,00	43009,43
	SUMAN:		50129,76	7120,33	43009,43

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Utiles de oficina		Código: 1.1.07			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	77,40	0,00	77,40
	SUMAN:		77,40	0,00	77,40

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Credito Tributario		Código: 1.1.08			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
28-Sep-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 134	350,34	0,00	350,34
28-Oct-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 209	0,00	179,18	171,16
	SUMAN:		350,34	179,18	171,16

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Iva en compras		Código: 1.1.09			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL DIA.	. 4	67,81	0,00	67,81
3-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 3 DE AGOSTO.	. 7	24,61	0,00	92,42
5-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 10	40,70	0,00	133,12
6-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 6 DE AGOSTO.	. 13	33,76	0,00	166,88
7-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE AGOSTO.	. 16	47,45	0,00	214,33
9-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 21	33,13	0,00	247,46
11-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 26	23,43	0,00	270,89
12-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 12 DE AGOSTO.	. 29	20,17	0,00	291,06
13-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 30	72,95	0,00	364,01
14-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE AGOSTO.	. 31	24,00	0,00	388,01
15-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 36	129,32	0,00	517,33
16-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 39	21,35	0,00	538,68
17-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 42	3,04	0,00	541,72
18-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRA DEL 18 DE AGOSTO.	. 43	30,26	0,00	571,98
20-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 46	20,66	0,00	592,64
23-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 23 DE AGOSTO.	. 53	28,38	0,00	621,02
24-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 24 DE AGOSTO.	. 56	12,53	0,00	633,55
26-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 61	11,69	0,00	645,24
	SUMAN Y PASAN:		645,24	0,00	645,24

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta:		Iva en compras	Código: 1.1.09		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		645,24	0,00	645,24
28-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 67	10,33	0,00	655,57
29-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 29 DE AGOSTO.	. 70	16,44	0,00	672,01
30-Ago-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 73	1,29	0,00	673,30
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 77	0,94	0,00	674,24
1-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 1 DE SEPT.	. 83	9,19	0,00	683,43
5-Sep-2012	P/R.- LAS COMPRAS DEL 5 DE SEPT.	. 92	31,28	0,00	714,71
7-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 7 DE SEPT.	. 95	4,63	0,00	719,34
11-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 11 DE SEPT.	. 104	16,69	0,00	736,03
14-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 14 DE SEPT.	. 109	7,71	0,00	743,74
18-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 18 DE SEPT.	. 116	16,79	0,00	760,53
20-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 20 DE SEPT.	. 119	0,28	0,00	760,81
26-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 26 DE SEPT.	. 130	14,64	0,00	775,45
28-Sep-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 134	0,00	674,24	101,21
30-Sep-2012	P/R.-LAS COMPRAS DEL 30 DE SEPT.	. 139	17,48	0,00	118,69
30-Sep-2012	P/R.-PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 143	1,20	0,00	119,89
1-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 147	7,48	0,00	127,37
3-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS	. 152	14,16	0,00	141,53
7-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 161	7,34	0,00	148,87
10-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 168	0,64	0,00	149,51
11-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 171	13,88	0,00	163,39
15-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 178	16,23	0,00	179,62
18-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 185	20,32	0,00	199,94
20-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 188	27,00	0,00	226,94
21-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 191	3,47	0,00	230,41
22-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 194	8,91	0,00	239,32
23-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 197	15,59	0,00	254,91
25-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 202	73,14	0,00	328,05
26-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 205	32,53	0,00	360,58
27-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 208	22,10	0,00	382,68
28-Oct-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 209	0,00	119,89	262,79
29-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 212	12,46	0,00	275,25
30-Oct-2012	P/R.-LAS COMPRAS.	. 215	73,61	0,00	348,86
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	. 219	1,20	0,00	350,06
	SUMAN:		1144,19	794,13	

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Anticipo IVA Retenido 30%			Código: 1.1.10.1		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 2 DE SEPT.	. 84	1,38	0,00	1,38
8-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE SEPT.	. 96	0,64	0,00	2,02
9-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 98	11,77	0,00	13,79
29-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 29 DE SEPT.	. 135	1,13	0,00	14,92
6-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 157	14,91	0,00	29,83
28-Oct-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 209	0,00	14,92	14,91
	SUMAN:		29,83	14,92	14,91

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Anticipo Retencion Fuente 1%			Código: 1.1.11.1		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 2 DE SEPT.	. 84	0,38	0,00	0,38
8-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE SEPT.	. 96	0,18	0,00	0,56
9-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 98	3,27	0,00	3,83
29-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 29 DE SEPT.	. 135	0,31	0,00	4,14
6-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 157	4,14	0,00	8,28
28-Oct-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 209	0,00	4,14	4,14
	SUMAN:		8,28	4,14	4,14

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Edificio			Código: 1.2.01		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	50000,00	0,00	50000,00
	SUMAN:		50000,00	0,00	50000,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-)Deprec. Acum. Edificio			Código: 1.2.02		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,00	208,33	-208,33
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,00	208,33	-416,66
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,00	208,33	-624,99
	SUMAN:		0,00	624,99	-624,99

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Muebles y Enseres			Código: 1.2.03		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	3300,00	0,00	3300,00
	SUMAN:		3300,00	0,00	3300,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-)Deprec.Acum.Muebles y Enser			Código: 1.2.04		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,00	27,50	-27,50
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,00	27,50	-55,00
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,00	27,50	-82,50
	SUMAN:		0,00	82,50	-82,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Equipos de Oficina			Código: 1.2.05		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	55,00	0,00	55,00
	SUMAN:		55,00		55,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: (-)Deprec.Acum. Equipos oficina			Código: 1.2.06		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,00	0,46	-0,46
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,00	0,46	-0,92
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,00	0,46	-1,38
	SUMAN:		0,00	1,38	-1,38

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	Equipos de Computacion			Código:	1.2.07
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	1000,00	0,00	1000,00
	SUMAN:		1000,00	0,00	0,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	(-)Deprec.Acum.Equipo Computac			Código:	1.2.08
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,00	27,50	-27,50
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,00	27,50	-55,00
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,00	27,50	-82,50
	SUMAN:			82,50	-82,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	Vehiculo			Código:	1.2.09
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	16000,00	0,00	16000,00
	SUMAN:		16000,00	0,00	16000,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:	(-)Deprec.Acum.Vehiculo			Código:	1.2.10
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,00	266,67	-266,67
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,00	266,67	-533,34
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,00	266,67	-800,01
	SUMAN:		0,00	800,01	-800,01

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Cuentas por pagar		Código: 2.1.01			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	0,00	5800,00	-5800,00
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 80	650,00	0,00	-5150,00
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 145	220,00	0,00	-4930,00
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE OBLIGACIONES PENDIENTES.	. 221	650,00	0,00	-4280,00
	SUMAN:		1520,00	5800,00	-4280,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IESS por pagar		Código: 2.1.03			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	. 75	0,00	140,18	-140,18
30-Ago-2012	P/R.-PAGO AL IEISS.	. 76	140,18	0,00	0,00
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 141	0,00	140,18	-140,18
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO IEISS.	. 142	140,18	0,00	0,00
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 217	0,00	140,18	-140,18
30-Oct-2012	P/R.-PAGO AL IEISS.	. 218	140,18	0,00	0,00
	SUMAN:		420,54	420,54	0,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IVA Cobrado		Código: 2.1.04			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Ago-2012	P/R./LAS VENTAS.	. 2	0,00	12,49	-12,49
3-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 5	0,00	20,78	-33,27
4-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 8	0,00	12,24	-45,51
6-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 11	0,00	15,41	-60,92
7-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 14	0,00	6,30	-67,22
8-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 17	0,00	15,12	-82,34
9-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 19	0,00	11,44	-93,78
10-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE AGOSTO.	. 22	0,00	9,01	-102,79
11-Ago-2012	P/R.-LAAS VENTAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 24	0,00	18,41	-121,20
12-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE AGOSTO	. 27	0,00	12,77	-133,97
14-Ago-2012	P/R.-LAS VENTA DEL 14 DE AGOSTO.	. 32	0,00	18,39	-152,36
15-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 34	0,00	8,57	-160,93
	SUMAN Y PASAN:		0,00	160,93	

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: **IVA Cobrado**

Código: **2.1.04**

Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		0,00	160,93	
16-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 37	0,00	16,17	-177,10
17-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 40	0,00	10,16	-187,26
20-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 44	0,00	20,74	-208,00
21-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE AGOSTO.	. 47	0,00	7,81	-215,81
22-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE AGOSTO.	. 49	0,00	3,96	-219,77
23-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 23 DE AGOSTO.	. 51	0,00	4,35	-224,12
24-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 54	0,00	6,05	-230,17
25-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE AGOSTO.	. 57	0,00	6,90	-237,07
26-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 59	0,00	41,02	-278,09
27-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 27 DE AGOSTO.	. 62	0,00	9,04	-287,13
28-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 65	0,00	4,67	-291,80
29-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL DIA 29 DE AGOSTO.	. 68	0,00	4,70	-296,50
30-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 71	0,00	27,40	-323,90
1-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 81	0,00	40,53	-364,43
2-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 2 DE SEPT.	. 84	0,00	21,77	-386,20
3-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 3 DE SEPT.	. 86	0,00	23,43	-409,63
4-Sep-2012	P/R.- LAS VENTAS DEL 4 DE SEPT.	. 88	0,00	17,75	-427,38
5-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 5 DE SEPT.	. 90	0,00	24,44	-451,82
6-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 6 DE SEPT.	. 93	0,00	11,41	-463,23
8-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE SEPT.	. 96	0,00	3,43	-466,66
9-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 98	0,00	54,19	-520,85
10-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE SEPT.	. 100	0,00	7,79	-528,64
11-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 11 DE SEPT.	. 102	0,00	14,67	-543,31
12-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE OCTUBRE.	. 105	0,00	5,05	-548,36
14-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 14 DE SEPT.	. 107	0,00	8,36	-556,72
15-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DFEL 15 DE SEPT.	. 110	0,00	9,13	-565,85
17-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE SEPT.	. 112	0,00	12,95	-578,80
18-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 114	0,00	3,78	-582,58
20-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE SEPT.	. 117	0,00	5,07	-587,65
21-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE SEPT.	. 120	0,00	10,20	-597,85
22-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE SEPT.	. 122	0,00	4,77	-602,62
23-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 23 DE SEPT.	. 124	0,00	3,32	-605,94
24-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 24 DE SEPT.	. 126	0,00	14,71	-620,65
25-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE SEPT.	. 128	0,00	10,99	-631,64
28-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE SEPT.	. 131	0,00	3,25	-634,89
28-Sep-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 134	323,90	0,00	-310,99
29-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 29 DE SEPT.	. 135	0,00	3,76	-314,75
30-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE SEPT.	. 137	0,00	3,38	-318,13
	SUMAN Y PASAN:		323,90	642,03	-318,13

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IVA Cobrado		Código: 2.1.04			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		323,90	642,03	-318,13
2-Oct-2012	P/R.-LA VENTAS.	. 148	0,00	15,12	-333,25
3-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 150	0,00	11,03	-344,28
4-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 153	0,00	2,93	-347,21
5-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 155	0,00	4,56	-351,77
6-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 157	0,00	56,54	-408,31
7-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 159	0,00	7,44	-415,75
8-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 162	0,00	5,65	-421,40
9-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 164	0,00	13,94	-435,34
10-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 166	0,00	8,81	-444,15
11-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 169	0,00	7,71	-451,86
13-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 172	0,00	5,60	-457,46
14-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 174	0,00	13,75	-471,21
15-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 176	0,00	21,05	-492,26
16-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 179	0,00	21,70	-513,96
17-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 181	0,00	5,65	-519,61
18-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 183	0,00	5,29	-524,90
20-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 186	0,00	12,84	-537,74
21-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 189	0,00	21,05	-558,79
22-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 192	0,00	10,79	-569,58
23-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 195	0,00	6,12	-575,70
24-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 198	0,00	7,00	-582,70
25-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 200	0,00	8,55	-591,25
26-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 203	0,00	8,96	-600,21
27-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 206	0,00	8,70	-608,91
28-Oct-2012	P/R.-LA LIQUIDACION DEL IVA.	. 209	318,13	0,00	-290,78
29-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 210	0,00	10,39	-301,17
30-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 213	0,00	44,69	-345,86
	SUMAN:		642,03	987,89	-345,86

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: IVA por Pagar		Código: 2.1.05			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	0,00	310,50	-310,50
27-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE IVA.	. 64	310,50	0,00	0,00
	SUMAN:		310,50	310,50	0,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Provisiones sociales por pagar				Código: 2.1.06	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	. 75	0,00	102,99	-102,99
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 141	0,00	102,99	-205,98
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 217	0,00	102,99	-308,97
	SUMAN:		0,00	308,97	-308,97

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Capital				Código: 3.1	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
1-Ago-2012	P/R. EL ESTDAO DE SITUACION INICIAL	. 1	0,00	113694,02	-113694,02
	SUMAN:		0,00	113694,02	-113694,02

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Utilidad bruta en ventas				Código: 3.2.2	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Oct-2012	P/R.-LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS,	. 223	0,00	741,91	-741,91
	SUMAN:		0,00	741,91	-741,91

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Ventas				Código: 4.1.1	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Ago-2012	P/R./LAS VENTAS.	. 2	0,00	104,06	-104,06
3-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 5	0,00	173,13	-277,19
4-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 8	0,00	102,01	-379,20
6-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 11	0,00	128,39	-507,59
7-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 14	0,00	52,50	-560,09
8-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE AGOSTO.	. 17	0,00	125,98	-686,07
9-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE AGOSTO.	. 19	0,00	95,36	-781,43
	SUMAN Y PASAN:		0,00	781,43	-781,43

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Ventas		Código: 4.1.1			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		0,00	781,43	
10-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE AGOSTO.	. 22	0,00	75,09	-856,52
11-Ago-2012	P/R.-LAAS VENTAS DEL 11 DE AGOSTO.	. 24	0,00	153,39	-1009,91
12-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE AGOSTO	. 27	0,00	106,43	-1116,34
14-Ago-2012	P/R.-LAS VENTA DEL 14 DE AGOSTO.	. 32	0,00	153,21	-1269,55
15-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 15 DE AGOSTO.	. 34	0,00	71,43	-1340,98
16-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 16 DE AGOSTO.	. 37	0,00	134,75	-1475,73
17-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE AGOSTO.	. 40	0,00	84,64	-1560,37
20-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE AGOSTO.	. 44	0,00	172,86	-1733,23
21-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE AGOSTO.	. 47	0,00	65,09	-1798,32
22-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE AGOSTOI.	. 49	0,00	33,04	-1831,36
23-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL23 DE AGOSTO.	. 51	0,00	36,25	-1867,61
24-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 54	0,00	50,45	-1918,06
25-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE AGOSTO.	. 57	0,00	57,50	-1975,56
26-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 26 DE AGOSTO.	. 59	0,00	4,92	-1980,48
27-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 27 DE AGOSTO.	. 62	0,00	75,36	-2055,84
28-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE AGOSTO.	. 65	0,00	38,93	-2094,77
29-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL DIA 29 DE AGOSTO.	. 68	0,00	39,20	-2133,97
30-Ago-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE AGOSTO.	. 71	0,00	228,37	-2362,34
1-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 81	0,00	337,77	-2700,11
2-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 2 DE SEPT.	. 84	0,00	181,43	-2881,54
3-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 3 DE SEPT.	. 86	0,00	195,22	-3076,76
4-Sep-2012	P/R.- LAS VENTAS DEL 4 DE SEPT.	. 88	0,00	147,95	-3224,71
5-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 5 DE SEPT.	. 90	0,00	203,66	-3428,37
6-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 6 DE SEPT.	. 93	0,00	95,09	-3523,46
8-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 8 DE SEPT.	. 96	0,00	28,56	-3552,02
9-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 9 DE SEPT.	. 98	0,00	451,61	-4003,63
10-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 10 DE SEPT.	. 100	0,00	64,96	-4068,59
11-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 11 DE SEPT.	. 102	0,00	122,23	-4190,82
12-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 12 DE OCTUBRE.	. 105	0,00	42,06	-4232,88
14-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 14 DE SEPT.	. 107	0,00	69,69	-4302,57
15-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DFEL 15 DE SEPT.	. 110	0,00	76,07	-4378,64
17-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 17 DE SEPT.	. 112	0,00	107,95	-4486,59
18-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 114	0,00	31,52	-4518,11
20-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 20 DE SEPT.	. 117	0,00	42,23	-4560,34
21-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 21 DE SEPT.	. 120	0,00	85,00	-4645,34
22-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 22 DE SEPT.	. 122	0,00	39,73	-4685,07
23-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 23 DE SEPT.	. 124	0,00	27,68	-4712,75
24-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 24 DE SEPT.	. 126	0,00	122,59	-4835,34
25-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 25 DE SEPT.	. 128	0,00	91,58	-4926,92
	SUMAN Y PASAN:		0,00	4926,92	-4926,92

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Ventas		Código: 4.1.1			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		0,00	4926,92	-4.926,92
28-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 28 DE SEPT.	. 131	0,00	27,05	-4953,97
29-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 29 DE SEPT.	. 135	0,00	31,30	-4985,27
30-Sep-2012	P/R.-LAS VENTAS DEL 30 DE SEPT.	. 137	0,00	28,13	-5013,40
2-Oct-2012	P/R.-LA VENTAS.	. 148	0,00	126,03	-5139,43
3-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 150	0,00	91,88	-5231,31
4-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 153	0,00	24,42	-5255,73
5-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 155	0,00	38,04	-5293,77
6-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 157	0,00	471,16	-5764,93
7-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 159	0,00	61,96	-5826,89
8-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 162	0,00	47,07	-5873,96
9-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 164	0,00	116,16	-5990,12
10-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 166	0,00	73,39	-6063,51
11-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 169	0,00	64,29	-6127,80
13-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 172	0,00	46,70	-6174,50
14-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 174	0,00	114,55	-6289,05
15-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 176	0,00	175,43	-6464,48
16-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 179	0,00	180,80	-6645,28
17-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 181	0,00	47,05	-6692,33
18-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 183	0,00	44,11	-6736,44
20-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 186	0,00	106,96	-6843,40
21-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 189	0,00	175,45	-7018,85
22-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 192	0,00	89,91	-7108,76
23-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 195	0,00	50,98	-7159,74
24-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 198	0,00	58,30	-7218,04
25-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 200	0,00	71,25	-7289,29
26-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 203	0,00	74,64	-7363,93
27-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 206	0,00	72,54	-7436,47
29-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 210	0,00	86,61	-7523,08
30-Oct-2012	P/R.-LAS VENTAS.	. 213	0,00	372,42	-7895,50
30-Oct-2012	P/R.-LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS,	. 223	7895,50	0,00	0,00
	SUMAN:		7895,50	7895,50	0,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Intereses ganados		Código: 4.2.1			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL DEPOSITO POR CUENTAS POR COBRAR.	79	8,70	0,00	8,70
30-Sep-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	146	9,20	0,00	17,90
30-Oct-2012	P/R.-EL DEPOSITO DE CUENTAS POR COBRAR.	222	11,70	0,00	29,60
	SUMAN:		29,60	0,00	29,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Sueldos y salarios		Código: 5.1.01			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	75	652,00	0,00	652,00
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	141	652,00	0,00	1304,00
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	217	652,00	0,00	1956,00
	SUMAN:		1956,00	0,00	1956,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Servicios Basicos		Código: 5.1.02			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	77	7,83	0,00	7,83
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE LUZ Y AGUA.	78	38,50	0,00	46,33
30-Sep-2012	P/R.-PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	143	10,00	0,00	56,33
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE AGUA Y LUZ.	144	21,70	0,00	78,03
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE CONSUMO TELEFONICO.	219	10,00	0,00	88,03
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE AGUA Y LUZ.	220	34,00	0,00	122,03
	SUMAN:		122,03	0,00	122,03

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Costo de ventas		Código: 5.1.03			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
2-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 3	93,20	0,00	93,20
3-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 6	161,00	0,00	254,20
4-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 9	92,50	0,00	346,70
6-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 12	118,00	0,00	464,70
7-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 15	45,50	0,00	510,20
8-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 18	118,00	0,00	628,20
9-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 20	86,20	0,00	714,40
10-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 23	68,00	0,00	782,40
11-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 25	149,50	0,00	931,90
12-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 28	100,25	0,00	1032,15
14-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 33	143,25	0,00	1175,40
15-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 35	66,10	0,00	1241,50
16-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 38	130,15	0,00	1371,65
17-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 41	80,35	0,00	1452,00
20-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 45	163,30	0,00	1615,30
21-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 48	61,00	0,00	1676,30
22-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 50	30,10	0,00	1706,40
23-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 52	32,20	0,00	1738,60
24-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 55	47,50	0,00	1786,10
25-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 58	50,70	0,00	1836,80
26-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 60	37,00	0,00	1873,80
27-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 63	71,25	0,00	1945,05
28-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 66	33,80	0,00	1978,85
29-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 69	36,70	0,00	2015,55
30-Ago-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 72	225,40	0,00	2240,95
1-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 82	301,25	0,00	2542,20
2-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 85	168,50	0,00	2710,70
3-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 87	183,80	0,00	2894,50
4-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 89	136,78	0,00	3031,28
5-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 91	190,75	0,00	3222,03
6-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 94	86,70	0,00	3308,73
8-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 97	21,70	0,00	3330,43
9-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 99	405,90	0,00	3736,33
10-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 101	60,70	0,00	3797,03
11-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 103	113,90	0,00	3910,93
12-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 106	33,80	0,00	3944,73
14-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 108	60,76	0,00	4005,49
15-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 111	68,90	0,00	4074,39
17-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 113	98,50	0,00	4172,89
18-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 115	22,77	0,00	4195,66
	SUMAN Y PASAN:		4195,66	0,00	4195,66

ALMACEN DE PLASTICOS "SUHOGAR"

LIBRO MAYOR

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

Cuenta: Costo de ventas		Código: 5.1.03			
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN:		4195,66	0,00	
20-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 118	36,45	0,00	4232,11
21-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 121	77,65	0,00	4309,76
22-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 123	33,26	0,00	4343,02
23-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 125	20,15	0,00	4363,17
24-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 127	117,55	0,00	4480,72
25-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 129	83,80	0,00	4564,52
28-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 132	22,35	0,00	4586,87
29-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 136	25,75	0,00	4612,62
30-Sep-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 138	22,80	0,00	4635,42
2-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 149	112,56	0,00	4747,98
3-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 151	81,70	0,00	4829,68
4-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 154	15,75	0,00	4845,43
5-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 156	31,68	0,00	4877,11
6-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 158	402,80	0,00	5279,91
7-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 160	53,85	0,00	5333,76
8-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 163	39,20	0,00	5372,96
9-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 165	104,63	0,00	5477,59
10-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 167	64,85	0,00	5542,44
11-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 170	58,25	0,00	5600,69
13-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 173	37,30	0,00	5637,99
14-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 175	106,45	0,00	5744,44
15-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 177	162,70	0,00	5907,14
16-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 180	165,75	0,00	6072,89
17-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 182	37,90	0,00	6110,79
18-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 184	36,85	0,00	6147,64
20-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 187	100,50	0,00	6248,14
21-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 190	153,90	0,00	6402,04
22-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 193	80,30	0,00	6482,34
23-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 196	43,70	0,00	6526,04
24-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 199	49,50	0,00	6575,54
25-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 201	62,60	0,00	6638,14
26-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 204	65,80	0,00	6703,94
27-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 207	65,40	0,00	6769,34
29-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 211	78,35	0,00	6847,69
30-Oct-2012	P/R.-EL COSTO DE VENTAS.	. 214	305,90	0,00	7153,59
30-Oct-2012	P/R.-LA UTILIDAD BRUTA EN VENTAS,	. 223	0,00	7153,59	0,00
	SUMAN:		7153,59	7153,59	0,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Aporte patronal 12,15%			Código: 5.1.04		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	. 75	79,22	0,00	79,22
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 141	79,22	0,00	158,44
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 217	79,22	0,00	237,66
	SUMAN:		237,66	0,00	237,66

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Depreciacion de edificio			Código: 5.1.06		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	208,33	0,00	208,33
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	208,33	0,00	416,66
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	208,33	0,00	624,99
	SUMAN:		624,99	0,00	624,99

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Depreciacion Muebles y Enseres			Código: 5.1.07		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	27,50	0,00	27,50
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	27,50	0,00	55,00
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	27,50	0,00	82,50
	SUMAN:		82,50	0,00	82,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Depreciacion Equipos de oficina			Código: 5.1.08		
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	0,46	0,00	0,46
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	0,46	0,00	0,92
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	0,46	0,00	1,38
	SUMAN:		1,38	0,00	1,38

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Depreciacion Equipo de Computación				Código: 5.1.09	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	27,50	0,00	27,50
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	27,50	0,00	55,00
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	27,50	0,00	82,50
	SUMAN:		82,50	0,00	82,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Depreciacion de vehiculo				Código: 5.1.10	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 74	266,67	0,00	266,67
30-Sep-2012	P/R.-LAS DEPRECIACIONES.	. 140	266,67	0,00	533,34
30-Oct-2012	LAS DEPRECIACIONES.	. 216	266,67	0,00	800,01
	SUMAN:		800,01	0,00	800,01

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012					
Expresado en dólares USD \$					
Cuenta: Provisiones sociales				Código: 5.1.11	
Fecha	Detalle	Ref. A/F	Debe	Haber	Saldo
30-Ago-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS.	. 75	157,33	0,00	157,33
30-Sep-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 141	157,33	0,00	314,66
30-Oct-2012	P/R.-EL PAGO DE SUELDOS	. 217	157,33	0,00	471,99
	SUMAN:		471,99	0,00	471,99

Loja, 30 de octubre del 2012

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR						
BALANCE DE COMPROBACION						
Al 30 de Octubre del 2012						
Expresado en dólares USD \$						
N°	CUENTA	CODIGO	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	Caja	1.1.01	10.181,46	8.779,44	1.402,02	
2	Bancos	1.1.02	7.113,82	6.214,18	899,64	
3	Cuentas por Cobrar	1.1.03	1.189,32	890,00	299,32	
4	Intereses ganados por Cobrar	1.1.05		29,60		29,60
5	Inventario de Mercaderías	1.1.06	50.129,76	7.120,33	43.009,43	
6	Útiles de oficina	1.1.07	77,40		77,40	
7	Credito Tributario	1.1.08	350,34	179,18	171,16	
8	Iva en compras	1.1.09	1.144,19	794,13	350,06	
9	Anticipo IVA Retenido 30%	1.1.10.1	29,83	14,92	14,91	
10	Anticipo Retencion Fuente 1%	1.1.11.1	8,28	4,14	4,14	
11	Edificio	1.2.01	50.000,00		50.000,00	
12	(-)Deprec, Acum, Edificio	1.2.02		624,99		624,99
13	Muebles y Enseres	1.2.03	3.300,00		3.300,00	
14	(-)Deprec,Acum,Muebles y Enser	1.2.04		82,50		82,50
15	Equipos de Oficina	1.2.05	55,00		55,00	
16	(-)Deprec,Acum, Equipos oficin	1.2.06		1,38		1,38
17	Equipos de Computacion	1.2.07	1.000,00		1.000,00	
18	(-)Deprec,Acum,Equipo Computac	1.2.08		82,50		82,50
19	Vehiculo	1.2.09	16.000,00		16.000,00	
20	(-)Deprec,Acum,Vehiculo	1.2.10		800,01		800,01
21	Cuentas por pagar	2.1.01	1.520,00	5.800,00		4.280,00
22	IESS por pagar	2.1.03	420,54	420,54		
23	IVA Cobrado	2.1.04	642,03	987,89		345,86
24	IVA por Pagar	2.1.05	310,50	310,50		
25	Provisiones sociales por pagar	2.1.06		308,97		308,97
26	Capital	3.1		113.694,02		113.694,02
27	Ventas	4.1.1		7.895,50		7.895,50
28	Intereses ganados	4.2.1	29,60		29,60	
29	Sueldos y salarios	5.1.01	1.956,00		1.956,00	
30	Servicios Basicos	5.1.02	122,03		122,03	
31	Costo de ventas	5.1.03	7.153,59		7.153,59	
32	Aporte patronal 12,15%	5.1.04	237,66		237,66	
33	Consumo de utiles de oficina	5.1.05				
34	Depreciacion de edificio	5.1.06	624,99		624,99	
35	Depreciacion Muebles y Enseres	5.1.07	82,50		82,50	
36	Depreciacion Equipos de oficia	5.1.08	1,38		1,38	
37	Depreciacion Equipo de Computa	5.1.09	82,50		82,50	
38	Depreciacion de vehiculo	5.1.10	800,01		800,01	
39	Provisiones sociales	5.1.11	471,99		471,99	
	SUMAN IGUALES:		155.034,72	155.034,72	128.145,33	128.145,33

Loja, 30 de Octubre del 2012.

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO FINANCIERO	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
1	1.1.01	Caja	1.402,02				1.402,02				1.402,02	
2	1.1.02	Bancos	899,64				899,64				899,64	
3	1.1.03	Cuentas por Cobrar	299,32				299,32				299,32	
4	1.1.05	Intereses ganados por Cobrar		29,60	29,60		29,60	29,60				
5	1.1.06	Inventario de Mercaderias	43.009,43				43.009,43				43.009,43	
6	1.1.07	Utiles de oficina	77,40				77,40				77,40	
7	1.1.08	Credito Tributario	171,16				171,16				171,16	
8	1.1.09	Iva en compras	350,06				350,06				350,06	
9	1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%	14,91				14,91				14,91	
10	1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%	4,14				4,14				4,14	
11	1.2.01	Edificio	50.000,00				50.000,00				50.000,00	
12	1.2.02	(-)Deprec, Acum, Edificio				624,99		624,99				624,99
13	1.2.03	Muebles y Enseres	3.300,00				3.300,00				3.300,00	
14	1.2.04	(-)Deprec,Acum,Muebles y Enser				82,50		82,50				82,50
15	1.2.05	Equipos de Oficina	55,00				55,00				55,00	
16	1.2.06	(-)Deprec,Acum, Equipos oficin				1,38		1,38				1,38
17	1.2.07	Equipos de Computacion	1.000,00				1.000,00				1.000,00	
18	1.2.08	(-)Deprec,Acum,Equipo Computac				82,50		82,50				82,50
19	1.2.09	Vehiculo	16.000,00				16.000,00				16.000,00	
20	1.2.10	(-)Deprec,Acum,Vehiculo				800,01		800,01				800,01
21	2.1.01	Cuentas por pagar		4.280,00				4.280,00				4.280,00
22	2.1.03	IESS por pagar										
23	2.1.04	IVA Cobrado		345,86				345,86				345,86
24	2.1.05	IVA por Pagar										
25	2.1.06	Provisiones sociales por pagar		308,97				308,97				308,97
26	3.1	Capital		113.694,02				113.694,02				113.694,02
27	3.2.1	Utilidad bruta en ventas				741,91		741,91	741,91			
28	4.1.1	Ventas		7.895,50	7.895,50		0,00	0,00				
29	4.2.1	Intereses ganados	29,60			29,60	29,60	29,60				
30	5.1.01	Sueldos y salarios	1.956,00				1.956,00	1.956,00	1.956,00			
		SUMAN Y PASAN	118.568,68	126.553,95	7.925,10	2.362,89	118.598,28	122.977,34	1.956,00	741,91	116.583,08	120.220,23

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR

HOJA DE TRABAJO

Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012

Expresado en dólares USD \$

N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO FINANCIERO	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivos
		VIENEN:	118.568,68	126.553,95	7.925,10	2.362,89	118.598,28	122.977,34	1.956,00	741,91	116.583,08	120.220,23
31	5.1.02	Servicios Basicos	122,03				122,03	122,03	122,03			
32	5.1.03	Costo de ventas	7.153,59			7.153,59	0,00	0,00				
33	5.1.04	Aporte patronal 12,15%	237,66				237,66		237,66			
34	5.1.06	Depreciacion de edificio			624,99		624,99		624,99			
35	5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres			82,50		82,50		82,50			
36	5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia			1,38		1,38		1,38			
37	5.1.09	Depreciacion Equipo de Computa			82,50		82,50		82,50			
38	5.1.10	Depreciacion de vehiculo			800,01		800,01		800,01			
39	5.1.11	Provisiones sociales	471,99				471,99		471,99			
		SUMAN IGUALES:	126.553,95	126.553,95	9.516,48	9.516,48	121.021,34	123.099,37	4.379,06	741,91	116.583,08	120.220,23
	3.2.3	Perdida del Ejercicio								3.637,15	3.637,15	
		SUMAN IGUALES:								4.379,06	120.220,23	120.220,23

Loja, 30 de Octubre del 2012.

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de Agosto al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1	Ventas	7.895,50	
5.1.3	Costo de ventas	7.153,59	
	TOTAL INGRESOS		741,91

5. GASTOS

5.1 GASTOS OPERACIONALES

5.1.01	Sueldos y salarios	1.956,00	
5.1.02	Servicios Basicos	122,03	
5.1.04	Aporte patronal 12,15%	237,66	
5.1.06	Depreciacion de edificio	624,99	
5.1.07	Depreciacion Muebles y Enseres	82,50	
5.1.08	Depreciacion Equipos de oficia	1,38	
5.1.09	Depreciacion Equipo de Computación	82,50	
5.1.10	Depreciacion de vehiculo	800,01	
5.1.11	Provisiones sociales	471,99	
	TOTAL EGRESOS		4.379,06

PERDIDA DEL EJERCICIO **3.637,15**

Loja, 30 de Octubre del 2012.

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Octubre del 2012
Expresado en dólares USD \$

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	1.402,02	
1.1.02	Bancos	899,64	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	299,32	
1.1.06	Inventario de Mercaderias	43.009,43	
1.1.07	Utiles de oficina	77,40	
1.1.08	Credito Tributario	171,16	
1.1.09	Iva en compras	350,06	
1.1.10.1	Anticipo IVA Retenido 30%	14,91	
1.1.11.1	Anticipo Retencion Fuente 1%	4,14	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		46.228,08
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Edificio	50.000,00	
1.2.02	(-)Deprec. Acum. Edificio	(624,99)	
1.2.03	Muebles y Enseres	3.300,00	
1.2.04	(-)Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-82,50	
1.2.05	Equipos de Oficina	55,00	
1.2.06	(-)Deprec. Acum. Equipos oficina	-1,38	
1.2.07	Equipos de Computacion	1.000,00	
1.2.08	(-)Depre. Acum. Equipo Computación	-82,50	
1.2.09	Vehiculo	16.000,00	
1.2.10	(-)Deprec. Acum. Vehiculo	-800,01	
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		68.763,62
	TOTAL ACTIVOS		114.991,70
	PASIVO		
	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por pagar	4.280,00	
2.1.04	IVA Cobrado	345,86	
2.1.06	Provisiones sociales por pagar	308,97	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.934,83
	TOTAL PASIVOS		4.934,83
	CAPITAL		
3.1	Capital	113.694,02	
	TOTAL DE CAPITAL		113.694,02
3.2	RESULTADOS		
	Utilidad o Pérdida Ejercicio		3.637,15
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		114.991,70

Loja, 30 de Octubre del 2012.

GERENTE

CONTADORA

g. DISCUSIÓN

La implantación de la Contabilidad Comercial se llevó a cabo, tomado en cuenta varias falencias encontradas en el Almacén de Plásticos Su Hogar, del cantón Gonzanamá, provincia de Loja, la misma que realiza actividades comerciales como la venta al por menor de productos de plásticos, de uso doméstico y juguetes; entre ellas la falta de un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la misma, lo que ocasionaba la obtención de registros contables inconsistentes que en lo posterior ocasionarían falencias en las declaraciones al Servicio de Rentas Internas; de igual manera la poca importancia que se daba al control de la mercadería lo que producía el desabastecimiento o adquisición excesiva de artículos; perjudicando notablemente su economía solvencia, puesto que no podía cumplir con los requerimiento de sus clientes, igualmente con los ingresos de dinero donde no eran depositados atendiendo a la norma de control interno situación que producía confusiones al momento de identificar el origen de los ingresos y gastos ocasionados.

De los resultados obtenidos en el ejercicio contable comprendo de agosto a octubre del 2012 se pudo concluir lo esencial de implantar un proceso contable adecuado a las actividades propias del negocio. Para lograr este objetivo fue necesario en primera instancia, la toma física del inventario inicial, luego se efectuó un Memorando de Operaciones acorde a las actividades dadas en el negocio; posteriormente se elaboró el Estado de Situación Inicial para consecuentemente registrar sus movimientos en el Libro Diario, seguidamente se organizó y clasificó cada acción resumiéndolas en el Libro Mayor, transfiriéndolas al Balance de Comprobación; y, finalmente, se formuló los Estados Financieros, donde se pudo conocer los saldos reales del ejercicio.

Los resultados establecidos en la ejecución del proceso contables son: Utilidad Bruta en Ventas \$ 741,91 menos el total de gastos del período \$ 4.379,06, lo que da como resultado como Pérdida del Ejercicio de \$ 3.637,15. De esta misma forma se estableció el Estado de Situación Financiera de “Almacén de Plásticos Su Hogar” con el valor de \$ 114.991,70 correspondiente a sus Activos; su pasivo \$ 4.934,83 y un capital de \$ 113.694,02.

Los resultados establecidos en el presente ejercicio contable permitieron conocer la manera correcta de llevar la contabilidad en una determinada empresa, elemento primordial para el progreso y estabilidad de la misma. Invitando a su propietaria a continuar sucesivamente esta labor, y de esta manera garantizar que sus decisiones sean tomadas de resultados confiables.

Así mismo, se determinó la pérdida económica en el negocio, lo que ayuda a tomar decisiones respecto a la administración de la empresa a tomar nuevas alternativas de solución con miras al crecimiento y competitividad de la empresa que permitirá conservar y mantenerse en el mercado de negocios.

h. CONCLUSIONES

- Se implantó el Sistema de Contabilidad Comercial, el cual facilitó la ejecución de la práctica contable durante el periodo 1 de agosto al 30 de octubre del 2012, dando como resultado la determinación de la pérdida del ejercicio contable
- Se elaboró el plan y manual de cuentas específicos para una empresa dedicada a la venta de productos de plásticos para el hogar, así mismo el inventario de bienes, derechos y obligaciones de la empresa con la finalidad de establecer el Inventario Inicial.
- Se ejecutó el proceso contable con la utilización de los registros contables, se generó los estados financieros específicos para una empresa comercial como Estado de Resultados, de Situación Financiera y Flujo del Efectivo.
- Los auxiliares utilizados para el control de ventas fueron efectivamente eficaces para su control, ya que permitieron el registro correcto de cada venta realizada determinando número de factura, IVA, retenciones, pago en efectivo o no; datos que facilitaron ordenar la estructura del proceso contable.
- Con la elaboración de los Estado financieros se conoció la pérdida durante el ejercicio contable ejecutado.

i. RECOMENDACIONES

- Contribuir recíprocamente al negocio, aplicando el proceso contable integra e ininterrumpidamente; con ello, aportará significativamente a su desarrollo, ya que sabrá la situación económica al momento que lo precise, evidenciando los elementos o factores que ha generado la pérdida en el periodo contable estudiado mediante sus Estados Financieros.
- Es indispensable contar con un plan y manual de cuentas como herramienta fundamental para que permita el reconocimiento y ordenamiento metódico de las mismas así mismo con el inventario de bienes, derechos y obligaciones capaz de contar con información actualizada y real de la empresa.
- La utilización de la información presentada en los estados financieros es fundamental para planificar los objetivos encaminados al desarrollo de la entidad, y de esta manera cumplir con sus expectativas.
- Se debe seguir manteniendo el registro en los auxiliares de ventas, ya que de este proceso depende mantener el equilibrio económico que permita una correcta operatividad en el proceso contable y llegar establecer correctamente los Estados Financieros.
- Al contar con información financiera real y oportuna mediante sus estados financieros es necesario seguir generando información cuantitativa para contar con exactitud el comportamiento económico y la capacidad operativa de la empresa para una correcta toma de decisiones.

j. BIBLIOGRAFÍA

BRAVO Valdivieso, Mercedes, (2009). Contabilidad General, Novena Edición, Quito Ecuador.

ESPEJO, Jaramillo Lupe, (2007) Contabilidad General, 2da Ed. Quito-Ecuador, UTPL.

ESPEJO, Lupe Beatriz.(2007). Contabilidad General. Guía Didáctica. (2007)

HARGADON, Bernard. (2009). Principios de Contabilidad. Editorial Presencia Ltda. 2ª Edición. Buenos Aires- Argentina.

LARA F. Elías. (2007). Primer Curso de Contabilidad.

PALACIOS, López Livia, (2007). Contabilidad Intermedia, Décima Sexta Edición.

SARMIENTO RUBÉN,(2009). Contabilidad General, 5ta. Edición. Cuenca – Ecuador.

ZAPATA, Sánchez Pedro. (2005). Introducción a la Contabilidad y Documentos Mercantiles. Editorial Mc Graw-Hill. Segunda Edición.

Referencias electrónicas:

Contabilidad Practica siglo 21 - Pearson Education. Disponible en: http://es.wikipedia.org/wiki/Principios_de_Contabilidad_Generalmente_Aceptados.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Información sobre Impuestos.
Consultado el (25 de mayo del 2013). Disponible en:
<http://www.sri.gob.ec/web/10138/173>

Contabilidad Práctica. Disponible en:
<http://www.contabilidadvisual.com/glosario/k.htm>

k. ANEXOS

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°001										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
02/08/2012	001-001-00671	ABEL CHUQUILANDA	16,38	1,97						18,35
02/08/2012	001-001-00672	SIMÓN TRUCHIMANABENDAÑO HERRERA	21,07	2,53						23,60
02/08/2012	001-001-00673	DIANA IRIS AGUILAR CASTILLO	66,61	7,99						74,60
			104,06	12,49						116,55

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°002										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
03/08/2012	001-001-00674	JOSELITO AGUILAR JARAMILLO	24,91	2,99						27,90
03/08/2012	001-001-00675	RAQUEL ALDEAN	37,32	4,48						41,80
03/08/2012	001-001-00676	ALEXANDRA CARRION RUIZ	34,38	4,13						38,50
03/08/2012	001-001-00677	ALEXANDRA VEINTIMILLA	28,39	3,41						31,80
03/08/2012	001-001-00678	ALICIA CABRERA	40,18	4,82						45,00
03/08/2012	001-001-00679	ALICIA DEL CARMEN GONZALEZ AREVALO	7,95	0,95						8,90
			173,13	20,78						193,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°003										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
04/08/2012	001-001-00680	ALONSO IVAN GONZALEZ PUYAGUARI	19,91	2,39						22,30
04/08/2012	001-001-00681	ALVA PINOS	38,93	4,67						43,60
04/08/2012	001-001-00682	EMOX ALBERCA	43,17	5,18						48,35
			102,01	12,24						114,25

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°004										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
06/08/2012	001-001-00683	ALBERTO CUESTA	33,57	4,03						37,60
06/08/2012	001-001-00684	AMABLE QUEZADA	65,89	7,91						73,80
06/08/2012	001-001-00685	ROBERTHO BRAVO	28,93	3,47						32,40
			128,39	15,41						143,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°005										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
07/08/2012	001-001-00686	AMADA MENA	41,79	5,01						46,80
07/08/2012	001-001-00687	AMADA PIEDAD TAMALLO	10,71	1,29						12,00
			52,50	6,30						58,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°006										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
08/08/2012	001-001-00688	AMADOR MOROCHO COBOS	46,96	5,64						52,60
08/08/2012	001-001-00689	EMILIA MONTAÑO	46,07	5,53						51,60
08/08/2012	001-001-00690	ANA LICIA EGUIGUREAN RIOFRIO	32,95	3,95						36,90
			125,98	15,12						141,10

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°007										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
09/08/2012	001-001-00691	ANA LUCIA CHICAIZA	41,16	4,94						46,10
09/08/2012	001-001-00692	ANA PEREZ	30,89	3,71						34,60
09/08/2012	001-001-00693	ANGEL POLIVIO ANDRADE ZARUMA	23,30	2,80						26,10
			95,36	11,44						106,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°008										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
10/08/2012	001-001-00694	ANDRE LUDEÑA BUSTAN	30,45	3,65						34,10
10/08/2012	001-001-00695	ANGEL ARMIGOS	44,64	5,36						50,00
			75,09	9,01						84,10

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°009										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
11/08/2012	001-001-00696	ANGEL CABRERA	37,32	4,48						41,80
11/08/2012	001-001-00697	JAIME HERRERA	116,07	13,93						130,00
			153,39	18,41						171,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°010										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
12/08/2012	001-001-00698	ANGEL CELVIO SILVIA	27,68	3,32						31,00
12/08/2012	001-001-00699	ANGEL CHIRIBOGA	46,79	5,61						52,40
12/08/2012	001-001-00700	ANGEL EMILIO BURI	31,96	3,84						35,80
			106,43	12,77						119,20

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°011										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
14/08/2012	001-001-00701	ANGEL IÑIGUEZ	31,61	3,79						35,40
14/08/2012	001-001-00702	ANGEL JIMENEZ TENEZACA	69,73	8,37						78,10
14/08/2012	001-001-00703	LEONARDO ANGEL TROYA CHAMBA	51,88	6,23						58,10
			153,21	18,39						171,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
15/08/2012	001-001-00704	ANGEL LUNA	15,45	1,85						17,30
15/08/2012	001-001-00705	MARCOS QUEZADA PONCE	55,98	6,72						62,70
			71,43	8,57						80,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°013										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
16/08/2012	001-001-00706	MARIA ANGEL RAMON TORRES	80,80	9,70						90,50
16/08/2012	001-001-00707	ESPERANZA JOSEFA APOLO	26,80	3,22						30,02
16/08/2012	001-001-00708	PORFIRIO ROBAINO AREVALO	27,14	3,26						30,40
			134,75	16,17						150,92

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°014										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
17/08/2012	001-001-00709	NARCIZA PUCHA	26,88	3,23						30,10
17/08/2012	001-001-00710	GLORIA CABRERA RAMON	57,77	6,93						64,70
			84,64	10,16						94,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°015										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
20/08/2012	001-001-00711	REMIGIO ESPINOZA	84,38	10,13						94,50
20/08/2012	001-001-00712	SALVADOR MANUEL ROMERO TELLO	45,71	5,49						51,20
20/08/2012	001-001-00713	LUIS CARLOS SOTOS	42,77	5,13						47,90
			172,86	20,74						193,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°016										
EXPRES ADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
21/08/2012	001-001-00714	GLORIA CARRION	40,63	4,88						45,50
21/08/2012	001-001-00715	ANIBAL ALONSO CAMACHO CARASCO	24,46	2,94						27,40
			65,09	7,81						72,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°017										
EXPRES ADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
22/08/2012	001-001-00716	RAMIRO ALFONSO CASTILLO AGUILAR	33,04	3,96						37,00
			33,04	3,96						37,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°018										
EXPRES ADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
23/08/2012	001-001-00717	LILA MERCEDES PIEDRA	4,46	0,54						5,00
23/08/2012	001-001-00718	RAUL ANIBAL SANDOYA HURTADO	31,79	3,81						35,60
			36,25	4,35						40,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°019										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
24/08/2012	001-001-00719	SUSANA CARMITA POMA VELEZ	23,21	2,79						26,00
24/08/2012	001-001-00720	ANTONIO QUISPHE	27,23	3,27						30,50
			50,45	6,05						56,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°020										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
25/08/2012	001-001-00721	APECAP	25,45	3,05						28,50
25/08/2012	001-001-00722	AMADA LUVINA APONTE APONTE	32,05	3,85						35,90
			57,50	6,90						64,40

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°021										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
26/08/2012	001-001-00723	CADECOG GONZANAMA	18,34	2,20						20,54
	001-001-00724	NO APARECE								
26/08/2012	001-001-00725	AREA DE SALUD N° 6 AMALUZA	22,68	2,72						25,40
			41,02	4,92						45,94

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°022										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
27/08/2012	001-001-00726	ROSA AREVALO	24,20	2,90						27,10
27/08/2012	001-001-00727	ANGEL ARMIJOS	51,16	6,14						57,30
			75,36	9,04						84,40

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°023										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
28/08/2012	001-001-00728	JHANET MARISOL ARMIJOS ZARUMA	38,93	4,67						43,60
			38,93	4,67						43,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°024										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
29/08/2012	001-001-00729	JORGE QUINDE	17,32	2,08						19,40
29/08/2012	001-001-00730	MARIA EULALIA BURNEO	21,88	2,63						24,50
			39,20	4,70						43,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°025										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
30/08/2012	001-001-00731	PATRICIO CARDENAS	53,75	6,45						60,20
30/08/2012	001-001-00732	GOB. AUTONOMO DE PURUNUMA	135,42	16,25						151,67
30/08/2012	001-001-00733	ARTEMIO CUENCA	39,20	4,70						43,90
			228,37	27,40						255,77

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°026										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
01/09/2012	001-001-00734	ASOC. DE PROCESAMIENTO	30,18	3,62						33,80
01/09/2012	001-001-00735	MARIA CARMITA CALVA	241,07	28,93						270,00
01/09/2012	001-001-00736	ROWLAND SNELL ASTUDILLO C.	66,52	7,98						74,50
			337,77	40,53						378,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°027										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
02/09/2012	001-001-00737	CARLOS OJEDA	36,07	4,33						40,40
02/09/2012	001-001-00738	COL. TEC. AGROP. QUILANGA	38,39	4,61	0,38		1,38			43,00
02/09/2012	001-001-00739	JULIO MANRIQUE LEON OJAEDA	46,34	5,56						51,90
02/09/2012	001-001-00740	VERONICA ALEXANDRA GUARNIZO	60,63	7,28						67,90
			181,43	21,77	0,38		1,38			203,20

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°028										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
03/09/2012	001-001-00741	ALFONSO RAMIRO AGUILAR CASTILLC	50,58	6,07						56,65
03/09/2012	001-001-00742	VICTOR MANUEL ORTAGA YUNGA	33,30	4,00						37,30
03/09/2012	001-001-00743	ROSALIA HORTENCIA SOTOMAYOR	33,30	4,00						37,30
03/09/2012	001-001-00744	GLORIA CATALINA CAMACHO	78,04	9,36						87,40
			195,22	23,43						218,65

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°029										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
04/09/2012	001-001-00745	NORMAN CASIMIRO LUDEÑA A.	37,14	4,46						41,60
04/09/2012	001-001-00746	GUIDO ALBERTO CASTILLO MORA	110,80	13,30						124,10
	001-001-00747	PROFORMA	0,00	0,00						0,00
			147,95	17,75						165,70

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°030										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
05/09/2012	001-001-00748	NARCIZA ALEJANDRA CARRION	84,55	10,15						94,70
05/09/2012	001-001-00749	PAULINA DEL ROCIO MORA SALCEDO	41,96	5,04						47,00
05/09/2012	001-001-00750	ROCIO DEL PILAR MENDIETA LEON	43,48	5,22						48,70
05/09/2012	001-001-00751	MERCY CALVA MARTINEZ	33,66	4,04						37,70
			203,66	24,44						228,10

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°031										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
06/09/2012	001-001-00752	JAIME EUCLIDES SARANGO CELI	63,84	7,66						71,50
06/09/2012	001-001-00753	KARALA MARIELA JARAMILLO MORA	31,25	3,75						35,00
	001-001-00754	ANULADA	0,00	0,00						
	001-001-00755	ANULADA	0,00	0,00						
			95,09	11,41						106,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°032										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
08/09/2012	001-001-00756	GOBIERNO AUT. DESC. GONZANAMA	17,85	2,14	0,18		0,64			19,99
08/09/2012	001-001-00757	CONSUMIDOR FINAL	10,71	1,29						12,00
			28,56	3,43	0,18		0,64			31,99

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°033										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
09/09/2012	001-001-00758	GOBIERNO AUT. DESC. GONZANAMA	326,88	39,23	3,27		11,77			366,10
09/09/2012	001-001-00759	CONSUMIDOR FINAL	34,91	4,19						39,10
09/09/2012	001-001-00760	KLEVER ANTONIO CELI MORA	56,96	6,84						63,80
09/09/2012	001-001-00761	MARIANELA LUNA AGUILAR	32,86	3,94						36,80
			451,61	54,19	3,27		11,77			505,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°034										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
10/09/2012	001-001-00762	JULIO EUDORO LUDENÑA GRANDA	33,71	4,04						37,75
10/09/2012	001-001-00763	GONZANAMÁ LAC	31,25	3,75						35,00
			64,96	7,79						72,75

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°035										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
11/09/2012	001-001-00764	RAMIRO ADOLFO GORDILLO CALVA	53,57	6,43						60,00
11/09/2012	001-001-00765	ROBERTA MARIA AGUILAR PIEDRA	68,66	8,24						76,90
			122,23	14,67						136,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°036										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
12/09/2012	001-001-00766	PLAN INTERNACIONAL CARIAMANGA	42,06	5,05						47,11
			42,06	5,05						47,11

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°037										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
14/09/2012	001-001-00767	ANGELITA CAMACHO	26,70	3,20						29,90
14/09/2012	001-001-00768	CONSUMIDOR FINAL	42,99	5,16						48,15
			69,69	8,36						78,05

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°038										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
15/09/2012	001-001-00769	MANUEL BUSTOS GODOY	28,93	3,47						32,40
15/09/2012	001-001-00770	CARLOS GUAMAN	47,14	5,66						52,80
			76,07	9,13						85,20

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°039										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
17/09/2012	001-001-00771	MARIA ANTONIETA PIEDRA LUNA	72,14	8,66						80,80
17/09/2012	001-001-00772	HUGO SERGIO ULLUARI GUERRERO	35,80	4,30						40,10
			107,95	12,95						120,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°040										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
18/09/2012	001-001-00773	FAUSTO MANUEL CASTRO	31,52	3,78						35,30
			31,52	3,78						35,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°041										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
20/09/2012	001-001-00774	OSCAR OLIVIO CEVALLOS JARA	27,05	3,25						30,30
20/09/2012	001-001-00775	RHELEC	15,18	1,82						17,00
			42,23	5,07						47,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°042										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
21/09/2012	001-001-00776	BETTY CASTILLO SARMIENTO	50,71	6,09						56,80
21/09/2012	001-001-00777	CRISTINA DANIELA GORDILLO CORRE	34,29	4,11						38,40
			85,00	10,20						95,20

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°043										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
22/09/2012	001-001-00778	GLADYS VANESSA CHOEZ CHALAN	39,73	4,77						44,50
			39,73	4,77						44,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°044										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
23/09/2012	001-001-00779	ALVARO CLAUDIO CABRERA PAICAN	27,68	3,32						31,00
			27,68	3,32						31,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°045										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
24/09/2012	001-001-00780	GILBERTO CASTRO CASTILLO	122,59	14,71						137,30
			122,59	14,71						137,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°046										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
25/09/2012	001-001-00781	ANA LUCIA CARTUCHE	34,60	4,15						38,75
25/09/2012	001-001-00782	DOLORES BALBINA GUEVARA	26,89	3,23						30,12
25/09/2012	001-001-00783	JUDITH CASTRO MENDOZA	30,09	3,61						33,70
			91,58	10,99						102,57

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°047										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
28/09/2012	001-001-00784	MANUEL ANGEL SOTO PARDO	27,05	3,25						30,30
			27,05	3,25						30,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°048										
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
29/09/2012	001-001-00785	COL. TEC. AGROP. QUILANGA	31,30	3,76	0,31		1,13			35,06
			31,30	3,76	0,31		1,13			35,06

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

AUXILIAR DE VENTAS N°049

AL 1 DE AGOSTO DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
30/09/2012	001-001-00786	NELLY HERRERA CASTILLO	28,13	3,38						31,50
			28,13	3,38						31,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°050										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
02/10/2012	001-001-00787	CONSUMIDOR FINAL	41,56	4,99						46,55
02/10/2012	001-001-00788	XIMENA PATRICIA ORTEGA CASTR	84,46	10,14						94,60
			126,03	15,12						141,15

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°051										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
03/10/2012	001-001-00789	MARIA ELENA QUEZADA ORTIZ	24,29	2,91						27,20
03/10/2012	001-001-00790	DIEGO EULOGIO MEDINA COSTO	67,59	8,11						75,70
			91,88	11,03						102,90

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°052										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
04/10/2012	001-001-00791	EDISON DAVID PATIÑO BRITO	24,42	2,93						27,35
			24,42	2,93						27,35

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°053										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
05/10/2012	001-001-00792	EDUARDO SEBASTIAN ENCALADA	24,82	2,98						27,80
05/10/2012	001-001-00793	CONSUMIDOR FINAL	13,21	1,59						14,80
	001-001-00794	ANULADA								
			38,04	4,56						42,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°054										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
06/10/2012	001-001-00795	GOB. AUT. DESCENT. GONZANAMA	414,20	49,70	4,14		14,91			463,90
06/10/2012	001-001-00796	RAFAEL MANUEL SORIA CELI	25,45	3,05						28,50
06/10/2012	001-001-00797	NOEMI DEL ROCIO AREVALO CARF	31,52	3,78						35,30
			471,16	56,54	4,14		14,91			527,70

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°055										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
07/10/2012	001-001-00798	TATIANA FELICITO AGUILAR	61,96	7,44						69,40
			61,96	7,44						69,40

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°056										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
08/10/2012	001-001-00799	JENNY CHAMBA CUMBICUS	47,07	5,65						52,72
	001-001-00800	NO APARECE								
			47,07	5,65						52,72

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°057										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
09/10/2012	001-001-00801	CONSUMIDOR FINAL	48,66	5,84						54,50
09/10/2012	001-001-00802	LUIS EDUARDO LEON CASTILLO	67,50	8,10						75,60
			116,16	13,94						130,10

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°058										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
10/10/2012	001-001-00803	MARIA ELIZABETH DIAZ MORA	35,80	4,30						40,10
10/10/2012	001-001-00804	CONSUMIDOR FINAL	37,59	4,51						42,10
			73,39	8,81						82,20

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°059										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
11/10/2012	001-001-00805	COL. TEC. AGROP. GONZANAMA	57,14	6,86						64,00
11/10/2012	001-001-00806	PAUL MALACATOS	7,14	0,86						8,00
			64,29	7,71						72,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°060										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
13/10/2012	001-001-00807	GONZALO DOMINGO QUEZADA	23,48	2,82						26,30
	001-001-00808	DANIEL SANTOS CUENCA ZARATE								
13/10/2012	001-001-00809	CONSUMIDOR FINAL	23,21	2,79						26,00
			46,70	5,60						52,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°061										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
14/10/2012	001-001-00810	CONSUMIDOR FINAL	53,13	6,38						59,50
	001-001-00811	NO APARECE								
14/10/2012	001-001-00812	CONSUMIDOR FINAL	61,43	7,37						68,80
			114,55	13,75						128,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°062										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
15/10/2012	001-001-00813	DORIS PATRICIA VILLA CARRION	20,89	2,51						23,40
15/10/2012	001-001-00814	PRIOSTES DE SAN ROQUE	123,24	14,79						138,03
15/10/2012	001-001-00815	LUIS MIGUEL CUEVA CALDERON	31,29	3,76						35,05
			175,43	21,05						196,48

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°063										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
16/10/2012	001-001-00816	FANNY MARIA JIMENEZ PIEDRA	68,66	8,24						76,90
16/10/2012	001-001-00817	GLADIS ROSARIO OCHOA	64,29	7,71						72,00
16/10/2012	001-001-00818	CLAUDIO ISRAEL CAMPOVERDE	19,46	2,34						21,80
16/10/2012	001-001-00819	GABRIELA SOTO CANGO	28,39	3,41						31,80
			180,80	21,70						202,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°064										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
17/10/2012	001-001-00820	GLORIAMARIA ARMIJOS CORONEL	28,04	3,36						31,40
17/10/2012	001-001-00821	MAXIMO GONZALO LOPEZ JAURA	19,02	2,28						21,30
			47,05	5,65						52,70

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°065										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
18/10/2012	001-001-00822	MEDARDO OLIVIO LUDEÑA APOLO	21,79	2,61						24,40
18/10/2012	001-001-00823	COOP. DE AHORRO Y CRED. CADECOG	22,32	2,68						25,00
			44,11	5,29						49,40

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°066										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
20/10/2012	001-001-00824	JUAN MANUEL GONZALEZ GONZALEZ	26,96	3,24						30,20
20/10/2012	001-001-00825	ALVARITO RODOLFO ALVAREZ YUNGA	80,00	9,60						89,60
			106,96	12,84						119,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°067										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
21/10/2012	001-001-00826	GUILLERMINA COBOS	34,82	4,18						39,00
21/10/2012	001-001-00827	VICENTE EDUARDO GUAMAN GORDILLO	140,63	16,88						157,50
			175,45	21,05						196,50

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°068										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
22/10/2012	001-001-00828	GLORIA CAMACHO	63,21	7,59						70,80
22/10/2012	001-001-00829	GRACIELA MARGARITA LEON LEON	26,70	3,20						29,90
			89,91	10,79						100,70

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°069										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
23/10/2012	001-001-00830	CONSUMIDOR FINAL	21,34	2,56						23,90
23/10/2012	001-001-00831	FLORENC9A CARMITA SERRANO	29,64	3,56						33,20
	001-001-00832	ANULADA								
	001-001-00833	ANULADA								
	001-001-00834	ANULADA								

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°070										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
24/10/2012	001-001-00835	CARLOS JULIO CAMPOVERDE	31,70	3,80						35,50
24/10/2012	001-001-00836	GRACIELA MARIA ORTIZ CAMPO	26,61	3,19						29,80
			58,30	7,00						65,30

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°071										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
25/10/2012	001-001-00837	GERMAN ARMIJOS	27,05	3,25						30,30
25/10/2012	001-001-00838	CECILIA CARRION TOLEDO	44,20	5,30						49,50
			71,25	8,55						79,80

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°072										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
26/10/2012	001-001-00839	JOHANNA CANGO JARAMILLO	74,64	8,96						83,60
	001-001-00840	ANULADA	0,00	0,00						
			74,64	8,96						83,60

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°073										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
27/10/2012	001-001-00841	GOBIERNO AUTONOMO DE LAS AR	24,10	2,89						26,99
27/10/2012	001-001-00842	DIANA NARCIZA PACHECO VILLA	48,44	5,81						54,25
			72,54	8,70						81,24

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°074										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
29/10/2012	001-001-00843	ALVA LUCIA CAMACHO LUNA	38,48	4,62						43,10
29/10/2012	001-001-00844	WALTER LUDEÑA SANCHEZ	48,13	5,78						53,90
			86,61	10,39						97,00

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"										
AUXILIAR DE VENTAS N°075										
EXPRESADO EN DOLARES										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	RET. 1% RENTA	RET. 2% RENTA	RET. 30% IVA	RET. 70% IVA	RET. 100% IVA	TOTAL FACTURA
30/10/2012	001-001-00845	DIANA DEL ROCIO CUENCA MOROC	45,00	5,40						50,40
30/10/2012	001-001-00846	CONSUMIDOR FINAL	44,46	5,34						49,80
30/10/2012	001-001-00847	LIDA EUGENIA FLORES SANTIN	41,79	5,01						46,80
30/10/2012	001-001-00848	SANDRA MARIANA MORA FREIJOO	89,20	10,70						99,90
30/10/2012	001-001-00849	GLORIA JACOME CALVA	103,97	12,48						116,45
30/10/2012	001-001-00850	CARMEN CANGO	48,00	5,76						53,76
			372,42	44,69						417,11

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°001					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
02/08/2012	003-002-000517	KCENTROS PICA JVC	108,90	13,07	121,97
02/08/2012	003-002-000463	KCENTROS PICA JVC	169,24	20,31	189,55
02/08/2012	003-002-000342	KCENTROS PICA JVC	202,29	24,27	226,56
02/08/2012	003-002-000299	KCENTROS PICA JVC	84,62	10,15	94,77
TOTAL:			565,04	67,81	632,85

SUBTOTAL	565,04		
IVA 12%	67,81	v. Mercaderias	565,04
TOTAL A COBRAR	632,85		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°002					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
03/08/2012	003-002-000262	KCENTROS PICA JVC	133,42	16,01	149,43
03/08/2012	003-002-000220	KCENTROS PICA JVC	71,66	8,60	80,26
TOTAL:			205,08	24,61	229,69

SUBTOTAL	205,08		
IVA 12%	24,61	v. Mercaderias	205,08
TOTAL A COBRAR	229,69		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°003					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
05/08/2012	003-002-000198	KCENTROS PICA JVC	261,48	31,38	292,86
05/08/2012	003-002-000117	KCENTROS PICA JVC	77,67	9,32	86,99
TOTAL:			339,15	40,70	379,85

SUBTOTAL	339,15		
IVA 12%	40,70	v. Mercaderias	339,15
TOTAL A COBRAR	379,85		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°004					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
06/08/2012	003-002-000107	KCENTROS PICA JVC	189,75	22,77	212,52
06/08/2012	003-002-000103	KCENTROS PICA JVC	91,57	10,99	102,56
TOTAL:			281,32	33,76	315,08

SUBTOTAL	281,32		
IVA 12%	33,76	v. Mercaderias	281,32
TOTAL A COBRAR	315,08		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°005					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
07/08/2012	003-002-000075	KCENTROS PICA JVC	96,64	11,60	108,24
07/08/2012	003-002-000059	KCENTROS PICA JVC	298,76	35,85	334,61
TOTAL:			395,40	47,45	442,85

SUBTOTAL	395,40		
IVA 12%	47,45	v. Mercaderias	395,40
TOTAL A COBRAR	442,85		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°006					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
09/08/2012	001-001-083240	BAZAR PRO HOGAR	112,80	13,54	126,34
09/08/2012	001-001-082521	BAZAR PRO HOGAR	163,28	19,59	182,87
TOTAL:			276,08	33,13	309,21

SUBTOTAL	276,08		
IVA 12%	33,13	v. Mercaderias	276,08
TOTAL A COBRAR	309,21		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°007					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
11/08/2012	001-001-082176	BAZAR PRO HOGAR	73,39	8,81	82,20
11/08/2012	001-001-082177	BAZAR PRO HOGAR	121,84	14,62	136,46
TOTAL:			195,23	23,43	218,66

SUBTOTAL	195,23		
IVA 12%	23,43	v. Mercaderias	195,23
TOTAL A COBRAR	218,66		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°008					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
12/08/2012	001-001-081155	BAZAR PRO HOGAR	168,11	20,17	188,28
TOTAL:			168,11	20,17	188,28

SUBTOTAL	168,11		
IVA 12%	20,17	v. Mercaderias	168,11
TOTAL A COBRAR	188,28		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°009					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
13/08/2012	001-001-081156	BAZAR PRO HOGAR	32,06	3,85	35,91
13/08/2012	001-001-080881	BAZAR PRO HOGAR	575,89	69,11	645,00
TOTAL:			607,96	72,95	680,91

SUBTOTAL	607,96		
IVA 12%	72,95	v. Mercaderias	607,96
TOTAL A COBRAR	680,91		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°010					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
14/08/2012	001-001-080660	BAZAR PRO HOGAR	180,55	21,67	202,22
14/08/2012	001-001-080142	BAZAR PRO HOGAR	19,44	2,33	21,77
TOTAL:			199,99	24,00	223,99

SUBTOTAL	199,99		-
IVA 12%	24,00	v. Mercaderias	199,99
TOTAL A COBRAR	223,99		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°011					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
15/08/2012	001-001-079743	BAZAR PRO HOGAR	1035,71	124,29	1160,00
15/08/2012	001-001-079031	BAZAR PRO HOGAR	41,98	5,04	47,02
TOTAL:			1077,70	129,32	1207,02

SUBTOTAL	1.077,70		-
IVA 12%	129,32	v. Mercaderias	1.077,70
TOTAL A COBRAR	1.207,02		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
16/08/2012	001-001-079576	BAZAR PRO HOGAR	177,94	21,35	199,29
TOTAL:			177,94	21,35	199,29

SUBTOTAL	177,94		-
IVA 12%	21,35	v. Mercaderias	177,94
TOTAL A COBRAR	199,29		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°013					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
17/08/2012	001-001-079577	BAZAR PRO HOGAR	25,35	3,04	28,39
TOTAL:			25,35	3,04	28,39

SUBTOTAL	25,35		
IVA 12%	3,04	v. Mercaderias	25,35
TOTAL A COBRAR	28,39		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°014					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
18/08/2012	001-001-078960	BAZAR PRO HOGAR	244,71	29,36	274,07
18/08/2012	001-001-078961	BAZAR PRO HOGAR	7,50	0,90	8,40
TOTAL:			252,21	30,26	282,47

SUBTOTAL	252,21		
IVA 12%	30,26	v. Mercaderias	252,21
TOTAL A COBRAR	282,47		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°015					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
20/08/2012	001-001-078959	BAZAR PRO HOGAR	122,62	14,71	137,33
20/08/2012	001-001-078569	BAZAR PRO HOGAR	49,55	5,95	55,50
TOTAL:			172,17	20,66	192,83

SUBTOTAL	172,17		
IVA 12%	20,66	v. Mercaderias	172,17
TOTAL A COBRAR	192,83		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°016					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
23/08/2012	001-001-077277	BAZAR PRO HOGAR	180,50	21,66	202,16
23/08/2012	001-001-077278	BAZAR PRO HOGAR	55,98	6,72	62,70
TOTAL:			236,48	28,38	264,86

SUBTOTAL	236,48			-
IVA 12%	28,38	v. Mercaderias	236,48	
TOTAL A COBRAR	264,86			

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°017					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
24/08/2012	001-001-076533	BAZAR PRO HOGAR	4,54	0,55	5,09
24/08/2012	001-001-076862	BAZAR PRO HOGAR	99,83	11,98	111,81
TOTAL:			104,38	12,53	116,90

SUBTOTAL	99,83			-
IVA 12%	11,98	v. Mercaderias	99,83	
TOTAL A COBRAR	111,81			

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°018					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
26/08/2012	001-001-076863	BAZAR PRO HOGAR	30,54	3,66	34,20
26/08/2012	001-001-076587	BAZAR PRO HOGAR	66,87	8,02	74,89
TOTAL:			97,40	11,69	109,09

SUBTOTAL	97,40			-
IVA 12%	11,69	v. Mercaderias	97,40	
TOTAL A COBRAR	109,09			

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°019					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
28/08/2012	001-001-076532	BAZAR PRO HOGAR	86,07	10,33	96,40
TOTAL:			86,07	10,33	96,40

SUBTOTAL	86,07		
IVA 12%	10,33	v. Mercaderias	86,07
TOTAL A COBRAR	96,40		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°020					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
29/08/2012	001-001-075943	BAZAR PRO HOGAR	136,99	16,44	153,43
TOTAL:			136,99	16,44	153,43

SUBTOTAL	136,99		
IVA 12%	16,44	v. Mercaderias	136,99
TOTAL A COBRAR	153,43		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°021					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
30/08/2012	001-001-075945	BAZAR PRO HOGAR	10,71	1,29	12,00
TOTAL:			10,71	1,29	12,00

SUBTOTAL	10,71		
IVA 12%	1,29	v. Mercaderias	10,71
TOTAL A COBRAR	12,00		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°022					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
01/09/2012	001-001-075638	BAZAR PRO HOGAR	50,63	6,08	56,71
01/09/2012	001-001-074910	BAZAR PRO HOGAR	25,89	3,11	29,00
TOTAL:			76,53	9,18	85,71

SUBTOTAL	76,53		
IVA 12%	9,18	Inv. Mercaderias	76,53
TOTAL A COBRAR	85,71		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°023					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
05/09/2012	001-001-074907	BAZAR PRO HOGAR	126,65	15,20	141,85
05/09/2012	001-001-074626	BAZAR PRO HOGAR	133,97	16,08	150,05
TOTAL:			260,63	31,28	291,90

SUBTOTAL	260,63		
IVA 12%	31,28	Inv. Mercaderias	260,63
TOTAL A COBRAR	291,90		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°024					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
07/09/2012	001-001-074245	BAZAR PRO HOGAR	38,57	4,63	43,20
TOTAL:			38,57	4,63	43,20

SUBTOTAL	38,57		
IVA 12%	4,63	Inv. Mercaderias	38,57
TOTAL A COBRAR	43,20		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°025					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
11/09/2012	001-001-074244	BAZAR PRO HOGAR	139,10	16,69	155,79
TOTAL:			139,10	16,69	155,79

SUBTOTAL	139,10		
IVA 12%	16,69	Inv. Mercaderias	139,10
TOTAL A COBRAR	155,79		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°026					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
14/09/2012	002-001-0002005	BAZAR PRO HOGAR	64,29	7,71	72,00
TOTAL:			64,29	7,71	72,00

SUBTOTAL	64,29		
IVA 12%	7,71	Inv. Mercaderias	64,29
TOTAL A COBRAR	72,00		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°027					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
18/09/2012	002-001-0073985	BAZAR PRO HOGAR	139,95	16,79	156,74
TOTAL:			139,95	16,79	156,74

SUBTOTAL	139,95		
IVA 12%	16,79	Inv. Mercaderias	139,95
TOTAL A COBRAR	156,74		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°028					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
20/09/2012	002-001-0073989	BAZAR PRO HOGAR	2,30	0,28	2,58
TOTAL:			2,30	0,28	2,58

SUBTOTAL	2,30		
IVA 12%	0,28	Inv. Mercaderias	2,30
TOTAL A COBRAR	2,58		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°029					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
26/09/2012	002-001-0073986	BAZAR PRO HOGAR	121,96	14,64	136,60
30/09/2012	002-001-0073984	BAZAR PRO HOGAR	145,67	17,48	163,15
TOTAL:			267,63	32,12	299,75

SUBTOTAL	267,63		
IVA 12%	32,12	Inv. Mercaderias	267,63
TOTAL A COBRAR	299,75		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°030					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
01/10/2012	001-001-073221	BAZAR PRO HOGAR	62,34	7,48	69,82
TOTAL:			62,34	7,48	69,82

SUBTOTAL	62,34		
IVA 12%	7,48	Inv. Mercaderias	62,34
TOTAL A COBRAR	69,82		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°031					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
03/10/2012	001-001-073219	BAZAR PRO HOGAR	118,00	14,16	132,16
TOTAL:			118,00	14,16	132,16

SUBTOTAL	118,00		
IVA 12%	14,16	Inv. Mercaderias	118,00
TOTAL A COBRAR	132,16		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°032					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
07/10/2012	001-001-072839	BAZAR PRO HOGAR	61,17	7,34	68,51
TOTAL:			61,17	7,34	68,51

SUBTOTAL	61,17		
IVA 12%	7,34	Inv. Mercaderias	61,17
TOTAL A COBRAR	68,51		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°033					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
10/10/2012	001-001-072699	BAZAR PRO HOGAR	5,36	0,64	6,00
TOTAL:			5,36	0,64	6,00

SUBTOTAL	5,36		
IVA 12%	0,64	Inv. Mercaderias	5,36
TOTAL A COBRAR	6,00		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°034					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
11/10/2012	001-001-072697	BAZAR PRO HOGAR	115,67	13,88	129,55
TOTAL:			115,67	13,88	129,55

SUBTOTAL	115,67		
IVA 12%	13,88	Inv. Mercaderias	115,67
TOTAL A COBRAR	129,55		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°035					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
15/10/2012	001-001-072698	BAZAR PRO HOGAR	135,21	16,23	151,44
TOTAL:			135,21	16,23	151,44

SUBTOTAL	135,21		
IVA 12%	16,23	Inv. Mercaderias	135,21
TOTAL A COBRAR	151,44		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°036					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
18/10/2012	001-001-072696	BAZAR PRO HOGAR	169,31	20,32	189,63
TOTAL:			169,31	20,32	189,63

SUBTOTAL	169,31		
IVA 12%	20,32	Inv. Mercaderias	169,31
TOTAL A COBRAR	189,63		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°037					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
20/10/2012	001-001-071168	BAZAR PRO HOGAR	225,01	27,00	252,01
TOTAL:			225,01	27,00	252,01

SUBTOTAL	225,01		
IVA 12%	27,00	Inv. Mercaderias	225,01
TOTAL A COBRAR	252,01		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°038					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
21/10/2012	001-001-070434	BAZAR PRO HOGAR	28,93	3,47	32,40
TOTAL:			28,93	3,47	32,40

SUBTOTAL	28,93		
IVA 12%	3,47	Inv. Mercaderias	28,93
TOTAL A COBRAR	32,40		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°039					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
22/10/2012	001-001-070218	BAZAR PRO HOGAR	74,25	8,91	83,16
TOTAL:			74,25	8,91	83,16

SUBTOTAL	74,25		
IVA 12%	8,91	Inv. Mercaderias	74,25
TOTAL A COBRAR	83,16		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°040					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
23/10/2012	001-001-070276	BAZAR PRO HOGAR	129,91	15,59	145,50
TOTAL:			129,91	15,59	145,50

SUBTOTAL	129,91		
IVA 12%	15,59	Inv. Mercaderias	129,91
TOTAL A COBRAR	145,50		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°041					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
25/10/2012	001-001-070277	BAZAR PRO HOGAR	59,98	7,20	67,18
25/10/2012	001-001-0012878	MUNDI VENTAS	306,33	36,76	343,09
25/10/2012	001-001-0012410	MUNDI VENTAS	243,17	29,18	272,35
TOTAL:			609,48	73,14	682,62

SUBTOTAL	609,48		
IVA 12%	73,14	Inv. Mercaderias	609,48
TOTAL A COBRAR	682,62		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°042					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
26/10/2012	001-001-0011450	MUNDI VENTAS	271,12	32,53	303,65
TOTAL:			271,12	32,53	303,65

SUBTOTAL	271,12		
IVA 12%	32,53	Inv. Mercaderias	271,12
TOTAL A COBRAR	303,65		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°043					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
27/10/2012	001-001-0011451	MUNDI VENTAS	113,63	13,64	127,27
27/10/2012	001-001-0005707	DISTRIBUCIONES Y BAZAR EL REGAL	70,54	8,46	79,00
TOTAL:			184,17	22,10	206,27

SUBTOTAL	184,17		
IVA 12%	22,10	Inv. Mercaderias	184,17
TOTAL A COBRAR	206,27		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°044					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
29/10/2012	002-001-0001933	ESTIL HOGAR	103,82	12,46	116,28
TOTAL:			103,82	12,46	116,28

SUBTOTAL	103,82		
IVA 12%	12,46	Inv. Mercaderias	103,82
TOTAL A COBRAR	116,28		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"					
AUXILIAR DE COMPRAS N°045					
AL 1 DE AGOSTO DEL 2012					
EXPRESADO EN USD \$					
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL FACTURA
30/10/2012	001-001-0010482	MUNDI VENTAS	231,79	27,81	259,60
30/10/2012	002-001-0004919	DISTRIBUCIONES Y BAZAR EL REGAL	105,00	12,60	117,60
30/10/2012	003-001-0002968	DISTRIBUIDORA DAGA	105,40	12,65	118,05
30/10/2012	001-001-0012097	DISTRIBUIDORA DAGA	78,61	9,43	88,04
30/10/2012	001-001-0011905	KORFISA	43,38	5,21	48,58
30/10/2012	001-001-0012061	KORFISA	49,28	5,91	55,19
TOTAL:			613,45	73,61	687,06

SUBTOTAL	613,45		
IVA 12%	73,61	Inv. Mercaderias	613,45
TOTAL A COBRAR	687,06		

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

ROL DE PAGO

AL 30 DE AGOSTO DEL 2012

EXPRESADO EN USD \$

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			PROVISIONES				APORTE PERSONAL 9.35%	ANTICIPO SUELDO	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL 12.15%
			SUELDO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	TOTAL DE PROVISIONES				
1		Gerente	360,00		360,00	30,00	24,33	30,00	84,33	33,66		356,34	43,74
2		Vendedor	292,00		292,00	24,33	24,33	24,33	73,00	27,30		289,03	35,48
	TOTALES:		652,00	0,00	652,00	54,33	48,66	54,33	157,33	60,96	0,00	645,37	79,22

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

ROL DE PAGO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN USD \$

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			PROVISIONES				APORTE PERSONAL 9.35%	ANTICIPO SUELDO	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL 12.15%
			SUELDO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	TOTAL DE PROVISIONES				
1		Gerente	360,00		360,00	30,00	24,33	30,00	84,33	33,66		356,34	43,74
2		Vendedor	292,00		292,00	24,33	24,33	24,33	73,00	27,30		289,03	35,48
	TOTALES:		652,00	0,00	652,00	54,33	48,66	54,33	157,33	60,96	0,00	645,37	79,22

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

ROL DE PAGO

AL 30 DE OCTUBRE DEL 2012

EXPRESADO EN USD \$

NUM	NOMINA	CARGO	INGRESOS			PROVISIONES				APORTE PERSONAL 9.35%	ANTICIPO SUELDO	LIQUIDO A RECIBIR	APORTE PATRONAL 12.15%
			SUELDO	HORAS EXTRAS	TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA	TOTAL DE PROVISIONES				
1		Gerente	360,00		360,00	30,00	24,33	30,00	84,33	33,66		356,34	43,74
2		Vendedor	292,00		292,00	24,33	24,33	24,33	73,00	27,30		289,03	35,48
	TOTALES:		652,00	0,00	652,00	54,33	48,66	54,33	157,33	60,96	0,00	645,37	79,22

GERENTE

CONTADORA

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
DIA: 08 MES: 08 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000690

SR.(ES): DNA LUISA EBOL BUREN RIOFRIO

R.U.C./C.I.: 1100030590 TEL:

DIR: LOJA GUÍA EMISION

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	ESCOBA PLAST.	2.30	2.30
1	BALDE TPAPEAR	6.50	6.50
1	TPAPEADOR.	3.00	3.00
1	PORTACEPILLO.	4.00	4.00
1	BACINILLA.	1.50	1.50
1	COLADOR. P.E.L.	1.20	1.20
1	BATEA MOISES.	7.50	7.50
1	ZALLA NOR MET.	4.80	4.80
1	BALDE TOR.	1.00	1.00
1	ESCOBA PLAST.	2.30	2.30
1	BALDE REY IGIN.	2.80	2.80

IMPRESION OBTI... 2509452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575467001
Aut. 1157-Ene-10-000000001-00000000-2011/0111-1886462628/Noviembre/2012

Sub S:

Sub TOTAL 12%
Sub TOTAL 0%
DESCUENTO
Sub TOTAL
I.V.A. 12%
VALOR TOTAL \$ **36.90**

FORMA AUTORIZADA
FORMA CLIENTE
ORIGINAL-ADQUIRENTE-COPIA-EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
DIA: 17 MES: 08 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000709

SR.(ES): PUCHA NARCIZA

R.U.C./C.I.: 1102719448001 TEL:

DIR: QUILANGA GUÍA EMISION

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	DOCEÑAS VASOS	0.50	6.00
1	CANASTO TETIDO	7.00	7.00
1	CEPILLO BAKO	2.00	2.00
1	COLADOR MULTIPRO	1.60	1.60
1	BALDE PICA.	4.20	4.20
1	JARRA REY.	1.80	1.80
1	BACINILLA.	1.50	1.50
1	AZUCARERA.	2.80	2.80
2	JARRAS LONA	1.00	2.00
1	CUCUARA MADEJA	1.20	1.20

IMPRESION OBTI... 2509452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575467001
Aut. 1157-Ene-10-000000001-00000000-2011/0111-1886462628/Noviembre/2012

Sub S:

Sub TOTAL 12%
Sub TOTAL 0%
DESCUENTO
Sub TOTAL
I.V.A. 12%
VALOR TOTAL \$ **30.10**

FORMA AUTORIZADA
FORMA CLIENTE
ORIGINAL-ADQUIRENTE-COPIA-EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
DIA: 09 MES: 08 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000691

SR.(ES): DNA LUISA CHICAIZA

R.U.C./C.I.: 1103411268001 TEL:

DIR: CARISHANGA GUÍA EMISION

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	BALDE MINI Pica	2.70	2.70
2	SILLAS Pica	8.50	17.00
1	BALDE TORP.	1.80	1.80
1/2	DOCEÑA ARMADORA	1.60	1.60
1	TINA REY	10.00	10.00
1	JARRAS PORCELANA	6.00	6.00
1	AZUCARERA.	1.20	1.20
1	LABACADA.	2.20	2.20
1	REPOSERO	1.50	1.50
1	VASO PLAST.	0.90	0.90
1	ESPATULA MADERA	1.20	1.20

IMPRESION OBTI... 2509452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575467001
Aut. 1157-Ene-10-000000001-00000000-2011/0111-1886462628/Noviembre/2012

Sub S:

Sub TOTAL 12%
Sub TOTAL 0%
DESCUENTO
Sub TOTAL
I.V.A. 12%
VALOR TOTAL \$ **46.10**

FORMA AUTORIZADA
FORMA CLIENTE
ORIGINAL-ADQUIRENTE-COPIA-EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR"

Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
DIA: 16 MES: 08 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000706

SR.(ES): MARIA ANGEL EBHON TORRES

R.U.C./C.I.: 1100132158 TEL:

DIR: GUARASUBA GUÍA EMISION

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Almuerzo de jamon	22.00	22.00
1	Almuerzo	6.80	6.80
1	Planchador	38.00	38.00
1	BALDE Pica	2.70	2.70
1	BALDE PICA.	2.00	4.00
1	MACETERO	4.00	4.00
1	MACETERO	8.00	8.00
1	MATA MOSCAS	0.70	0.70
1	DOCEÑA CUCHARA	1.80	1.80
1	CUCHILLO	2.50	2.50

IMPRESION OBTI... 2509452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575467001
Aut. 1157-Ene-10-000000001-00000000-2011/0111-1886462628/Noviembre/2012

Sub S:

Sub TOTAL 12%
Sub TOTAL 0%
DESCUENTO
Sub TOTAL
I.V.A. 12%
VALOR TOTAL \$ **90.50**

FORMA AUTORIZADA
FORMA CLIENTE
ORIGINAL-ADQUIRENTE-COPIA-EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos
 DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
 DIA: 06 MES: 09 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000752

SR.(ES): JAIME EUCLIDES SARDINO CEL

R.U.C./C.I.: 1101946422

DIR: GONZANAMA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	OLLA PORCELANA	12.00	12.00
1/2	DOCENA TAZAS PLAS.	0.90	5.60
1/2	DOCENA CUCHARA PLAS.	1.80	1.80
3	TAPAS HELAN.	0.90	2.70
6	TAZAS MEXAMIN.	0.80	4.80
1	TARAS PICS. 4LITR.	1.00	1.00
2	CEPILLOS DE BARRO	1.50	3.00
1	BALDE PICS PED.	2.60	2.60
1	MESA CUAD. BAL.	35.00	35.00
1	TARAS REY 1/2LIT.	1.80	1.80
2	POSVELOS MEL.	0.60	1.20

IMPRESA OITIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575401001
 Aut. 1157 - Cédula 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

Sub \$:

Sub \$:

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL \$

71.50

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ADJUNTO - COPIA - EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
 DIA: 21 MES: 09 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000777

SR.(ES): CRISTINA DANIELA GORDILLO CORREO

R.U.C./C.I.: 1100107109

DIR: GONZANAMA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	MANECA 4-GANCH.	7.00	7.00
1	ESCORIADOR	1.80	1.80
1	MANECA	7.00	7.00
1	TARRINA AMIBAS	2.30	2.30
1	BALDE PICS Mini	2.60	2.60
1	BANENA DIANSA	4.50	4.50
1	CESTA CON PINZAS	6.50	6.50
1	TUECC COLADOR	2.30	2.30
1	LEUVILLETERO	1.30	1.30
1	REPUESTO	2.40	2.40
1	MATA MOSCAS	6.70	6.70

IMPRESA OITIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575401001
 Aut. 1157 - Cédula 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

Sub \$:

Sub \$:

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL \$

38.40

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ADJUNTO - COPIA - EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos
 DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
 DIA: 02 MES: 09 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000738

SR.(ES): COLEGIO TECNICO AGROP. QUILMANZA

R.U.C./C.I.: 116001845001

DIR: QUILMANZA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	MANGUERA ABASTO PARA SANITARIO.	4.64	4.64
1	SIFON DE SANITA	5.18	5.18
1	CANALADO VITRO.	6.42	6.42
2	ESCOBAS PLASTIC	2.24	4.28
1	BASURERO PICA.	11.43	11.43
1	RECOLECTOR BASURA	2.32	2.32
4	CESTA BASURA	1.03	4.12

IMPRESA OITIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575401001
 Aut. 1157 - Cédula 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

Sub \$:

Sub \$:

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL \$

43.00

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ADJUNTO - COPIA - EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION
 DIA: 17 MES: 09 AÑO: 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000771

SR.(ES): MARIA ANTONIETA PIEDRA LUNA

R.U.C./C.I.: 1102133806

DIR: QUILMANZA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Recac BASURA	2.50	2.50
1	Recac BASURA	1.00	1.00
1	TARAS PICS.	1.20	1.20
1	REPOSTERO CUA.	2.80	2.80
1	RECOLECTOR BASURA	2.50	2.50
1	COLADOR PLANO.	1.50	1.50
1	BALDE PICS MINI	2.50	2.50
1	TARAS PICS - 1/2LIT.	1.20	1.20
1	REPOSTERO	2.20	2.20
2	PosveLOS HELAN.	0.70	1.40
1	MESA CUAD.	62.00	62.00

IMPRESA OITIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575401001
 Aut. 1157 - Cédula 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

Sub \$:

Sub \$:

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL \$

80.80

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ADJUNTO - COPIA - EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR.: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION: 15 10 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000814

SR. (ES): PROSTES DE SAN ROQUE

R.U.C./C.I.: 1102469556 TELF.: CARIAMAS NG S

DIR.: CARIAMAS NG S

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
12	SILLAS PERUGIA PICA	10.27	123.24

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL 123.24

I.V.A. 12 % 14.79

VALOR TOTAL 138.03

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 138.03

ORIGINAL/ACUENTE - COPIA/EMISOR

"SU HOGAR" Sarmiento Cevallos

DIR.: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION: 02 10 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000788

SR. (ES): Ximena Patricia Ortega Castro

R.U.C./C.I.: 1103380166 TELF.: GONZANAMA

DIR.: GONZANAMA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Cepillo de Bano	3.80	3.60
1	Cepillo de PAPA	1.00	1.00
4	SILLAS PERUGIA	11.20	44.80
1	MESA CLIAS.	36.00	36.00
1	TARIMA AMBAS.	1.50	1.50
1	JABONERA	0.80	0.80
1	BALDE	1.80	1.80
1	MACETERO	1.30	1.30
1	ESCOBA PLAST.	2.30	2.30
1	TARIMA AMBAS	1.50	1.50

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 94.60

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 94.60

ORIGINAL/ACUENTE - COPIA/EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR.: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION: 20 10 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000824

SR. (ES): JUAN MANUEL GONZALEZ GONZALEZ

R.U.C./C.I.: 1104562085 TELF.: GONZANAMA

DIR.: GONZANAMA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	CANASTA PARA PAPA	12.50	12.50
1	RECATADOR BASOM	1.50	1.50
1	REPOSTERO	1.50	1.50
2	CASOS CRYSTAL	0.80	1.60
1	BALDE PICA PER.	2.60	2.60
1	ESCOBA PLAST.	2.30	2.30
1	MACETERO CAPA	3.50	3.50
1	MACETERO P	2.40	2.40
1	COLADOR	1.00	1.00
1	JOECO PIZAS	1.30	1.30

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 30.20

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 30.20

ORIGINAL/ACUENTE - COPIA/EMISOR

ALMACEN DE PLASTICOS "SU HOGAR" Sandra Marianita Sarmiento Cevallos

DIR.: 10 de Agosto s/n y Plazoleta Loja Gonzanamá - Loja - Ecuador

FECHA DE EMISION: 27 10 2012

R.U.C. 1103028799001 - Aut. SRI. 1110392764

FACTURA 001 - 001- N° 000000842

SR. (ES): DIANA NARCISA PACHEGO VILLA

R.U.C./C.I.: 1102273529 TELF.: GONZANAMA

DIR.: GONZANAMA

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	TARIMA AMBASADOR	1.50	1.50
1	CORTINA DE BANO	8.00	8.00
4	BASES PARA MACEI.	0.60	2.40
1	BANCO FOR DING	11.50	11.50
2	MACETEROS	1.30	2.60
2	Sillas	9.00	18.00
1	Rallador	1.75	1.75
3	JARROS LISA	1.00	3.00
1	MATAMOSCAS	0.70	0.70
1	TARIMA AMBASAD.	2.50	2.50
1	ESCOBA PLAST.	2.30	2.30

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 54.25

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Marco Alejandro Ortiz Alvarado R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000000051 - 000000050 - 28/11/2011 - Válido hasta 28/Noviembre/2012

SUB TOTAL 12 %

SUB TOTAL 0 %

DESCUENTO

SUB TOTAL

I.V.A. 12 %

VALOR TOTAL 54.25

ORIGINAL/ACUENTE - COPIA/EMISOR

KCENTROS PICA JVC

CÓRDOVA MACHADO JOSÉ VICENTE

Venta al por mayor y menor de artículos de plástico,
venta de artículos para el hogar en general

NO Obligado a tener Constatación

Matriz: Av. Cuzibamba s/n e Ibarra * Tel: 0722563011
Establecimiento: Av. Cuzibamba s/n e Ibarra

RUC.: 1102956990001

Aut. SRI. 1111743778

FACTURA
003-002-

Nº 000000463

01/08/2012

SARMIENTO CEVALLOS SANDRA MARIANITA

10 DE AGOSTO Y PLAZOLETA LOJA

1103020799001

GONZANAMA

2664253

6	*SILLA PERUGIA S/B BLANCO	9.24	55.44
6	*SILLA PERUGIA S/B COLOR	9.24	55.44
12	*SILLA MARSELLA COLOR	6.78	81.42

subtotal 192.32

Descuento: 23.08

Subtotal 169.24

Iva 20.31

Total 189.55

Son: CIENTO OCHENTA Y NUEVE, 55/100
dolares


Jose V. Córdoba S.A.
RUC. 1102956990001

Jose V. Córdoba
Abono 189.55
Concebido

KCENTROS PICA JVC

CÓRDOVA MACHADO JOSÉ VICENTE

Venta al por mayor y menor de artículos de plástico,
venta de artículos para el hogar en general

NO Obligado a llevar Contabilidad

Matriz: Av. Cuzibamba s/n e Ibarra
Establecimiento: Av. Cuzibamba s/n e Ibarra

FACTURA
003-002-

RUC.: 1102956990001
Aut. SRI. 1110876386
Nº - 000000059

07/08/2012

SARMIENTO CEVALLOS SANDRA MARIANITA
10 DE AGOSTO Y PLAZOLETA LOJA
1103028799001
GONZANAMA

2664253

50	*SILLA MARSELLA	6.79	339.50
----	-----------------	------	--------

VENTA DIRECTA REGISTRADA ALMACEN
PICA LOJA AUTORIZA ING. GALO PROAÑO

Son: TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO,
61/100 dolares

subtotal 339.50

Descuento: 40.74

Subtotal 298.76

iva 25.85

Total 334.61

334.61

F. Autorizada

Imp. P.I.C. - Agosto José Luis Olmedo - RUC: 1102956990001 Imp. Aut. SRI. C.E. 002956990001 en venta de artículos de plástico, venta de artículos para el hogar en general

Cliente

Original, sin
copias C. Olmedo

DISTRIBUCIONES EL REGALO

AV 8 DE DICIEMBRE Y JARAMILLO
 TEL.: 072577873 FAX: 2570433

NOTA DE ENTREGA N° 000001834

CLIENTE: SARMIENTO CEVALLOS SANDRA MARIANITA
 RUC/CI: 1103028799001 TELF.: 2664253
 DIRECC: GONZANAMA FRENTE A LA OFICINA DE LA SANTA

CODIGO	CANTIDAD	DESCRIP.	PRECIO U.	PRECIO T.
707	X 2	*JARRA CON VASOS X 7 PZAS GRANDE REF: 5797	11.50	23.00
909	X 3	*VASO X 6 QUALITI REF: 6783	4.50	13.50
2103	X 3	*JARRA VIDRIO MEDIANA LABRADA TAPA REF 0107	2.00	6.00
1662	X 2	*PLATO DE CERAMICA X 3 EN 1 REF: 2081	6.50	13.00
921	X 2	*JARRA DE ACERO AGUA REF:	7.30	14.60
492	X 2	*TAZA CHINA X 12 PZAS CAJA CARTON	5.90	11.80
1304	X 3	*CHAROL NIQUELADO REDONDO REF 0252	2.70	8.10
2083	X 3	*CHAROL NIQUELADO OVALADO	2.50	7.50
2102	X 3	*JARRA DE VIDRIO MEDIANA C/ TAPA REF 1.48	2.60	7.80
2209	X 3	*MOLDE PARA EMPANADAS REF:3351	1.00	3.00
917	X 3	*JARRA DE VIDRIO EXCO CON TAPA REF: 0280	3.90	11.70
1652	X 1	*OLLA ARROCERA LIFE DE 1 LT. REF: 9980	19.90	19.90
945	X 2	*JUEGO OLLA PORCELANA X 5 14-22	14.90	29.80
485	X 2	*OLLA TAPA DE PORCELANA X3 12-16 REF: 9713	7.50	15.00
1495	X 2	*JARRA DE VIDRIO LABRADO REF: 0589	4.50	9.00
538	X 1	*VAJILLA DE 20 PZAS NAVIDERA.	15.90	15.90
2222	X 2	*CERAMICA TREN CON LUZ REF: 7017	3.90	7.80
2221	X 2	*CERAMICA VELA REF: 6140	2.60	5.20
2168	X 2	*LUZ DE 140 REDONDA MUSICAL.	4.90	9.80
2169	X 2	*LDE DE 200 MUSICAL.	6.70	13.40
2084	X 2	*INDIVIDUAL NAVIDERO X 12 PZAS	2.25	4.50
2165	X 3	*LUZ ESTRELLA PEQUENA DE 10L REF: 0038	1.60	4.80
832	X 3	*LUZ DE 100 CENCILLA COLORES.	1.90	5.70
830	X 3	*LUZ DE 140 MUSICAL.	3.25	9.75
588	X 12	*FUNDA REGALO BRILLANTE Y NAVIDERA S	0.25	3.00
583	X 12	*FUNDA BRILLANTE Y NAVIDERA M	0.39	4.68
584	X 12	*FUNDA L NAVIDERA Y DISEÑO L.	0.49	5.88
585	X 12	*FUNDA XL NAVIDERA Y CON DISEÑO.	0.75	9.00
1651	X 2	*TERMO VACUM 0.6 LTROS REF:0605	3.90	7.80

LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE
 LAS DEVOLUCIONES SE ACEPTARAN MAXIMO A LOS 3 DIAS POSTERIORES
 DE RECIBIDA LA MERCADERIA
 EL PLAZO MAXIMO DE CANCELACION DE LA FACTURA ES DE 30 DIAS
 SON: TRESCIENTOS SEIS, 91/100
 Visual FAC 8.0 Tovarcompu Cia. Ltda 072571806

TRANSPORTE:	6.00
DESCUENTO:	0.00
TOTAL A PAGAR	306.91
SALDO FACTURA	306.91

306.91
 - 11.70 (3 JARRAS exco)

 \$ 295.21
 Abono 137.00 (10-01-2013)
 Solo 158.21

17 Feb 2013



MUNDI VENTAS
 C/da. del Comercio 15 y 16
 Avenida Lázaro Chacón Páez (Carretera)
 Tel: 2064020 / Móvil: 46020
 C/da. N. SUCRE 10940000
 C. 100000 / Caracas - Ecuador
 E-mail: mundiventas@mundiventas.com
 mundiventas.com

FACTURA
 001-001- No. 6612878
 R.U.C.: 0103262184001
 Autorización SURI: 1110510765

FECHA: **Caracas, 15 de Octubre de 2012** 15/10/12
 CLIENTE: **SARMIENTO SANDRA**
 SUICAJE: **3100028799004** TELEFONO: **2064020**
 DIRECCION: **AV. 10 DE AGOSTO Y CARLOS OJEDA**
 CIUDAD: **GUAYAS** VENDEDOR: **PATRICIO**
 FORMA DE PAGO: **CREDITO** VENCE: **25/04/2012**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PVP	P. UNIT.	TOTAL	IMP.
001122	BALDE 1 GL. VARI COLIP30004-12 ✓	5	✓	0,80	4,00	3,13*
020002	BALDE 10 LTR. C/TAPA POC ✓	3	✓	4,24	12,72	8,48*
020026	BALDE 5 GLS. INV. C/T A/M AM ✓	6	✓	6,72	40,32	29,13*
020032	BALDE 1 GL. C/T CLARIFICADA ✓	4	✓	1,84	7,36	6,53*
020035	BALDE 12 LTR. C/TAPA ✓	0	✓	2,27	0,00	14,84*
LUM002	TANALERA N°22 ✓	2	✓	23,75	47,50	48,32*
IND001	PLATERO 3 NIV/PLE PLASTIFICAD ✓	2	✓	9,20	18,40	18,53*
020041	BATEA MOISES 230 ✓	3	✓	1,96	5,88	5,88*
E 102	BATEA MOISES 230 ✓	3	✓	3,70	11,10	8,50*
020004	ENVASE 10 GLS. 3C ✓	2	✓	13,00	26,00	25,51*
020008	ENVASE 5 GLS. 3C ITALIANO ✓	1	✓	4,97	4,97	4,67*
020277	NATAMOSCAS PLACER C/PINZA ✓	12	✓	0,26	3,12	3,13*
020034	ARMADORES ALUM/PLAST X10 /202 ✓	4	✓	1,59	6,36	6,36*
TEX149	CALDERO ALUM.FUND.18CM ✓	1	✓	5,40	5,40	5,50*
TEX088	CALDERO ALUM.FUND.20CM ✓	1	✓	7,42	7,42	7,63*
TEX069	CALDERO ALUM.FUND.20CM ✓	1	✓	9,99	9,99	9,99*
TEX070	CALDERO ALUM.FUND.24CM ✓	1	✓	9,92	9,92	9,92*
TEX071	CALDERO ALUM.FUND.26CM ✓	1	✓	12,10	12,10	12,18*
TEX072	CALDERO ALUM.FUND.26CM ✓	1	✓	14,39	14,39	14,39*
TEX052	CALDERO ALUM.FUND.26CM ✓	1	✓	17,70	17,70	17,70*
TEX053	CALDERO ALUM.FUND.24CM ✓	1	✓	20,93	20,93	20,93*

REVISAR Por Favor:
 Aquí VA: 1 Juego Juego con las Calderas Por Romulo Donatino
 Romulo

LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE

VENTAS GRAVADO 0% 0,00	TOTAL	SUMAN	309,33
	54	DESCUENTO ADO.	0,00
VENTAS GRAVADOS 70% 0,00		SUB-TOTAL	309,33
		L.V.A.	34,76

NÚMERO DE BULTOS NÚMERO DE CAJAS TOTAL → 344,09

SCR: /

Yo, _____ por _____
 hago constar que he pagado por esta LETRA DE CRÉDITO a la orden de
 PATRICIO OJEDA S. la cantidad de _____
 con el interés del _____ % en anual desde su vencimiento. Sin perjuicio de expresos de
 presentarme para negociación y pago del monto de misma, por falta de fondos.
 A _____
 Autorizado _____

ACORDADA SIN PROTESTA
 Toda deuda, el pago no podrá hacerse por partes ni ser
 negociada. No podrá ser objeto de embargo ni de
 ejecución forzosa alguna a excepción de lo expresado.

F. CLIENTE _____
 CI _____
 LUGAR Y FECHA: _____

ADQUIRIENTE



Universidad Nacional de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Modalidad de Estudios a Distancia

***“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD
COMERCIAL PARA EL “ALMACÉN DE
PLÁSTICOS SU HOGAR”, DE LA CIUDAD
DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO-
OCTUBRE DEL 2012”***

Proyecto de tesis previo a
optar por el grado de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público
Auditor.

ASPIRANTE: María Augusta Sarmiento Cevallos



No todos ocupan los
mejores puestos, sino
los más preparados,
aunque no sean genios.

**Loja - Ecuador
2012**

SERIE 17 DERECHOS RESERVADOS

marysarce@hotmail.com

a. Tema.

“IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL “ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012”.

b. Problemática

Actualmente, las funciones de la empresa ya no se limitan a la satisfacción del cliente. Al estar formada por hombres, la empresa alcanza la categoría de un ente social con características y vida propias, que favorece el progreso humano, al permitir en su seno la autorrealización de sus integrantes y al influir directamente en el avance económico del medio social en el que actúa.

Es innegable que el avance económico de nuestro país está íntimamente ligado al de su sector comercial, por lo que lo que estas empresas no pueden sobrevivir por el simple hecho de crear un buen producto sino a la necesidad de aplicar procedimientos y técnicas contables y financieras que unidas al grado de autonomía que deben ir garantizando las empresas le propiciará a los directivos lograr controles económicos ágiles que facilite alcanzar la eficiencia empresarial.

Hoy en día, ante tanta competitividad, las empresas comerciales deben estar en continuo proceso de mejora. A la hora de introducir cambios o mejoras se debe considerar a la contabilidad como una herramienta de gestión y control para los empresarios y de esta manera garantizar su desarrollo y permanencia en un mercado cada vez más competitivo

La contabilidad se ha convertido en un factor indispensable en el funcionamiento y desarrollo de una empresa, ya que nos permite controlar plenamente su actividad económica; tener un control interno adecuado y así tomar decisiones oportunas.

En la ciudad de Gonzanamá el comercio es una actividad que ocupa el segundo lugar dentro de las actividades económicas que realizan, siendo estas en dónde se observan más frecuentemente los problemas que afectan de manera considerable a los negocios; y, la empresa "SU HOGAR", no es la excepción que pese al esfuerzo que realiza no ha podido surgir ya que tiene muchos inconvenientes como el que no existan industrias locales que abastezca con sus productos principales de venta y estos deben ser traídos de otras ciudades y esto influya en el precio final.

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR", es una empresa familiar que se dedica a la compra y venta al por mayor y menor de productos plásticos como: artículos de uso doméstico, juguetes y otros. Inicia sus actividades el 26 de febrero del 2002, se encuentra ubicada en calles 10 de Agosto S/N intersección: Plazoleta Loja, su representante legal es la señora Sandra Marianita Sarmiento Cevallos, declarada por el SRI como persona natural no obligada a llevar contabilidad, según consta en el RUC N° 1103028799001. Esta empresa se inició con un capital aproximado de 30.000,00 sus ventas mensuales son de aproximadamente de 4.000,00 dólares y un gasto operativo de 3.000,00 dólares, el volumen de transacciones es de 50 transacciones diarias entre ventas, compras y gastos.

Este negocio cuenta con tres empleados, dos que se dedican a la venta y uno al ingreso de caja, las declaraciones u obligaciones tributarias las realiza un contador eventual.

De la entrevista efectuada se puede determinar la problemática que afecta el normal desarrollo de la empresa:

- ✓ “Almacén de Plásticos su Hogar”, no tiene inventariado los bienes y obligaciones por lo que desconoce de la realidad económica -financiera de su empresa.
- ✓ No cuenta con un plan y manual de cuentas que indique, la aplicación de una determinada cuenta contable en el proceso contable
- ✓ No existe un inventario de los productos que se comercializa, por lo que no se puede conocer las existencias para la venta, originando con ello un desconocimiento real del stock de mercaderías, desventaja que contribuye a perder ventas futuras.
- ✓ Las actividades económicas no se las realiza con un sistema contable adecuado que permita realizar el control de las operaciones económicas en forma técnica y que permita llevar un libro diario, un plan de cuentas específico y desarrollar un proceso contable que se ejecute desde la elaboración de los inventarios hasta la elaboración de los estados financieros.
- ✓ No existen registros auxiliares como los de compra y venta que permitan el control de cada una de las operaciones efectuadas de la mercadería lo que implica desconocimiento de información detallada de los ingresos y adquisiciones.
- ✓ El pago de remuneraciones al personal se lo realiza en efectivo sin respaldar los mismos en documentos de soporte como roles de pago, depósitos bancarios y otros, lo que genera que no haya constancia de las cancelaciones efectuadas por concepto de remuneraciones.

- ✓ No existen las tarjetas de control Kardex; la valoración y el control de las entradas y salidas es nulo, lo que origina el desconocimiento de la existencia real en stock de la empresa lo que produce inevitablemente desabastecimiento, con el consiguiente perjuicio económico.

- ✓ No hay control del movimiento del efectivo, su propietaria no asume la responsabilidad de depositar diariamente en el Banco lo recaudado durante el día además se toma cantidades para gastos personales sin reportar lo que ocasiona desequilibrio en la disponibilidad del efectivo para el cumplimiento o pago de las obligaciones de la empresa.

Por el problemática mencionada en que se encuentra la empresa se determina el problema objeto de investigación:

“La falta de implantación de la contabilidad comercial en el “Almacén de Plásticos su Hogar”, de la ciudad de Gonzanamá, no permite conocer y determinar la situación económica financiera real de la empresa para una correcta toma de decisiones”.

c. Justificación

El sistema académico de la Universidad Nacional de Loja, permite vincular la teoría con la práctica proceso que genera desarrollo y crecimiento del sector de la región sur del Ecuador y el avance científico como resultado de la preparación de sus integrantes.

Durante la formación académica y específicamente en la Modalidad de Estudios a Distancia de la carrera de Contabilidad y Auditoría, ha permitido obtener los conocimientos necesarios para llevar a cabo el desarrollo de la presente investigación la misma que será el referente de nuevos conocimientos ya que se constituirá fuente de consulta para

investigaciones futuras en el mismo tema propuesto además permitirá cumplir con uno de los requisitos establecidos en el Reglamento de Régimen Académico, previo a obtener el grado de ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor.

El presente trabajo de investigación “IMPLANTACION DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL “ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” DE LA CIUDAD DE GONZANAMÁ, PERIODO AGOSTO - OCTUBRE DEL 2012”, constituye un aporte como herramienta contable para fijar o corregir aspectos clave dentro de la gestión financiera empresarial y su producto final los estados financieros, quienes guiarán con una valoración objetiva para conocer si existe o no rendimiento de los capitales invertidos y si se ha logrado las metas y objetivos empresariales.

Entonces es necesario que la empresa objeto de investigación conozca la importancia de disponer de una información contable, eficiente y oportuna para dirigir económicamente la entidad, lo que representaría un medio efectivo para la dirección, el control de los recursos y su utilización eficiente.

El tema de investigación está ligado al hecho de incursionar en una problemática que guarda relación directa con el perfil académico y profesional del futuro Ingeniero en Contabilidad y Auditoría.

d. Objetivos

General

Implantar la Contabilidad Comercial en la empresa “ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”, de la ciudad de Gonzanamá, periodo agosto – octubre del 2012.

Específicos

- ✓ Elaborar el inventario inicial de los bienes, valores y obligaciones que tiene la empresa.
- ✓ Elaborar el Plan y Manual de Cuentas que permita el registro correcto de las operaciones económicas de la empresa.
- ✓ Diseñar los registros y auxiliares, adecuados al sistema de contabilidad comercial capaz que proporcione información efectiva y real de los movimientos económicos de clientes, proveedores y ventas.
- ✓ Aplicar el proceso contable en el “ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR” durante el periodo agosto - octubre del 2012 que permita elaborar los estados financieros.

e. Marco Teórico

CONTABILIDAD

“Es el arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros, para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa.”¹⁵

Es la ciencia que se sustenta en principios y procedimientos generalmente aceptados, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable y la comunicación a los encargados de tomar las decisiones.

¹⁵HARGADON, Bernard. Principios de Contabilidad. Editorial Presencia Ltda. 2ª Edición. Buenos Aires- Argentina. Pág. 18.

Importancia

“Es importante porque nos permite medir y conocer a través de los Estados Financieros, la liquidez y la situación real de la empresa.”¹⁶

La contabilidad es importante puesto que nos proporciona información financiera sobre una entidad económica. Quienes toman decisiones administrativas necesitan información financiera de una empresa para ayudarse en la planeación y el control de las actividades de la organización. Las informaciones financieras también la requieren personas externas como: propietarios, inversionistas, acreedores y el público. El papel del sistema contable de la organización, es desarrollar y comunicar esta información.

Objetivos

- ✓ Registrar sistemáticamente todas las transacciones u operaciones de la empresa o negocio.
- ✓ Controlar en forma efectiva todos los bienes o recursos y las obligaciones de un ente.
- ✓ Presentar en un momento determinado la situación financiera de la empresa.
- ✓ Analizar e interpretar cada uno de los hechos económicos, permitiendo conocer el desarrollo o retroceso de la actividad de la empresa.
- ✓ Proyectar con anticipación las actividades económicas de la empresa.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

La contabilidad, como ciencia y técnica de la información financiera y operacional de los entes económicos, debe cumplir con exigencias cada día mayor. Las crecientes necesidades de información para planificar,

¹⁶ PALACIOS, López Livia, Contabilidad Intermedia, Décima Sexta Edición, Pág. 1

financiar y controlar el desarrollo nacional, requeridas por un sinnúmero de entidades del Estado; las necesidades de información de trabajadores e inversionistas; el desarrollo de sofisticados procedimientos administrativo – contables para controlar los enormes volúmenes y complejas operaciones de las empresas, que han hecho imprescindible la herramienta de la computación y las complicaciones que involucra utilizar la moneda como patrón de medida, en países afectados por inflación, plantean un verdadero desafío a nuestra profesión.

Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las NIC no son leyes físicas o naturales que esperaban su descubrimiento, sino más bien normas que el hombre, de acuerdo sus experiencias comerciales, ha considerado de importancias en la presentación de la información financiera.

Son normas de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC son emitidas por el International Accounting Standards Board (anterior International Accounting Standards Committee). Hasta la fecha, se han emitido 41 normas, de las que 34 están en vigor en la actualidad.

NIC1: Presentación de Estados Financieros.-Principios fundamentales que subyacen en la preparación de los estados financieros.

NIC 2: Inventarios.-Recopilación ordenada de bienes, derechos de la entidad.

NIC 7: Estado de Flujo del Efectivo.-Informe contable que presenta los diversos conceptos de entradas y salida.

NIC 8: Políticas Contables cambios en estimaciones contables y errores.- Cambio de políticas contables.

NIC 10: Hechos posteriores a la fecha del balance.-Cuando una entidad procede a ajustar los estados financieros.

NIC 11: Contratos de Construcción.-Prescribe los ingresos y costos relacionados con los contratos.

NIC 12: impuesto sobre las ganancias.-Establecer principios para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras de la entidad.

NIC 16: Propiedad Planta y Equipo.-Reconocimiento inicial y contabilización posterior de la Propiedad Planta y Equipo.

NIC 17: Arrendamientos.-Políticas contables para arrendatarios y arrendadores.

NIC 18: Ingresos.-Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos.

NIC 19: Retribuciones a los empleados.-Derechos que tienen los empleados dentro de la entidad.

NIC 20: Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre las ayudas gubernamentales.-Formas de ayuda pública.

NIC 21: Efecto de las valorizaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera.-Transacciones en moneda extranjera y sus actividades.

NIC 23: Costos por intereses.-Es el valor de interés, prestamos, primas etc.

NIC 24: Información a revelar sobre partes vinculadas.-Mantener los estados financieros y las operaciones en partes iguales.

NIC 26: Contabilización de información financiera sobre los planes de prestaciones por retiro.-Planes de aportaciones y prestaciones definidas.

NIC 27: Estados financieros consolidados y contabilización en subsidiarias.-Aportaciones y prestación de estados en un grupo de empresas.

NIC 28: Contabilización de inversiones en empresas asociadas.- Tratamiento contable de entidades asociadas.

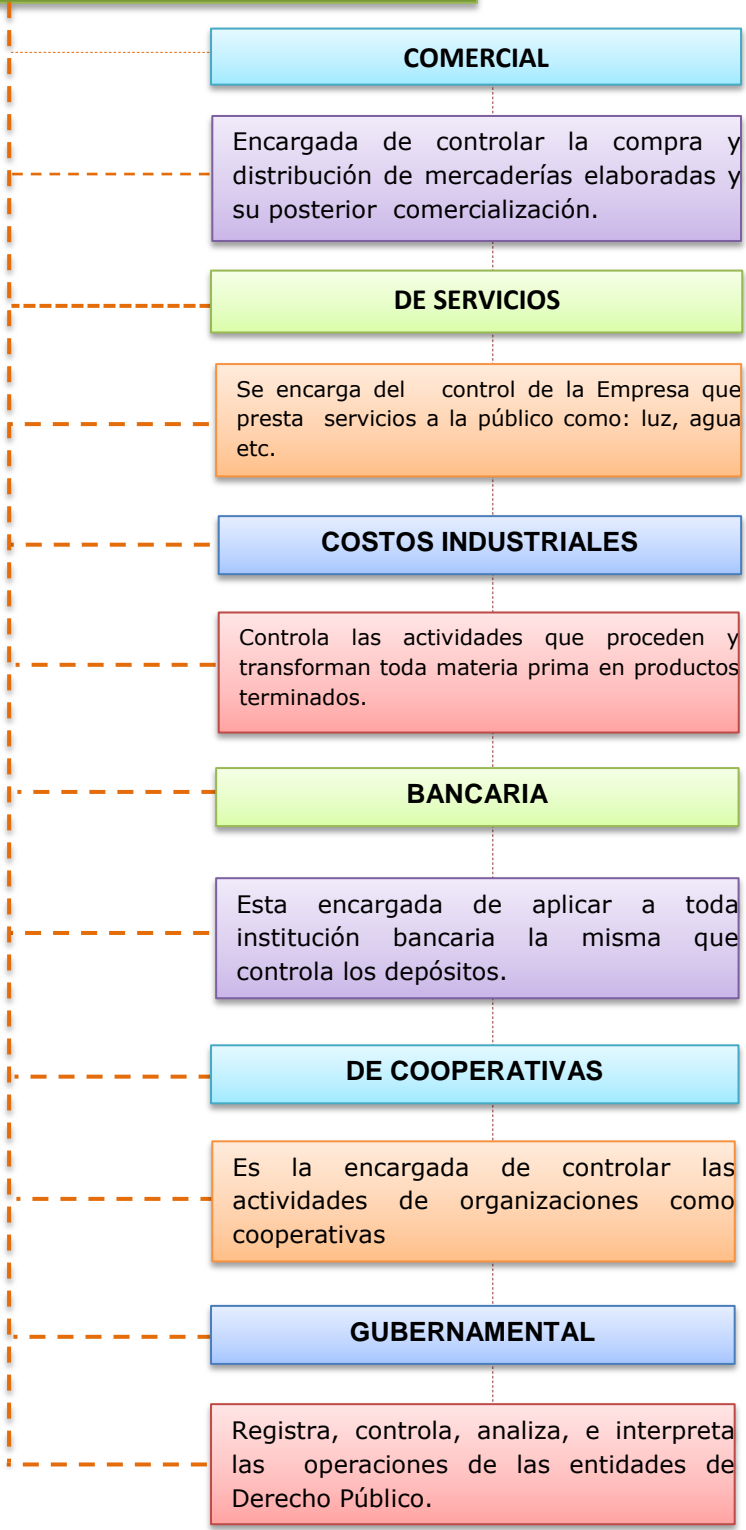
NIC 29: Información financiera en economías hiperinflacionarias.- Principios específicos con el fin de no proporcionar información confusa.

NIC 31: Información financiera de los intereses en negocios conjuntos.- Tratamiento contable en todas las inversiones que tengan un control conjunto.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD

Por cuanto la contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización se relaciona con la rama o campo de acción de cada una de las siguientes:

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD



Fuente: BRAVO Mercedes (2007) Contabilidad General
Elaborado por María Augusta Sarmiento Cevallos

CONTABILIDAD COMERCIAL

“La Contabilidad Comercial hace relación a la actividad del comercio es decir a la compra y venta de mercancías, y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles”.¹⁷

Contabilidad comercial es aquella cuando las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituye el objetivo mismo del negocio.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

3. Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.
4. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Este es el Sistema apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios. Sus características son:

- ✓ Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de Ventas.
- ✓ Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kardex). Por tanto, el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se debe efectuar constataciones físicas periódicas sobre bases de rotación (muestreo).

¹⁷ BOLAÑOS Y ÁLVAREZ, 2002, Contabilidad Comercial, 2da. Edición, Pág. 13

- ✓ Por cada asiento de venta o devolución, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo. Debido a la dificultad inicial, su aplicación obliga a contar con personal contable idóneo, capacitado y entrenado adecuadamente.

El sistema de inventario perpetuo funciona adecuadamente mediante un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega; el citado movimiento se registra en tarjetas de control abiertas por cada grupo de ítems o artículos similares. El movimiento de cada ítem debe ser valorado al costo. Para mayor información, a continuación se tratan los métodos que técnicamente se pueden utilizar con este objeto:

SISTEMA DE INVENTARIO PERPETUO O PERMANENTE	
VENTAJAS	DESVENTAJAS
-Permite ejercer un eficaz control sobre bodega y los encargados de la custodia.	- Requiere de una mayor inversión monetaria para su operación.
-Difícilmente se podrá caer en el desabastecimiento o sobre carga de stock (saldo).	
-El saldo final se determina en cualquier momento, de manera contable.	
-En cualquier instante, se puede conocer la utilidad bruta en ventas.	

Fuente:BRAVOMercedes.ContabilidadGeneral,
Elaborado por:María Augusta Sarmiento Cevallos

CUENTAS QUE INTERVIENEN:

- ✓ Inventario de mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Costo de ventas

Inventario de mercaderías

Llamado también almacén o inventario. Esta cuenta estará en constante actividad, ya que cada instante mostrara el valor del inventario final.

Ventas

Registra a precio de venta la enajenación de mercadería, las correcciones de facturación y devoluciones que se efectúen. Esta cuenta es de resultados (Renta).

Costo de ventas

Cuenta de resultados que anotara las ventas a precio de costo.

MÉTODOS DE VALORACIÓN DE INVENTARIOS

“Los métodos de valoración reconocidos por las NIIF son el FIFO, y el método de Promedio Ponderado (P.P)”

Han sido escogidos estos dos, porque marcan un costo de ventas menor, debido que al registrar las salidas toma los precios más antiguos que generalmente deberían ser más bajos, y en compensación deja los inventarios no vendidos marcados a precios recientes y desde la óptica tributaria resultan más favorables ya que generan menor costo la base de cálculo para el impuesto a la renta.

- ✓ **Método Primeras Entradas Primeras Salidas:** que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. De acuerdo con la filosofía del método, el precio de valoración de los despachos se determinan en este orden:

Inventario inicial.

Inventario de las compras que en su orden, han sido registradas.

Sería ideal que el movimiento físico coincidiera con el de los valores; sin embargo, resulta difícil mantener esta relación, por lo tanto, lo importante es que se respete los movimientos de los precios en el sentido indicado. Las mercaderías cuyos precios están incrementándose consistentemente deben ser valoradas por el método PEPS.

- ✓ **Método Promedio Ponderado:** Forma de valoración utilizado por la relativa facilidad del cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir unas veces suben y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al P.P

Los métodos de valoración se evidencian mediante tarjetas de control de existencias (kardex), permitiendo mantener un control individualizado y actualizado de todos los ítems que conforman la cuenta Mercaderías:

LAS TARJETAS KARDEX

“El kárdex o fichero de mercancías está formado por tarjetas que permiten controlar las cantidades y los costos de las entradas y salidas de un artículo determinado, y dar a conocer las existencias en cualquier momento sin necesidad de realizar un inventario físico. Cada tarjeta de kárdex constituye un auxiliar de la cuenta mercancías no fabricadas por la empresa, en la que la suma de los saldos de las tarjetas representa el total de las mercancías en existencia, a precio de costo.”¹⁸

¹⁸ Disponible en: <http://www.contabilidadvisual.com/glosario/k.htm>

"ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR "										
KARDEX										
Expresado en dólares USD										
Artículo:			Presentación		Existencia Máxima ()		Existencia Mínima ()			
Unidades de medida										
Proveedores										
Método de Valoración		Promedio ponderado () LIFO () FIFO() OTROS ()								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor. Unit.	Valor Total	Cant.	Valor. Unit.	Valor Total	Cant.	Valor. Unit.	Valor Total

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

PLAN DE CUENTAS

Denominado también catálogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. La codificación de las cuentas es la utilización de números, letras y otros símbolos que representan o equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.}

"El Plan de Cuentas como medio de consulta produce enormes beneficios a los propios contadores que tendrán en él un instrumento que facilita sus tareas y le permite presentar a la gerencia, estados financieros y estadísticos de gran utilidad, dentro del marco del principio contable denominado Consistencia"¹⁹.

¹⁹ ZAPATA, Pedro, (1.996), Contabilidad General, Editorial McGraw-Hill, Santa Fe de Bogotá Colombia, Pág. 28

MANUAL DE CUENTAS

Es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de cuentas. Nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras.

“Permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

- ✓ Concepto de las cuentas
- ✓ Cuando y porqué se debita
- ✓ Cuando y porqué se acredita ;y
- ✓ El saldo de la cuenta.”²⁰

SISTEMA CONTABLE

“El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.”²¹

El sistema contable es la combinación de los registros y los procedimientos que se usan en una empresa para cumplir con las necesidades de información financiera. El sistema contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones, durante un periodo determinado llamado Ciclo o Proceso Contable.

²⁰ESPEJO, Jaramillo, Lupe B, Contabilidad General. Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador, año 2008 Pág.71.

²¹BRAVO Valdivieso, Mercedes. Contabilidad General. 5a. ed. Quito: NUEVODÍA, 2002. Pág. 31

PROCESO CONTABLE



FUENTE: ZAMBRANO Walter. Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

DOCUMENTOS FUENTE

En toda actividad comercial se utilizan como herramientas auxiliares de las transacciones los documentos comerciales, los mismos que se constituyen en elementos de información, investigación y comprobación de datos en el proceso contable.

Clasificación:

Los documentos mercantiles se clasifican:

- ✓ Documentos negociables.
- ✓ Documentos no negociables.

Documentos Negociables.

Son aquellos que pueden convertirse en efectivo al momento de su presentación, tanto para pagar o respaldar una deuda.

Los documentos negociables más utilizados son:

- ✓ Cheque
- ✓ Letra de cambio
- ✓ Pagaré
- ✓ Bonos
- ✓ Acciones

Cheque.- “Es una orden de pago pura y simple que el girador entrega al beneficiario con cierta cantidad de dinero la misma que es pagadera a la vista y a su presentación el banco debe pagarla o protestarla”²².

²² LARA F. Elías. Primer Curso de Contabilidad, 2007, Pág. 34

Letra de Cambio.- Es un documento literal que contiene una orden incondicional e pago dada por una persona llamada girado, para que pague a la orden de un tercero llamado beneficiario, cierta cantidad de dinero en la fecha y lugar señalados en el documento.

Documentos No Negociables

Sirven de auxiliares y de apoyo en las transacciones comerciales. Nos permiten establecer determina orden en la organización de nuestras cuentas.

Los documentos no negociables más utilizados son:

- ✓ Factura
- ✓ Comprobantes de Ingreso y egreso
- ✓ Nota de bebito y de crédito
- ✓ Papeles de deposito
- ✓ Recibo
- ✓ Rol de pagos

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

Es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio, estos acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios. Los comprobantes de venta deben ser emitidos y entregados aun cuando el comprador no los solicite o exprese que no los requiere, las sociedades y personas obligadas a llevar contabilidad deben emitirlos en todos los casos.

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR			
Dirección: Gonzanamá: Calle 10 de Agosto s/n GONZANAMA		RUC. 1103028799001 FACTURA N° 000-001- 1230 AUT.SRI 1102337353	
Sr.(es).....		FECHA DE EMISIÓN	
Dirección.....		[] [] []	
R.U.C.			
Lugar.....		Teléfono.....	
CANTIDAD	DESCRIPCION	V/UNITARIO	V/TOTAL
Recibi Conforme Entregue Conforme		Subtotal \$	
		Descuentos \$	
		IVA 0%	
		IVA 12%	
		TOTAL \$	
GRAFICAS JIMENEZ. RUC. 1178903567001 Aut. N° 110453673 válido para su emisión hasta 12/2011			

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
 ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Comprobante de Ingreso.- Documento auxiliar que sirve para registrar valores por concepto de abonos o cancelación de facturas de los clientes. Su presentación es optativa, de acuerdo a las necesidades de determinada empresa. Entre sus principales partes citamos:

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR					
COMPROBANTE DE INGRESO N°.					
Expresado en USD					
CIUDAD		FECHA		VALOR \$.....	
RECIBIDO DE			RUC/ CI. N°		
POR CONCEPTO DE					
LA SUMA DE					
CHEQUE N°	BANCO	CTA. CTE. N°	EFECTIVO		
RECIBÍ			CONTABILIZACIÓN		
FIRMA Y SELLO			CUENTAS	DÉBITOS	CRÉDITOS
ELABORADO	APROBADO	CONTABILIZADO			

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
 ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Comprobante de Egreso.- Documento auxiliar que sirve para registrar los abonos o pagos que realiza la empresa por varios conceptos.

ALMACEN DE PLASTICOS SU HOGAR					
COMPROBANTE DE EGRESO N°.					
Expresado en USD					
CIUDAD		FECHA		VALOR \$.....	
PAGADO A				RUC o CI. N°	
POR CONCEPTO DE					
LA SUMA DE					
CHEQUE N°	BANCO	CTA. CTE. N°	EFECTIVO		
RECIBÍ			CONTABILIZACIÓN		
FIRMA Y SELLO			CUENTAS	DÉBITOS	CRÉDITOS
ELABORADO	APROBADO	CONTABILIZADO			

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

LIQUIDACIÓN DE COMPRAS

La liquidación de compras de bienes o prestación de servicios las emitirá el adquirente en los siguientes casos:

- ✓ Cuando se trate de adquisiciones de bienes y servicios a personas naturales no obligadas a emitir comprobantes de venta
- ✓ La liquidación de compras considerará, de ser el caso, el impuesto al valor agregado que será retenido en su totalidad y pagado por el comprador.

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR			
RUC Nº 079005158001			
LIQUIDACION DE COMPRAS			
Sr.(es)		Fecha de Emisión:	
R.U.C.:		Guía de Revisión:	
Dirección:			
CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR VENTAS
		TOTAL \$.	
		I.V.A. 12%	
		TOTAL	
Original: sujeto pasivo retenido Copia: Agente de Retención			
FIRMA AUTORIZADA		CLIENTE	

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Rol de Pagos.- Es un comprobante o un documento de carácter interno, en el cual se detalla los ingresos y deducciones a las cuales se ha hecho acreedor un empleado o trabajador en una empresa, en mismo que puede ser efectuado en forma semestral, quincenal o mensual. Es decir es una constancia escrita en donde se certifica haber entregado cierta suma de dinero.

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR"
ROL DE PAGOS

MES:

Expresado en Dólares USD

Nº	NOMBRE	CARGO	S.U.	AP. PER.	AP. PATR.	TOTAL EGR.	LIQ. A PAG.	FIRMA
TOTALES								

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

INVENTARIO INICIAL

El inventario inicial es el elemento contable que por primera vez, se realiza en una empresa, donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio del negocio o la empresa.

"ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 30 de MARZO del 2012					
Expresado en dólares USD					
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V.U	PARCIAL	ACTIVO	PASIVO

Fecha.....

.....

GERENTE

CONTADOR

FUENTE: SARMIENTO Rubén, Contabilidad General

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El estado de situación inicial es una presentación ordenada de activos, pasivos y capital, en base al inventario general inicial, en la iniciación de una actividad mercantil.

“ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”

ESTADO DE SITUACION INICIAL

AL

Expresado en dólares USD

ACTIVO		PASIVO	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
CAJA	XXXXXX	CUENTAS POR PAGAR	XXXXXX
BANCOS	XXXXXX	<u>CAPITAL</u>	
DOCUMENTOS POR COBRAR	XXXXXX	CAPITAL	XXXXXX
INVENTARIO DE MERCADERIAS	XXXXXX		
<u>ACTIVO FIJO</u>			
EQUIPO DE COMPUTACION	XXXXXX		
MUEBLES DE OFICINA	XXXXXX		
VEHICULO	xxxxxxx		
<u>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</u>			
TERRENOS	XXXXXX		
TOTAL ACTIVO	<u>XXXXXX</u>	TOTAL PASIVO+CAPITAL	<u>XXXXXX</u>

Fecha.....

.....

GERENTE.

.....

CONTADOR.

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

LIBRO DIARIO

Es el ejecentral de registro de las operaciones de la empresa, en el cual se asentara por primera partida el Estado de Situación Inicial, seguirán después día por día todas las transacciones expresando cada asiento el cargo y abono de las respectivas cuenta.

Asiento

Consiste en registrar cada transacción en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, aplicando el principio de partida doble. “No hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor.

“ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”
LIBRO DIARIO
Del.....al.....
Expresado en dólares USD

FOLIO NRO..

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Suma Total:			

Fecha.....

.....

GERENTE

.....

CONTADOR

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

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, o en un archivo del

computador cuando el sistema es computarizado.”²³.

Por cuanto las diferentes cuentas que intervienen en el libro diario no reflejan sus movimientos proporcionalmente, es necesario ordenar de alguna manera los registros que son de una misma naturaleza a esta clarificación que se llama mayorización.

**”ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”
LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares USD

CUENTA:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAS:			

Fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el Libro Diario y el Libro Mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud

²³ VASCONEZ, José Vicente, (2004). Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito. Pág. 58.

de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el debe y haber.”²⁴

Este libro se lo prepara con los saldos de las diferentes cuentas del libro mayor, sirve para comprobar la exactitud del registro contable en el libro diario y el traslado al libro mayor, igualando débito y el crédito.

ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Del....al.....

Expresado en dólares USD

N°	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN					

Fecha.....

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

LA HOJA DE TRABAJO

“La hoja de trabajo, aunque no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldo del Balance de

²⁴ BRAVO, Mercedes, “Contabilidad General” Séptima Edición 2007, Pág. Nº 51

Comprobación, Ajuste, Saldos Ajustados, Estados de Pérdidas y Ganancias y Estado de Situación.”²⁵.

Es una herramienta contable básica que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

”ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR”

HOJA DE TRABAJO

Del.....al.....

Expresado en dólares USD

Nro	CTAS	SALDOS		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	PERDIDA	GANANCIA	ACTIVO	PASIVO
	TOTAL								

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

AJUSTES CONTABLES

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre de un periodo contable; y que tienen por objeto incluir en los balances con sus valores reales, se debe hacer cuando el caso lo amerite. Los ajustes se realizan el diario y se procede a la respectiva mayorización.

En el proceso contable se filtran errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas, es por eso que se deberán registrar tan pronto se evidencie el error o desactualización; Sin embargo

²⁵SARMIENTO, Rubén. (2005), Contabilidad General. 1ra. Edición. Cuenca, pág.15

algunos prefieren ajustar las cuentas en conjunto, es decir, a fin de mes o a fin de año, como prerrequisito indispensable para elaborar los Estados Financieros.

Clasificación

- ✓ Ajustes por pérdidas fortuitas
- ✓ Ajustes por prepagados y precobrados.
- ✓ Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Ajustes por cierres de libros.

Ajustes por pérdidas fortuitas.-Esto se refiere cuando la empresa ha sido despojada de recursos monetarios o bienes de su propiedad, que no estaban protegidos por seguros, surge la necesidad de reportar estas pérdidas no deseadas por medio de ajustes.

Ajustes por prepagados y precobrados.-En ocasiones, la compra-venta de servicios requiere de pagos anticipados por varios meses incluso años; éste es el caso de arriendos, seguros, etc. Que con el tiempo se deben ir devengando.

Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.-Durante el periodo de uso, se debe reconocer y registrar el desgaste de los activos fijos de acuerdo a varios parámetros como: depreciación, amortización, y deterioro.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN

Los métodos de depreciación tienen la finalidad de proporcionar de una manera adecuada los valores correspondientes al activo en su vida útil estimada. La acumulación de la depreciación se efectúa utilizando la

cuenta Depreciación Acumulada, cuenta de activo que mantiene saldo acreedor. Entre los métodos de depreciación encontramos los siguientes:

- ✓ Método legal o Porcentual
- ✓ Método de Línea Recta
- ✓ Método Acelerado o Suma de Dígitos (ascendente y descendente)
- ✓ Método de unidades de Producción
- ✓ Método de Saldo Decrecientes o reducción de Saldos.
- ✓ Disminución de Inventarios
- ✓ Valor de Mercado

Método Legal o Porcentual.- Es el método que se efectúa de acuerdo a los porcentajes determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno, los cuales se podrán considerar como base de los gastos deducibles, para efectos de determinación de la utilidad gravable para el cálculo del Impuesto a la Renta.

$$Dep = (\text{Costo Histórico} - \text{Valor Residual}) * \%$$

Ajustes por cierres de libros.- Los asientos de cierre de libros se los realiza al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- ✓ Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gastos o egresos.
- ✓ Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan renta o ingresos.
- ✓ Determinar el resultado: Ganancia, utilidad o superávit o Pérdida o déficit

LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son los documentos que debe preparar la empresa al terminar el ejercicio contable, con el fin de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de su empresa a lo largo de un período.

El gerente de una empresa se vale de la información que ofrecen los Estados Financieros, para tomar decisiones trascendentales que con lleva a satisfacer las aspiraciones de los socios. Debido a que reflejan la situación económica financiera de la misma.

Estado de Resultados

Llamado también Estado de Pérdidas y Ganancias, situación económica, rentas y gastos, estado de operaciones, se elabora al finalizar el periodo contable, haciendo una relación de los ingresos operacionales con los gastos. La diferencia resultante será la pérdida o la ganancia del ejercicio, determinando las condiciones económicas de la empresa.

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR

ESTADO DE RESULTADOS

Expresado en dólares USD

Del.... Al.....

INGRESOS OPERACIONES

VENTAS	XXXX		
+COMPRAS	XXXX		
-DEVOLUCIONES EN COMPRAS	XXXX		
-DESCUENTO EN COMPRAS	XXXX		
COMPRAS NETAS		<u>XXXXX</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			XXXXX

(-) GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTO SUELDOS	XXXX		
APORTE PATRONAL	XXXX		
ÚTILES DE OFICINA	XXXX		
GASTOS GENERALES	XXXX		
GASTOS SEGUROS	XXXX		
DEPRECIACION EDIFICIOS	XXXX		
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	XXXX		
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	XXXX		
DEPRECIACION VEHÍCULOS	XXXX		
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		XXXX	

GASTO DE VENTAS

GASTO PUBLICIDAD	XXXX		
CUENTAS INCOBRABLES	XXXX		
TOTAL GASTO DE VENTA		XXXX	

TOTAL GASTO DE OPERACIÓN		XXXX	XXXX
UTILIDAD OPERACIONAL			XXXX

UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS XXXX

GASTOS FINANCIEROS

GASTO INTERÈS	(XXXX)		+XXXX
UTILIDAD EN EL EJERCICIO			<u>XXXXX</u>
- PARTICIPACIÒN DE TRABAJADORES			XXXXX
-IMPUESTO A LA RENTA			XXXXX
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			XXXXX

Fecha.....

GERENTE

CONTADOR

FUENTE: BRAVO Mercedes, Contabilidad General
 ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Estado de Situación Final

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado.”²⁶

ALMACÉN DE PLÁSTICOS SU HOGAR
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Del.....Al.....

Expresado en dólares USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	XXXXX	
Bancos	XXXXX	
Documentos por cobrar	XXXXX	
Inventario	XXXXX	
Suministro de Oficina	XXXXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXXXX	XXXXX

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles y Enseres	XXXXX	
Dep. Acum.de Muebles y Enseres	XXXXX	
TOTAL ACTIVO NO CTES.	XXXXX	XXXXX
TOTAL ACTIVOS	XXXXX	XXXXX

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	XXXXX	
Provisiones Patronales por Pagar	XXXXX	
IVA por Pagar	XXXXX	

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos Bancarios	XXXXX	
TOTAL PASIVOS	XXXXX	XXXXX

PATRIMONIO

Capital	XXXXX	
---------	-------	--

RESULTADO

Utilidad Neta del Ejercicio	XXXXX	
TOTAL PATRIMONIO	XXXXX	XXXXX

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

XXXXX

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

FUENTE: SARMIENTO Rubén, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

²⁶ESPEJO, Lupe Beatriz. Contabilidad General. Guía Didáctica. (2007)

Estado de Flujo del Efectivo

“El Estado de Flujo de Efectivo es el estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Debe determinarse para su implementación el cambio de las diferentes partidas del Balance General que inciden en el efectivo”²⁷

ALMACEN DE PLÁSTICOS SU HOGAR
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Del.....al.....
Expresado en dólares USD

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de Clientes	xxxxxxx	
Ventas Netas	xxxxxxx	
Variación de Cuentas por Cobrar	xxxxxxx	
Pago a proveedores y empleados	xxxxxxx	
Costo de Ventas	xxxxxxx	
Gastos Administrativos y Ventas	xxxxxxx	
Arriendos Pagados por Anticipado	xxxxxxx	
Variación de Cuentas por Pagar	xxxxxxx	
Variación de Inventarios	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		xxxxxxx
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Valores Negociables	xxxxxxx	
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	xxxxxxx	
Precio de Venta de Propiedad, Planta y Equipo	xxxxxxx	
Compra de Intangibles	xxxxxxx	
Venta de Intangibles	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		xxxxxxx
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Precio de Venta de Obligaciones a Largo Plazo	xxxxxxx	
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	xxxxxxx	
Dividendos Pagados	xxxxxxx	
Efectivo Neto Utilizado En Actividades de Financiamiento		xxxxxxx
FLUJO NETO DE CAJA		<u>xxxxxxx</u>

Fecha.....

GERENTE

CONTADORA

FUENTE: SARMIENTO Rubén, Contabilidad General
ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

²⁷ <http://www.gestiopolis.com/canales/financier/articulos/no%206/flujoefectivo.htm>

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Obligación Tributaria es la relación jurídica existente entre el Estado y sus contribuyentes o responsables de pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo, ya sea en efectivo, especies o servicios.

La legislación tributaria ecuatoriana establece tres tipos de contribuyentes:

Personas naturales.- son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país y cuyos ingresos o capital son mayores a los establecidos por el servicio de Rentas Internas.

Personas Naturales Obligadas a llevar contabilidad.- son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país y cuyos ingresos son mayores a \$100.000 a la año o su capital de trabajo sea mayor a los \$60.000 o cuyos costos y gastos anuales hayan sido superiores a \$80.000.

Personas jurídicas.- son las sociedades; este grupo comprende a todas las instituciones del sector público, a las personas jurídicas bajo control de la Superintendencias de compañías y bancos, las organizaciones sin fines de lucro, los fideicomisos mercantiles, las sociedades de hecho y cualquier patrimonio independiente del de sus miembros.

IMPUESTO A LA RENTA

Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas y aun sobre ingresos gratuitos,

percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas.

Se considera como rentas:

- ✓ Los ingresos de fuente Ecuatoriana que provengan del trabajo o capital, consistente en dinero, especies o servicios.

- ✓ Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país, o por sociedades nacionales

Plazos para Declarar el Impuesto a la Renta

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:

Noveno Dígito	Personas Naturales	Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

FUENTE: SRI

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

DECLARACION DEL IVA.

Las personas naturales, las sociedades y las empresas del sector público que habitualmente efectúan transferencias de bienes o presten servicios gravados con el IVA, están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones efectuadas con este tributo, realizadas en el mes calendario inmediato anterior a liquidar y pagar el IVA causado en la forma y dentro de los plazos establecidos.

Presentarán declaraciones semestrales únicamente quienes estén sujetos a tarifa cero.

Plazos para declarar el IVA

La tabla para realizar la declaración del IVA es la siguiente:

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

FUENTE: SRI

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Agentes de Retención del IVA

Son Agentes de Retención del IVA las entidades y Organismos del Sector Público, así como las Sociedades y las Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad, Contribuyentes Especiales, Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad entre el mismo nivel no se puede retener.

Retenciones de IVA

Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.

Porcentajes de Retención del IVA

Contribuyente	actividad	IVA	Retención	Sobre
Sector Público	Bienes	12%	30%	IVA Causado
Contribuyentes Especiales	Bienes	12%	30%	IVA Causado
Sector Público	Servicio	12%	70%	IVA Causado
Contribuyentes Especiales	Servicio	12%	70%	IVA Causado
Sociedades	Bienes	12%	30%	IVA Causado
Sociedades	Servicio	12%	70%	IVA Causado
PNC Contrib	Bienes	12%	30%	IVA Causado
PNC Contrib	Servicio	12%	70%	IVA Causado
PNS Contrib	Bienes	12%	No	No
PNS Contrib	Servicio	12%	No	No

PNS = persona natural sin contabilidad

PNC = persona natural con contabilidad

FUENTE: SRI

ELABORADO POR: María Augusta Sarmiento

Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta

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

Anexo REOC

Se refiere a la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos

Anexo de Retenciones en la fuente por relación de dependencia (RDEP)

“Se refiere a que los empleadores en calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.”²⁸

f. Metodología

METODOS

Los métodos necesarios que ayudaran a desarrollar el proyecto son:

²⁸ www.sri.gob.ec/ ley de Régimen Tributario Interno

Científico

Se utilizará para descubrir las propiedades del objeto de estudio que se efectuará en la investigación de campo con la finalidad de determinar los principales problemas existentes por la falta de control contable en sus operaciones a fin de facilitar alternativas de control.

Inductivo

Caracterizado por la generalización y particularización de los hechos, permitirá observar situaciones específicas de la Empresa, permitiendo llegar a las generalizaciones, facilitando su estudio y aplicación en cada una de las operaciones que realiza la empresa y llegar a la elaboración de los estados financieros.

Deductivo

Permitirá recolectar y seleccionar la bibliografía relacionada con la teoría contable como son: Conceptos, importancia, clasificación, proceso contable que ayudara a la elaboración del marco teórico. Al mismo tiempo a la comprensión de leyes, reglamentos como las NIC y demás disposiciones legales que se debe tomar en cuenta para el cumplimiento del proyecto.

Analítico

Se utilizara en el análisis e interpretación de las diferentes operaciones a desarrollar, así como también permitirá diseñar los documentos y registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Sintético

Se empleará al exponer los resultados que se obtendrán mediante la aplicación del Sistema Contable, reflejados en los Estados Financieros, con el cual se elaborará las conclusiones y recomendaciones de la Situación económica real de la empresa, al final de la investigación.

TÉCNICAS

Las técnicas que se utilizara para fundamentar el presente trabajo son:

Entrevista:

Esta técnica se empleará al momento de entrevistar al personal de la Empresa, y a la señora Sandra Sarmiento Cevallos, propietaria de la empresa, con la finalidad de recolectar información en relación al desempeño contable financiero de la empresa.

Observación:

Permitirá tener un acercamiento al desenvolvimiento operativo de las actividades diarias, referente a la parte administrativa y contable, con la finalidad de reconocer con facilidad las operaciones que realiza la empresa.

g. Cronograma

Actividades Tiempo	2012																2013																			
	SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
1. PRESENTACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO	X	X																																		
2. REVISIÓN DE LA LITERATURA			X	X	X	X	X	X	X																											
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO										X	X	X	X	X	X	X	X	X																		
4. REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES																		X	X	X	X															
5. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																					X	X	X	X												
6. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS																									X	X	X									
7. TRÁMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																													X	X	X	X				
8. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																																	X	X	X	

h. Presupuesto y Financiamiento

Talento Humano

- ✓ Aspirante al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.
- ✓ Director de Tesis
- ✓ Gerente Propietaria del “Almacén de Plásticos Su Hogar”.
- ✓ Empleados de la Empresa

Recursos Materiales

- ✓ Libros, revistas, periódicos, ensayos y otros.
- ✓ Carpetas
- ✓ Tinta para impresora.
- ✓ Hojas papel boom A4
- ✓ Computadora

Recursos Financieros

PRESUPUESTO

Ingresos:

Aporte de la Aspirante 1.200,00

Total de Ingresos: **1.200,00**

Egresos:

Textos	200,00
Útiles de Oficina	100,00
Servicio de Internet	65,00
Servicio de copiadora	100,00
Servicio de impresión	250,00
Movilización	120,00
Empastados de Tesis	120,00
Impresión del borrador	100,00
Derechos y Trámites	50,00
Fondo para imprevistos	95,00

Total de Egresos: **1.200,00**

i. BIBLIOGRAFÍA

ALVAREZ Néstor. (2008). Curso Básico de Contabilidad, 2da.edición Bogotá-Colombia.Ed.McGraw-Hill Interamericana S.A.

BRAVO Mercedes. (2007). Contabilidad General, 7ma.edición Quito-Ecuador.Ed.Nuevo Día.

C.P.A ZAPATA SANCHEZ Pedro. (2009). Contabilidad General, 7ma.edición Bogotá-Colombia.Ed.Lily Solano.

ESPEJO, Jaramillo, Lupe B. (2008). Contabilidad General, Editorial de la UTPL. Loja –Ecuador.

HARGADON, Bernard. (2006). Principios de Contabilidad, Editorial Presencia Ltda. 2ª edición. Buenos Aires- Argentina.

LARA F. Elías. (2007). Primer Curso de Contabilidad, Quito-Ecuador.

NIETO POTES, Mauricio. Apertura Comercial Económico Tecnológico en: Normas y Calidad. Bogotá.Vol.7, No.B (Enero-Junio 2011).

PALACIOS, López Livia. (2004). Contabilidad Intermedia, Décima Sexta Edición, Bogotá-Colombia.

SARMIENTO R. Rubén. (2007). Contabilidad General, Sexta Edición, Quito – Ecuador.

EQUIPO DE TRABAJO (Departamento de Servicios Tributarios del-SRI. Departamento de Comunicación-SRI) 2009.Libro del Futuro Contribuyente. Quito-Ecuador.

VASCONEZ, José Vicente, (2004). Introducción a la Contabilidad. Editorial Ministerio de Educación y Cultura. Quito.

ZAPATA, Pedro. (2006). Contabilidad General, Editorial McGraw-Hill, Santa Fe de Bogotá Colombia.

NIETO POTES, Mauricio. Apertura Comercial Económico Tecnológico en: Normas y Calidad. Bogotá. Vol.7, No.B (Enero-Junio 2011); p.23.

Direcciones Electrónicas:

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Guía Tributaria Básica (en línea)<http://www.sri.gob.ec/web> 10/38/105(citado 2 de mayo del 2012).

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD, (NIC)www.moores.com.ec/Pdf/NIC8.pdf (citado 8 de mayo del 2012).

ÍNDICE

PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
DEDICATORIA.....	v
AGRADECIMIENTO.....	vi
ESQUEMA.....	vii
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
SUMARY.....	3
c. INTRODUCCIÓN.....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	38
f. RESULTADOS.....	41
g. DISCUSIÓN.....	145
h. CONCLUSIONES.....	147
i. RECOMENDACIONES.....	148
j. BIBLIOGRAFÍA.....	149
k. ANEXOS.....	151