



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA
EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO,
PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO AGOSTO - SEPTIEMBRE
DEL 2013”**

Tesis previo a la obtención del Grado
de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, CPA

AUTORA:

LILIANA DEL CARMEN CÓRDOVA CÓRDOVA

DIRECTORA:

MG. MARÍA DEL ROCÍO DELGADO GUERRERO

LOJA – ECUADOR

2014

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero, **DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

CERTIFICA:

Que la presente Tesis denominada: **"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO AGOSTO - SEPTIEMBRE DEL 2013"**, autoría de Liliana del Carmen Córdova Córdova, previo a la obtención del Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA ha sido realizado bajo la correspondiente dirección en forma prolija tanto en su forma como en su contenido de conformidad con los requerimientos institucionales y luego de haber revisado autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, septiembre del 2014

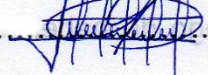

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Liliana del Carmen Córdova Córdova 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, a la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

Autora: Liliana del Carmen Córdova Córdova

Firma: 

Cédula: 1104603731

Fecha: septiembre del 2014

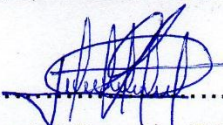
**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO**

Yo, Liliana del Carmen Córdova Córdova declaro ser autora de la tesis titulada: "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2013", como requisito para optar el grado de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, en mes de septiembre del dos mil catorce, firma la autora.

Firma:



.....

Autora:

Liliana del Carmen Córdova Córdova

Cédula:

1104603731

Dirección:

Catamayo, Av. Catamayo y Bolívar

Correo Electrónico: lilia-cc@hotmail.es

Teléfono:

072555011

Celular:

0989066916

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

Tribunal de Grado: Mg. Natalia Largo Sánchez

Mg. Lucía Alexandra Armijos Tandazo

Mg. Manuel A. Tocto

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico a Dios, guía y protector de siempre, por brindarme sabiduría y fortaleza. A mis padres y hermanos y de manera especial a mi esposo y tierno hijo Kevin Matías, por su apoyo moral e incondicional brindado para el cumplimiento de mis metas y en mi formación profesional; a los docentes y compañeros que compartieron los mejores momentos de estudio, y con su comprensión impulsaron a conseguir esta digna profesión.

Liliana del Carmen

AGRADECIMIENTO

A culminar el presente trabajo de Tesis, expreso la más sublime y sincera gratitud a la Universidad Nacional de Loja, por el proceso formativo superior, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad de Estudios a Distancia generadora de conocimientos y aplicaciones técnicas y de especialidad; y a todas sus autoridades, administrativos y docentes que de manera desinteresada brindaron calidez humana y academia con responsabilidad social para el cumplimiento de los objetivos a nivel personal y profesional.

De manera especial a la Mg. María del Rocío Delgado Guerrero, Directora de Tesis, por el valioso aporte de compartir sus orientaciones y conocimientos en el proceso de estructuración y elaboración del presente trabajo; y a todos aquellos que hicieron posible su culminación.

Así mismo, la gratitud al señor Gerente Propietario de la Empresa PC CENTER del cantón Catamayo, provincia de Loja; por el acceso a la información y confianza en el profesionalismo en su ejecución del trabajo de Tesis, como medio de transparentar su información y gestión para posteriores decisiones empresariales.

Liliana del Carmen

a. TÍTULO

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC
CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO
AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2013”**

b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS

La “IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2013” surge de las nuevas demandas del valor agregado de la información, los cambios culturales y económicos existentes en este nuevo entorno competitivo; al suministrar medios de control y nuevos conceptos financieros con orientaciones previas de un diagnóstico financiero hacia la productividad, sostenibilidad y potenciación empresarial, basados en la sistematización y construcción de la ventaja competitiva como instrumento para generar capacidad organizacional con perspectiva financiera; y además porque la presente aplicación académica constituye un requisito para optar por el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA en la Universidad Nacional de Loja.

El Sistema Contable implicó la sistematización de los objetivos específicos propuestos aplicados a la Empresa PC Center; sujeto a la observación y cumplimiento de normativa contable, tributaria y legal con direccionamientos técnicos, que permitieron presentar estados financieros y declaraciones de obligaciones fiscales; y a partir de ello generar un análisis que convaliden o ratifiquen acciones de control, segregación, independencia, gestión y equilibrio administrativo-financiero.

Los resultados económicos–financieros obtenidos a septiembre del 2014 expresan un equilibrio aceptable en términos de liquidez, endeudamiento y rentabilidad; dada la competitividad en el cantón con iniciativas de negocio bastante acelerada, lo que ha convertido a esta parte de la provincia una zona eminentemente comercial. Situación que involucra a recuperar y almacenar información basado en el modelo contable aplicado; con un mejoramiento continuo en una estructura informática, en concordancia a la adopción de políticas comerciales, diagnósticos financieros instantáneos, decisiones en términos costo-beneficio y emprendimiento empresarial.

SUMARY

The "IMPLEMENTATION OF AN ACCOUNTING SYSTEM IN THE COMPANY PC CENTER CANTON CATAMAYO, PROVINCE LOJA, PERIOD AUGUST - SEPTEMBER 2013 " comes from the new demands of value-added information, cultural and economic changes that exist in this new competitive environment; to provide control means and new financial concepts with previous guidance of a financial assessment to productivity, sustainability and corporate empowerment, based on the systematization and building competitive advantage as a tool to generate organizational capacity with financial perspective; and because this academic application is a requirement to qualify for the degree in Accounting and Auditing Accountant, CPA at the National University of Loja.

The accounting system involved the systematization of the proposed specific objectives applied to PC Business Center; subject to observation and enforcement of accounting, tax and legal regulations with technical addresses, which allowed us to present financial statements and tax obligations; and from it generate an analysis that validate or ratify actions of control, segregation, independence, management and administrative and financial balance.

The economic - financial results to September 2014 expressed an acceptable balance in terms of liquidity, debt and profitability; given the competitiveness in the Canton initiatives rather accelerated business, which has made this part of the province a predominantly commercial area. Situation that involves retrieving and storing information based on the applied accounting model; with continuous improvement in a computer structure, according to adopting trade policies, financial instant diagnostic decisions in cost-benefit terms and entrepreneurship.

c. INTRODUCCIÓN

La capacidad técnica y financiera en la actualidad dispone que la Empresa PC CENTER del cantón Catamayo, provincia de Loja; creada en el año 2002 e inscrita en el Registro Único de Contribuyente (RUC) 1103403463001 y declarada por la Administración Tributaria como Persona Natural obligada a llevar Contabilidad y dedicada a venta al por menor de computadoras, programas de computación, mantenimiento y reparación de equipos informáticos, y venta de suministros y accesorios de computación; revista una relevancia significativa en la importancia del tema seleccionado, al ser el Sistema Contable el medio de generar información como un elemento esencial en la conducción empresarial, bajo características de utilidad, significación, veracidad, comparabilidad, oportunidad y confiabilidad al cuantificar y valorar los flujos financieros y económicos con tendencia de planificación y control para una adecuada toma de decisiones.

Resulta oportuno que el aporte que brindará el trabajo académico a la Empresa PC CENTER estará reflejado en la creación de registros auxiliares y aplicación de registros de entrada original de una forma sistematizada desde la verificación y recuperación de la información hasta la presentación de los estados financieros; reportes que reflejaron exactitud y confiabilidad, cumplimiento de políticas comerciales y financieras, y control en la operatividad; información que permitirá a la administración de la organización económica un proceso posterior en la toma de decisiones, a través de la definición del problema, diagnosticar sus causas e identificar los objetivos de las decisiones, que en parte se propone mediante el análisis de la liquidez, endeudamiento y rentabilidad financiera; dada que su naturaleza en el desenvolvimiento comercial influyen a demás aspectos administrativos, económicos, culturales y sociales analizados desde otras perspectivas.

La estructura de la Tesis se ajusta a las disposiciones legales que constan en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y contiene el **Título** que es la denominación de la tesis seleccionada; **Resumen en Castellano y traducido al Inglés** en donde resalta el cumplimiento de los objetivos académicos propuestos y los resultados obtenidos en una forma global; **Introducción** redactada en función a la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; **Revisión de Literatura** que puntualiza los referentes teóricos relacionados a las categorías de contabilidad, obligaciones tributarias e indicadores financieros que sustentaron el desarrollo de las fases de la aplicación práctica; **Materiales y Métodos** en la que se detalla el marco metodológico a través de la articulación de métodos, técnicas y materiales utilizados; **Resultados** que comprende la aplicación práctica; y **Discusión** que socializa el diagnóstico preliminar contrastado con el alcance de la propuesta contable como modelo de gestión financiera. Finalmente las **Conclusiones** y **Recomendaciones** como iniciativas de uniformidad, control y sostenibilidad empresarial; luego la **Bibliografía** que determina las fuentes de consulta; y los **Anexos** que sirvieron como soporte para la ejecución de la propuesta técnica-profesional.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Es una unidad económica que, a partir de la combinación organizada de diferentes factores materiales y humanos, produce un bien o un servicio destinado a conseguir un beneficio económico”¹

Importancia

En la empresa se materializan la capacidad intelectual, la responsabilidad y la organización, condiciones o factores indispensables para la producción y/o servicios; mediante la organización eficiente de los factores productivos en estrecha relación con las necesidades de la demanda.

Objetivos

La empresa al actuar dentro de un marco social e influir directamente en la vida del ser humano, necesita un patrón u objetivos deseables que le permita satisfacer las necesidades del medio en que actúa, fijándose así los objetivos empresariales que son:

- **Económicos:** tendientes a lograr beneficios monetarios.
- **Sociales:** aquellos que contribuyen al bienestar de la comunidad.
- **Técnicos:** dirigidos a la optimización de la tecnología.

Clasificación

“Se han propuesto numerosas clasificaciones de empresas, atendiendo a multitud de criterios, se señala la siguiente:

¹ CALDAS, María Eugenia; REYES CARRIÓN, Herráez; y HERAS FERNÁNDEZ, Antonio. *Empresa e iniciativa emprendedora*. 1a. ed. España. Editorial Editex S.A. 2009. p. 26. ISBN 978-84-9771-521-8.

1. *Según el tamaño o dimensión de la empresa.*

- a. Empresas grandes, es la que tiene menos de 50 trabajadores
- b. Empresas medianas, es la que posee menos de 500 trabajadores
- c. Empresas pequeñas, es la que posee más de 500 trabajadores

2. *Según la naturaleza de la actividad económica que desarrolla*

- a. Empresas del sector primario, que crean utilidad al situar los recursos de la naturaleza en disposición de ser utilizados. Pertenecen al sector primario las empresas agrícolas, pesqueras, acuícolas, ganadería y silvicultura, es decir, explotaciones tradicionales o modernas de recursos naturales, excluida la minería.
- d. Empresas del sector secundario o transformadoras, que desarrollan una actividad productiva en sentido estricto, al transformar físicamente unos factores en productos. Este sector agrupa a las empresas industriales, mineras y de construcción.
- e. Empresas del sector terciario, comprende actividades de muy diversa naturaleza entre las que se encuentran: empresas de pequeños servicios personales, de transporte, de comunicaciones, comerciales, hoteleras, financieras, de información y medios de comunicación social, de asesoramiento y asistencia especializada y profesional, hospitalarias y de servicios sanitarios, de enseñanza, entre otras.

3. *Según su forma jurídica*

- a. Empresas individuales, formadas por un solo propietario, donde no existe limitación de responsabilidad patrimonial y que corresponde, por lo general, a empresas pequeñas o medianas, de tipo familiar, etc.

- b. Empresas societarias, se constituyen conforme a la legislación por una o varias personas que mediante contrato, se obligan a poner en común dinero, bienes o industria, con la intención de obtener un lucro a repartir entre sí.

4. *Según la titularidad de su capital*

- a. Empresas privadas, en ellas la propiedad y control se encuentran en manos particulares.
- b. Empresas públicas, en ellas el capital (la propiedad) y el control están al mando del estado, bien sea a través de organismos de la administración central, local o regional.

5. *Según su ámbito de actuación*

Puede hablarse de empresas locales, regionales, nacionales y trasnacionales o multinacionales”²

CONTABILIDAD

“Contabilidad es la ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio (= estática contable), así como las operaciones que modifican, amplían o reducen dicho patrimonio (= dinámica contable).

Objetivos

El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, se puede concretarlos en tres:

² ALEGRE, Luis; BERNE, Carmen; y GALVE Carmen. *Fundamentos de economía de la empresa: perspectiva funcional*. 3a. ed. Barcelona - España. Editorial Ariel S.A. 2009. pp. 18 – 20. ISBN 978-84-344-2177-6.

- a. *Informar de la situación de la empresa*, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero. Los inventarios y los balances serán fundamentalmente los instrumentos a través de los cuales se presentará esa información.
- b. *Informar de los resultados* obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un periodo de tiempo determinado.
- c. *Informar de las causas de dichos resultados*, mucho más importante que saber «cuánto» se gana o se pierde, es saber el «porqué» de esas pérdidas y de esas ganancias, para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en lo sucesivo”³

Clasificación

“Existe una variedad de criterios referentes a la clasificación de la Contabilidad, entre las que se propone la siguiente:

Dependiendo el origen de los recursos

- **Contabilidad Privada**, aquella que tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas de propiedad particular. Las empresas privadas a su vez pueden ser de personas naturales y de personas jurídicas.
- **Contabilidad Pública**, esta contabilidad tiene como objetivo el control y registro de las operaciones efectuadas por las entidades y organismos del sector público a nivel seccional y gubernamental.

Dependiendo el tipo de actividad que desarrolle

- **Contabilidad Comercial**, aquella que controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.

³ OMEÑACA GARCÍA, Jesús. *Contabilidad General*. 11a. ed. actualizada. España. Ediciones Deusto. 2010. pp. 21 – 22. ISBN 978-84-234-2614-0.

- **Contabilidad de Costos o Industrial**, es la que controla las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.
- **Contabilidad de Empresas Extractivas**, aquella que tiene por objeto el control de las operaciones realizadas por las empresas que explotan algún bien existente en la naturaleza para realizar su actividad económica.
- **Contabilidad de Servicios**, aquella cuyo objeto es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona

- **Contabilidad Financiera**, su objetivo es presentar información financiera de propósitos o usos generales en beneficio de la gerencia de la empresa, sus dueños o socios y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de los estados financieros para audiencias o usos externos.
- **Contabilidad Administrativa**, está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la organización, o sea, su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas u objetivos preestablecidos por la gerencia o dirección de la empresa; tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa (cómo era), con el presente (cómo es) y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro (cómo será) de la entidad.
- **Contabilidad de Costos**, es una rama de la contabilidad financiera que implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de venta de

tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios; es decir, el costo de cada unidad de producción, mediante el adecuado control de sus elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción.

- **Contabilidad Fiscal**, comprende el registro y preparación de informes tendientes a la presentación de declaraciones y el pago de impuestos. Es importante señalar que por las diferencias entre las leyes fiscales y los principios contables, la contabilidad financiera en ocasiones difiere mucho de la contabilidad fiscal, pero esto no debe ser barrera para llevar un sistema interno de contabilidad financiera y, de igual forma, establecer un adecuado registro fiscal”⁴

CONTABILIDAD COMERCIAL

Rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio, dedicada a llevar un control de los recursos de la organización; y a producir y difundir información útil apoyada en registros contables que acrediten las operaciones que se realicen en una empresa pública o privada para la toma de decisiones.

Objetivo básico

- “Suministrar información razonada, con base en registros técnicos de las operaciones realizadas por un ente económico privado.

Para ello deberá realizar:

- Registros con bases en sistemas y procedimientos técnicos adaptados a la diversidad de operaciones que pueda realizar un determinado ente.

⁴ Angie Díaz. *Clasificación de la Contabilidad*. [en línea] 2009 - 08 - 16. [Fecha de Consulta: 2013 - 03 - 13] Disponible en: <http://www.slideshare.net/ancadira/clasificacin-de-la-contabilidad>

- Clasificar operaciones registradas como medio para obtener objetivos propuestos.
- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada”⁵

NORMATIVA CONTABLE

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Conceptos Básicos

“Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

- **Ente contable**, lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica.
- **Equidad**, la contabilidad y su información debe registrarse en igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguno en particular.
- **Medición de recursos**, se fundamenta en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto susceptible de ser valuados en términos monetarios.

⁵ Marco Antonio Machado. *Contabilidad Comercial*. [En línea] Quito – Ecuador. [Fecha de Consulta: 2013 – 03 – 07]. Disponible en: <http://www.buenastareas.com/ensayos/Contabilidad-Comercial/3342992.html>

- **Período de tiempo**, periodos específicos con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.
- **Esencia sobre la forma**, enfatiza la sustancia o esencia económica del evento, aun cuando la forma legal pueda diferir de la sustancia económica y sugiera diferentes tratamientos.
- **Continuidad del ente contable**, los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario, en cuyo caso se aplicarán técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento.
- **Medición en términos monetarios**, se refiere a la cuantificación en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos.
- **Estimaciones**, la continuidad, complejidad, incertidumbre y naturaleza común de los resultados inherentes a la actividad económica imposibilitan, en algunos casos, el poder cuantificar con exactitud ciertos rubros, razón por la cual se hace necesario el uso de estimaciones.
- **Acumulación**, la determinación de los ingresos periódicos y la posición financiera depende de la medición de recursos y obligaciones económicas y sus cambios a medida que éstos ocurren, en lugar de simplemente limitarse al registro de ingresos y pagos de efectivo.
- **Precio de intercambio**, la medición en términos monetarios está basada primordialmente en los precios de intercambio.

- **Juicio o criterio**, las estimaciones, imprescindiblemente usadas en la contabilidad, involucran una importante participación en el juicio o criterio del profesional contable.
- **Uniformidad**, los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por circunstancias especiales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez que informar sobre los efectos que causen en la información contable.
- **Clasificación y contabilización**, las fuentes de registro de los recursos, de las obligaciones y de los resultados son hechos económicos cuantificables que deben ser convenientemente clasificados y contabilizados en forma regular y ordenada, esto facilita el que puedan ser comprobables o verificables.
- **Significatividad**, los informes financieros se interesan únicamente en la información suficientemente significativa que pueda afectar las evaluaciones o decisiones sobre los datos presentados”⁶

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las Normas Internacionales de Contabilidad, son de alta calidad, orientadas a reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC a utilizar en la presente aplicación teórica práctica, están en función a:

⁶ INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR. *Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Marco de Conceptos para la Preparación y Presentación de Estados Financieros*. Quito – Ecuador, 2000. pp. 6, 9 y 16.

NIC 1 Presentación de los Estados Financieros

Establece los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura, de igual forma fija los requisitos mínimos sobre su contenido; para asegurar que los mismos sean comparables.

NIC 2 Existencias

Explica el tratamiento que se le debe dar a las existencias o inventario, la cantidad del costo que será reconocido como activo y el tratamiento hasta que los ingresos ordinarios sean reconocidos.

NIC 7 Estado de Flujo de Efectivo

Permite evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y determinar las necesidades de liquidez.

NIC 8 Ganancia o pérdida neta del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables

Prescribe los criterios de clasificación, información a revelar y tratamiento contable de ciertas partidas de la cuenta resultados, con lo que se mejora la comparabilidad de los estados financieros de la empresa.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance

Procede a ajustar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; así como las revelaciones que se debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados y a los hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuestos sobre las ganancias

Da a conocer el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias; el principal problema que se presenta al contabilizar el impuesto sobre las ganancias es cómo tratar las consecuencias actuales y futuras sobre liquidaciones del importe y el reconocimiento en los estados financieros.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo

Establece el tratamiento contable, los principales problemas en contabilidad en el momento de la activación de las adquisiciones, la determinación en libros y los cargos por depreciación.

NIC 18 Ingresos

Establece el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.; así como determinar cuando son reconocidos.

Políticas Contables

Las Políticas contables son los principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de estados financieros.

NORMATIVA VINCULANTE

Ley de Régimen Tributario Interno

Normativa que regula la forma en el que el contribuyente debe responder ante la autoridad tributaria, considerando ciertos beneficios y obligaciones

expresos en la Ley; garantizando la equidad, igualdad y justicia para obtener, mantener y mejorar los ingresos de la fuente ecuatoriana.

Ley de Seguridad Social

El objeto de la presente Ley es establecer el sistema de Seguro Social en el marco de la Constitución Política de la República, para regular y desarrollar los derechos y deberes recíprocos del Estado y los ciudadanos, para la protección de los trabajadores y sus familias frente a las contingencias sociales de la vida y del trabajo. El Seguro Social es el conjunto de instituciones, recursos, normas y procedimientos con fundamento en la solidaridad y en la responsabilidad personal y social.

Código de Trabajo

El Código del Trabajo es un instrumento jurídico de orden público mediante el cual el Estado regula las relaciones laborales, estableciendo los derechos y deberes de los empleadores y trabajadores de acuerdo a su responsabilidad social, sin discriminaciones por razones políticas, religiosas, raciales, de sexo o de cualquier otra clase, que les asegure un bienestar compatible con la dignidad humana.

PARTIDA DOBLE

“En esencia, el método consiste en realizar una doble anotación, o sea, anotar en una cuenta el “Debe” y en otra cuenta el “Haber”, siendo el importe anotado en el Debe igual al anotado en el Haber. Esta igualdad en el registro de cada operación hace que no se altere la igualdad patrimonial. Es decir, los recursos obtenidos de los propietarios y de los acreedores (financiación) se materializan o invierten en el activo (inversión).

Características

Las características de la partida doble son los siguientes:

- Se registra utilizando cuentas
- Una cuenta como mínimo, posee un nombre, una parte llamada *Debe* y otra parte llamada *Haber*,
- Una operación para ser registrada, se puede traducir en dos efectos sobre el patrimonio”⁷

SISTEMA DE INFORMACIÓN CONTABLE

“Un sistema de información contable consiste en etapas manuales y computarizadas interrelacionadas y que utiliza procesos como la recopilación, el registro, la sumarización, el análisis y la administración de datos para proporcionar información a los usuarios.

Clasificación

El sistema de información contable se puede dividir en dos subsistemas principales: (1) el sistema de información de contabilidad financiera y (2) el sistema de información de administración de costos.

Sistema de información de contabilidad financiera

Se ocupa sobre todo de la elaboración de reportes financieros para usuarios externos; y se utilizan para las decisiones de inversión, para la evaluación de cargos, para la vigilancia de las actividades y para las medidas regulatorias.

⁷ CABALLERO MIGUEZ, Gonzalo e Iria. *Análisis y Evaluación de Balances: Una Introducción a los Estados Contables y su Análisis*. 1a. ed. España. Ideas propias Editorial. 2010. p. 13. ISBN 978-84-934553-9-2.

Sistema de información de administración de costos

Está relacionado con la producción de resultados finales para los usuarios internos que utilizan los insumos y los procesos necesarios para satisfacer los objetivos de la administración. El sistema de información de administración de costos tiene tres amplios objetivos que proporcionan información para:

- El costeo de los servicios, los productos y otros objetos de interés para la administración
- La planeación y el control
- La toma de decisiones”⁸

SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

Para el control de la cuenta mercaderías y en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), existen dos sistemas:

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

“Parte integrante de la administración financiera de una empresa comercial e industrial, que corresponde todo el proceso de las operaciones contable-financieras en base a la utilización de un procedimiento exclusivo de manera especial en el uso de cuentas el control y valoración de mercaderías, con el auxiliar de tarjetas kárdex.

Cuentas que se utilizan

- Inventario de Mercaderías

⁸ HANSEN, Don R. y MOWEN, Maryanne M. *Administración de costos; Contabilidad y control*. 5a. ed. México. Thomson International. 2009. pp. 30 – 31. ISBN 978-970-636-583-0.

- Ventas
- Costo de Ventas
- Pérdida en Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

Ventajas

- Facilita ejercer un control adecuado sobre la bodega y los que están a cargo de ella.
- Nunca se corre el riesgo de quedar la bodega en desabastecimiento o exceso de stock porque se controla las existencias con cantidades máximas, mínimas y críticas.
- El saldo final de mercaderías se establece contablemente.
- Fácilmente y en cualquier momento se puede conocer los resultados obtenidos en la actividad de entrega; compra – venta.
- Se utiliza un solo método de valoración para cualquier número de materiales, por lo menos durante el periodo contable (01 de enero al 31 de diciembre).

Desventajas

- Aparentemente los costos para su control son elevados, pero con los sistemas computarizados se reducen al mínimo.
- El registro contable tiende a complicarse, siempre y cuando no exista un dominio y conocimiento de control y registro.

Sistema de Cuenta Múltiple

Es el conjunto de reglas y principios que ordenados entre sí permiten llegar a la determinación de los estados financieros sobre la base de una

secuencia y seguimiento del ciclo contable, utilizando cuentas que aparecen en cada una de las transacciones.

Cuentas que se utilizan

- Compras

Toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercancías, ya sea al contado y a crédito. Para el registro contable de estas adquisiciones se utiliza la cuenta *Compras* y el documento que sirve de respaldo es la factura o nota de venta.

Se debita, por las adquisiciones realizadas de mercaderías al contado o a crédito.

Se acredita, al final del ejercicio para determinar las compras netas y eliminar el valor de compras.

- Devolución en compras

Cuando las mercaderías no han sido despachadas correctamente, han llegado en mal estado, por no estar de acuerdo con el pedido, etc., se debe retornar las mercaderías compradas al proveedor, en este caso se utiliza la cuenta *Devolución en compras*.

Se debita, al final del ejercicio para eliminar el valor de la cuenta devolución en compras, es decir por el asiento de regulación.

Se acredita, por la devolución de las mercaderías al proveedor.

- Descuento en compras

Es aquel porcentaje que se disminuye al valor real de la mercancía, el mismo que lo otorgan los proveedores, en este caso se utiliza la cuenta personificado para este fin, como lo es *Descuento en compras*.

Se debita, en el proceso de regulación, para cerrar dicha cuenta y determinar las compras netas.

Se acredita, al momento de adquirir mercaderías con descuento.

- Ventas

Esta cuenta se ubica en el grupo de los ingresos operacionales, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizada a los clientes puede ser al contado o crédito, el respaldo de esta transacción es la factura o nota de venta, en este caso se utiliza la cuenta *Ventas*.

Se debita, al final del ejercicio para determinar las ventas netas y eliminar el valor de ventas.

Se acredita, por las ventas de mercaderías al contado o a crédito.

- Devolución en ventas

En esta cuenta se registran los valores que los clientes pueden realizar por el retorno de las mercancías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, no están en buenas condiciones, etc., en este caso se registra contablemente con la cuenta *Devolución en ventas*.

Se debita, por la devolución de mercaderías que realizan los clientes.

Se acredita, en el asiento de regulación para determinar las ventas netas.

- Descuento en ventas

Cuando la empresa concede descuentos en las ventas, ya sea por el pago al contado, por pronto pago o cualquier otro motivo. Es aquel porcentaje que se disminuye al valor real de la mercancía, el mismo que la empresa otorga a los clientes, en este caso se registra contablemente con la cuenta *Descuento en ventas*.

Se debita, al momento de realizar la venta y en la cual se otorga un descuento.

Se acredita, al momento del cierre de las operaciones para determinar las ventas netas.

- Costo de Ventas

En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante regulación al término de un período contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de venta.

Se debita, por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

Se acredita, por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación.

- Utilidad Bruta en Ventas

En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre

las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.

Se debita, por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos.

Se acredita, por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un período.

- Pérdidas en Ventas

En esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas.

Se debita, por el valor de la pérdida en ventas del período.

Se acredita, por el asiento de cierre de libros con debito a la Cuenta Pérdidas y Ganancias o Resumen de rentas y Gastos.

Ventajas

- Se tiene una información detallada de cada una de las cuentas.
- Su registro contable es de fácil aplicación.
- El costo material y humano es reducido.

Desventajas

- Al no utilizar las tarjetas kárdex, se dificulta su control y puede ocasionar desviaciones de mercaderías en las entradas y salidas.

- Se requiere un mayor control extra contable”⁹

CUENTA CONTABLE

La cuenta es el instrumento utilizado por la contabilidad para representar la evolución y situación de cada uno de los elementos que integran el patrimonio y el resultado de la empresa. Cada elemento patrimonial tiene asignado una cuenta.

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas constituye la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente e identificadas con nombres para distinguir una clase de partidas de otras, a los fines del registro contable de las transacciones.

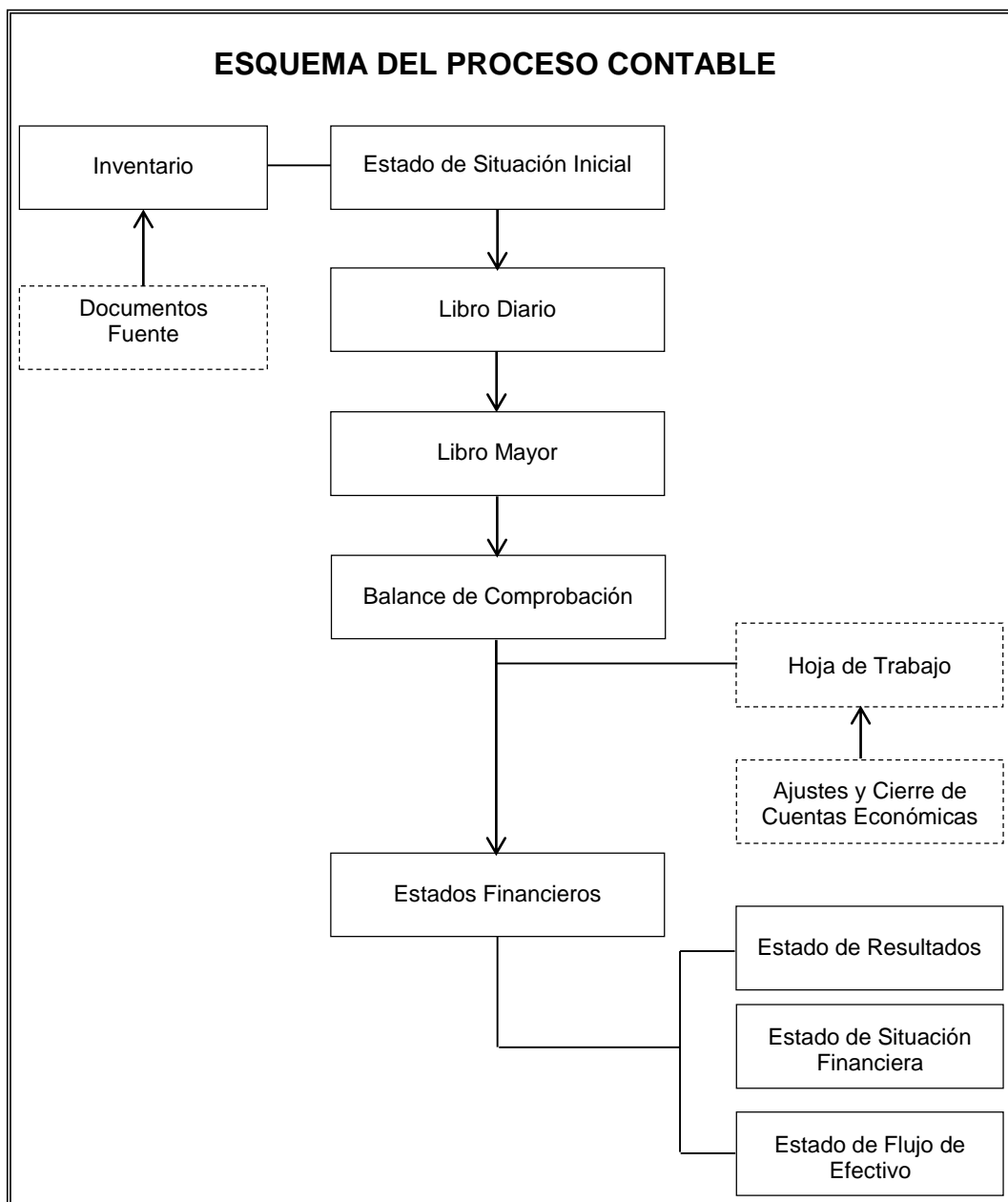
MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

PROCESO CONTABLE

Es el conjunto de todos los pasos necesarios que se han de realizar en un determinado ejercicio para llegar a establecer de forma sistemática el balance y la cuenta de resultados. Dicho de otro modo, se entiende por proceso contable el conjunto de operaciones realizadas por la empresa durante el ejercicio económico y su reflejo en los libros de contabilidad.

⁹ NARANJO SALGUERO, Marcelo y Joselito. *Contabilidad Comercial y de Servicios*. 12a. ed. Quito – Ecuador. Editorial Don Bosco. 2009. pp. 117, 222, 246, 282 - 262. ISBN 9978-82-787-0.



DOCUMENTACIÓN FUENTE

“Documento justificante, para el registro de las operaciones de la actividad empresarial; y constituyen la fuente de la información contable y pueden ser: facturas, ordenes firmadas, extractos bancarios, documentos de cobro, documentos de pago, etc.”¹⁰

¹⁰ PÉREZ, Rosario. *Técnica Contable*. 1a. ed. Madrid - España. Editex S.A. 2010. p. 83. ISBN 978-84-9771-648-2.

Comprobantes de Venta

Son los documentos que deben entregarse cuando se transfiere un bien o se preste un servicio. Los comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas son: facturas, notas o boletas de venta, liquidación de compras de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras, y boletos o entradas a espectáculos públicos.

Factura

Es el documento que expresa y acredita una compra – venta de bienes o una prestación de servicios, detallando toda la información que origina la operación e impuestos tributarios.



Comprobante de Retención

Es el documento que acreditan la retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, que efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

PCENTER
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

*Espinoza Hidalgo
Edgar Enrique*
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1103403463001
AUT. SRI. 1113765768

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar • Tel.: 2676574 • Cel.: 0997883930 / 0991036102
Catamayo - Loja - Ecuador • setcomp@hotmail.com / pccentercatamayo@hotmail.com

002-001- **Nº 000000675**

SR. (ES): _____ FECHA DE EMISIÓN: _____

R.U.C./C.I.: _____ TIPO DE COMP. DE VENTA: _____ N° COMPROBANTE DE VENTA: _____

DIRECCIÓN: _____

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

TOTAL DE RETENCIÓN \$

Firma Agente de Retención

Recibí Conforme

Original: Sujeto pasivo retenido
Copia: Agente de retención

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.

IMPRESA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro • R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157 • Emisión: 000000691 - 000000750 • FECHA: 25/OCTUBRE/2013 • Válido hasta: 25/OCTUBRE/2014

INVENTARIO

“Es la relación ordenada de bienes, existencias, derechos y obligaciones de una entidad o empresa a una fecha determinada; información que debe expresar el reconocimiento, medición, valuación y cuantificación financiera de sus activos, pasivos y patrimonio”¹¹

EMPRESA "PC CENTER" INVENTARIO INICIAL Al 01 de agosto del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					Folio Nro. 01
CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL

Catamayo, 01 de agosto del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

¹¹ REY POMBO, José. *Contabilidad General*. 2a. ed. España. Learning Paraninf S.A. 2010. p. 57. ISBN 978-84-9732-727-5.

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El Estado de Situación Inicial, es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades comerciales o un ciclo contable; es un informe que refleja la situación financiera en un momento determinado y se estructura del activo, pasivo y el patrimonio neto, desarrollado cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales.

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al 01 de agosto del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES UDS \$					
1.	ACTIVOS				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01	CAJA		xxxxxxx		
1.1.02	BANCOS		xxxxxxx		
1.1.03	CLIENTES		xxxxxxx		
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		xxxxxxx		
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		xxxxxxx		
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN EN FUENTE IR		xxxxxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				xxxxxxx
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.01	VEHÍCULOS		xxxxxxx		
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES		xxxxxxx		
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA		xxxxxxx		
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		xxxxxxx		
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				xxxxxxx
	TOTAL ACTIVOS				xxxxxxx
2.	PASIVOS				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.02	PROVEEDORES		xxxxxxx		
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		xxxxxxx		
2.1.03.01	CACPE LOJA	xxxxxxx			
2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR		xxxxxxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE				xxxxxxx
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				
2.2.01.01	CACPE LOJA	xxxxxxx	xxxxxxx		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				xxxxxxx
	TOTAL PASIVO				xxxxxxx
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.01	CAPITAL		xxxxxxx		
	TOTAL CAPITAL				xxxxxxx
	TOTAL PATRIMONIO				xxxxxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				xxxxxxx
Catamayo, 01 de agosto de 2013					
f.	GERENTE	f.	CONTADORA		

LIBRO DIARIO

El libro diario o diario general, es el primer registro de entrada original en el ciclo contable de una empresa, en el que se registran todos los movimientos contables en orden cronológico.

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					Folio Nro. 01
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
Catamayo, 30 de septiembre del 2013					
f. GERENTE			f. CONTADORA		

LIBRO MAYOR

“Libro en el cual se agrupa el conjunto de cuentas utilizadas en la empresa y registradas en el Libro Diario, con la finalidad de suministrar y facilitar un análisis individual de cada cuenta. Facilita en resumen de los movimientos totales de cada cuenta., clasificándolas por su naturaleza y objeto.

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
CUENTA:			CODIGO:			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

LIBROS AUXILIARES

Son libros complementarios a los principales de entrada original, y su función es registrar todas las operaciones que le son propias y centralizadas en el Libro Diario. Los auxiliares contables amplían la información y dan cumplimiento a las normas legales de carácter tributario, comercial, laboral y a la necesidad de aprovechar en la empresa las ventajas del principio administrativo de la división del trabajo contable en función a las necesidades de registro y control.

EMPRESA "PC CENTER"							
AUXILIAR DE CLIENTES							
Página 1							
FECHA	CLIENTE	FACTURA	PLAZO	SALDO ANTERIOR	2013		SALDO FINAL
					AGOSTO	SEPTIEMBRE	
TOTAL							

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un registro de la información que suministra el libro mayor y que garantiza que se han efectuado la totalidad de las transcripciones originadas en el Diario, basadas en los principios de la partida doble. Se realiza la sumatoria de todos los débitos y créditos en forma separada, debiendo ser iguales ambas columnas. De esta forma, se verifica que el pase de los asientos del Diario al Mayor se efectuó correctamente.

EMPRESA "PC CENTER"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013						
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
NRO.	CÓDIGO	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		SUMAN				
Catamayo, 30 de septiembre del 2013						
f.			f.			
GERENTE			CONTADORA			

HOJA DE TRABAJO

Documento no formal contablemente, y se usa para confeccionar los asientos de ajustes que modificarán los valores del balance de comprobación antes de ajustes de cierre; el mismo que permite preparar los balances que reflejan la estructura financiera y económica de la organización”¹²

EMPRESA "PC CENTER"											
HOJA DE TRABAJO											
Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013											
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$											
Folio Nro. 01											
CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN IGUALES										

AJUSTES CONTABLES

Son las correcciones necesarias para poder emitir estados financieros ajustados a la realidad económica y financiera de la empresa, además de cumplir con los principios de contabilidad y normativa legal vigente; es decir ajustar la realidad de un hecho, determinar sus implicaciones y por consecuencia inmediata hacer de lo ajustado, algo útil, pues ya se tiene certeza de que representa un valor real.

Causas y efectos de saldos incorrectos

- Omisión, por falta de registro de operaciones efectuadas, al final afecta al no cuadrar.
- Errores, al aplicar cuentas y valores incorrectos. Las cuentas se sobrevaloran además de los saldos.

¹² GRECO, Orlando. *Diccionario Contable*. 6a. ed. Buenos Aires - Argentina. Valletta Ediciones. 2011. pp. 74, 267 y 332. ISBN 978-950-743-286-6.

- Desactualizaciones, por el uso sistemático de bienes o servicios, por rentas y arriendos precobrados que no han sido liquidadas o pagadas, por posibles incobrables que estén desactualizadas en el momento de preparar el balance de comprobación.
- Uso indebido, por abuso o exceso de confianza por parte de los custodios de dinero, bienes, etc., se suelen presentar desfases entre los saldos contables y la presencia física de los recursos.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los Estados Financieros son documentos a través de los cuales se presenta la información económica-financiera de la empresa, de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en términos de consistencia, confiabilidad y oportunidad.

Características

Confiabilidad, la información financiera que se presente debe ser confiable al permitir comprobar su veracidad; es decir debe ser representativa, objetiva y verificable.

Relevancia, cuando impacta la toma de decisiones económicas de quienes la utilizan, al permitir un adecuado entendimiento y servir de base para la elaboración de proyecciones y mostrar los aspectos más significativos de la entidad reconocidos de manera contable.

Comprensibilidad, facilite el entendimiento para los usuarios, al permitir el interés especial en mantener la capacidad de análisis e interpretación de la información.

Comparabilidad, la información financiera permitirá a los usuarios, el poder identificar y analizar las diferencias y similitudes con la información de la misma entidad con la de otras entidades a lo largo del tiempo.

Estado de Resultados

El Estado de Resultado o Estado de Pérdidas y Ganancias es un documento contable que muestra detalladamente y ordenadamente la utilidad o pérdida del ejercicio”¹³

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE RESULTADOS Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$			
4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	xxxxxxxx	
4.1.02	(-) DESCUENTO EN VENTAS	<u>xxxxxxxx</u>	
	(=) VENTAS NETAS		xxxxxxxx
5.1.04	(-) COSTO DE VENTAS		
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)	xxxxxxxx	
5.1.01	(+) COMPRAS	xxxxxxxx	
	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	<u>xxxxxxxx</u>	
	COMPRAS NETAS	<u>xxxxxxxx</u>	
	(=) MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA	xxxxxxxx	
	(-) MERCADERÍAS (Inventario Final)	<u>xxxxxxxx</u>	xxxxxxxx
4.1.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxxxxxx
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		xxxxxxxx
4.2.01	INTERESES GANADOS	xxxxxxxx	
	TOTAL INGRESOS		xxxxxxxx
5.	(-) GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		xxxxxxxx
5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	xxxxxxxx	
5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxxxx	
5.1.07	APORTE PATRONAL	xxxxxxxx	
5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES	xxxxxxxx	
5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	xxxxxxxx	
5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE	xxxxxxxx	
5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	xxxxxxxx	
5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxxx	
5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	<u>xxxxxxxx</u>	
	TOTAL GASTOS		xxxxxxxx
3.2.01	(=) UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		xxxxxxxx
3.2.02	(=) PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		<u>xxxxxxxx</u>
Catamayo, 30 de septiembre de 2013			
f.	f.		
GERENTE	CONTADORA		

¹³ MONTESINOS JULVE, Vicente. *Introducción a la Contabilidad Financiera; un enfoque internacional*. 6a. ed. Madrid – España. Ariel Economía. 2009. pp. 478 - 479. ISBN 978-84-344-4551-2.

Estado de Situación Financiera

Es un estado contable que refleja la situación patrimonial de la empresa, dicha situación se compone de los bienes, derechos, deudas y capital que tiene la empresa en un momento dado. Los bienes y derechos integran el activo del balance de situación. El patrimonio neto y el pasivo informan de la financiación obtenida.

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 30 de septiembre del 2013 "EXPRESADO EN USD \$"				
1.	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	CAJA		xxxxxxx	
1.1.02	BANCOS		xxxxxxx	
1.1.03	CLIENTES	xxxxxxx	xxxxxxx	
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxxx		
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		xxxxxxx	
1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO		xxxxxxx	
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR		xxxxxxx	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxxxxxx
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01	VEHÍCULOS	xxxxxxx	xxxxxxx	
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	xxxxxxx		
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx	xxxxxxx	
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENS.	xxxxxxx		
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			xxxxxxx
	TOTAL ACTIVOS			xxxxxxx
2.	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.02	PROVEEDORES		xxxxxxx	
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		xxxxxxx	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		xxxxxxx	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			xxxxxxx
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		xxxxxxx	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			xxxxxxx
	TOTAL PASIVOS			xxxxxxx
3.	PATRIMONIO			
3.1	CAPITAL			
3.1.01	CAPITAL		xxxxxxx	
	TOTAL CAPITAL			xxxxxxx
3.2	RESULTADOS			
3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		xxxxxxx	
3.2.02	PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		xxxxxxx	
	TOTAL RESULTADOS			xxxxxxx
	TOTAL PATRIMONIO			xxxxxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxxxxx
Catamayo, 30 de septiembre del 2013				
f.	GERENTE	f.	CONTADORA	

Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo informa de las transacciones que afectan a la liquidez de la empresa. Por lo tanto, ayuda a evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo. También es útil para evaluar las posibilidades de éxito, supervivencia o fracaso de una empresa desde una perspectiva económico-financiera, en base a los beneficios y liquidez que es capaz de generar”¹⁴

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO Al 30 de septiembre del 2013 "EXPRESADO EN USD \$"	
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
AUMENTO DE CLIENTES	xxxxxxxx
AUMENTO DE INVENTARIO DE MERCADERIA	xxxxxxxx
AUMENTO DE SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxxxxxx
AUMENTO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	xxxxxxxx
AUMENTO DECRÉDITO TRIBUTARIO	xxxxxxxx
AUMENTO ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE PROVEEDORES	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE IVA RETENIDO POR PAGAR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR	xxxxxxxx
AUMENTO DE ANTICIPO IR POR PAGAR	xxxxxxxx
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	xxxxxxxx
Mas DEPRECIACION	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	xxxxxxxx
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
AUMENTO DE VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	xxxxxxxx
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO DE DTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	xxxxxxxx
SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Mas SALDO INICIAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Catamayo, 30 de septiembre del 2013	
f. GERENTE	f. CONTADORA

¹⁴ ORIOL, Amat. *Análisis de Estados Financieros: Fundamentos y aplicaciones*. 8a. ed. España. Ediciones Gestión 2000. 2009. pp. 38 y 47. ISBN 978-84-96612-96-9.

ANÁLISIS FINANCIERO

“El análisis financiero consiste en la aplicación de un conjunto de técnicas e instrumentos analíticos a los estados financieros para deducir una serie de medidas y relaciones que son significativas y útiles para la toma de decisiones. En consecuencia, la función esencial del análisis a los estados financieros, es convertir los datos en información útil, razón por la que el análisis de los estados financieros debe ser básicamente decisional. De acuerdo con esta perspectiva, a lo largo del desarrollo de un análisis financiero, los objetivos perseguidos deben traducirse, a lo largo del desarrollo de un análisis financiero, los objetivos perseguidos deben traducirse en una serie de preguntas concretas que deberán encontrar una respuesta adecuada”¹⁵

RAZÓN O INDICADOR FINANCIERO

“Se conoce con el nombre de «razón o indicador» el resultado de establecer la relación numérica entre dos cantidades de cuentas diferentes del balance general y/o del estado de pérdidas y ganancias.

Clasificación de las Razones o Indicadores

Indicadores de Liquidez, estos indicadores surgen de la necesidad de medir la capacidad que tienen las empresas para cancelar sus obligaciones de corto plazo. Sirven para establecer la facilidad o dificultad que presenta una compañía para pagar sus pasivos corrientes con el producto de convertir a efectivo sus activos corrientes.

¹⁵ RUBIO DOMÍNGUEZ, Pedro. *Manual de Análisis Financiero*. Edición Electrónica. España. 2009. p. 2. Disponible en: www.eumed.net/libros/2009a/255/ ISBN 978-84-690-6172-5.

Razón de Corriente

$$\text{Razón de Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Se denomina también relación corriente, y trata de verificar las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para afrontar sus compromisos, también a corto plazo.

Capital Neto de Trabajo

$$\text{Capital Neto de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Este no es propiamente un indicador sino más bien una forma de apreciar de manera cuantitativa los resultados de la razón corriente. Dicho de otro modo, este cálculo expresa en términos de valor lo que la razón corriente presenta como una relación.

Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Se conoce también con el nombre de prueba del ácido o liquidez seca. Es un test más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes pero sin pretender de la venta de sus existencias, es decir, básicamente con sus saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil que pueda haber, diferente a los inventarios.

Indicadores de Actividad, llamados también indicadores de rotación, tratan de medir la eficiencia con la cual una empresa utiliza sus activos, según la velocidad de recuperación de los valores aplicados en ellos. Se pretende imprimirle un sentido dinámico al análisis de la aplicación de recursos, mediante la comparación entre cuentas de balance (estáticas) y cuentas de resultado (dinámica).

Rotación de Cartera

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{\text{Venta a crédito en el periodo}}{\text{Cuentas por cobrar promedio}}$$

Este indicador establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar, en promedio, en un periodo determinado de tiempo, generalmente un año.

Periodo Promedio de Cobro

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{\text{Cuentas por cobrar promedio} \times 365 \text{ días}}{\text{Ventas a crédito}}$$

Otra forma de analizar la rotación de las cuentas por cobrar es a través del cálculo del periodo promedio de cobro, mediante la siguiente fórmula.

Rotación de Inventarios

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario Promedio}}$$

Para la empresa comercial, los inventarios representan sencillamente el costo de las mercancías en poder de la misma; y el resultado significa el tiempo de días que se convierte sus inventarios de mercaderías a efectivo o a cuentas por cobrar.

Ciclo de Efectivo

$$\text{Ciclo de Efectivo} = \text{Rotación cartera} + \text{Rotación inventarios} - \text{Rotación proveedores}$$

Con base en los indicadores anteriores se puede obtener un análisis adicional muy importante en el manejo de la liquidez de una empresa y es el referente al ciclo de efectivo.

Indicadores de Rentabilidad, denominados también de rendimiento o lucratividad, sirven para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos, y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

Margen de Pérdida

$$\text{Margen de Pérdida} = \frac{\text{Pérdida del Ejercicio}}{\text{Ventas Netas}}$$

Indicador que persigue conocer cuál es el porcentaje de la pérdida del ejercicio, respecto a las ventas netas del periodo, es decir, equivale a determinar que por cada unidad monetaria vendida, generó un valor específico monetario de pérdida en el periodo analizado.

Rendimiento del Patrimonio (ROA)

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Pérdida del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$$

Indicador que su propósito está articulado en determinar información a los socios o dueños de la empresa respecto al porcentaje de rendimiento sobre su inversión en un periodo definido.

Indicadores de Endeudamiento, tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que corren tales acreedores, el riesgo de los dueño y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

Nivel de Endeudamiento

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$$

Este indicador establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa”¹⁶

ASPECTOS TRIBUTARIOS

OBLIGACIÓN DE LLEVAR CONTABILIDAD

Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada.

¹⁶ ORTÍZ ANAYA, Héctor. *Análisis financiero aplicado: principios de administración financiera*. 14a. ed. Colombia. Universidad Externado de Colombia. 2011. pp. 184 - 216. ISBN 978-958-710-650-3.

LOS CONTRIBUYENTES Y RESPONSABLE

CONTRIBUYENTE

“Son aquellos respecto del cual se verifica el hecho generador de la obligación tributaria, es toda persona física o natural y jurídica o moral obligada a cumplir y hacer cumplir los deberes formales según lo establece las leyes tributarias del país, esto debe proveerse del registro Único del Contribuyente (RUC) el cual le sirve como código de identificación en sus actividades fiscales y como control de la administración para dar seguimiento al cumplimiento de los derechos y deberes de éstos.

Clasificación de los Contribuyentes

Personas Naturales

Son personas físicas, nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas, que ejercen derechos y cumple obligaciones a título personal.

Sociedades

El término sociedad comprende a todas las instituciones del sector público y privado, a las personas jurídicas bajo el control de las Superintendencias de Compañía y de Bancos, las organizaciones con y sin fines de lucro, los fideicomisos mercantiles, las sociedades de hecho y cualquier patrimonio independiente de sus miembros.

Contribuyentes Especiales

Son designados por la administración tributaria, es un segmento de contribuyentes, cuyo número es reducido, reportan los mayores o más grandes activos, los mayores volúmenes de ingresos, y son los de mayor

significación económica del país, su participación es de gran influencia en la recaudación interna de impuestos.

RESPONSABLE

Son aquellas personas que no tienen la calidad de contribuyentes, pues no están vinculadas directamente con el hecho generador; pero, para lograr un mejor control en la recaudación de tributos y en razón del cargo o función que esas personas ocupan por disposición expresa de la ley, deben cumplir las obligaciones asignadas a los contribuyentes. De ahí que los responsables siempre serán sujetos pasivos pero por deuda ajena

OBLIGACIÓN TRIBUTARIA

Según el Código de Trabajo Art. 15: Es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la Ley”¹⁷

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

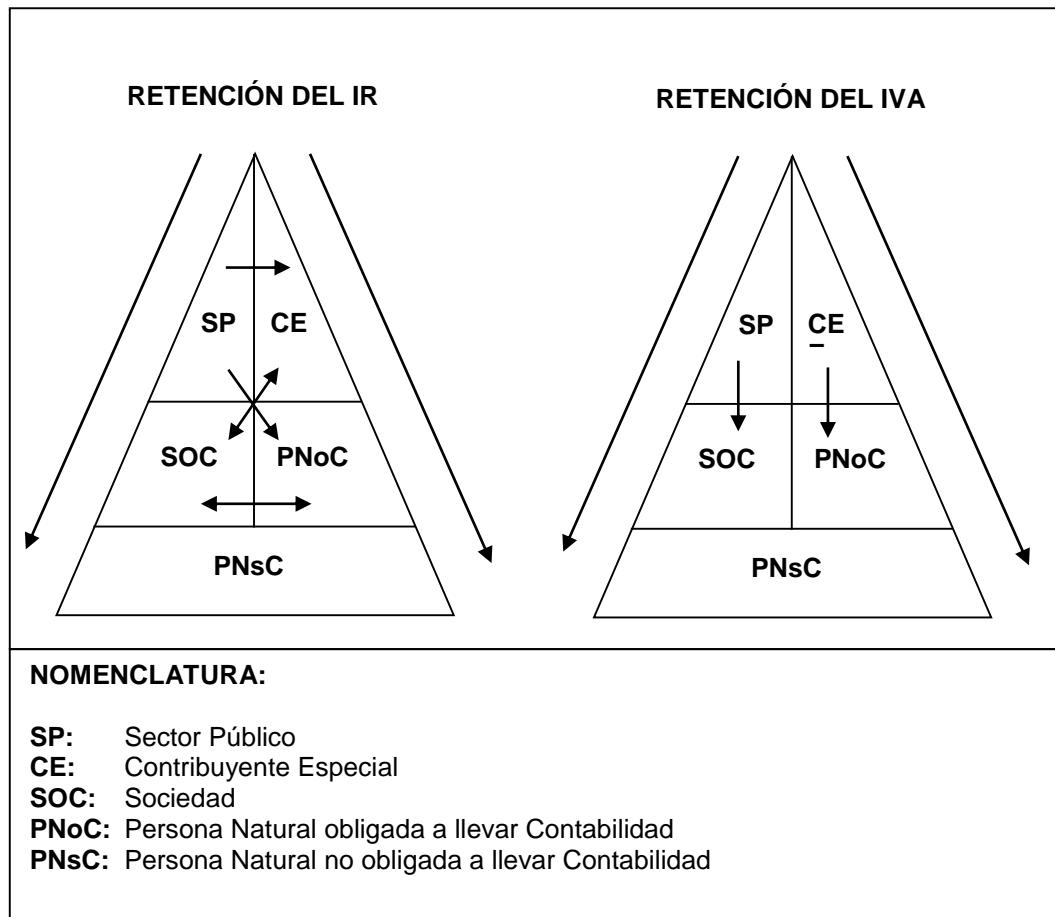
Es el número de identificación tributaria otorgado por el SRI, para que el contribuyente pueda realizar actividades económicas y cumplir con sus obligaciones tributarias.

RETENCIÓN DE IMPUESTOS

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o

¹⁷ CABRERA NAVARRETE, Wilmer; GAIBOR MIRANDA, Andrea; y PIEDRAHITA MERA, David. *Perfil Socioeconómico del Contribuyente de Guayaquil sujeto al control del Servicio de Rentas Internas en sus obligaciones tributarias*. (tesis). [en línea] Ecuador. 2011-01-13 [Fecha de consulta: 2013-03-15] Disponible en: www.slideshare.net/majo182555/tesis-tributaria.

retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos.



IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributaria Interno señala:

Objeto del impuesto.- “Establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Base imponible.- En general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

Plazos para la declaración.- Las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente, por los sujetos pasivos en los lugares y fechas determinados por el reglamento.

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta

La empresa al actuar como Agente de Retención está obligada a recibir el respectivo comprobante sobre todos los ingresos que constituyan renta gravada propiciada de toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad, dentro del término no mayor a cinco días de recibido el comprobante de venta. Declaración tributaria que se la realizará dentro del mes siguiente de realizadas las operaciones y como plazo máximo hasta el día 20 de conformidad a su noveno dígito de RUC 1103403463001 en el formulario 103 en el software propiciado por el Servicio de Rentas Internas denominado DIMM (Declaración de Información en Medio Magnético).

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Objeto del impuesto.- Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

Base imponible general.- La base imponible del IVA es el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado a base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio.

Declaración del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, presentarán una declaración semestral de dichas transferencias, a menos que sea agente de retención de IVA”¹⁸

La declaración se realizará en el formulario 104 bajo los medios y plazos citados en la obligación tributaria anterior; en la cual se incluirán el IVA Pagado, IVA Retenido, IVA Cobrado, IVA Retenido por Pagar.

PORCENTAJES DE IMPUESTOS Y RETENCIÓN

Porcentajes de Retención de IVA

De conformidad al Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributaria Interna en su Art. 1, se establecen los siguientes porcentajes de retención en la fuente del impuesto al valor agregado:

¹⁸ Ley de Régimen Tributaria Interno. Arts. 1, 16, 40, 52, 58 y 67. Registro Oficial 223 de 30 de Noviembre del 2007. Tercer Suplemento 242 de 29 de Diciembre de 2007. Quito – Ecuador.

- a. **Retención del treinta por ciento (30%) del IVA causado:** Los agentes de retención retendrán el treinta por ciento (30%) del IVA causado, cuando adquieran bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA; y, cuando realicen pagos por concepto de contratos de construcción de obras públicas o privadas, aunque el constructor sea un contribuyente especial.
- b. **Retención del setenta por ciento (70%) del IVA causado:** Los agentes de retención retendrán el setenta por ciento (70%) del IVA causado, en la prestación de servicios gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA; y, cuando paguen comisiones, a intermediarios y comisionistas que actúen por cuenta de terceros, para la adquisición de bienes y/o servicios.
- c. **Retención del cien por ciento (100%) del IVA causado:** Los agentes de retención retendrán el cien por ciento (70%) del IVA causado, cuando adquieran servicios profesionales prestados por personas naturales con título de instrucción superior otorgado por establecimientos regidos por la Ley de Educación Superior, cuando arrienden inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad; y, cuando al adquirir bienes y/o servicios, emitan una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios, incluyéndose en este caso el pago de cuotas de arrendamiento al exterior.

Porcentajes de Retención de IF

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS

DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE (Conforme el concepto y porcentaje a retener, verifique el código necesario para su declaración en el formulario 103)	Porcentajes vigentes
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1%
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra	1%
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo	2%
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los	10%
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no	8%
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.”.	8%
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual	8%
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por mas de seis meses	8%
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24%
Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención
Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio

FUENTE: Servicios de Rentas Internas. *Retención en la Fuente: Tabla de retenciones IR.* [En línea] Quito – Ecuador. [Fecha de Consulta: 2013 – 03 – 11]. Disponible en: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-en-la-fuente>

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR IMPUESTOS

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR IMPUESTOS					
NOVENO DÍGITO DEL RUC	IMPUESTO A LA RENTA	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		ICE Y RETENCIONES EN LA FUENTE	IVA MENSUAL
		PRIMERA CUOTA	SEGUNDA CUOTA		
	FORMULARIO 101	FORMULARIO 106		FORMULARIO 105 y 103	FORMULARIO 104
1	10 de abril	10 de julio	10 de septiembre	10 del mes siguiente	10 del mes siguiente
2	12 de abril	12 de julio	12 de septiembre	12 del mes siguiente	12 del mes siguiente
3	14 de abril	14 de julio	14 de septiembre	14 del mes siguiente	14 del mes siguiente
4	16 de abril	16 de julio	16 de septiembre	16 del mes siguiente	16 del mes siguiente
5	18 de abril	18 de julio	18 de septiembre	18 del mes siguiente	18 del mes siguiente
6	20 de abril	20 de julio	20 de septiembre	20 del mes siguiente	20 del mes siguiente
7	22 de abril	22 de julio	22 de septiembre	22 del mes siguiente	22 del mes siguiente
8	24 de abril	24 de julio	24 de septiembre	24 del mes siguiente	24 del mes siguiente
9	26 de abril	26 de julio	26 de septiembre	26 del mes siguiente	26 del mes siguiente
0	28 de abril	28 de julio	28 de septiembre	28 del mes siguiente	28 del mes siguiente

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS. *Plazos para declarar y pagar impuestos.*
[En línea] Quito-Ecuador. [Fecha de Consulta: 2011-12-28 Disponible en:
<http://www.sri.gob.ec/web/guest/33@public>

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Para el cumplimiento de la aplicación teórica y práctica del trabajo de tesis, fue necesaria la participación y utilización de los siguientes materiales:

- Libros y colecciones
- Artículos y tesis
- Internet
- Leyes y normativas
- Papel bond
- Suministros de oficina
- Calculadora financiera
- Computadora
- Impresora
- Escáner
- Dispositivos USB
- Cartuchos para impresión
- Reproducciones e información empresarial

MÉTODOS

Científico

Fue utilizado durante toda la ejecución de la tesis, a través de un proceso lógico para obtener información financiera comprobable y proporcionar los medios de control sobre las operaciones que se realizaron en la Organización Contable para la Empresa “PC CENTER” del cantón Catamayo; dotándole de una metodología adecuada, racional, consistente y coherente; sujeta a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados,

que permitieron presentar información financiera y económica confiable y oportuna expresada en los Estados Financieros.

Deductivo

Orientó con un enfoque normativo y doctrinario en el estudio, análisis y comprensión de las teorías contables, principios y normas con aplicación específicas a cada realidad u organización económica; que permitió estructurar la Revisión de Literatura y sustentar la parte práctica con afectación hacia la estructura financiera y económica propia del sector empresarial, para su posterior relevación de información.

Inductivo

Ratificó el estudio, revisión y análisis de la documentación sustentatoria y hechos contables de cada una de las operaciones económicas-financieras que generó la organización y que fueron procesadas en forma sistemática para la preparación de los estados financieros de conformidad a los principios y normas de contabilidad; información que además sirvió de base para las declaraciones tributarias respectivas.

Analítico

Su aporte en el proceso investigativo de tesis estuvo presente al momento del análisis de la información sustentatoria para sus posteriores afectaciones contables y tributarias; en la lectura y análisis de los comportamientos y resultados a través de la aplicación de los indicadores financieros relacionados con la liquidez, endeudamiento, actividad y rentabilidad; y en las orientaciones generales para las conclusiones y recomendaciones.

Sintético

Su empleo se evidenció en la simplificación y concreción de información reflejada en la personificación de cuentas para la estructuración del Plan de Cuentas, en el proceso contable, en los estados financieros, en la determinación del equilibrio financiero, en los reportes y saldos procedentes de los auxiliares contables, en las declaraciones tributarias; así como en la presentación de los elementos complementarios de la tesis como en el resumen, la introducción, la discusión, conclusiones y recomendaciones del trabajo final de investigación.

TÉCNICAS

Observación

Técnica que accedió a la visualización de los procesos administrativos y financieros de la empresa para su posterior análisis en el reconocimiento e incorporación de elementos articulados al proceso contable; así como en el grado de apreciación del archivo financiero, controles internos existentes, manejo y administración de inventarios; y en el proceso de facturación y comercialización. A demás en el avance de la propuesta de Organización Contable para ir considerando correctivos sobre la marcha.

Entrevista

Suministró información directa de sus administradores relacionada a tratamiento financiero, proyecciones, aplicación de políticas para crédito, formas de pago a los proveedores, acciones para la recuperación de la cartera vencida, información de factores internos y externos del entorno empresarial, controles requeridos, financiamientos, decisiones comerciales y aspiraciones con la propuesta de Organización Contable ejecutada.

f. RESULTADOS

EMPRESA “PC CENTER” PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahorros N° 001050089610
1.1.03	Clientes
1.1.04	(-) Provisión para Cuentas Incobrables
1.1.05	Documentos por Cobrar
1.1.06	Inventario de Mercaderías
1.1.07	Suministros de Oficina
1.1.08	Suministros de Aseo y Limpieza
1.1.09	Bienes de Menor Cuantía
1.1.10	IVA Pagado
1.1.11	IVA Retenido
1.1.12	Crédito Tributario
1.1.13	Anticipo Retención Fuente IR
1.1.14	Anticipo Sueldos
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01	Vehículos
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada Vehículo
1.2.03	Muebles y Enseres
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.05	Equipo de oficina
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina

- 1.2.07 Equipo de Computación
- 1.2.08 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

- 2.1.01 Cuentas por Pagar
- 2.1.02 Proveedores
- 2.1.03 Documentos por Pagar Corto Plazo
 - 2.1.03.01 CACPE-LOJA
- 2.1.04 Provisiones Sociales por Pagar
 - 2.1.04.01 Décimo Tercer Sueldo por Pagar
 - 2.1.04.02 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
- 2.1.05 15% Participación a Trabajadores por Pagar
- 2.1.06 Impuesto a la Renta por Pagar
- 2.1.07 IESS por Pagar
 - 2.1.07.01 Aporte Personal por Pagar
 - 2.1.07.02 Aporte Patronal por Pagar
- 2.1.08 IVA Cobrado
- 2.1.09 IVA Retenido por Pagar
- 2.1.10 IVA por Pagar
- 2.1.11 Retención Fuente IR por Pagar
- 2.1.12 Anticipo IR por Pagar

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

- 2.2.01 Documentos por Pagar Largo Plazo
 - 2.2.01.01 CACPE-LOJA

3 PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

- 3.1.01 Capital

3.2	RESULTADOS
3.2.01	Utilidad del Presente Ejercicio
3.2.02	Pérdida del Presente Ejercicio
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	Ventas
4.1.02	Descuento en Ventas
4.1.03	Devolución en Ventas
4.1.04	Utilidad Bruta en Ventas
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.01	Intereses Ganados
4.2.02	Servicio de Transporte
5	GASTOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.01	Compras
5.1.02	Descuento en Compras
5.1.03	Devolución en Compras
5.1.04	Costo de Ventas
5.1.05	Honorarios Profesionales
5.1.06	Sueldos y Salarios
5.1.07	Aporte Patronal
5.1.08	Gasto Provisiones Sociales
5.1.08.01	Décimo Tercero
5.1.08.02	Décimo Cuarto
5.1.09	Fondos de Reserva
5.1.10	Gasto Publicidad y Propaganda
5.1.11	Gasto Suministros de Oficina
5.1.12	Gasto Suministros de Aseo y limpieza

5.1.13	Gasto IVA
5.1.14	Gasto Combustible
5.1.15	Mantenimiento y Reparación
5.1.16	Gasto Arriendos
5.1.17	Gasto Intereses
5.1.18	Gasto Materiales de Despacho
5.1.19	Multas e Intereses por Obligaciones Tributarias
5.1.20	Servicios Básicos
5.1.20.01	Luz Eléctrica
5.1.20.02	Agua Potable
5.1.20.03	Teléfono y Fax
5.1.20.04	Internet
5.1.21	Servicios Bancarios
5.1.22	Depreciación Vehículos
5.1.23	Depreciación Muebles y Enseres
5.1.24	Depreciación Equipo de Oficina
5.1.25	Depreciación Equipo de Computación
5.1.26	Gasto Cuentas Incobrables

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: ACTIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1. ACTIVO	Comprende todos aquellos bienes, valores y derechos que posee la empresa y que pueden cuantificarse en forma real.			
1.1. ACTIVO CORRIENTE	Representa el grupo de cuentas que se estima van a ser convertidas en efectivo en un corto plazo que por lo general es del lapso de un año.			
1.1.01 Caja	Mantiene el control del movimiento de los valores en efectivo que posee la empresa (monedas, billetes y cheques recibidos a su favor).	Por el valor inicial, por los valores recaudados por las ventas al contado, cobro de créditos o cualquier otro concepto.	Por desembolsos de todos los valores en efectivo atribuidos a compras, servicios, sueldos, depósitos bancarios, etc.	Deudor
1.1.02 Bancos	Controla el movimiento de los fondos que la empresa posee en Instituciones Financieras como bancos, cooperativas, entre otros.	Por los depósitos en las Cuentas Corrientes, Cuentas de Ahorros y por las Notas de Crédito emitidas por las instituciones financieras.	Por los cheques girados sobre las cuentas, retiros y por las Notas de Débito, emitidas por las entidades financieras.	Deudor Acreedor
1.1.02.01 CACPE LOJA Cta. Ahorros	Registra los movimientos del efectivo generados en la cuenta de ahorros específica, aperturada en la Cooperativa de Ahorros y Crédito CACPE Loja	Por los aumentos o incrementos del saldo, mediante los depósitos y Notas de Crédito	Por los retiros y Notas de Débito.	Deudor
1.1.03 Clientes	Comprende aquellos valores pendientes de cobro por concepto de ventas otorgadas a crédito y que deben efectivizarse dentro del corto plazo.	Por los montos de los créditos concedidos.	Por abonos parciales o totales de los valores pendientes de cobro.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: ACTIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.04 (-) Provisión para Cuentas Incobrables	Es la cuenta que acumula en forma periódica el 1% de provisión para cubrir el valor de cuentas de cobro dudoso.	Por aquellos valores calculados que se han declarado como incobrables.	Por el porcentaje estimado como incobrable.	Deudor
1.1.05 Documentos por Cobrar	Comprende el valor de los documentos exigibles a su presentación como: letras, pagarés, hipotecas y otros similares que han sido firmados para cerciorar su cobro.	Por el valor nominal del documento al momento de la suscripción.	Por los documentos que salen en el momento de su cancelación o cuando son descontados, renovados, entregados al cobro o no cancelados a su vencimiento.	Deudor
1.1.06 Inventario de Mercaderías	Se encuentra representado por el valor de los artículos disponibles para la venta, este permanecerá invariable en todo el período y solo cuando se realice el asiento de regulación se producirá un aumento o disminución, dependiendo el valor del inventario final.	Por el valor del inventario inicial y el incremento que se puede producir luego de los asientos de regulación de la cuenta.	Por los asientos de regulación.	Deudor
1.1.07 Suministros de Oficina	Se registra aquí todos los materiales inmersos y necesarios en la actividad administrativa de la empresa.	Por la adquisición de suministros y materiales	Por el consumo, transferencia, o devoluciones.	Deudor
1.1.08 Suministros de Aseo y Limpieza	Comprende los bienes fungibles para el consumo interno en actividades de aseo y mantenimiento de la empresa.	Al momento de la recepción.	Por el consumo, transferencia o devoluciones.	Deudor
1.1.09 Bienes de Menor Cuantía	Comprende los artículos que no son considerados como activos fijos con un valor menor o poco significativo y se los utiliza para el uso diario de la empresa.	Por la compra y recepción como donación de los bienes.	Por la baja, uso y abuso del bien.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: ACTIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.1.10 IVA Pagado	Esta cuenta controla el porcentaje del 12% que grava a bienes y servicios de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establecido.	Por pago del IVA en la adquisición de bienes o servicios.	Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajustes.	Deudor
1.1.11 IVA Retenido	Comprende la retención parcial o total del Impuesto al Valor Agregado, producto de la venta de bienes y servicios, de acuerdo a los porcentajes establecidos para el Agente de Retención.	Al momento de la retención en ventas de bienes y servicios.	Por la declaración y liquidación mensual del IVA.	Deudor
1.1.12 Crédito Tributario	Se origina cuando el valor del IVA en Compras es mayor al IVA en Ventas, con la finalidad de recuperar el exceso pagado durante un período determinado.	Cuando al liquidar el IVA existe saldo a favor de la empresa.	Para compensar el IVA por Pagar cuando la recaudación de IVA sea mayor a la retención.	Deudor
1.1.13 Anticipo Retención Fuente IR	Registra el valor del Impuesto a la Renta que la empresa ha pagado por anticipado.	Por el valor pagado por anticipado.	Al momento de cancelar o declarar la renta fiscal anual; es decir para compensar con el valor que cancela la empresa por Impuesto a la Renta anual.	Deudor
1.1.14 Anticipo de Sueldos	Registra los valores concedidos por anticipado del total a percibir en el rol de pagos a empleados y trabajadores y que se descontarán en el pago inmediato que realice la empresa.	Al momento de la concesión del anticipo.	Por el cobro o descuento en el rol de pagos.	Deudor
1.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Controla los bienes de larga duración que posee la empresa comercial y que sufren desgaste o depreciación a excepción de los terrenos que sufren plusvalía y que no están destinados para la venta.			

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: ACTIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.2.01 Vehículos	Representa el valor de todos los vehículos que posee la empresa y que se destinen explícitamente para el uso de su actividad.	Por los valores de adquisición o el valor estimado al momento de las donaciones.	Por los valores producto de la venta, revalorización, donación o baja.	Deudor
1.2.02 (-) Depreciación Acumulada Vehículos	Acumula el valor de disminución del vehículo por el efecto del uso u obsolescencia.	Error en registro, regulación, revalorización del bien.	Incremento del desgaste del activo.	Deudor
1.2.03 Muebles y Enseres	Controla aquellos bienes muebles y enseres de propiedad de la entidad utilizados en el cumplimiento del objeto social.	Por el precio de compra de los bienes muebles o el valor estimado al momento de las donaciones.	Por su costo al momento de la efectuar la venta, depreciación, donación o baja.	Deudor
1.2.04 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	Acumula el valor de disminución estimada de los muebles y enseres por el efecto del uso u obsolescencia	Error en registro, regulación, revalorización del bien, venta o remate.	Incremento del desgaste del activo, o baja.	Deudor
1.2.05 Equipo de Oficina	Comprende las máquinas e instrumentos para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa como: máquinas de escribir, sumadoras, etc.	Por el costo de la adquisición, fabricación o el valor estimado al momento de las donaciones.	Por su costo al momento de la venta, depreciación, donación o baja.	Deudor
1.2.06 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	Acumula el valor de disminución del equipo de oficina por el efecto del uso u obsolescencia	Error en registro, regulación, revalorización del bien.	Incremento del desgaste del activo.	Deudor
1.2.07 Equipo de Computación	Registra los equipos informáticos de propiedad y uso de la entidad.	Al momento de realizar la compra o adquisición del bien.	Por la venta o baja del bien.	Deudor
1.2.8 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	Acumula la disminución estimada del equipo de computación ya sea por uso u obsolescencia.	Error en registro, regulación, revalorización del bien.	Incremento del desgaste del activo.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: PASIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2. PASIVOS	Registra todas las obligaciones producto del giro de la actividad comercial de la empresa así aquellas originadas por la captación de recursos ajenos con terceros.			
2.1 PASIVO CORRIENTE	Comprende todas las deudas o compromisos contraídos por la empresa y que tienen que cubrirse dentro de un corto período de plazo.			
2.1.01 Cuentas por Pagar	Registra valores de las obligaciones con terceros que adquiere la empresa, por situaciones diversas sin documento de respaldo y que tienen que ser cancelados en un plazo menor a un año.	Por los abonos o cancelaciones totales.	Por el valor de las obligaciones contraídas, resultado de la adquisición de bienes o servicios.	Acreedor
2.1.02 Proveedores	Registra todas las obligaciones por compra de mercaderías.	Por los abonos o cancelación total de las deudas con los proveedores.	Al momento de efectuar compras de mercadería bajo la modalidad de crédito.	Acreedor
2.1.03 Documentos por Pagar Corto Plazo	Comprende el valor nominal de obligaciones contraídas a través de documentos de naturaleza jurídica, pagaderos en un plazo menor a un año.	Por los pagos parciales, totales u otra manera de extinción.	Por el valor de la deuda contraída en el corto plazo.	Acreedor
2.1.03.01 CACPE - LOJA	Corresponde aquella fuente de financiamiento menor a un año, accedida a una institución financiera, caso específico a la Cooperativa de Ahorros y Crédito de la Pequeña Empresa Loja	Por la amortización del capital, a través de las cuotas o desembolsos parciales, totales, de conformidad al periodo de pago acordado.	Por el monto del capital contraído a corto plazo, no incluyen intereses o moras	Acreedor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: PASIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.04 Provisiones Sociales por Pagar	Mantiene el control de las provisiones por décimo tercero y cuarto sueldo.	Al momento de realizar la cancelación.	Al momento de hacer la provisión.	Acreedor
2.1.04.01 Décimo Tercer Sueldo por Pagar	Provisión u obligación acumulativa por beneficio social a cancelarse hasta el 24 de diciembre de cada año.	Por la cancelación del beneficio social	Por la acumulación de la obligación diaria o mensual del beneficio social correspondiente al Décimo Tercer Sueldo	Acreedor
2.1.04.02 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	Beneficio Social con el carácter de acumulación generado como obligación a ser cancelado de conformidad al Código de Trabajo.	Por la cancelación del beneficio social	Por la acumulación de la obligación diaria o mensual del beneficio social correspondiente al Décimo Cuarto Sueldo	Acreedor
2.1.05 15% Participación a Trabajadores por Pagar	Es un porcentaje que el empleador paga a sus Empleados y Trabajadores por utilidades al cierre del ejercicio económico; sin excepción, cancelaran todas las personas que tengan una actividad económica.	Por el desembolso de los pagos a empleados y trabajadores del comercial.	Por el valor de la utilidad a consecuencia de la distribución establecida de acuerdo al Reglamento de Distribución de utilidades	Acreedor
2.1.06 Impuesto a la Renta por Pagar	Registra el pago definitivo anual, según corresponda sobre la renta global en el ejercicio económico, siempre y cuando haya superado los límites de la base desgravada y en función al porcentaje vigente que establezca la Ley para las Sociedades y personas naturales.	Por el pago y por cierre del ejercicio económico.	Por los valores reservados.	Acreedor
2.1.07 IESS por Pagar	Controla las obligaciones que la empresa tiene que cancelar al IESS por concepto de aporte a los empleados de acuerdo al porcentaje	Por la cancelación mensual de planillas al IESS por concepto de las aportaciones y contribuciones.	Por los valores retenidos por Aporte Individual a los empleados y por la obligación que tiene el patrono.	Acreedor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: PASIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
	que la Ley establece el cual es el 12.15% para Aporte Patronal y el 9.35% de Aporte Personal.			
2.1.07.01 Aporte Personal por Pagar	Corresponde al 9,35% del aporte personal o individual que el trabajador o servidor debe cancelar al IESS; y que para efectos de transferencia la persona natural o jurídica retiene dichos valores, para ser enviados al IESS.	Por los débitos bancarios o cancelación en efectivo mensual correspondiente a la planilla emitida por el IESS	Por la retención de los valores del Aporte Personal a los trabajadores.	Acreedor
2.1.07.02 Aporte Patronal por Pagar	Valor asumido por el patrono por concepto de Aporte Patronal por un porcentaje del 12,15% en relación al SBU, que se provisiona para ser cancelado conjuntamente con el Aporte Personal en las fechas prevista del siguiente mes inmediato.	Por los débitos bancarios o cancelación en efectivo mensual correspondiente a la planilla emitida por el IESS	Por la provisión del Aporte Patronal.	Acreedor
2.1.08 IVA Cobrado	Registra el 12% que se grava en la venta de bienes y servicios, y que deben ser cancelados de acuerdo a las obligaciones fiscales.	Por la devolución en ventas, liquidación o pago del IVA.	Por la venta de las mercaderías o servicios que ofrece la empresa gravados con el impuesto.	Acreedor
2.1.09 IVA Retenido por Pagar	Registra el valor de las retenciones que se ha efectuado por concepto del Impuesto al Valor Agregado causado, producto de las compras de bienes y servicios en proporción parcial o total de acuerdo a los porcentajes establecidos como agentes de retención.	Por el pago total de las retenciones efectuadas en las compras en la declaración y cancelación del IVA mensual.	Por las retenciones parciales o totales que se han efectuado en las compras.	Acreedor

EMPRESA "PC CENTER"				
MANUAL DE CUENTAS				
GRUPO: PASIVO				
CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
2.1.10 IVA por Pagar	Se registra cuando el producto de los valores cobrados del IVA son mayores a los pagados.	Por el pago del impuesto causado.	Por ajuste o liquidación del IVA.	Acreedor
2.1.11 Retención Fuente IR por Pagar	Retención producida en las compras de bienes y servicios sobre la renta, según la naturaleza de los mismos.	Por el pago total de las retenciones efectuadas en las compras que realiza la empresa.	Por las retenciones efectuadas en las compras.	Acreedor
1.1.12 Anticipo IR por Pagar	Comprende el valor determinado por Anticipo de Impuesto a la Renta para el siguiente período fiscal en base al período anterior, de acuerdo a la fórmula establecida para personas naturales o los porcentajes para sociedades y personas obligadas a llevar contabilidad.	Por el valor pagado en el ejercicio corriente.	Al momento de determinar el valor del anticipo de Impuesto a la Renta.	Deudor
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	Son todas las deudas o compromisos contraídos por la empresa comercial con un plazo superior a un año.			
2.1.01 Documentos por Pagar Largo Plazo	Registra valores por obligaciones contraídas a través de documentos de naturaleza jurídica, pagaderos a más de un año.	Por los abonos parciales o cancelaciones totales.	Por el valor de las obligaciones contraídas, resultado de la adquisición de bienes o servicios.	Acreedor
GRUPO: PATRIMONIO				
CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
3.1 CAPITAL	Es la aportación que realizan los socios o propietarios con el fin de disponer de recursos económicos necesarios para su desenvolvimiento empresarial.			

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: PASIVO

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
3.1.01 Capital	Está constituido por la contribución real de cada uno de los socios o propietarios.	Por pérdidas ocasionales en el período contable.	Por las participaciones de los Socios o propietarios; y cuando se dan utilidades.	Acreedor
3.2. RESULTADOS	Representan las utilidades o pérdidas de todos los ejercicios expresados finalmente en superávit o déficit.			
3.2.01 Utilidad del Presente Ejercicio	Representa la utilidad que se ha obtenido al final de un ejercicio económico.	Distribución y capitalizaciones.	Incremento de utilidades presentes.	Acreedor
3.2.02 Pérdida del Presente Ejercicio	Ésta representada por la pérdida que se ha obtenido al final de un ejercicio económico.	Incremento de pérdidas presentes.	Amortización, compensación con utilidades.	Acreedor

GRUPO: INGRESOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
4. INGRESOS	Comprende todas las entradas de recursos monetarios como producto de la actividad empresarial, es decir el ingreso de recursos financieros a la empresa.			
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	A este grupo corresponden los ingresos a favor de la empresa por el reflejo propio de la naturaleza de su propia actividad.			
4.1.01 Ventas	Registra todos los expendios o ventas de mercaderías, sean estas al contado o a crédito.	Al momento de realizar la regulación de la cuenta mercaderías, por error en la facturación y la cierre del ejercicio.	Al realizar venta de mercaderías ya sea al contado o a crédito.	Acreedor
4.1.02 Descuento en Ventas	Registra los valores por rebajas en la venta de mercaderías; y por lo general cuando se efectúan al contado.	Por el descuento que la empresa otorga en la venta de mercadería.	Por los asientos cierre y regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.	Acreedor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: INGRESOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
4.1.03 Devolución en Ventas	Registra todos los valores que por concepto de devoluciones de mercaderías vendidas ingresan al almacén y por consiguiente se registran en el débito y constituyen un ingreso.	Cuando se realizan las devoluciones por parte de los clientes.	Por los asientos de regulación y cierre.	
4.1.05 Utilidad Bruta en Ventas	Constituye el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.	Por los ajustes realizados al cierre del ejercicio contable.	Por la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación.	
4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES	Este grupo comprende aquellos ingresos por actividades esporádicas como consecuencia de la actividad económica			
4.2.01 Intereses Ganados	Valor que se recibe como contraparte de una inversión o crédito concedido sobre el valor nominal.	Por el cierre del ejercicio	Por el valor de los intereses generados a favor de la empresa.	Acreedor
4.2.02 Servicio de Transporte	Es un ingreso que obtiene la empresa por el servicio adicional de transportar la mercadería hasta el lugar donde el cliente disponga su destino.	Al momento de realizar el cierre del ejercicio.	Por el valor cobrado del servicio prestado	Acreedor

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5. GASTOS	Reflejan todos los valores que desembolsa la empresa para el normal desenvolvimiento de sus actividades.			

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5.1 GASTOS OPERACIONALES	Constituyen los valores que egresan por conceptos tales como: compras, gasto del personal, gastos administrativos, de ventas, financieros y otros; sin los cuales no sería posible llevar a cabo la actividad económica.	Por las compras y todos los gastos ocasionados en la actividad del negocio.	Por ajustes y cierre al final del período.	Deudor
5.1.01 Compras	Controla todos los valores por adquisiciones de mercaderías que efectúa la empresa.	Por la compra de mercaderías.	Por las regulaciones al final del período.	Deudor
5.1.02 Descuento en Compras	Registra los valores por rebajas que los proveedores conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.	Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a las compras.	Por cada descuento sobre la mercadería adquirida.	Deudor
5.1.03 Devolución en Compras	Registra los valores que se suscitan por devolución de mercaderías compradas.	Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a las compras.	Por cada devolución en la mercadería adquirida.	Deudor
5.1.04 Costo de Ventas	Está dado por los valores que se determinan mediante asientos de regulación, además revela las ventas al precio de costo al final del período.	Por el costo de productos vendidos.	Por la regulación de la mercadería.	Deudor
5.1.05 Honorarios Profesionales	Registra los desembolsos efectuados por la prestación de servicios a aquellos profesionales que no están bajo relación de dependencia.	Por el pago según factura recibida.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.06 Sueldos y Salarios	Registra todos los valores pagados a los empleados y trabajadores de acuerdo a lo establecido con la Ley.	Por el valor que se paga a los empleados.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5.1.07 Aporte Patronal	Comprende el registro de valores que la empresa debe cancelar al IESS por concepto de Aporte Patronal que corresponde al 12,15% en forma mensual.	Por el monto que el patrono cancela al IESS.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.08 Gasto Provisiones Sociales	Reflejan los valores de las provisiones por pagar como son el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo.	Por incurrir en gastos.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.08.01 Décimo Tercero	Beneficio Social que tienen derecho los trabajadores, y representa el total de las provisiones acumuladas de noviembre del año anterior a diciembre del siguiente año.	Por el monto acumulado a ser cancelado en diciembre o en la liquidación de haberes.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.08.02 Décimo Cuarto	Beneficio Social que tienen derecho los trabajadores. A nivel de régimen escolar en la sierra representa la acumulación de las provisiones de agosto a julio del siguiente año.	Por el valor provisionado a ser pagado en la Sierra en el mes de agosto y por la liquidación de haberes.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.09 Fondos de Reserva	Registra todos los valores transferidos al IESS o pagados directamente a los empleados por el derecho que les concede la Ley luego de haber transcurrido 12 meses de haber laborado en la misma empresa.	Por el valor que se paga a los empleados.	Por el cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.10 Gasto Publicidad y Propaganda	Registra los valores pagados por concepto de difusión de venta de bienes y servicios que ofrece la empresa a través de los distintos medios de comunicación verbales o escritos.	Por el valor del desembolso realizado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5.1.11 Gasto Suministros de Oficina	Registra el consumo de los útiles de oficina. Es una cuenta reguladora del activo.	Por el valor de pago y consumo de los suministros.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.12 Gasto Suministros de Aseo y Limpieza	Corresponde al valor por consumo de los insumos para aseo y limpieza.	Por el valor de pago y consumo de los suministros de aseo.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.13 Gasto IVA	Refleja aquellos egresos por concepto de IVA cuando el documento que sustenta este impuesto no se encuentra emitido a favor de la empresa sin que ello signifique que no se haya efectuado ese pago.	Por el pago correspondiente al valor del impuesto agregado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.14 Gasto Combustible	Refleja el consumo por insumo de combustible para el uso de los vehículos que contribuyen a la operativización de las actividades de la empresa.	Por el pago efectuado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.15 Mantenimiento y Reparación	Comprende el registro de aquellos egresos imprescindibles por concepto de arreglos, reparaciones y mantenimiento de los bienes de larga duración, tales como: equipo de computación y vehículos de la empresa.	Por el valor del gasto generado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.16 Gasto Arriendos	Representa el valor por pago de alícuota mensual por el uso del local que utiliza la empresa para llevar a cabo sus actividades diarias de venta de bienes y servicios.	Por el pago efectuado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5.1.17 Gasto Intereses	Refleja el costo por el dinero que la empresa requiere de instituciones financieras públicas o privadas para el financiamiento de sus actividades operativas.	Por el pago mensual efectuado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.18 Gasto Materiales de Despacho	Registra el valor por la compra de insumos para el expendio de la mercadería objeto de la venta tales como fundas plásticas.	Por el pago efectuado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.19 Multas e Intereses por Obligaciones Tributarias	Registra el pago ocasional por retraso en el cumplimiento de las obligaciones tributarias, calculados de acuerdo con el Reglamento de Régimen Tributario.	Por el pago efectuado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.20 Servicios Básicos	Registra los pagos por servicios de agua, luz, teléfono e internet en base al consumo mensual de la empresa.	Por el pago según la planilla recibida.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.20.01 Luz Eléctrica	Representa la energía eléctrica utilizada como gasto operativo.	Por el valor de consumo e impuestos del servicio básico planillado y cancelado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.20.02 Agua Potable	Gasto operativo articulado al consumo del líquido vital.	Por el valor de consumo e impuestos del servicio básico planillado y cancelado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.20.03 Teléfono y Fax	Corresponde al medio de comunicación analógico utilizado en la administración y venta en la empresa.	Por el valor de consumo e impuestos del servicio básico planillado y cancelado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MANUAL DE CUENTAS

GRUPO: GASTOS

CÓDIGO Y CUENTA	CONCEPTO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
5.1.20.04 Internet	Medio tecnológico de acceso investigativo, administrativo y de ventas, a través de la web y redes sociales.	Por el valor de consumo e impuestos del servicio básico planillado y cancelado.	Por ajustes y cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.21 Servicios Bancarios	Refleja los valores que debitan las instituciones del sistema financiero por servicios que brindan como: envió de Estado de Cuenta, Mantenimiento de la cuenta etc.	Por el valor que se paga una vez efectuado el servicio.	Por el asiento de cierre al final del período contable.	Deudor
5.1.22 Depreciación Vehículos	Controla los montos de desgaste de los vehículos destinados a cumplir actividades de la empresa.	Por la cuota de depreciación del período contable.	Al cierre del ejercicio.	Deudor
5.1.23 Depreciación Muebles y Enseres	Controla los montos de desgaste de los muebles y enseres destinados a las actividades de la empresa.	Por la cuota de depreciación del período contable.	Al cierre del ejercicio.	Deudor
5.1.24 Depreciación Equipo de Oficina	Registra los valores del desgaste físico que sufren los equipos de oficina.	Al momento de realizar el ajuste del desgaste de los bienes.	Al cierre del ejercicio.	Deudor
5.1.25 Depreciación Equipo de Computación	Registra los valores del desgaste físico que sufren los equipos de computación.	Al momento de realizar el ajuste del desgaste de los bienes.	Al cierre del ejercicio.	Deudor
5.1.26 Gasto Cuentas Incobrables	Controla los valores de la cuota anual para las cuentas de dudosa recuperación.	Por la provisión calculada.	Por el asiento de cierre al final del período contable.	Deudor

EMPRESA "PC CENTER"

MEMORANDUM DE OPERACIONES

Agosto 01: Registro del Estado de Situación Inicial basado en el Inventario Inicial al 01 de agosto del 2013.

Agosto 02: Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 160,73 según papeleta de depósito N° 00063452

Agosto 03: Se realiza la compra de mercaderías a crédito para su comercialización durante los días del 1 al 3 de agosto (**ver Anexo 1 de compras**).

Se registran las ventas a crédito y al contado de los días 1 al 3 de agosto (**ver Anexo 1 de ventas**).

Se cancela valores parciales pendientes de pago, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009058	Toners Cía. Ltda.	387,60
001-001-0012322	Macrodealer S.A.	520,70
001-001-0012322	Macrodealer S.A.	100,58
003-001-0648618	Tecnomega C.A.	8,08
003-001-0659402	Tecnomega C.A.	312,12
TOTAL		1329,08

Agosto 05: Se recibe abonos de los clientes de la empresa entre el 01 al 05 de agosto, por créditos concedidos según el siguiente detalle:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005046	25,00
Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005047	37,00
Est. Serv. Ortega Frelmac Cía. Ltda.	002-001-005074	258,00
Rodas Carrión Walter Daniel	002-001-005048	500,00
TOTAL		820,00

Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 1590,00 para pagos múltiples por obligaciones pendientes de la empresa, según papeleta N° 00034161

Se cancela a Gasolinera “Silva” (PNOC) por compra de combustible para uso de vehículo de la empresa el valor de \$ 17,86 más IVA S/Fact. N° 002-002-000390267, se cancela en efectivo.

Agosto 06: Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 340,00 para pagos múltiples por obligaciones pendientes de la empresa, según papeleta N° 00034163

Se cancela el valor de \$ 80,00 en efectivo al Sr. Luis Ludeña (Artesano Calificado) por la adquisición de fundas con el logotipo de la empresa para despacho de mercadería, S/Fact. N° 001-001-00534

Agosto 07: Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 900,00 según papeleta de depósito N° 00062006

Agosto 09: Se cancela en efectivo a Megaventas Ecuador (PNOC) por publicidad en la revista Mega-publicidades del mes de agosto el valor de \$ 56,25 más IVA, S/Fact. N° 001-001-0001039

Se concede anticipo de sueldo por \$ 70,00 al Sr. Byron Martínez, valor a descontarse en Rol de Pagos del presente mes.

Agosto 10: Se realiza la compra de mercaderías a crédito para su comercialización durante los días del 5 al 10 de agosto (**ver Anexo 2 de compras**).

Se registran las ventas a crédito y al contado de los días 5 al 10 de agosto (**ver Anexo 2 de ventas**).

Se cancela valores parciales pendientes de pago a proveedores, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009123	Toners Cía. Ltda.	147,71
001-001-0009142	Toners Cía. Ltda.	324,14
TOTAL		471,85

Agosto 12: Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 80,00 según papeleta de depósito N° 00062009

Se realiza la cancelación en efectivo del valor correspondiente a los aportes al IESS por el mes de julio; además el banco cobra una comisión de \$ 0,60 por servicio de recaudación.

Se cancela en efectivo a la Estación de Servicio Cooperativa Loja (PNOC) por compra de combustible, el valor de \$ 17,86 más IVA, S/Fact. N° 007-001-001093101

Se cancela cuota 15/24 por el crédito 1 a la CACPE-LOJA mediante débito bancario por el valor de \$ 171,63

Agosto 13: Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 1000,00 según papeleta de depósito N° 00062010

Agosto 14: Pago en efectivo correspondiente a Décimo Cuarto Sueldo.

Se realiza el cambio de pastillas en el vehículo de la empresa por lo que se cancela el valor de \$ 26,79 más IVA al Sr. Carlos Miguel Galán (PNSC), S/Fact. N° 001-001-000688

Agosto 15: Se cancela cuota 8/18 por el crédito 2 a la CACPE-LOJA mediante débito bancario por el valor de \$ 278,14.

Agosto 17: Se realiza la compra de mercaderías al contado y a crédito para su comercialización durante los días del 12 al 17 de agosto (**ver Anexo 3 de compras**).

Entre los días correspondientes del 12 al 17 de agosto, los proveedores acceden al cobro de valores parciales por facturas entregadas con anterioridad, según lo demuestra el siguiente detalle:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009246	Toners Cía. Ltda.	250,20
001-001-0000369	Hidalgo Méndez Galo A.	125,20
001-001-0012351	Macrodealer S.A.	236,89
003-001-0660564	Tecnomega C.A.	278,77
TOTAL		891,06

Se vende mercadería a crédito y al contado durante la semana del 12 al 17 de agosto (**ver Anexo 3 de ventas**).

Se cancela en efectivo al Sr. Marcelo Jaramillo Hill (CE) por compra de combustible, el valor de \$ 10,71 más IVA, S/Fact. N° 002-003-00621178

Agosto 19: Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 1580,00 según papeleta de depósito N° 00062012

Se cancela en efectivo al CNT el valor de \$ 19,20 más IVA por servicio de internet del mes de julio, S/Fact. N° 003-011-00254388

Se cancela en efectivo por concepto de servicios básicos correspondientes al mes de julio según el siguiente detalle: por el servicio telefónico el valor de \$ 62,36 más IVA S/Fact. N° 004-002-012874018; por el servicio de agua potable \$ 15,22 S/Fact. N° 002-002-001768981 y por energía eléctrica \$ 43,01 S/Fact. N° 002-002-002116304.

Agosto 20: Se cancela en efectivo el valor correspondiente a las declaraciones fiscales por impuestos del mes de julio al SRI; así como también la primera cuota del Anticipo de Impuesto a la Renta con un interés por mora de \$ 1,33

Se cancela el valor de \$ 75,00 más IVA por honorarios profesionales a la Lic. Lourdes Manuela Colambo Yaure (PNSC) correspondiente a declaraciones al SRI del mes de julio, S/Fact. N° 001-001-000376

Agosto 24: Los clientes de la empresa PC Center efectúan la cancelación de los valores por créditos accedidos, según la siguiente información concerniente a los días 19 al 24 de agosto:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Sarzosa Monroy Carlos Vicente	002-001-005097	33,00
Norambil Silva Jenny Soraya	002-001-005205	567,50
TOTAL		600,50

Se realiza la compra de mercaderías al contado y a crédito para su comercialización durante los días del 19 al 24 de agosto (**ver Anexo 4 de compras**).

Se vende mercadería a crédito y al contado durante los días 19 al 24 de agosto (**ver Anexo 4 de ventas**).

Se registra la cancelación de valores parciales pendientes de pago del 19 al 24 de agosto, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0036062	Toners Cía. Ltda.	291,72
TOTAL		291,72

Se cancela en efectivo a la Estación de Servicio Cooperativa Loja (PNOC) por compra de combustible \$ 17,86 más IVA, S/Fact. N° 007-001-001130022

Agosto 27: Se cancela en efectivo el valor correspondiente al arriendo del local a la Sra. Delia Marina Paz Riofrío (PNSC), S/Fact. N° 003-001-000483 por el valor de \$ 300,00 más IVA

Agosto 30: Se cancela en efectivo a la Estación de Servicio Cooperativa Loja (PNOC) por concepto de combustible para retorno de viaje a Loja, el valor de \$ 17,86 más IVA, S/Fact. N° 007-001-001130641

Agosto 31: Se compra mercadería a diferentes proveedores al contado y a crédito durante los días del 26 al 31 de agosto (**ver Anexo 5 de compras**).

Se vende mercadería a crédito y al contado durante los días 26 al 31 de agosto (**ver Anexo 5 de ventas**).

Se registra la cancelación de facturas pendientes de pago a proveedores por la semana del 26 al 31 de agosto, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0038864	Toners Cía. Ltda.	114,16
001-001-0012363	Macrodealer S.A.	352,46
001-001-0012425	Macrodealer S.A.	62,72
003-001-0661923	Tecnomega C.A.	446,32
TOTAL		975,66

Se realiza la cancelación en efectivo de las remuneraciones correspondientes al mes de agosto del 2013, según Rol de Pagos.

Sept. 02: Se cancela en efectivo al Sr. Luis Fernando Salinas (PNSC) el valor de \$ 37,95 más IVA por concepto de lavada y pulverizada del vehículo de la empresa, S/Fact. N° 001-001-03756

Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 2000,00 según papeleta de depósito N° 00062056

Sept. 03: Se realiza la adquisición de una mesa pequeña al Sr. Pablo Oswaldo Córdova García (PNOC), por el valor de \$ 29,46 más IVA, S/Fact. N° 001-001-000002956, se cancela en efectivo.

Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 192,14 según papeleta de depósito N° 00062058

Sept. 04: Se cancela en efectivo a Gasolinera “Silva” (PNOC) por compra de combustible para uso de vehículo de la empresa el valor de \$ 12,95 más IVA S/Fact. N° 002-002-000400622.

Sept. 05: Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 1250,00 para pagos múltiples por obligaciones del comercial, según papeleta N° 00038288

Sept. 07: Se efectúa la adquisición de mercadería a crédito durante los días del 2 al 7 de septiembre (**ver Anexo 6 de compras**).

Se registran las ventas del local a crédito y al contado de los días 2 al 7 de septiembre (**ver Anexo 6 de ventas**).

Se cancela a los diferentes proveedores valores parciales pendientes de pago, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009293	Toners Cía. Ltda.	537,83
001-002-0009337	Toners Cía. Ltda.	319,25
001-001-0012322	Macrodealer S.A.	520,70
003-001-0012441	Macrodealer S.A.	478,96
003-001- 0659402	Tecnomega C.A.	312,13
TOTAL		2168,87

Se recibe los siguientes abonos de los clientes de la empresa entre el 02 al 07 de septiembre, según el siguiente detalle:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Rodas Carrión Walter Daniel	002-001-005048	500,00
TOTAL		500,00

Sept. 09: Se cancela en efectivo a Gasolinera “Silva” (PNOC) por compra de combustible para uso de vehículo de la empresa el valor de \$ 18,30 más IVA S/Fact. N° 002-003-000187652.

Sept. 10: Se cancela cuota 16/24 por el crédito 1 a la CACPE-LOJA mediante débito bancario por el valor de \$ 171,63.

Se cancela en efectivo a Megaventas Ecuador (PNOC) por publicidad en la revista Mega-publicidades del mes de septiembre el valor de \$ 56,25 más IVA, S/Fact. N° 001-001-0001039

Sept. 14: Se registra la compra de mercadería a crédito durante los días del 09 al 14 de septiembre (**ver Anexo 7 de compras**).

Se registran las ventas de mercadería a crédito y al contado de los días 09 al 14 de septiembre (**ver Anexo 7 de ventas**).

Depósito bancario en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA por el valor de \$ 1640,00 según papeleta de depósito N° 00062060

Se efectúa el pago a los diferentes proveedores, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009412	Toners Cía. Ltda.	117,84
001-002-0012451	Macrodealer S.A.	258,67
001-001-0012463	Macrodealer S.A.	82,14
003-001-0660564	Tecnomega C.A.	278,77
TOTAL		737,42

Se receipta los siguientes abonos de los clientes de la empresa entre el 09 al 14 de septiembre, según el siguiente detalle:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Medina Montaña Merly Gisella	002-001-005172	500,00
Emp. de Tejas Decorteja Cía. Ltda.	002-001-005174	77,68
Cons. Cant. de la Niñez y Adolesc. de Cat.	002-001-005178	105,48
TOTAL		683,16

Se cancela en efectivo al Sr. Marcelo Jaramillo Hill (CE) por compra de combustible, el valor de \$ 8,93 más IVA, S/Fact. N° 002-003-00624896

Se cancela en efectivo del valor correspondiente a los aportes al IESS por el mes de agosto; además el banco cobra una comisión de \$ 0,60 por servicio de recaudación.

Sept. 16: Se cancela cuota 9/18 por el crédito 2 a la CACPE-LOJA mediante débito bancario por el valor de \$ 278,14

Sept. 18: Se cancela a Imprenta Ortiz del Sr. Marco Alejandro Ortiz Alvarado (Artesano Calificado) el valor de \$ 60,00 por concepto de impresión de 10 libretines de facturas en papel químico, S/Fact. N° 004-001-000003624

Se paga en efectivo al CNT el valor de \$ 19,20 más IVA por concepto de servicio de internet del mes agosto, S/Fact. N° 003-011-000255116

Se cancela en efectivo por concepto de servicios básicos correspondientes al mes de agosto según el siguiente detalle: por el servicio telefónico el valor de \$ 65,08 más IVA S/Fact. N° 004-002-012885967; por el servicio de agua potable \$ 14,98 S/Fact. N° 002-002-001772284 y por energía eléctrica \$ 39,67 S/Fact. N° 002-002-002118642.

Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 500,00 para pagos múltiples por obligaciones del comercial, según papeleta N° 00038311

Sept. 19: Se registra la liquidación contable de los impuestos tributarios correspondientes al mes de agosto del 2013.

Se cancela en efectivo el valor correspondiente a las retenciones por impuestos del mes de agosto al SRI; así como también la segunda cuota del Anticipo de Impuesto a la Renta.

Se cancela en efectivo al Sr. Marcelo Jaramillo Hill (CE) por compra de combustible, el valor de \$ 17,86 más IVA, S/Fact. N° 002-003-00627991

Sept. 21: Se compra mercadería a diferentes proveedores al contado y a crédito durante los días del 16 al 21 de septiembre (**ver Anexo 8 de compras**).

Se registra las ventas de mercadería a crédito y al contado durante los días 16 al 21 de septiembre (**ver Anexo 8 de ventas**).

Se recibe los siguientes abonos de los clientes de la empresa entre el 16 al 21 de septiembre, según el siguiente detalle:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Cons. Cant. de la Niñez y Adolesc. de Cat.Rodas Carrión Walter Daniel	002-001-005183	22,67
Bustamante Cueva Wilman	002-001-005186	255,00
Sarzosa Monroy Carlos Vicente	002-001-005190	276,80
TOTAL		554,47

Se registra la cancelación en efectivo de facturas pendientes de pago a proveedores por la semana del 16 al 21 de septiembre, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-009473	Toners Cía. Ltda.	364,25
001-001-012476	Macrodealer S.A.	216,45
001-001-0012351	Macrodealer S.A.	236,89
001-001-0012484	Macrodealer S.A.	155,40
TOTAL		972,99

Sept. 24: Se cancela en efectivo el valor de \$ 300,00 más IVA a la Sra. Delia Marina Paz Riofrío (PNSC) por concepto de arriendo del local, S/Fact. N° 003-001-000487

Se cancela en efectivo al Sr. Marcelo Jaramillo Hill (CE) por compra de combustible, el valor de \$ 13,39 más IVA, S/Fact. N° 002-003-0065350

Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 3000,00 para pagos a proveedores, según papeleta N° 00038313

Sept. 27: Se cancela en efectivo el valor de \$ 95,00 más IVA por honorarios profesionales a la Lic. Lourdes Manuela Colambo Yaure (PNSC), S/Fact. N° 001-001-000383, correspondiente

a declaraciones al SRI del mes de agosto y legalización del Décimo Cuarto Sueldo.

Se cancela en efectivo por mantenimiento de vehículo de la empresa el valor de \$ 31,25 más IVA al Sr. Oswaldo Gualán (PNSC); S/Fact. N° 001-001-002341

Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 870,00 para pagos múltiples del giro del negocio, según papeleta N° 00038315

Sept. 28: Los clientes de la empresa PC Center efectúan la cancelación de los valores por créditos concedidos, según la siguiente información concerniente a los días 23 al 28 de septiembre:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Obando Obando Juan Vicente	002-001-005203	195,00
Norambil Silva Jenny Soraya	002-001-005102	567.50
Mendoza Calero Edgar Benito	002-001-005226	337,40
TOTAL		1099,90

Se realiza la compra de mercaderías al contado y a crédito para su comercialización durante los días del 23 al 28 de agosto (**ver Anexo 9 de compras**).

Se vende mercadería a crédito y al contado durante la semana del 23 al 28 de septiembre (**ver Anexo 9 de ventas**).

Se registra la cancelación de facturas a crédito pendientes de pago del 23 al 28 de septiembre, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009496	Toners Cía. Ltda.	160,96
001-002-0036062	Toners Cía. Ltda.	291,71
001-002-0009058	Toners Cía. Ltda.	387,59
001-001-0012487	Macrodealer S.A.	177,60
001-001-0012499	Macrodealer S.A.	3425,50
001-001-0012500	Macrodealer S.A.	213,12
003-001-0663406	Tecnomega C.A.	432,22
TOTAL		5088,70

Se cancela en efectivo al Sr. Marcelo Jaramillo Hill (CE) por compra de combustible, el valor de \$ 8,93 más IVA, S/Fact. N° 002-003-0066121

Sept. 30: Se retira de la cuenta de ahorros el valor de \$ 500,00 para pagos varios, según papeleta N° 00038316

Se realiza la compra mercadería a crédito (**ver Anexo 10 de compras**).

Se registra la venta de mercadería en efectivo de este día (**ver Anexo 10 de ventas**).

Se registra la cancelación de facturas pendientes de pago a proveedores, según la siguiente información:

FACTURA	PROVEEDOR	VALOR
001-002-0009596	Toners Cía. Ltda.	254,43
001-002-0009588	Toners Cía. Ltda.	538,79
001-001-0012504	Macrodealer S.A.	117,64
001-001-0012511	Macrodealer S.A.	958,88
TOTAL		1869,74

Se realiza la cancelación en efectivo de las remuneraciones correspondientes al mes de septiembre del 2013, según Rol de Pagos.

Por recuperación de cartera de clientes se registra las siguientes cancelaciones:

NOMBRE	FACTURA	VALOR
Sindicato de Chof. Profesionales de Catamayo	002-001-005231	366,43
Sindicato de Chof. Profesionales de Catamayo	002-001-005232	68,38
TOTAL		434,81

Se registra la liquidación contable de los impuestos tributarios correspondientes al mes de septiembre del 2013.

Se registra el valor de intereses generados en la cuenta de ahorros CACPE-LOJA por el valor de \$ 3,63

INFORMACIÓN ADICIONAL

- El Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Catamayo realizó la cancelación de su crédito el 5 de agosto; a través del Sistema de Pagos Interbancarios en la cuenta de Ahorros de la CACPE-LOJA
- Los servicios básicos como son: teléfono, energía eléctrica, agua potable e internet están a nombre de la Sra. Delia Marina Paz Riofrío; información que es pertinente para proceder a la aplicación de retenciones fiscales.
- El personal encargado de la gestión operativa y administrativa de la empresa Comercial PC CENTER es el siguiente:

<u>Nombre y Apellido</u>	<u>Cargo</u>	<u>Sueldo Básico</u>
Espinoza Hidalgo Edgar Enrique	Gerente-empleador	\$ 600,00
Martínez Roa Byron José	Vendedor	\$ 400,00

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 01

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		CAJA			2.283,84
	67	Billetes de	20,00	1.340,00	
	46	Billetes de	10,00	460,00	
	82	Billetes de	5,00	410,00	
	26	Billetes de	1,00	26,00	
	32	Monedas de	1,00	32,00	
	22	Monedas de	0,50	11,00	
	16	Monedas de	0,25	4,00	
	8	Monedas de	0,10	0,80	
	4	Monedas de	0,01	0,04	
1.1.02		BANCOS			2.155,90
1.1.02.01	1	CACPE-LOJA Cta. Ahorros N° 001050089610	2.155,90	2.155,90	
1.1.03		CLIENTES			2.488,00
	1	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia	62,00	62,00	
	1	Estación de Servicio Ortega Frelmac Cía. Ltda	258,00	258,00	
	1	Norambil Silva Jenny Soraya	1.135,00	1.135,00	
	1	Rodas Carrión Walter Daniel	1.000,00	1.000,00	
	1	Sarzosa Monroy Carlos Vicente	33,00	33,00	
1.1.06		INVENTARIO DE MERCADERÍA			134.800,30
1.1.06.01		ACCESORIOS		2.817,09	
	2	Cabezal -de EPSON LX300	32,00	64,00	
	6	Cable de audio de uno RCA hembra a 2 RCA	1,25	7,50	
	1	Card reader ext. General Electric USB 2.01 19	3,48	3,48	
	2	Card reader mini BD-CR08 25 en 1	3,50	7,00	
	1	Case de disco duro de 2.5" Terrax	11,00	11,00	
	1	Control remoto universal Philips TV	6,50	6,50	
	1	Controlador Reloop Jockey iii midi /8 sample	580,35	580,35	
	1	Convertidor de ps2 a USB Sakar	5,10	5,10	
	4	Convertidores en stereo Genius	4,90	19,60	
	3	Estuche mini portatil 10"	8,48	25,44	
	1	Estuche para cámaras digitales Targus DCF	6,80	6,80	
	1	Fuente de poder Speedmind de 550w	13,30	13,30	
	5	Fuente de poder Speedmind de 600w	15,90	79,50	
	13	Fuente de poder Spid mide 600w	15,65	203,45	
	5	Fuente de poder Super Power 600w	13,03	65,15	
	1	Fuente Super Power 500w 24 pines	13,70	13,70	
	7	Fuente Terrax ATX 600w	15,12	105,84	
	35	Fuentes de poder Altek 650w 20-24 pines	11,86	415,10	
	6	Hi-Fi subwoofer JD-001 && JD-006 && JD-00	25,00	150,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 02

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.02	2	Hub Targus desktop USB 2.0 7port	32,00	64,00	
	15	Hub USB 4port + mouse pad agi-5015	12,00	180,00	
	1	Inversor de 90watts Ge de bolsillo	24,00	24,00	
	1	Kit Cables KVM Dlink 4 P Des-1008D	11,00	11,00	
	1	Lector de memorias externo Jetion	6,00	6,00	
	1	Lector de memorias externo Terrax LCR063	5,58	5,58	
	2	Lector memorias PNY 12 en 1 rojo	5,85	11,70	
	1	Micro-SD Adata 8GB with SD adapter retail	6,76	6,76	
	2	Mini Hub 4 puertos USB Trendnet (tu-400E)	8,74	17,48	
	1	Modulador Zense FM MP3 card adaptador F1	10,75	10,75	
	3	MP3 FM Modulador SD MMC USB Notutech	9,50	28,50	
	200	Papel Fotográfico Canon A4	0,34	68,00	
	1	Protector PSP Case Silicon	5,20	5,20	
	3	Reader Car Dlink USB 2 7 en 1	20,00	60,00	
	3	Splitter Anera 4 puertos VGA plástico	18,48	55,44	
	3	Supresor de pico Philips 6 tomas	4,60	13,80	
	3	Switch 4 ptos dkvm4k	36,00	108,00	
	2	Switch Dlink Des-1024D 10/100/24P	74,48	148,96	
	2	Switch Kvm-121 2 port ps/2 Kvm Audio Supor	27,00	54,00	
	1	Ventilador Evercool CPU Cooler 478	10,00	10,00	
	1	Ventilador fox-1 PCI 12V	3,12	3,12	
	5	Ventilador para case Majestic 80mm	1,12	5,60	
	9	Ventilador Speedmind Notebook mini	2,01	18,07	
	4	Ventilador wash Notebook Cooling pad mini	5,08	20,32	
	4	Wall Mount BR-14FT 30"-55" TVS planos neg	21,00	84,00	
	1	Wall Mount proy LCD TV 13" A 37" 72/100/200	14,00	14,00	
		<u>ACCESORIOS DE LIMPIEZA</u>		73,52	
	1	Convertidor Agiler Ide and Sata	11,80	11,80	
	1	Espuma limpiadora Blowoff 6OZ.Naran	5,50	5,50	
	1	Kit limpiador Jetion JT-NCK005	3,00	3,00	
	4	Kit limpieza LCD/plasma avanti 240ml con pa	3,08	12,32	
	1	Limpia contactos max electrical grade	6,50	6,50	
	2	Limpiador líquido pantalla antiestático	2,00	4,00	
	1	Rejuvenecedor de rodillos blowoff	3,50	3,50	
	1	Set de limpieza cleaning kit kbyte	7,00	7,00	
	2	Set de limpieza LCD plasma cleaning system	8,00	16,00	
	1	Toallas húmedas max para computadoras	3,90	3,90	
1.1.06.03		<u>ACCESORIOS PORTÁTILES</u>		2.134,87	
	2	Base para computadora jetion de colores	6,60	13,20	
	4	Base para portátil Speedmind con ventiladore	11,90	47,60	
	1	Cargador portátil original HP 18.5V 3.5A aguja	17,50	17,50	
	3	Cargador portátil original HP-Compaq 18.5V	28,57	85,71	
	5	Cargador portátil Speedmind HK 196-11601	10,78	53,89	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 03

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.04	2	Cooling pad Amera COD parlante	15,18	30,36	
	1	Cooling pad Amera CP303 blanco LED	6,25	6,25	
	4	Cooling pad Speedmind acrílico	4,25	17,00	
	4	Cooling pad Speedmind redondo	3,26	13,03	
	3	Cooling pad Terrax T-8038F 171N /2USB	14,34	43,02	
	2	Cooling pad Terrax t-9021F 151N/2USB	14,78	29,55	
	1	Docking station Sony VGP-PRS20	0,10	0,10	
	1	DVD writer interno laptop - Sata Acer	51,00	51,00	
	1	Flex para Acer one 532	56,67	56,67	
	12	Lámina protectora adhesiva Zense notebook	3,28	39,32	
	19	Lámina protectora de teclado Laptop Zense 1	1,13	21,55	
	3	Maletín 10 Speedmind nylon negro KB210W	16,80	50,40	
	1	Maletín 15 Thinktec nylon negra (TTLTBRR)	13,33	13,33	
	1	Maletín 15" Targus nylon clamshell CN31US	16,80	16,80	
	1	Maletín 15,6" Klip xtreme nylon cuero KND040	19,42	19,42	
	1	Maletín Speed mind 15.4P negro polyester	11,90	11,90	
	5	Mica Laptop de 15.4"	8,93	44,65	
	13	Micas de portátil con diseño laptop Skin	4,00	52,00	
	2	Mini mouse USB retractile Thinktec	4,10	8,20	
	1	Mochila 1" Apex nylon roja K8110W	19,60	19,60	
	2	Mochila Apex 15" nylon negro naranja K818V	19,63	39,26	
	1	Mochila Omega 12p negro-verde	16,38	16,38	
	2	Mochila Targus de 1" sport negra TSB197US	24,64	49,28	
	3	Mochila Targus sport negra TSB193US	22,47	67,41	
	1	Pantalla para Laptop 14.0 HP CQ42-121LA	160,46	160,46	
	3	Pantalla Toshiba para Laptop 13.3" WX1 LCD	191,73	575,19	
	5	Puntero laser Genius Wireless proyector	26,82	134,10	
	2	Teclado G4 - 1000 negro ingles HP	70,00	140,00	
	2	Ventilador Genius notebook Cooling fan stan	12,64	25,28	
	1	Ventilador notebook Apex Evercool AP-709	6,16	6,16	
	2	Ventilador notebook Apex Evercool AP-808	9,52	19,04	
	5	Ventilador notebook Apex Evercool ST-YL12	10,64	53,20	
	5	Ventilador Speedmind notebook metálico alu	11,25	56,25	
	4	Ventilador wash notebook Cooling pad metal	5,04	20,16	
	1	Ventilador zense cooling pad USB negro NFX	10,65	10,65	
		<u>ADAPTADOR DE CORRIENTE</u>		126,04	
	1	Adaptador universal AC for Laptop 90W	22,00	22,00	
	1	Cargador sony 19V 4.7A original	75,04	75,04	
	5	Transformador 12V 1AMP	5,80	29,00	
		<u>ADAPTADORES</u>		28,58	
	1	Adaptador Depstech para auto	9,20	9,20	
	2	Cable adaptador Trendnet USB a serial (TU-S	9,69	19,38	
		<u>AUDIFONOS</u>		143,25	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 04

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.07	2	Audifonos Philips Stereo PC	12,00	24,00	
	3	Headphone Terrax QQ-05	5,65	16,95	
	7	Headset Genius GHP-200X orange	6,40	44,80	
	5	Headset Genius HS-04B	9,10	45,50	
	2	Manos libres Monster	6,00	12,00	
		<u>BATERIAS</u>		262,63	
	10	Bateria 9V polariil	2,23	22,30	
	7	Bateria Energeizer AA 1.5V	1,00	7,00	
	2	Bateria para portátil HP Pavilion DV4	89,59	179,18	
	2	Cargador mini Everedy AA&AAA CJ*3U	6,84	13,68	
1.1.06.08	24	Pila Eveready AA 1.5V	0,58	13,92	
	3	Pila recargable AAA x2 CJ * 24	8,85	26,55	
		<u>CABLES</u>		553,07	
	6	Cable adaptador Trendnet USB a paralelo	12,74	76,44	
	8	Cable Comqtech USB 2.0 TO paralelo	5,40	43,20	
	6	Cable de 5 pines wash USB 1.2M WL-03	2,83	16,98	
	3	Cable de audio plug 3 1/2 a 3 1/2	1,00	3,00	
	73	Cable de poder Sata (fuente)	0,90	65,70	
	9	Cable de poder Trébol	2,83	25,47	
	2	Cable de VGA 10m	18,75	37,50	
1.1.06.09	1	Cable HDMI 6FT Philips	11,50	11,50	
	4	Cable para fuente de poder	0,90	3,60	
	2	Cable monitor VGA HD15(M) to HD15(F) 15F	4,92	9,84	
	2	Cable omega HDMI a HDMI 1.8M	64,40	128,80	
	36	Cable serial ATA (sata)	0,71	25,56	
	2	Cable VGA/ infocus 25 metros	22,50	45,00	
	1	Cable VGA de 15m	20,16	20,16	
	12	Cable video VGA monitor	3,36	40,32	
		<u>CÁMARA DIGITAL & WEB</u>		4.422,73	
	1	Cámara Genius G-shot DVP-813 digital	179,00	179,00	
	2	Cámara Genius Vid. Conf Slim 321r	15,00	30,00	
	3	Cámara Genius Vid. Conf. Genius Slim 1320	15,80	47,40	
	1	Cámara Sony cybershot DSC-W510	120,54	120,54	
	1	Camara Sony cybershot DSC-W150 8.1MP, 1	209,00	209,00	
	1	Cámara Sony cybershot DSC-W170 10MP, 5X	229,00	229,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W220	189,00	378,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W330 2GB+est	180,00	360,00	
	1	Cámara Sony cybershot DSC-W610BC	136,00	136,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W620BC	136,00	272,00	
	3	Cámara Sony W530 14.1 Mp estuche y memc	116,73	350,19	
	2	Cámara Thinkyec atw-M10	12,00	24,00	
	2	Cámara Topband infrarroja	58,04	116,08	
	2	Cámara Vid. Conf. Genius 310	11,60	23,20	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 05

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.10	2	Cámara Web Genius Facecam 300 G5	8,50	17,00	
	3	Cámara Web Genius Facecam 3000 precise	29,80	89,40	
	2	Cámara Web Genius Slim 1300/1.3MP	21,68	43,36	
	3	Cámara Web Genius Slim 1325R	19,80	59,40	
	2	Cámara Web Genius vid. Conf. Facecam 321	10,90	21,80	
	5	Cámara Web Genius video conferencia Slim	8,50	42,50	
	5	Cámara Web Markvision focus	9,00	45,00	
	2	Cámara Web Omega 8MP con microfono y lu	7,29	14,58	
	2	Cámara Web Terrax C1000 11MP	7,84	15,68	
	2	Kit DVR de vigilancia 8CH 500GB	440,00	880,00	
	1	Videocámara Sony Handycam HDR -PJ260V	659,00	659,00	
	6	Web cam Genius facecam 320X GS	10,10	60,60	
		<u>CARGADOR NOTEBOOK</u>		173,11	
	2	Cargador BB mini 3 en 1	6,00	12,00	
	2	Cargador de portátil orig. HP	29,17	58,34	
1.1.06.11	1	Cargador mini Hp F3-KSH0911	31,25	31,25	
	1	Cargador mini USB	6,00	6,00	
	2	Cargador notebook Altek 100W vehicular	15,26	30,52	
	2	Cargador portátil Anera Hp aguja 18.5V 3.5A	17,50	35,00	
		<u>CARTUCHOS</u>		3.863,93	
	4	Cartucho Canon 211 original con papel	21,49	85,96	
	2	Cartucho Canon 31 original CL-31	19,88	39,76	
	3	Cartucho Canon BCI-24 color orig.	11,90	35,70	
	3	Cartucho Canon BCI-24bk orig.	6,50	19,50	
	41	Cartucho Canon CL211 color	20,59	844,19	
	41	Cartucho Canon CL-41 col	24,48	1.003,68	
	1	Cartucho Canon PG-30	15,78	15,78	
	34	Cartucho Canon PG-40 neg	19,18	652,12	
	8	Cartucho Canon # 41 con papel	23,89	191,12	
	2	Cartucho Epson # T036	10,50	21,00	
	3	Cartucho Epson # T037	15,80	47,40	
	1	Cartucho Epson negro T063120	9,26	9,26	
	6	Cartucho Hp # C8727A	19,04	114,24	
	3	Cartucho Hp # 92-1510 orig.	15,20	45,60	
	3	Cartucho HP # 93 -1510 orig.	18,50	55,50	
	3	Cartucho Hp 122 negro orig	10,91	32,73	
	5	Cartucho Hp 21 orig.	14,96	74,80	
	3	Cartucho Hp 60 color original	18,59	55,77	
	2	Cartucho Hp 60 negro original	14,72	29,44	
	3	Cartucho Hp color CB337WL #75	18,87	56,61	
	3	Cartucho Hp color CC643WL #60	16,00	48,00	
	3	Cartucho Hp # 9351al negro (21)	14,58	43,74	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 06

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.12	1	Cartucho Hp org. 95	24,11	24,11	
	1	Cartucho Hp orig. 94	20,00	20,00	
	3	Cartucho Hp original C8766WL #95C	23,50	70,50	
	3	Cartucho Lexmark # 17 pack	12,90	38,70	
	1	Cartucho Lexmark 17G0648 # 48	21,00	21,00	
	1	Cartucho Lexmark x5200/Z800 color 18C003	24,76	24,76	
	4	Cartucho maxcolor HP MCI-5204 (52)	3,35	13,40	
	500	Frascos para tinta de 120ml	0,15	75,00	
	496	Frascos para tinta de 60ml	0,11	54,56	
		<u>CASE</u>		<u>2.572,23</u>	
	3	Case BDI	30,00	90,00	
	2	Case Bod GNC40	27,00	54,00	
	4	Case Bod Spm 2802BS negro s/n	28,00	112,00	
	2	Case combo Bitron case, teclado, mouse, pa	37,00	74,00	
	1	Case combo Omega 1050	37,00	37,00	
	5	Case Dlux DLX-MT302 combo key mou, par	44,00	220,00	
	1	Case Dlux DLX-MT372 combo key, mou, pa	44,00	44,00	
	2	Case Mayestic t-12	30,50	61,00	
	2	Case midi Tower 11 bahias (torre)	65,00	130,00	
	3	Case mini Slim ATX omega	34,00	102,00	
	6	Case Quasad MIDTW SX-C30560C key,par,m	46,00	276,00	
	1	Case Saz 475W/sata/24pin/fan/USB2.0/air du	30,56	30,56	
	2	Case Sp 503-a3	34,41	68,82	
	1	Case Sp 5830 negro	31,65	31,65	
	2	Case Spl M605-CA duc+fan	46,00	92,00	
	2	Case Spl 308-CA 24 pines	32,08	64,16	
	3	Case Spl 3336	33,00	99,00	
	1	Case Spl 6233 fuente de 500W	34,10	34,10	
	2	Case Spl 6246	33,00	66,00	
	2	Case Spl mod. 3345	31,00	62,00	
	9	Case Spl mod: 502-W6 24 pines	38,42	345,78	
	1	Case Spm 5837 negro	28,00	28,00	
	2	Case super power 308-CA 24 pines	30,53	61,06	
	1	Case super power 3319CA	30,10	30,10	
	1	Case super power 3342-A11	36,00	36,00	
	1	Case superpower Qori H3341-ALL	33,00	33,00	
	2	Case Terrax slim 101	36,00	72,00	
	4	Combo Case Atek 6808 Core I3 tcl/mou/par	35,50	142,00	
	1	Combo Omega case, teclado,mouse,parlante	43,00	43,00	
1.1.06.13	1	Mini Case BTX xtrech atom	33,00	33,00	
		<u>CD/DVD</u>		<u>369,15</u>	
	82	Cd imation 52 X	0,20	16,40	
	9	Cd imation con caja	0,48	4,32	
	2	Cd memorex lightscribe CD-R 52X caja	0,59	1,18	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 07

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.14	1716	Cd princo CD-R de 56X 700mb/80min	0,16	274,56	
	2	Cd-r memorex lightscribe 52X	0,59	1,18	
	111	Dvd DTK printable 1-16X	0,45	49,95	
	3	Dvd+r HP 16X de 4.7GB 120min	0,47	1,41	
	10	Dvd+r memorex lightscribe 16X de 4.7GB 120min	0,44	4,40	
	3	Dvd-r imation 16X 2hr	0,35	1,05	
	49	Dvd-r memorex 16X 4.7GB 120min	0,30	14,70	
		<u>CD-RWRITER</u>		106,50	
	1	Cd-rwriter Dvd LG 52X combo int. Negro	24,00	24,00	
	5	Dvd-rwriter Samsung SH-224BB 22X sata	16,50	82,50	
1.1.06.15		<u>CINTAS DE IMPRESORA</u>		326,43	
1.1.06.16	18	Cinta de impresora Lx300+ 8750	3,90	70,20	
	3	Cinta Epson ERC-27P TM-295	1,85	5,55	
	2	Cinta Epson ERC-31b TM-950/U950/U925	2,54	5,08	
	13	Cintas Epson print rite 890	3,00	39,00	
	18	Cintas Epson print-rite LQ-800 (LX-300)	1,80	32,40	
	6	Cinta Epson SO15086	25,00	150,00	
	2	Cinta Lexmark 11A3540 orig.	12,10	24,20	
		<u>COBERTORES</u>		176,00	
	39	Cobertores 17" pantalla plana con logo empresa	3,00	117,00	
	13	Cobertores 19"-21" con logo empresa	3,00	39,00	
1.1.06.17	10	Cobertor notebook 10"	2,00	20,00	
		<u>COMPUTADOR</u>		3.184,87	
	1	Computador Core i7 -950 3-06, intel DP67DE	72,00	72,00	
1.1.06.18	1	Computador Piv con 1.5GB de memoria ram	220,00	220,00	
	3	Computadora Core dos duo 2.13 full	964,29	2.892,87	
		<u>DIGITAL PLAYER</u>		255,00	
	1	Digital player 8GB MP4 2.4FT	91,00	91,00	
1.1.06.19	2	Digital player marvision 2GB MP4 nitro 1.5Lcd	36,00	72,00	
	2	Memoria flash MP3 markvision 2GB	46,00	92,00	
		<u>DISCO DURO</u>		9.974,81	
	2	Disco duro 160GB Seagate ide	62,00	124,00	
	1	Disco duro 2.5 Adata de 1TB CH11 USB3	108,00	108,00	
	1	Disco duro 2.5 Toshiba 1TB 2.5 colores USB	93,00	93,00	
	2	Disco duro 2.5" lomega 500GB ego portable	75,00	150,00	
	2	Disco duro 500GB Sata Toshiba	66,00	132,00	
	1	Disco duro de 200GB Seagate serial	118,00	118,00	
	1	Disco duro Hitachi 1TB	142,00	142,00	
	2	Disco duro lomega 250GB ext.ego 2.5" USB2	86,00	172,00	
	4	Disco duro lomega 250GB ext.ego 2.5" USB2	86,00	344,00	
	2	Disco duro lomega 320GB ext pres 2.5" USB2	95,00	190,00	
	1	Disco duro lomega de 500GB externo	109,00	109,00	
	1	Disco duro Maxtor 160GB Ide	46,50	46,50	
	2	Disco duro notebook Samsung 160GB	98,00	196,00	
	6	Disco duro para portátil Toshiba 500GB , sata	66,00	396,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 08

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.20	1	Disco duro portátil 160GB Wester digital	73,35	73,35	
	2	Disco duro portátil 160GB Samsung Ide	80,64	161,28	
	3	Disco duro portátil 320GB Samsung 2.5"	46,00	138,00	
	1	Disco duro Samsung 200GB Ide 7200RPM	59,00	59,00	
	3	Disco duro Samsung 500GB S2 black	84,00	252,00	
	28	Disco duro Samsung 500GB Sata 7200RPM	86,00	2.408,00	
	2	Disco duro Samsung 640GB de 2.5" ext	111,25	222,50	
	2	Disco duro Samsung 750GB sata 7200RPM	115,00	230,00	
	3	Disco duro Samsung de 500GB de 2.5" para	72,24	216,72	
	1	Disco duro Samsung Sata 7200RPM	112,00	112,00	
	2	Disco duro Samsung story station de 1TB	95,00	190,00	
	1	Disco duro Samsung story station external1G	110,00	110,00	
	18	Disco duro Seagate 500gb Sata 7200RPM	62,00	1.116,00	
	1	Disco duro Segate 1.5tb Sata 7200RPM	109,00	109,00	
	15	Disco duro Segate de 1TB de 7200RPM	71,00	1.065,00	
	2	Disco duro Segate de 500GB en 7200RPM	81,00	162,00	
	1	Disco duro Toshiba 1TB not. Sata 5400RPM	102,00	102,00	
	3	Disco duro Toshiba de 2.5" de 1TB USB 3	92,00	276,00	
	2	HDD Samsung 2.5 external USB portable 1T	138,73	277,46	
	1	HDD Samsung de 1000GB de 7200RPM	130,00	130,00	
	4	HDD Seagate de 500GB de 7200RPM	61,00	244,00	
		<u>DISPOSITIVOS DE JUEGOS</u>		63,30	
	3	Game pad Genius G08X2 USB 8 botones	4,10	12,30	
	1	Jostick Genius grandias 12VV wirelees vibrat	25,00	25,00	
	1	Joystick Genius F-16U USB	8,00	8,00	
1.1.06.21	3	Joytick Genius grandias 12 USB	6,00	18,00	
		<u>DVD</u>		7.001,67	
1.1.06.22	3	DVD Imation Slim external recorder	36,13	108,39	
	19	DVD LG 22X internal super ulti	19,00	361,00	
	2	DVD LG GSA-E60n 20X 8.5GB externo	56,00	112,00	
	2	DVD LG portable super multi drive	36,13	72,26	
	3	DVD RW portable super multi drive GP08 lite	42,91	128,73	
	2	DVD Rwriter Ide color negro	35,74	71,48	
	3	DVD-Rwriter Sata 22 X GH2NS30 negro	27,81	83,43	
	40	DVD-Rwriter Sata 22X GH22NS30 negro	17,20	688,00	
	2	DVR Samsung SRD 1650D 16CH	2.667,21	5.334,42	
	1	Reproductor de DVD LG DP827	41,96	41,96	
1.1.06.23		<u>FAX MODEM</u>		154,00	
	2	Tarjeta de Fax modem de 56KBPS USB	58,00	116,00	
	1	Tarjeta USB Trendnet 56K. TFM560U	38,00	38,00	
		<u>FLASH MEMORY - DISCK MÓVIL</u>		2.320,11	
	1	Disk móvil Corsair 4GB USB flash memory	22,40	22,40	
	1	Disk móvil Kingston 2GB USB flash memory	6,70	6,70	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 9

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
	13	Disk móvil Kingston 4GB USB flash	4,90	63,70	
	1	Flash memory MP4	175,00	175,00	
	9	Flash memory Kingtons de 8GB DT108	7,60	68,40	
	3	Flash memory USB V125W de 4GB	7,05	21,15	
	2	Flash memory 2 GB USB Slim retractable	22,00	44,00	
	1	Flash 4GB Hp V115 rosada	5,87	5,87	
	2	Flash 4GB Hp V115W gris	5,81	11,62	
	1	Flash 4GB Hp V155W azul/blanco	4,96	4,96	
	2	Flash 4GB Hp V210W gris	7,07	14,14	
	1	Flash 4GB Hp V245W naranja	7,50	7,50	
	2	Flash 4GB Hp V250W metalic	8,15	16,30	
	1	Flash 4GB Hp V270W amarillo/blanco	5,91	5,91	
	2	Flash 4GB Hp V270W azul/blanco	6,23	12,46	
	2	Flash 4GB Pny orange	7,56	15,12	
	3	Flash 8GB Hp V112 azul	6,26	18,78	
	3	Flash 8GB Hp V115 gris	8,74	26,22	
	1	Flash 8GB Hp V115 rosada	8,74	8,74	
	4	Flash 8GB Hp V115 verde/blanca	7,09	28,36	
	1	Flash 8GB Hp V155W azul/blanco	6,29	6,29	
	2	Flash 8GB Hp VV175W blanco celeste	7,65	15,30	
	2	Flash 8GB Hp V210W gris	7,24	14,48	
	1	Flash 8GB Hp V270W azul/blanco	8,27	8,27	
	6	Flash 8GB Kisingston DT109	5,30	31,80	
	1	Flash drive USB Hp 2GB V165W	6,50	6,50	
	2	Flash Kingston 16GB USB datatraveler	25,90	51,80	
	6	Flash Kingston 4GB DT108	7,21	43,26	
	2	Flash memorex 4GB cocodrilo	8,04	16,08	
	2	Flash memorex 4GB dinosaurio	8,04	16,08	
	1	Flash memorex 4GB rana	8,04	8,04	
	2	Flash memorex travel 2GB	5,00	10,00	
	1	Flash memory 1GB Samsung	7,32	7,32	
	3	Flash memory 2GB Hp C325W red	10,33	30,99	
	2	Flash memory 2GB USB Slim retractable	22,00	44,00	
	3	Flash memory 4GB Lexar	10,71	32,13	
	29	Flash memory 4GB V165W	4,30	124,70	
	1	Flash memory 512MB USB 2.0 markvision	7,90	7,90	
	1	Flash memory Adata 2GB USB PD9 blue	13,30	13,30	
	5	Flash memory Adata 4GB UV100 pink	4,70	23,50	
	2	Flash memory Corsair 8GB USB	38,00	76,00	
	3	Flash memory de 32GB Kingston	70,00	210,00	
	27	Flash memory Hp V165W 16GB USB	11,62	313,74	
	24	Flash memory Hp V165W 8GB	5,70	136,80	
	2	Flash memory Hp V2450 16GB orange USB	14,40	28,80	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 10

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	Flash memory Hp V2450 8GB orange	9,06	9,06	
	4	Flash memory Kingston DT101G2 4GB USB	4,80	19,20	
	3	Flash memory Kingston DTSE9H 16GB USB	11,42	34,26	
	5	Flash memory Kingston DTSE9H 8GB USB	6,30	31,50	
	2	Flash memory Kingston micro 16GB USB	11,98	23,96	
	1	Flash memory Pny 16GB silver/azul key attach	9,57	9,57	
	2	Flash memory Pny drive USB 2.0 mini port 2G	12,30	24,60	
	2	Flash memory USB Hp 1GB	6,50	13,00	
	1	Flash memory USB Hp 2GB V100W black	6,95	6,95	
	1	Flash memory USB Hp 4GB V100W black	11,41	11,41	
	2	Flash USB Kingston minislim 4GB	11,25	22,50	
	1	Flash USB new age 4GB	10,00	10,00	
	2	Flash verratim USB 4GB clip-it	10,69	21,38	
	6	Flash verratim de 4GB retráctil	7,59	45,54	
	1	Memoria Digio MP3-FM-Rec 1GB	68,00	68,00	
	5	Micro SD Kingston 4GB con adaptador	9,82	49,10	
	9	Security digital Adata 4GB micro -SD-R	4,03	36,27	
	2	USB flash transcend 2GB	8,60	17,20	
	1	USB hub and cardreader Thinktec	12,20	12,20	
1.1.06.24		<u>FOTOCOPIADORAS</u>		1.607,14	
	1	Fotocopiadora Digital Ricoh Aficio MP4500	1.607,14	1.607,14	
1.1.06.25		<u>HEADSET</u>		33,60	
	6	Headset Genius GHP 200X green	5,60	33,60	
1.1.06.26		<u>IMPRESORAS</u>		6.229,59	
	3	Chip Samsung CLP300 black,yelow,cyan,ma	8,00	24,00	
	8	Impresora Canon MG2120 color multif.	53,50	428,00	
	7	Impresora Canon MP230 color multifunción (55,00	385,00	
	13	Impresora Canon MP280 multifunción	56,51	734,63	
	1	Impresora Canon multifunción MP140	53,00	53,00	
	7	Impresora Canon multifunción MP190	48,67	340,69	
	3	Impresora Canon Pixma multifunción MP250	47,90	143,70	
	1	Impresora Canon Pixma MP210	75,00	75,00	
	1	Impresora Epson FX-2190 matricial	495,00	495,00	
	1	Impresora Epson LX-300+ II	202,00	202,00	
	1	Impresora Epson LX-300+ matricial 9	188,00	188,00	
	1	Impresora Epson matricial FX-890	376,84	376,84	
	4	Impresora Epson stylus C-92	54,00	216,00	
	1	Impresora Hp Deskjet 1000	28,00	28,00	
	1	Impresora Hp laser 1020	118,00	118,00	
	1	Impresora Hp multifunción ML1522N	388,41	388,41	
	1	Impresora láser Samsung 3561N	462,50	462,50	
	1	Impresora láser Samsung ML1430	20,00	20,00	
	1	Impresora láser Samsung ML-3561N	400,00	400,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 11

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.27	2	Impresora mul. láser samsung SCX-4200	116,20	232,40	
	2	Impresora Samsung láser color CLP-300	224,00	448,00	
	1	Impresora Samsung láser ML-1640	59,00	59,00	
	1	Impresora Samsung láser ML-1915	76,66	76,66	
	1	Impresora Samsung láser ML2010	109,76	109,76	
	2	Impresora Samsung láser ML-2240	70,00	140,00	
	1	Impresora Samsung láser ML-2010	85,00	85,00	
		<u>MAINBOARD</u>		3.063,52	
	3	DIMM Kingston 8GB PC-1333	64,40	193,20	
	1	Mainboard biostar P4M890-M7	56,00	56,00	
	1	Mainboard DH55HC Core I7-I5, DDR3, 1333,	107,00	107,00	
	2	Mainboard DH77KC Core I7, LGA1155,SDDR	122,00	244,00	
	5	Mainboard Intel box DG41CN	57,00	285,00	
	1	Mainboard Intel D965LT Core 2	119,00	119,00	
	1	Mainboard Intel DG35EC Core 2 quad	91,00	91,00	
	6	Mainboard Intel DG41TY	75,00	450,00	
	1	Mainboard Intel DH55PJ	94,00	94,00	
	1	MBO biostar P4 M80-M4 S478 V.D.F PRES OT	54,32	54,32	
	6	MBO intel DH61CR I7,LGA1155,DDR3.SON.Y	69,00	414,00	
	1	MBO Intel D2500HN + ATOM D2500 DDR3, V	70,00	70,00	
	1	MBO Intel DG965WH Core 2 duo, 1066GHZ, V	138,00	138,00	
1.1.06.28	2	Motherboard Intel DH61SA	62,00	124,00	
	7	Motherboard Intel DH61WW	70,00	490,00	
	2	Motherboard y procesador Atom D410	67,00	134,00	
		<u>MOUSEPAD</u>		8,10	
1.1.06.29	18	Mouse pad PVC figuras	0,45	8,10	
		<u>MEMORIA</u>		1.899,20	
1.1.06.30	1	DIMM Kingston 2GB PC-667 DDR2	18,00	18,00	
	1	DIMM Adata 4GB PC1333	20,60	20,60	
	3	DIMM Kingston 2GB PC-1333	15,60	46,80	
	1	DIMMS A-data 1GB PC-400	27,00	27,00	
	4	Memoria DDR2 2 GB PC667	22,00	88,00	
	3	Memoria DDR3 2GB PC-1333	16,00	48,00	
	1	Memoria Hp 1GB PC800 MHZ PC2-6400 DD	52,00	52,00	
	1	Memoria Hp 1GB PC800MHZ DDR2	50,00	50,00	
	2	Memoria Kingston 2GB PC800	35,00	70,00	
	38	Memoria Kingston DDR3 1333 de 4GB	37,00	1.406,00	
	1	Memory Stick Sony micro M2 1GB	10,50	10,50	
	6	Microsd Kingston 2GB aonadaptadores	6,55	39,30	
	1	So-DIMM Kingston 4GB PC-1333	23,00	23,00	
		<u>MICRÓFONO</u>		160,90	
	28	Head Set Genius HS-02B	3,90	109,20	
	9	Micrófono Genius HS-105 PC-VOIP Headset	3,70	33,30	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 12

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.31	4	Micrófono Genius HS-115	4,60	18,40	
		<u>MOCHILA</u>		292,74	
	2	Maletín 10 Targus Netbook City Gear TSM097	19,04	38,08	
	2	Maletín 14 apex nylon negro k8223w	16,69	33,38	
	2	Maletín Targus para lapto DVD001	16,24	32,48	
	3	Maletín Targus para laptop15.4pul	17,60	52,80	
	2	Maletín Targus portable notebook 13"	30,00	60,00	
1.1.06.32	2	Mochila sport nylon Hp(Targus)rr317aa	28,00	56,00	
	1	Mochila Targus for not. 16" black	20,00	20,00	
		<u>MONITOR</u>		9.535,44	
	1	Monitor 15.5 AOC LED E1621SW	83,99	83,99	
	2	Monitor 18.5" LED S19B150N Samsung	102,45	204,90	
	1	Monitor DE 22" LG LCD plano W2243S wides	141,50	141,50	
	4	Monitor LCD Hp DE 15"	94,00	376,00	
	1	Monitor LCD Samsung 2233 DE 21.5	189,00	189,00	
	2	Monitor LED LG 23" E2360V-PN	220,00	440,00	
	1	Monitor LG 17" flatron 730SHK negro	88,00	88,00	
	1	Monitor LG 17" L177WS LCD	119,50	119,50	
	25	Monitor LG 18.5" W1943C-PF LCD	96,31	2.407,75	
	2	Monitor LG flatrone2240 LED	148,00	296,00	
	2	Monitor LG Full Led de 22"	145,00	290,00	
	3	Monitor LG L1550SSNT 15" flat panel	185,00	555,00	
	1	Monitor LG LCD DE 19" mod W1942S	124,00	124,00	
	2	Monitor LG LCD L1753 17"	201,00	402,00	
	1	Monitor LG W1742S LCD DE 17"	114,00	114,00	
	1	Monitor LG W1941S LCD DE 19"	124,00	124,00	
	1	Monitor Samsug 18.5" S19B300N LED	102,00	102,00	
	1	Monitor Samsung 17" 732NW LCD	146,00	146,00	
	1	Monitor Samsung 17" 740NW LCD	148,00	148,00	
	15	Monitor Samsung 18.5" LS19A10NS LCD	95,00	1.425,00	
	2	Monitor Samsung 20" 2033	122,00	244,00	
	1	Monitor Samsung 22" T220 LCD	229,00	229,00	
	3	Monitor Samsung E1920 syng master de 18.5"	115,97	347,91	
	1	Monitor Samsung LCD 22" 2253LW	221,00	221,00	
	1	Monitor Samsung LCD 732N flat panel 17"	189,69	189,69	
	1	Monitor Samsung LCD 733 de 17" WS	118,00	118,00	
1.1.06.33	2	Monitor Samsung SB-1930	99,60	199,20	
	3	Pantalla Epson de proyector	70,00	210,00	
		<u>MOUSE</u>		651,61	
	3	Mouse 3D optical quasad computer	7,00	21,00	
	3	Micro mouse general retractil	8,40	25,20	
	3	Mini mouse genius micro traveler retractil US	6,59	19,77	
	3	Mouse Genius navigator 305 USB black	5,90	17,70	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 13

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.34	2	Mouse con mausepad Deptek DT811	6,80	13,60	
	10	Mouse Deptek carro USB	6,60	66,00	
	4	Mouse floreado Jetion	8,50	34,00	
	3	Mouse Genius micro traveler 300 USB	5,38	16,13	
	2	Mouse Genius micro traveler 330S USB	6,10	12,20	
	6	Mouse Genius micro traveller USB black	5,10	30,60	
	6	Mouse Genius micro traveller USB white	5,48	32,88	
	2	Mouse Genius micro traveller 900S gris wirel	11,72	23,43	
	3	Mouse Genius netscroll 120 PS2	3,19	9,56	
	3	Mouse Genius wireless mini navigator notebo	8,80	26,40	
	1	Mouse Genius Xcroll USB black	3,50	3,50	
	64	Mouse Genius Xscroll USB negros	3,25	208,00	
	2	Mouse Hp mini optical EL292LA	12,00	24,00	
	1	Mouse mini Thinktec azul KM-909	3,91	3,91	
	1	Mouse óptico tipo pluma wireless	19,00	19,00	
	1	Mouse Speed mind USB negro USB	6,50	6,50	
	3	Mouse Targus óptico retráctil para notebook	11,61	34,83	
	1	Mouse Thinktec USB KM-211	3,40	3,40	
		<u>MUEBLE MODULAR COMPUTADORA</u>		154,46	
	1	Mesa de computadora	25,89	25,89	
	4	Mueble modular importado tres pisos	32,14	128,57	
		<u>NOTEBOOK</u>		47.778,95	
1.1.06.35	4	Base para portátil klip	21,30	85,20	
	1	Computador Hp 6504, monitor,teclado,mous	450,00	450,00	
	1	Hp G4-1388 I5-2450, 4GB, 640GB, 14", DW,V	739,20	739,20	
	3	Notebook 2025 Core I3 HDD 500GB 4GB de	953,00	2.859,00	
	1	Notebook Acer aspire 5100	200,00	200,00	
	1	Notebook Dell I1525/C2D1.83G/3GB/250GB/I	1.105,00	1.105,00	
	2	Notebook Hp 4555 E1-1200, 2GB, 500GB 14"	354,00	708,00	
	2	Notebook Hp 6730B C2D	1.059,00	2.118,00	
	3	Notebook Hp Compaq NX9105	20,00	60,00	
	1	Notebook Hp Compaq 550 T5670 C2DUO	716,00	716,00	
	1	Notebook Hp Compaq 6710B	1.926,68	1.926,68	
	1	Notebook Hp Compaq CQ60-359LA	789,00	789,00	
	1	Notebook Hp Core 2 DUO DV 6654US	1.116,07	1.116,07	
	1	Notebook Hp CQ42-122 Atlon AMD II DUAL - C	562,00	562,00	
	3	Notebook Hp G4-2055 I5-2450, 8GB, 750GB,	692,00	2.076,00	
	1	Notebook Hp G42-270 Core I3-350, HDD 500	725,00	725,00	
	1	Notebook Hp G42-372	899,94	899,94	
	1	Notebook Hp mini 2140 intel	499,00	499,00	
	1	Notebook Hp Pavilio DV6220LA	500,00	500,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV2625 GX285LA	1.289,00	1.289,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV2872	1.285,00	1.285,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 14

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.36	1	Notebook Hp Pavilion DV4-1217LA entertainr	825,00	825,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV5-1022LA	980,00	980,00	
	2	Notebook Hp Pavilion G4-1065LA	845,00	1.690,00	
	2	Notebook Hp Pavilion G4-2050LA CI3-2350M	596,00	1.192,00	
	2	Notebook Hp Pavilion ZE4900	800,00	1.600,00	
	2	Notebook Hp Q4-2200 A6-4400, 4GB, 640GB	518,00	1.036,00	
	1	notebook Hp TX2532 TURX2	988,20	988,20	
	1	Notebook lenovo Thinkpad X120E	300,00	300,00	
	2	Notebook Sony Vaio Core I5-2430M	896,00	1.792,00	
	1	Notebook Sony Vaio Core I5-2450 4GB,640G	879,00	879,00	
	1	Notebook Sony Vaio I5-2450 2.5, 4GB,500GB	796,00	796,00	
	1	Notebook Toshiba C645-SP4137L DC, 2GB,	441,00	441,00	
	1	Notebook Toshiba L745-SP4256CL I5 2450,	766,00	766,00	
	1	Notebook Toshiba L845-SP4332SL B960/2G	479,70	479,70	
	1	Portátil Hp Compaq 515 617AMD Athlon 2.2 G	535,00	535,00	
	1	Portátil Hp DV4 1525 LA C2D 2.2/320GB/4GB	1.022,32	1.022,32	
	1	Portátil Hp G4-1285	686,00	686,00	
	3	Portátil Hp Pavilion DM3 Mod: DM3-1060ES	400,00	1.200,00	
	4	Portátil Hp425 AMD Athlon 2.1 GHZ /320	475,00	1.900,00	
	2	Portátil Toshiba L645-SP4137L	866,00	1.732,00	
	1	Portátil Toshiba Portege Z830-SP3348L- 6GB	1.244,64	1.244,64	
	2	Portátil Toshiba Satélite mini NB505-SP0114	374,00	748,00	
	1	Toshiba L845-SP4202KL I3-2350, 4GB, 500G	666,00	666,00	
	2	Toshiba R835-SP3133L	754,00	1.508,00	
	2	Ultrabook U845-SP4201L I5-3317, 6GB, 500G	1.032,00	2.064,00	
		<u>PANTALLAS</u>		821,19	
	1	Pantalla 17" para Laptop Hp DV9000	224,19	224,19	
	3	Pantalla para portátil de Toshiba de 14"	199,00	597,00	
		<u>PARLANTES</u>		983,00	
1.1.06.37	1	Par de parlantes Aopen 160W	8,00	8,00	
	1	Parlante Capsule X-mini rave+FM radio Black	39,50	39,50	
	4	Parlante Genius SP-I160 white 120V	9,20	36,80	
	20	Parlante Genius SP-S110 black US	5,30	106,00	
	2	Parlantes Genius 5.1 SW-5.1 1.800	52,00	104,00	
	3	Parlantes Genius F2.1/355/3piezas	17,80	53,40	
	4	Parlantes Genius SP.HF1800A US 120V	51,00	204,00	
	2	Parlantes Genius SP-E200 120V	11,00	22,00	
	1	Parlantes Genius SP-I210 black	21,00	21,00	
	16	Parlantes Genius SP-P110 negro	5,00	80,00	
	1	Parlantes Genius SP-U115 black USB	5,10	5,10	
	3	Parlantes Genius SP-U150X USB black	7,10	21,30	
	4	Parlantes Genius SP-U150X USB green	7,30	29,20	
	1	Parlantes Genius SW 5.1 1000W	32,00	32,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 15

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.38	1	Parlantes Genius SW 5.1 1800W	44,90	44,90	
	2	Parlantes Genius SW-5.1 3005 120V USB	51,90	103,80	
	1	Parlantes Genius SW-I2.1 1100W 110V	35,00	35,00	
	1	Parlantes Genius SW-V2.1 1250 120W	37,00	37,00	
		<u>PROCESADOR</u>		7.749,11	
	1	Intel Core 2 Quad Q9550 2.83GHZ	264,00	264,00	
	2	Intel Core I5-650 3.2GHZ	225,00	450,00	
	1	Proc Intel Core 2 DUO E7400 2.8GHZ	134,00	134,00	
	1	Procesador Dual Core DE 2.7	76,00	76,00	
	2	Procesador Dual Core E5700 de 3.0GHZ	82,00	164,00	
	4	Procesador Intal Dual Core E6600 3.06GHZ	72,00	288,00	
	1	Procesador Intel Celeron 2.8GHZ Socket 775	65,72	65,72	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO 2.66	132,00	132,00	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO E 4600 2,4G 2N	140,00	140,00	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO E4600 de 2.4G	200,89	200,89	
	4	Procesador Intel Core 2 QUAD Q8400 2.66GHZ	189,00	756,00	
	1	Procesador Intel Core DUO E6750	216,00	216,00	
	2	Procesador Intel Core I3 540 3.06GHZ 4MB	124,00	248,00	
	7	Procesador Intel Core I3-3220 3.3GHZ 3MB	133,00	931,00	
	3	Procesador Intel Core I5 - 3470 6MB	220,00	660,00	
	1	Procesador Intel Core I5-2500 3.3GHZ 6MB c	239,00	239,00	
	1	Procesador Intel Core I5-3330 3.0GHZ 6MB	200,00	200,00	
	1	Procesador Intel Core I5-3570 3.40GHZ 6MB	238,00	238,00	
	4	Procesador Intel Dual Core de 2.6	80,45	321,80	
	1	Procesador Intel Dual Core E2200 2.2 GHZ 1	78,00	78,00	
	6	Procesador Intel Dual Core E5200 2.5GHZ	76,00	456,00	
	1	Procesador Intel Dual Core E5500 2.8 2MB P	74,70	74,70	
	1	Procesador Intel P4 3.2GHZ 1MB 800MHZ S7	118,00	118,00	
	3	Procesador Intel Pentium D 930 3.0 GHZ 4MB	219,00	657,00	
	2	Procesador Intel Pentium G645 2.9GHZ 3M c	66,00	132,00	
	3	Procesador Intel Pentium G860 3.0GHZ 3M c	134,00	402,00	
	1	Procesador Intel Dual Core 2.0	107,00	107,00	
1.1.06.39		<u>PROYECTOR</u>		4.962,62	
	2	Proyector Epson Power Lite W11+	539,00	1.078,00	
	2	Proyector Epson Power Lite 260D 2000L	724,31	1.448,62	
	1	Proyector Epson Power Lite X14+	699,00	699,00	
	1	Proyector Epson Power Lite S10	579,00	579,00	
	1	Proyector LG DS-325 2500L	658,00	658,00	
1.1.06.40	1	Proyector Viewsonic PJ558D 2500LUMI	500,00	500,00	
		<u>RECARGADOR</u>		80,00	
1.1.06.41	8	Litro de tinta Canon (1000ML)	10,00	80,00	
		<u>REDES</u>		1.165,94	
	136	Gorros para conector RJ45	0,20	27,20	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 16

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
	2	Nab station loco M2, 2.4GHZ Airmax 8DBI CP	100,00	200,00	
	2	Router DLINK DIR-280 54MBPS 4P wireless	22,00	44,00	
	2	Router TP-LINK de 150MBS con antena	22,32	44,64	
	3	Router Trendnet 14X TEW-639GR	76,29	228,87	
	1	Router Trendnet TEW.651BR home wireless 1	24,08	24,08	
	2	Router Wireless Trendnet 150MBPS TEW-6551BR(Una Antena)	23,05	46,10	
	4	Router Wireless N150 home	24,00	96,00	
	3	Switch de 24 puertos DLINK/ C-NET	67,00	201,00	
	3	Switch Trendnet TE100-S16EG/10/100MBPS	41,85	125,55	
	3	Switch Trendnet TE100-S5/10/100MP/5P	10,96	32,88	
	2	Switch Trendnet TE100-S8/10/100MBPS/8P	13,56	27,12	
	5	Wireless N 150 DLINK DWA-525	13,70	68,50	
1.1.06.42		<u>REFILL RECARGA</u>		18,00	
	2	Recarga toner Samsung yellow, cyan, magenta	9,00	18,00	
1.1.06.43		<u>REGULADOR DE VOLTAJE</u>		401,86	
	4	Regulador de voltaje Altek	8,91	35,64	
	14	Regulador de voltaje Forza 1200VA 600W AV	11,23	157,22	
	22	Regulador Forza 8-Outlet 320JOULES 4500a	9,50	209,00	
1.1.06.44		<u>SUPRESORES DE PICO</u>		81,60	
	34	Supresores de pico negro	2,40	81,60	
1.1.06.45		<u>TARJETAS DE SONIDO</u>		1.122,30	
	1	Adaptador de sonido externa Jetion USB JT-L	21,00	21,00	
	2	Adaptador USB de sonito nobutech	7,15	14,30	
	1	Notebook Hp Pavilion DV4-1425LA	955,00	955,00	
	2	Tarjeta de sonido creative live 24 bits externa	55,00	110,00	
	2	Tarjeta de sonidos Genius 4.1	11,00	22,00	
1.1.06.46		<u>TARJETA DE CAPT. VID. FM Y TV</u>		207,00	
	3	TV Box Adv. Mini USB 2.0 for notebook or pc	69,00	207,00	
1.1.06.47		<u>TARJETAS DE RED</u>		483,15	
	3	Adaptador USB TP-LINK 1ANT con base	12,90	38,70	
	2	Tarjeta de red Encoré PCI wireless N150	15,50	31,00	
	9	Tarjeta de red Trendnet PCI wireless 54 MPS	26,80	241,20	
	3	Tarjeta de red Trendnet PCI wireless 54MBPS	12,04	36,12	
	2	Tarjeta PCI to parallel port	12,00	24,00	
	3	Tarjeta Trendnet PCI 10/100 chip realtek/TE1	8,54	25,62	
	3	Tarjeta wireless de red Trendnet PCI 54MBPS	13,77	41,31	
	4	TP-Link wireless 54M	11,30	45,20	
1.1.06.48		<u>TARJETAS DE VIDEO</u>		776,07	
	3	Tarjeta de video Zogis GT-610 1GT PCI-EX	58,69	176,07	
	2	Tarjeta de video Zogis 9500 GT 512MB	65,00	130,00	
	2	Tarjeta de video Zogis 1GB NVIDEO GEFORC	52,00	104,00	
	3	Tarjeta de video Zogis 6200A 256MB AGP DD	36,00	108,00	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 17

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.49	1	Tarjeta de video Zogis GEFORCE 9400 512M	56,00	56,00	
	4	Video Zogis GT-210 1GB PCI - EX DDR3	36,00	144,00	
	1	Video Zogis GT-430 1GB PCI-EX DDR3-DVI+	58,00	58,00	
		<u>TECLADOS</u>		998,62	
	1	Combo bitrom teclado, mouse, parlantes Headphone	10,00	10,00	
	1	Kit Genius KMSW110 TEC+MOU+PAR SP-S1	21,00	21,00	
	15	Tecaldo Genius Slimstar C110 + mouse USE	9,00	135,00	
	3	Teclado Bitron multimedia	4,00	12,00	
	4	Teclado Genius KB-06 PS/2 negros	5,50	22,00	
	2	Teclado Genius KB-06S serial	6,20	12,40	
	1	Teclado Genius KB-06XE PS2 SP black	4,20	4,20	
	3	Teclado Genius KB-110X PS2 black sp	5,10	15,30	
	3	Teclado Genius KB-110X USB black sp	5,60	16,80	
	1	Teclado Genius KB-19C PS/2	10,00	10,00	
	1	Teclado Genius KB19E NB PS/2	12,00	12,00	
	3	Teclado Genius KB-200 PS2 mult. black sp	5,20	15,60	
	8	Teclado Genius KB-200E USB mult. black sp	6,00	48,00	
	4	Teclado Genius KB-21C USB	11,00	44,00	
	1	Teclado Genius KB-21E PS/2	11,00	11,00	
	6	Teclado Genius KB-220 USB negro sp	7,50	45,00	
	2	Teclado Genius KB-320 PS2 negro	9,00	18,00	
	3	Teclado Genius KB-320 USB negro	9,70	29,10	
	3	Teclado Genius KB-350E USB	10,70	32,10	
	4	Teclado Genius KMS110 mouse PS2 opt.+pa	14,60	58,40	
	1	Teclado Genius Slimstar 110 USB	6,10	6,10	
	1	Teclado Genius Slimstar 330 USB	26,06	26,06	
	2	Teclado Genius Slimstar 8000 USB black	15,10	30,20	
	10	Teclado Genius KB-220E PS2 mult. black sp	8,10	81,00	
	19	Teclado Genius KB-220E USB mult. black sp	8,50	161,50	
1.1.06.50	1	Teclado Hp para DV-9000 (portátil)	91,90	91,90	
	1	Teclado multimedia Keyboard buitron	5,00	5,00	
	2	Teclado multimedia Thinktec	7,00	14,00	
	1	Teclado tripp-lite/air Touch flexible USB/PS2	10,96	10,96	
		<u>TINTA IMPRESORA</u>		68,60	
1.1.06.51	3	Frasco tinta Canon 120M	3,80	11,40	
	2	Frasco tinta Canon 500ml (1/2 LITRO) negro	11,00	22,00	
	3	Frasco tinta Canon 500ml negro	11,00	33,00	
	1	Frasco tinta Canon yellow 60ml	2,20	2,20	
		<u>TONER DE IMPRESORA</u>		525,10	
	1	Toner ML-3560/3561 ML-3560 DB/SEE Sams	175,00	175,00	
	2	Toner Samsung SCX4300	68,80	137,60	
	1	Toner Samsung SCX-4521	70,00	70,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 18

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.52	2	Toner Samsung genérico SCX 4200	40,00	80,00	
	1	Toner Samsumg ML-1610D2	62,50	62,50	
		<u>UPS</u>		<u>1.838,00</u>	
	1	UPS APC 450	58,00	58,00	
	4	UPS APC 550VA serie ES	64,00	256,00	
	3	UPS APC BE-500VA	49,00	147,00	
	2	UPS APC BE550 500VA	61,00	122,00	
	4	UPS APC BE-600VA	76,00	304,00	
	2	UPS APC BR-1300G 1300VA	194,00	388,00	
	3	UPS CDP 500VA 26WTTS WITH AVR 6 OUT	34,00	102,00	
	3	UPS de 550 VA - 330W APC	62,00	186,00	
	1	UPS Forza CL750VA 10 tomas	48,00	48,00	
	1	UPS G-UPR 506 300W-8A 500VA 6 Outlets C	38,00	38,00	
	1	UPS Triplite de 1500VA 8 tomas 4 batería	189,00	189,00	
1.1.07		SUMINISTROS DE OFCINA			73,75
	1	Archivador grande	2,12	2,12	
	3	Cajas de Clips	0,30	0,90	
	2	Cajas de Grapas	0,45	0,90	
	1	Estilete grande	2,34	2,34	
	1	Marcador Líquido	0,89	0,89	
	2	Resmas de Papel Bonn A4	3,30	6,60	
	4	Talonarios de Facturas 100 unidades	10,00	40,00	
	2	Talonarios de Comprobantes de Retención de 100 unidades	10,00	20,00	
1.1.08		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			12,98
	2	Escobas	2,23	4,46	
	1	Galón de desinfectante	8,52	8,52	
1.1.09		BIENES DE MENOR CUANTÍA			31,35
	1	Grapadora mediana	3,13	3,13	
	1	Perforadora mediana	4,46	4,46	
	2	Sumadoras casio	10,71	21,42	
1.1.12		CRÉDITO TRIBUTARIO			3.042,94
1.1.13		ANTICIPO RETENCIÓN EN FUENTE IR			117,15
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			145.006,21
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01		VEHÍCULOS			25.000,00

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO INICIAL

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 19

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.2.03	1	Camioneta Chevrolet Dimax 2011	25.000,00	25.000,00	
		MUEBLES Y ENSERES			1.765,00
	2	Escritorios de oficina	180,00	360,00	
	2	Estantes de metal	175,00	350,00	
	6	Perchas-tipo mostrador	65,00	390,00	
	1	Sillón giratorio	125,00	125,00	
	4	Sillas metal	45,00	180,00	
1.2.05	3	Vitrinas-tipo mostrador	120,00	360,00	
		EQUIPO DE OFICINA			310,00
	1	Telefax Panasonic	215,00	215,00	
1.2.07	1	Teléfono duo inalámbrico Panasonic	95,00	95,00	
		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.270,00
	1	Computador de escritorio 500/2GB Toshiba con CPU	420,00	420,00	
	1	Portátil Core I3 con Case Quasad SX-C3071C, Disco duro HP de 1TB y 7200RPM	625,00	625,00	
	1	Impresora Samsung Laser ML-1865	100,00	100,00	
	1	Impresora sistema continuo Canon	125,00	125,00	
		TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			28.345,00
		TOTAL ACTIVO			173.351,21
2		PASIVOS			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.02		PROVEEDORES			6.507,87
	1	Empresa Tecnológica TONERS Cía. Ltda.	2.194,83	2.194,83	
	1	Hidalgo Méndez Galo Arturo	125,20	125,20	
	1	Macrodealer S.A	2.551,65	2.551,65	
	1	Tecnomega C.A.	1.636,19	1.636,19	
2.1.03		DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			2.024,67
2.1.03.01	1	CACPE-LOJA	2.024,67	2.024,67	
2.1.07		IESS POR PAGAR			215,00
2.1.11		RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR			83,48
2.1.12		ANTICIPO IR POR PAGAR			259,88
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			9.090,90

EMPRESA "PC CENTER"**INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 20

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.01		DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO			2.426,55
2.2.01.01	1	CACPE-LOJA	2.426,55	2.426,55	
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			2.426,55
		TOTAL PASIVO			11.517,45
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			161.833,76
3.1.01		CAPITAL		161.833,76	
		TOTAL CAPITAL			161.833,76
		TOTAL PATRIMONIO			161.833,76
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			173.351,21

SON: CIENTO SETENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y UNO, 21/100 USD.

Catamayo, 01 de agosto del 2013

f.

GERENTE

f.

CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER" **ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al 01 de agosto del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA	2.283,84	
1.1.02	BANCOS	2.155,90	
1.1.03	CLIENTES	2.488,00	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	134.800,30	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	73,75	
1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,98	
1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA	31,35	
1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO	3.042,94	
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN EN FUENTE IR	117,15	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		145.006,21
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	VEHÍCULOS	25.000,00	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	1.765,00	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	310,00	
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.270,00	
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		28.345,00
	TOTAL ACTIVOS		173.351,21
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	PROVEEDORES	6.507,87	
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	2.024,67	
2.1.07	IESS POR PAGAR	215,00	
2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR	83,48	
2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR	259,88	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		9.090,90
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	2.426,55	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.426,55
	TOTAL PASIVO		11.517,45
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL	161.833,76	
	TOTAL CAPITAL		161.833,76
	TOTAL PATRIMONIO		161.833,76
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		173.351,21

Catamayo, 01 de agosto del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 01						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
2013/08/01		- 1 -	1/1			
	1.1.01	CAJA			2.283,84	
	1.1.02	BANCOS			2.155,90	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		2.155,90		
	1.1.03	CLIENTES			2.488,00	
	1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			134.800,30	
	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA			73,75	
	1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			12,98	
	1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA			31,35	
	1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO			3.042,94	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			117,15	
	1.2.01	VEHÍCULOS			25.000,00	
	1.2.03	MUEBLES Y ENSERES			1.765,00	
	1.2.05	EQUIPO DE OFICINA			310,00	
	1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.270,00	
	2.1.02	PROVEEDORES				6.507,87
	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO				2.024,67
	2.1.03.01	CACPE-LOJA		2.024,67		
	2.1.07	IESS POR PAGAR				215,00
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				83,48
	2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR				259,88
	2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				2.426,55
	2.2.01.01	CACPE-LOJA		2.426,55		
	3.1.01	CAPITAL				161.833,76
		P/r Estado de Situación Inicial				
2013/08/01		- 2 -	1/2			
	1.1.02	BANCOS			160,73	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		160,73		
	1.1.01	CAJA				160,73
		P/r depósito bancario en la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00063452				
2013/08/03		- 3 -	1/3			
	5.1.01	COMPRAS			916,04	
	1.1.10	IVA PAGADO			109,92	
	2.1.02	PROVEEDORES				1.016,79
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				9,17
		P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 1 correspondiente a los días 1 al 3 de agosto				
2013/08/03		- 4 -	1/4			
	1.1.01	CAJA			377,99	
	4.1.01	VENTAS				337,49
	2.1.08	IVA COBRADO				40,50
		P/r venta al contado del 1 al 3 de agosto, según Anexo de Ventas N° 1				
2013/08/03		- 5 -	1/5			
	2.1.02	PROVEEDORES			1.329,08	
	1.1.01	CAJA				1.329,08
		P/r pago a proveedores de facturas vencidas a la fecha				
2013/08/05		- 6 -	1/6			
	1.1.01	CAJA			758,00	
	1.1.02	BANCOS			62,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		62,00		
	1.1.03	CLIENTES				820,00
SUMAN Y PASAN...					177.064,97	177.064,97

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 02						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			177.064,97	177.064,97
2013/08/05		P/r recuperación de cartera de los días 01 al 05 de agosto - 7 -	2/7			
	1.1.01	CAJA			1.590,00	
	1.1.02	BANCOS				1.590,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		1.590,00		
2013/08/05		P/r retiro de ahorros para pagos varios - 8 -	2/8			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			17,86	
	1.1.10	IVA PAGADO			2,14	
	1.1.01	CAJA				20,00
2013/08/06		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-002-00390267 - 9 -	2/9			
	1.1.01	CAJA			340,00	
	1.1.02	BANCOS				340,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		340,00		
2013/08/06		P/r retiro de ahorros para pagos varios - 10 -	2/10			
	5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE			80,00	
	1.1.01	CAJA				79,20
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,80
2013/08/07		P/r adquisición de fundas para despacho de mercadería, S/Fact. N° 001-001-000534 - 11 -	2/11			
	1.1.02	BANCOS			900,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		900,00		
	1.1.01	CAJA				900,00
2013/08/09		P/r depósito en la cuenta de ahorros, S/papeleta N° 00062006 - 12 -	2/12			
	5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			56,25	
	1.1.10	IVA PAGADO			6,75	
	1.1.01	CAJA				62,44
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,56
2013/08/09		P/r pago a Megaventas Ecuador por publicidad en revista Megapublicidades del mes de agosto, S/Fact. N° 001-001-00001039 - 13 -	2/13			
	1.1.14	ANTICIPO SUELDOS			70,00	
	1.1.01	CAJA				70,00
2013/08/10		P/r anticipo de sueldo al Sr. Byron Martínez para descuento en Rol de Pagos - 14 -	2/14			
	5.1.01	COMPRAS			914,96	
	1.1.10	IVA PAGADO			109,20	
	2.1.02	PROVEEDORES				1.010,14
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS				4,92
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				9,10
2013/08/10		P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 2 por la semana del 05 al 10 de agosto - 15 -	2/15			
SUMAN Y PASAN...					181.152,13	181.152,13

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 03						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			181.152,13	181.152,13
	1.1.01	CAJA			2.057,14	
	1.1.11	IVA RETENIDO			0,74	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			1,88	
	4.1.01	VENTAS				1.839,07
	2.1.08	IVA COBRADO				220,69
2013/08/10		P/r ventas al contado del 05 al 10 de agosto, según Anexo de Venta N° 2 - 16 -	3/16			
	2.1.02	PROVEEDORES			471,85	
	1.1.01	CAJA				471,85
2013/08/12		P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas hasta la fecha - 17 -	3/17			
	1.1.02	BANCOS			80,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		80,00		
	1.1.01	CAJA				80,00
2013/08/12		P/r depósito en la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00062009 - 18 -	3/18			
	2.1.07	IESS POR PAGAR			215,00	
	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS			0,60	
	1.1.01	CAJA				215,60
2013/08/12		P/r pago en efectivo de aportes al IESS del mes de julio, más comisión bancaria - 19 -	3/19			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			17,86	
	1.1.10	IVA PAGADO			2,14	
	1.1.01	CAJA				20,00
2013/08/12		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 007-001-001093101 - 20 -	3/20			
	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			152,52	
	5.1.17	GASTO INTERESES			19,11	
	1.1.02	BANCOS				171,63
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		171,63		
2013/08/13		P/r pago de cuota 15/24 por crédito 1 en la CACPE-LOJA mediante débito bancario - 21 -	3/21			
	1.1.02	BANCOS			1.000,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		1.000,00		
	1.1.01	CAJA				1.000,00
2013/08/14		P/r depósito en cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00062010 - 22 -	3/22			
	5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES			636,00	
	5.1.08.02	Décimo Cuarto Sueldo		636,00		
	1.1.01	CAJA				636,00
2013/08/14		P/r pago de décimo cuarto sueldo, período agosto 2012 a julio 2013 - 23 -	3/23			
	5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			26,79	
	1.1.10	IVA PAGADO			3,21	
	1.1.01	CAJA				27,21
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				2,25
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,54
SUMAN Y PASAN...					185.836,97	185.836,97

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 04						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			185.836,97	185.836,97
		P/r pago al Sr. Carlos Miguel Galán, por mantenimiento de Chevrolet DIMAX, S/Fact. N° 001-001-000688				
2013/08/15		- 24 -	4/24			
	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			242,61	
	2.1.03.01	CACPE-LOJA		242,61		
	5.1.17	GASTO INTERESES			35,53	
	1.1.02	BANCOS				278,14
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		278,14		
		P/r pago de cuota 8/18 por crédito 2 en la CACPE-LOJA mediante débito bancario				
2013/08/17		- 25 -	4/25			
	5.1.01	COMPRAS			375,16	
	1.1.10	IVA PAGADO			45,02	
	2.1.02	PROVEEDORES				416,43
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				3,75
		P/r adquisición de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 3 por la semana del 12 al 17 de agosto				
2013/08/17		- 26 -	4/26			
	2.1.02	PROVEEDORES			891,06	
	1.1.01	CAJA				891,06
		P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas a la fecha				
2013/08/17		- 27 -	4/27			
	1.1.01	CAJA			1.052,03	
	1.1.03	CLIENTES			1.237,63	
	1.1.11	IVA RETENIDO			8,25	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			6,11	
	4.1.01	VENTAS				2.057,16
	2.1.08	IVA COBRADO				246,86
		P/r ventas al contado y a crédito del 12 al 17 de agosto, según Anexo de Ventas N° 3				
2013/08/17		- 28 -	4/28			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			10,71	
	1.1.10	IVA PAGADO			1,29	
	1.1.01	CAJA				12,00
		P/r compra de combustible, S/Fact. 002-003-000621178				
2013/08/19		- 29 -	4/29			
	1.1.02	BANCOS			1.580,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		1.580,00		
	1.1.01	CAJA				1.580,00
		P/r depósito en cuenta de ahorros, S/papeleta N° 00062012				
2013/08/19		- 30 -	4/30			
	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS			19,20	
	5.1.20.04	Internet		19,20		
	5.1.13	GASTO IVA			2,31	
	1.1.01	CAJA				21,51
		P/r pago al CNT por servicio de internet del mes de julio, S/Fact. 003-011-000254388				
2013/08/19		- 31 -	4/31			
	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS			120,59	
	5.1.20.01	Luz Eléctrica		43,01		
SUMAN Y PASAN...					191.464,47	191.343,88

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 05						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			191.464,47	191.343,88
	5.1.20.02	Agua Potable		15,22		
	5.1.20.03	Teléfono y Fax		62,36		
	5.1.13	GASTO IVA			7,48	
	1.1.01	CAJA				128,07
2013/08/20		P/r pago de servicios básicos del mes de julio, S/Fact. N° 004-002-012874018; 002-002-001768981 y 002-002-002116304 - 32 -	5/32			
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR			83,48	
	2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR			129,94	
	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS			1,20	
	5.1.19	MULTAS E INTERESES			1,33	
	1.1.01	CAJA				215,95
2013/08/20		P/r pago en ventanillas del banco por Retenciones en la Fuente del IR del mes de julio; y primera cuota del Anticipo de IR con un recargo de interés de \$ 1,33 por retraso - 33 -	5/33			
	5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES			75,00	
	1.1.10	IVA PAGADO			9,00	
	1.1.01	CAJA				67,50
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				9,00
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				7,50
2013/08/24		P/pago de honorarios profesionales a la Lic. Lourdes Manuela Colambo Yaure, S/Fact. N° 001-001-000376 - 34 -	5/34			
	1.1.01	CAJA			600,50	
	1.1.03	CLIENTES				600,50
2013/08/24		P/r recuperación de cartera de clientes del 19 al 24 de agosto - 35 -	5/35			
	5.1.01	COMPRAS			1.542,16	
	1.1.10	IVA PAGADO			184,14	
	2.1.02	PROVEEDORES				1.703,27
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS				7,69
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				15,34
2013/08/24		P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 4 por la semana del 19 al 24 de agosto - 36 -	5/36			
	1.1.01	CAJA			1.326,35	
	1.1.03	CLIENTES			195,00	
	1.1.11	IVA RETENIDO			0,74	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			0,21	
	4.1.01	VENTAS				1.359,22
	2.1.08	IVA COBRADO				163,08
2013/08/24		P/r ventas al contado y a crédito del 19 al 24 de agosto, según Anexo de Ventas N° 4 - 37 -	5/37			
	2.1.02	PROVEEDORES			291,72	
	1.1.01	CAJA				291,72
2013/08/24		P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas a la fecha - 38 -	5/38			
SUMAN Y PASAN...					195.912,72	195.912,72

EMPRESA "PC CENTER"						
LIBRO DIARIO						
Del 01 de agosto al 30 de septiembre						
"EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 06						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
2013/08/27		...VIENEN			195.912,72	195.912,72
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			17,86	
	1.1.10	IVA PAGADO			2,14	
	1.1.01	CAJA				20,00
		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 007-001-001130022				
		- 39 -	6/39			
2013/08/30	5.1.16	GASTO ARRIENDO			300,00	
	1.1.10	IVA PAGADO			36,00	
	1.1.01	CAJA				276,00
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				36,00
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				24,00
		P/r pago de arriendo de local comercial, S/Fact. N° 003-001-000483				
		- 40 -	6/40			
2013/08/31	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			17,86	
	1.1.10	IVA PAGADO			2,14	
	1.1.01	CAJA				20,00
		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 007-001-001130641				
		- 41 -	6/41			
	5.1.01	COMPRAS			6.043,41	
	1.1.10	IVA PAGADO			721,64	
2013/08/31	1.1.01	CAJA				262,84
	2.1.02	PROVEEDORES				6.403,54
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS				29,73
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				8,81
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				60,13
		P/r adquisición de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 5 por la semana del 26 al 31 de agosto				
		- 42 -	6/42			
2013/08/31	1.1.01	CAJA			2.755,83	
	1.1.03	CLIENTES			1.476,03	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			26,21	
	4.1.01	VENTAS				3.801,85
	2.1.08	IVA COBRADO				456,22
		P/r ventas al contado y a crédito del 26 al 31 de agosto, según Anexo de Ventas N° 5				
		- 43 -	6/43			
2013/08/31	2.1.02	PROVEEDORES			975,66	
	1.1.01	CAJA				975,66
		P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas a la fecha				
		- 44 -	6/44			
	5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS			1.000,00	
	5.1.07	APORTE PATRONAL			121,50	
	5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES			136,33	
2013/08/31	5.1.08.01	Décimo Tercero		83,33		
	5.1.08.02	Décimo Cuarto		53,00		
	5.1.09	FONDOS DE RESERVA			83,33	
	2.1.07	IESS POR PAGAR				215,00
	2.1.07.01	Aporte Personal por Pagar		93,50		
	2.1.07.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50		
	2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				136,33
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		83,33		
	SUMAN Y PASAN...				209.628,66	208.638,83

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 07						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			209.628,66	208.638,83
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		53,00		
	1.1.01	CAJA				919,83
	1.1.14	ANTICIPO SUELDOS				70,00
		P/r pago en efectivo de sueldos, según Rol de Pagos correspondiente a agosto del 2013				
2013/09/02		- 45 -	7/45			
	5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			37,95	
	1.1.10	IVA PAGADO			4,55	
	1.1.01	CAJA				38,55
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				3,19
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,76
		P/r pago al Sr. Luis Fernando Salinas, por lavada y pulverizada de vehículo, S/Fact. 001-001-003756				
2013/09/02		- 46 -	7/46			
	1.1.02	BANCOS			2.000,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		2.000,00		
	1.1.01	CAJA				2.000,00
		P/r depósito en la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00062056				
2013/09/03		- 47 -	7/47			
	1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA			29,46	
	1.1.10	IVA PAGADO			3,54	
	1.1.01	CAJA				32,71
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,29
		P/r compra de mesa pequeña, S/Fact. 001-001-00002956				
2013/09/03		- 48 -	7/48			
	1.1.02	BANCOS			192,14	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		192,14		
	1.1.01	CAJA				192,14
		P/r depósito en la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00062058				
2013/09/04		- 49 -	7/49			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			12,95	
	1.1.10	IVA PAGADO			1,55	
	1.1.01	CAJA				14,50
		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-002-000400622				
2013/09/05		- 50 -	7/50			
	1.1.01	CAJA			1.250,00	
	1.1.02	BANCOS				1.250,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		1.250,00		
		P/r retiro de ahorros para pago de obligaciones del comercial				
2013/09/07		- 51 -	7/51			
	5.1.01	COMPRAS			682,80	
	1.1.10	IVA PAGADO			78,85	
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS				25,75
	2.1.02	PROVEEDORES				729,33
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				6,57
		P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 6 del 2 al 7 de septiembre				
SUMAN Y PASAN...					213.922,45	213.922,45

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 08						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
2013/09/07		...VIENEN - 52 -	8/52		213.922,45	213.922,45
	1.1.01	CAJA			1.477,95	
	1.1.03	CLIENTES			547,32	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			0,64	
	4.1.01	VENTAS				1.808,86
	2.1.08	IVA COBRADO				217,05
		P/r ventas al contado y a crédito durante los días 2 al 7 de septiembre, según Anexo de Ventas N° 6				
2013/09/07		- 53 -	8/53		2.168,87	
	2.1.02	PROVEEDORES				
	1.1.01	CAJA				2.168,87
		P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas				
2013/09/07		- 54 -	8/54		500,00	
	1.1.01	CAJA				
	1.1.03	CLIENTES				500,00
		P/r abono de clientes en la semana del 2 al 7 de septiembre				
2013/09/09		- 55 -	8/55		18,30	
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE				
	1.1.10	IVA PAGADO			2,20	
	1.1.01	CAJA				20,50
		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-003-000187652				
2013/09/10		- 56 -	8/56		154,33	
	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO				
	2.1.03.01	CACPE-LOJA		154,33		
	5.1.17	GASTO INTERESES			17,30	
	1.1.02	BANCOS				171,63
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		171,63		
		P/r pago de cuota 16/24 por crédito 1 en la CACPE-LOJA mediante débito bancario				
2013/09/10		- 57 -	8/57		56,25	
	5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				
	1.1.10	IVA PAGADO			6,75	
	1.1.01	CAJA				62,44
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,56
		P/r pago a Megaventas Ecuador, por publicidad en revista Megapublicidades, S/Fact. N° 001-001-00001039				
2013/09/14		- 58 -	8/58		3.062,03	
	5.1.01	COMPRAS				
	1.1.10	IVA PAGADO			366,31	
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS				9,48
	2.1.02	PROVEEDORES				3.388,33
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				30,53
		P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 7 del 9 al 14 de septiembre				
2013/09/14		- 59 -	8/59		1.813,23	
	1.1.01	CAJA				
	1.1.03	CLIENTES			711,28	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			0,44	
SUMAN Y PASAN...					224.825,65	222.300,70

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 09						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			224.825,65	222.300,70
	1.1.11	IVA RETENIDO			1,61	
	4.1.01	VENTAS				2.255,86
	2.1.08	IVA COBRADO				270,70
2013/09/14		P/r ventas al contado y a crédito del 9 al 14 de septiembre, según Anexo de Ventas N° 7 - 60 -	9/60			
	1.1.02	BANCOS			1.640,00	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		1.640,00		
	1.1.01	CAJA				1.640,00
2013/09/14		P/r depósito bancario en la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00062060 - 61 -	9/61			
	2.1.02	PROVEEDORES			737,42	
	1.1.01	CAJA				737,42
2013/09/14		P/r pago en efectivo a los proveedores por facturas vencidas a la fecha - 62 -	9/62			
	1.1.01	CAJA			683,16	
	1.1.03	CLIENTES				683,16
2013/09/14		P/r cobro de abonos de clientes en la semana del 9 al 14 de septiembre - 63 -	9/63			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			8,93	
	1.1.10	IVA PAGADO			1,07	
	1.1.01	CAJA				10,00
2013/09/14		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-003-00624896 - 64 -	9/64			
	2.1.07	IESS POR PAGAR			215,00	
	2.1.07.01	Aporte Personal por Pagar		93,50		
	2.1.07.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50		
	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS			0,60	
	1.1.01	CAJA				215,60
2013/09/16		P/r pago en efectivo de aportes al IESS del mes de agosto - 65 -	9/65			
	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			245,64	
	2.1.03.01	CACPE-LOJA		245,64		
	5.1.17	GASTO INTERESES			32,50	
	1.1.02	BANCOS				278,14
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		278,14		
2013/09/18		P/r pago de cuota 9/18 por crédito 2 en la CACPE-LOJA, mediante débito bancario - 66 -	9/66			
	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA			60,00	
	1.1.01	CAJA				59,40
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,60
2013/09/18		P/r pago por impresión de facturas, S/Fact. N° 004-001-0003624 - 67 -	9/67			
	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS			19,20	
	5.1.20.04	Internet		19,20		
	5.1.13	GASTO IVA			2,31	
	1.1.01	CAJA				21,51
SUMAN Y PASAN...					228.473,09	228.473,09

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 10						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			228.473,09	228.473,09
2013/09/18		P/r pago de internet al CNT por el mes de agosto, S/Fact. N° 003-011-000255116 - 68 -	10/68			
	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS			119,73	
	5.1.20.01	Luz Eléctrica		39,67		
	5.1.20.02	Agua Potable		14,98		
	5.1.20.03	Teléfono y Fax		65,08		
	5.1.13	GASTO IVA			7,81	
	1.1.01	CAJA				127,54
2013/09/18		P/r pago de servicios básicos del mes de agosto, S/Fact. N° 002-002-002118642; 002-002-001772284 y 004-002-012885967 - 69 -	10/69			
	1.1.01	CAJA			500,00	
	1.1.02	BANCOS				500,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		500,00		
2013/09/19		P/r retiro de dinero de la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00038311 - 70 -	10/70			
	2.1.08	IVA COBRADO			1.127,35	
	1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO			117,11	
	1.1.10	IVA PAGADO				1.234,73
	1.1.11	IVA RETENIDO				9,73
2013/09/19		P/r liquidación de IVA correspondiente al mes de agosto - 71 -	10/71			
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR			56,06	
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR			130,89	
	2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR			129,94	
	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS			1,80	
	1.1.01	CAJA				318,69
2013/09/19		P/r pago en ventanillas del banco por obligaciones tributarias con el SRI del mes de agosto; y segunda cuota del Anticipo de IR - 72 -	10/72			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			17,86	
	1.1.10	IVA PAGADO			2,14	
	1.1.01	CAJA				20,00
2013/09/21		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-003-000627991 - 73 -	10/73			
	5.1.01	COMPRAS			1.372,09	
	1.1.10	IVA PAGADO			164,17	
	1.1.01	CAJA				261,68
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				13,72
	2.1.02	PROVEEDORES				1.260,86
2013/09/21		P/r compra de mercadería en efectivo y a crédito, según Anexo de Compras N° 8 del 16 al 21 de septiembre. - 74 -	10/74			
	1.1.01	CAJA			1.768,92	
	1.1.03	CLIENTES			365,00	
	1.1.11	IVA RETENIDO			0,79	
SUMAN Y PASAN...					234.354,75	232.220,04

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 11						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			234.354,75	232.220,04
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			0,40	
	4.1.01	VENTAS				1.906,35
	2.1.08	IVA COBRADO				228,76
2013/09/21		P/r ventas al contado y a crédito del 16 al 21 de septiembre, según Anexo de Ventas N° 8 - 75 -	11/75			
	1.1.01	CAJA			554,47	
	1.1.03	CLIENTES				554,47
2013/09/21		P/r recuperación de cartera del 16 al 21 de septiembre - 76 -	11/76			
	2.1.02	PROVEEDORES			972,99	
	1.1.01	CAJA				972,99
2013/09/24		P/r pago en efectivo a proveedores - 77 -	11/77			
	5.1.16	GASTO ARRIENDO			300,00	
	1.1.10	IVA PAGADO			36,00	
	1.1.01	CAJA				276,00
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				36,00
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				24,00
2013/09/24		P/r pago de arriendo del local comercial, S/Fact. N° 003-001-000487 - 78 -	11/78			
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			13,39	
	1.1.10	IVA PAGADO			1,61	
	1.1.01	CAJA				15,00
2013/09/24		P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002-003-000065350 - 79 -	11/79			
	1.1.01	CAJA			3.000,00	
	1.1.02	BANCOS				3.000,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		3.000,00		
2013/09/27		P/r retiro de dinero de la cuenta de ahorros, S/Papeleta N° 00038313 - 80 -	11/80			
	5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES			95,00	
	1.1.10	IVA PAGADO			11,40	
	1.1.01	CAJA				85,50
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				11,40
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				9,50
2013/09/27		P/r pago de los honorarios profesionales a la Lic. Lourdes Colambo, S/Fact. N° 001-001-000383 - 81 -	11/81			
	5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN			31,25	
	1.1.10	IVA PAGADO			3,75	
	1.1.01	CAJA				31,74
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				2,63
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				0,63
2013/09/27		P/r pago por mantenimiento de vehículo, S/Fact. N° 001-001-0002341 - 82 -	11/82			
	1.1.01	CAJA			870,00	
	1.1.02	BANCOS				870,00
SUMAN Y PASAN...					240.245,01	240.245,01

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 12						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			240.245,01	240.245,01
2013/09/28	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610 P/r retiro de la cuenta de ahorros para pagos varios por giro del negocio, S/Papeleta N° 00038315 - 83 -	12/83	870,00		
	1.1.01	CAJA			1.099,90	
	1.1.03	CLIENTES				1.099,90
2013/09/28		P/r recuperación de cartera de la semana del 23 al 28 de septiembre - 84 -	12/84			
	5.1.01	COMPRAS			2.768,53	
	1.1.10	IVA PAGADO			332,22	
	1.1.01	CAJA				47,26
	2.1.02	PROVEEDORES				3.024,22
	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR				1,58
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR P/r compras al contado y a crédito; según Anexo de Compras N° 9 del 23 al 28 de agosto - 85 -	12/85			27,69
2013/09/28	1.1.01	CAJA			1.614,35	
	1.1.03	CLIENTES			757,00	
	1.1.11	IVA RETENIDO			1,79	
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			1,15	
	4.1.01	VENTAS				2.119,90
	2.1.08	IVA COBRADO P/r ventas al contado y a crédito del 23 al 28 de septiembre, según Anexo de Ventas N° 9 - 86 -	12/86			254,39
2013/09/28	2.1.02	PROVEEDORES			5.088,70	
	1.1.01	CAJA P/r pago en efectivo a proveedores por facturas vencidas a la fecha - 87 -	12/87			5.088,70
2013/09/28	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE			8,93	
	1.1.10	IVA PAGADO			1,07	
	1.1.01	CAJA P/r compra de combustible, S/Fact. N° 002- 003-00066121 - 88 -	12/88			10,00
2013/09/30	1.1.01	CAJA			500,00	
	1.1.02	BANCOS				500,00
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610 P/r retiro de ahorros para pagos varios, S/Papeleta N° 00038316 - 89 -	12/89	500,00		
2013/09/30	5.1.01	COMPRAS			248,19	
	1.1.10	IVA PAGADO			29,78	
	2.1.02	PROVEEDORES				275,49
	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR P/r compra de mercadería a crédito, según Anexo de Compras N° 10 - 90 -	12/90			2,48
2013/09/30	1.1.01	CAJA			845,45	
SUMAN Y PASAN...					253.542,07	252.696,62

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 13						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
		...VIENEN			253.542,07	252.696,62
	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR			0,89	
	4.1.01	VENTAS				755,67
	2.1.08	IVA COBRADO				90,67
		P/r ventas del día en efectivo, según Anexo de Ventas N° 10				
2013/09/30		- 91 -	13/91			
	2.1.02	PROVEEDORES			1.869,74	
	1.1.01	CAJA				1.869,74
		P/r pago a proveedores en efectivo de facturas vencidas a la fecha				
2013/09/30		- 92 -	13/92			
	5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS			1.000,00	
	5.1.07	APORTE PATRONAL			121,50	
	5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES			136,33	
	5.1.08.01	Décimo Tercero		83,33		
	5.1.08.02	Décimo Cuarto		53,00		
	5.1.09	FONDOS DE RESERVA			83,33	
	2.1.07	IESS POR PAGAR				215,00
	2.1.07.01	Aporte Personal por Pagar		93,50		
	2.1.07.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50		
	2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				136,33
	2.1.04.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		83,33		
	2.1.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		53,00		
	1.1.01	CAJA				989,83
		P/r pago en efectivo de sueldos correspondientes al mes de septiembre, según Rol de pagos				
2013/09/30		- 93 -	13/93			
	1.1.01	CAJA			434,81	
	1.1.03	CLIENTES				434,81
		P/r recuperación de cartera del Sindicato de Choferes				
2013/09/30		- 94 -	13/94			
	1.1.02	BANCOS			3,63	
	1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahor. N° 001050089610		3,63		
	4.2.01	INTERESES GANADOS				3,63
		P/r la acreditación de intereses en la cuenta de ahorros de la CACPE-LOJA				
		SUBTOTAL			257.192,30	257.192,30
		AJUSTES				
2013/09/30		- 95 -	13/95			
	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			77,57	
	5.1.01	COMPRAS				77,57
		P/r cierre del descuento en compras y determinar las compras netas				
2013/09/30		- 96 -	14/96			
	5.1.04	COSTO DE VENTAS			152.648,10	
	1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS (inicial)				134.800,30
	5.1.01	COMPRAS (netas)				17.847,80
		P/r la mercadería disponible para la venta				
2013/09/30		- 97 -	14/97			
	1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS (final)			139.918,17	
	5.1.04	COSTO DE VENTAS				139.918,17
		P/r valor del inventario final y costo de venta				
SUMAN Y PASAN...					549.836,14	549.836,14

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 14						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
2013/09/30		...VIENEN - 98 -	14/98		549.836,14	549.836,14
	4.1.01	VENTAS			18.241,43	
	5.1.04	COSTO DE VENTAS				12.729,93
	4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				5.511,50
		P/r cierre de las ventas netas, el costo de ventas y determinar la utilidad bruta				
2013/09/30		- 99 -	14/99			
	5.1.26	GASTO CUENTAS INCOBRABLES			5,14	
	1.1.04	PROV. PARA CUENTAS INCOBRABLES				5,14
		P/r la provisión para cuentas incobrables en el periodo contable				
2013/09/30		- 100 -	14/100			
	5.1.11	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA			44,94	
	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA				44,94
		P/r consumo de suministros de oficina durante el periodo contable.				
2013/09/30		- 101 -	14/101			
	5.1.12	GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			8,52	
	1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				8,52
		P/r consumo de suministros de aseo y limpieza durante el periodo contable.				
2013/09/30		- 102 -	14/102			
	5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS			833,33	
	5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			29,42	
	5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			5,16	
	5.1.25	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTAC..			69,85	
	1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUM VEHÍCULOS				833,33
	1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES Y ENS.				29,42
	1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE OFIC.				5,16
	1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMP.				69,85
		P/r depreciación de propiedad, planta y equipo en el período contable				
2013/09/30		- 103 -	14/103			
	4.2.01	INTERESES GANADOS			3,63	
	4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			5.511,50	
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO				5.515,13
		P/r el cierre de las cuentas de ingreso				
2013/09/30		- 104 -	14/104			
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO			5.944,28	
	5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES				170,00
	5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS				2.000,00
	5.1.07	APORTE PATRONAL				243,00
	5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES				908,66
	5.1.09	FONDOS DE RESERVA				166,66
	5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				112,50
	5.1.11	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA				44,94
	5.1.12	GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				8,52
	5.1.13	GASTO IVA				19,91
	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE				162,51
	5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN				95,99
	5.1.16	GASTO ARRIENDO				600,00
	5.1.17	GASTO INTERESES				104,44
SUMAN Y PASAN...					580.533,34	579.226,19

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
Folio Nro: 15						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
2013/09/30		...VIENEN			580.533,34	579.226,19
	5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE				80,00
	5.1.19	MULTAS E INTERESES				1,33
	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS				278,72
	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS				4,20
	5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS				833,33
	5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				29,42
	5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA				5,16
	5.1.25	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTAC.				69,85
	5.1.26	GASTO CUENTAS INCOBRABLES				5,14
		P/r el cierre de las cuentas de gasto				
		- 105 -	15/105			
	3.2.04	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO			429,15	
	3.2.01	UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO				429,15
		P/r el cierre de la utilidad del presente ejercicio y determinar la pérdida neta				
SUMAN Y PASAN...					580.962,49	580.962,49

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: CAJA			CÓDIGO: 1.1.01			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	2.283,84		2.283,84	
2013/08/01	P/r depósito bancario	2/1		160,73	2.123,11	
2013/08/03	P/r ventas	4/1	377,99		2.501,10	
2013/08/03	P/r pago a proveedores	5/1		1.329,08	1.172,02	
2013/08/05	P/r recuperación de cartera	6/1	758,00		1.930,02	
2013/08/05	P/r retiro de ahorros	7/2	1.590,00		3.520,02	
2013/08/05	P/r compra de combustible	8/2		20,00	3.500,02	
2013/08/06	P/r retiro de ahorros	9/2	340,00		3.840,02	
2013/08/06	P/r adquisición de fundas para despacho	10/2		79,20	3.760,82	
2013/08/07	P/r depósito bancario	11/2		900,00	2.860,82	
2013/08/09	P/r pago por publicidad	12/2		62,44	2.798,38	
2013/08/09	P/r anticipo de sueldo	13/2		70,00	2.728,38	
2013/08/10	P/r ventas	15/3	2.057,14		4.785,52	
2013/08/10	P/r pago a proveedores	16/3		471,85	4.313,67	
2013/08/12	P/r depósito bancario	17/3		80,00	4.233,67	
2013/08/12	P/r pago de aportes al IESS	18/3		215,60	4.018,07	
2013/08/12	P/r compra de combustible	19/3		20,00	3.998,07	
2013/08/13	P/r depósito bancario	21/3		1.000,00	2.998,07	
2013/08/14	P/r pago de décimo cuarto sueldo	22/3		636,00	2.362,07	
2013/08/14	P/r pago por mantenimiento de vehículo	23/3		27,21	2.334,86	
2013/08/17	P/r pago a proveedores	26/4		891,06	1.443,80	
2013/08/17	P/r ventas	27/4	1.052,03		2.495,83	
2013/08/17	P/r compra de combustible	28/4		12,00	2.483,83	
2013/08/19	P/r depósito bancario	29/4		1.580,00	903,83	
2013/08/19	P/r pago por servicio de internet	30/4		21,51	882,32	
2013/08/19	P/r pago de servicios básicos	31/5		128,07	754,25	
2013/08/20	P/r pago obligaciones SRI	32/5		215,95	538,30	
2013/08/20	P/pago de honorarios profesionales	33/5		67,50	470,80	
2013/08/24	P/r recuperación de cartera	34/5	600,50		1.071,30	
2013/08/24	P/r ventas	36/5	1.326,35		2.397,65	
2013/08/24	P/r pago a proveedores	37/5		291,72	2.105,93	
2013/08/24	P/r compra de combustible	38/6		20,00	2.085,93	
2013/08/27	P/r pago de arriendo	39/6		276,00	1.809,93	
2013/08/30	P/r compra de combustible	40/6		20,00	1.789,93	
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6		262,84	1.527,09	
2013/08/31	P/r ventas	42/6	2.755,83		4.282,92	
2013/08/31	P/r pago a proveedores	43/6		975,66	3.307,26	
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/7		919,83	2.387,43	
2013/09/02	P/r pago por mantenimiento de vehículo	45/7		38,55	2.348,87	
2013/09/02	P/r depósito bancario	46/7		2.000,00	348,87	
2013/09/03	P/r compra de mesa pequeña	47/7		32,71	316,16	
2013/09/03	P/r depósito bancario	48/7		192,14	124,02	
2013/09/04	P/r compra de combustible	49/7		14,50	109,52	
2013/09/05	P/r retiro de ahorros	50/7	1.250,00		1.359,52	
2013/09/07	P/r ventas	52/8	1.477,95		2.837,47	
2013/09/07	P/r pago a proveedores	53/8		2.168,87	668,60	
2013/09/07	P/r recuperación de cartera	54/8	500,00		1.168,60	
2013/09/09	P/r compra de combustible	55/8		20,50	1.148,10	
2013/09/10	P/r pago por publicidad	57/8		62,44	1.085,66	
	PASAN...		16.369,63	15.283,96		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: CAJA			CÓDIGO: 1.1.01			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN...		16.369,63	15.283,96	1.085,66	
2013/09/14	P/r ventas	59/8	1.813,23		2.898,89	
2013/09/14	P/r depósito bancario	60/9		1.640,00	1.258,89	
2013/09/14	P/r pago a proveedores	61/9		737,42	521,47	
2013/09/14	P/r recuperación de cartera	62/9	683,16		1.204,63	
2013/09/14	P/r compra de combustible	63/9		10,00	1.194,63	
2013/09/14	P/r pago de aportes al IESS	64/9		215,60	979,03	
2013/09/18	P/r pago por impresión de facturas	66/9		59,40	919,63	
2013/09/18	P/r pago por servicio de internet	67/9		21,51	898,12	
2013/09/18	P/r pago de servicios básicos	68/10		127,54	770,58	
2013/09/18	P/r retiro de ahorros	69/10	500,00		1.270,58	
2013/09/19	P/r pago de obligaciones al SRI	71/10		318,69	951,89	
2013/09/19	P/r compra de combustible	72/10		20,00	931,89	
2013/09/21	P/r compra de mercadería	73/10		261,68	670,21	
2013/09/21	P/r ventas	74/10	1.768,92		2.439,13	
2013/09/21	P/r recuperación de cartera	75/11	554,47		2.993,60	
2013/09/21	P/r pago a proveedores	76/11		972,99	2.020,61	
2013/09/24	P/r pago de arriendo	77/11		276,00	1.744,61	
2013/09/24	P/r compra de combustible	78/11		15,00	1.729,61	
2013/09/24	P/r retiro de ahorros	79/11	3.000,00		4.729,61	
2013/09/27	P/r pago de honorarios profesionales	80/11		85,50	4.644,11	
2013/09/27	P/r pago por mantenimiento de vehículo	81/11		31,74	4.612,37	
2013/09/27	P/r retiro de ahorros	82/11	870,00		5.482,37	
2013/09/28	P/r recuperación de cartera	83/12	1.099,90		6.582,27	
2013/09/28	P/r compras de mercadería	84/12		47,26	6.535,01	
2013/09/28	P/r ventas	85/12	1.614,35		8.149,36	
2013/09/28	P/r pago a proveedores	86/12		5.088,70	3.060,66	
2013/09/28	P/r compra de combustible	87/12		10,00	3.050,66	
2013/09/30	P/r retiro de ahorros	88/12	500,00		3.550,66	
2013/09/30	P/r ventas	90/12	845,45		4.396,11	
2013/09/30	P/r pago a proveedores	91/13		1.869,74	2.526,37	
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13		989,83	1.536,54	
2013/09/30	P/r recuperación de cartera	93/13	434,81		1.971,35	
	SUMAN		30.053,92	28.082,56		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: BANCOS			CÓDIGO: 1.1.02			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	2.155,90		2.155,90	
2013/08/01	P/r depósito bancario	2/1	160,73		2.316,63	
2013/08/05	P/r recuperación de cartera	6/1	62,00		2.378,63	
2013/08/05	P/r retiro de ahorros	7/2		1.590,00	788,63	
	PASAN...		2.378,63	1.590,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: BANCOS				CÓDIGO: 1.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN...		2.378,63	1.590,00	788,63	
2013/08/06	P/r retiro de ahorros	9/2		340,00	448,63	
2013/08/07	P/r depósito bancario	11/2	900,00		1.348,63	
2013/08/12	P/r depósito bancario	17/3	80,00		1.428,63	
2013/08/12	P/r ND pago de cuota por crédito 1	20/3		171,63	1.257,00	
2013/08/13	P/r depósito bancario	21/3	1.000,00		2.257,00	
2013/08/15	P/r ND pago de cuota por crédito 2	24/4		278,14	1.978,86	
2013/08/19	P/r depósito bancario	29/4	1.580,00		3.558,86	
2013/09/02	P/r depósito bancario	46/7	2.000,00		5.558,86	
2013/09/03	P/r depósito bancario	48/7	192,14		5.751,00	
2013/09/05	P/r retiro de ahorros	50/7		1.250,00	4.501,00	
2013/09/10	P/r ND pago de cuota por crédito 1	56/8		171,63	4.329,37	
2013/09/14	P/r depósito bancario	60/9	1.640,00		5.969,37	
2013/09/16	P/r ND pago de cuota por crédito 2	65/9		278,14	5.691,23	
2013/09/18	P/r retiro de ahorros	69/10		500,00	5.191,23	
2013/09/24	P/r retiro de ahorros	79/11		3.000,00	2.191,23	
2013/09/27	P/r retiro de ahorros	82/11		870,00	1.321,23	
2013/09/30	P/r retiro de ahorros	88/12		500,00	821,23	
2013/09/30	P/r acreditación de intereses	94/13	3,63		824,86	
	SUMAN		9.774,40	8.949,54		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: CLIENTES				CÓDIGO: 1.1.03		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	2.488,00		2.488,00	
2013/08/05	P/r recuperación de cartera	6/1		820,00	1.668,00	
2013/08/17	P/r ventas	27/4	1.237,63		2.905,63	
2013/08/24	P/r recuperación de cartera	34/5		600,50	2.305,13	
2013/08/24	P/r ventas	36/5	195,00		2.500,13	
2013/08/31	P/r ventas	42/6	1.476,03		3.976,16	
2013/09/07	P/r ventas	52/8	547,32		4.523,49	
2013/09/07	P/r recuperación de cartera	54/8		500,00	4.023,49	
2013/09/14	P/r ventas	59/8	711,28		4.734,77	
2013/09/14	P/r recuperación de cartera	62/9		683,16	4.051,61	
2013/09/21	P/r ventas	74/10	365,00		4.416,61	
2013/09/21	P/r recuperación de cartera	75/11		554,47	3.862,14	
2013/09/28	P/r recuperación de cartera	83/12		1.099,90	2.762,24	
2013/09/28	P/r ventas	85/12	757,00		3.519,24	
2013/09/30	P/r recuperación de cartera	93/13		434,81	3.084,43	
	SUMAN		7.777,26	4.692,84		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: (-) PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES				CÓDIGO: 1.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r provisión cuentas incobrables para el	99/14		5,14		5,14
	SUMAN		0,00	5,14		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS				CÓDIGO: 1.1.06		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	134.800,30		134.800,30	
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	96/14		134.800,30		0,00
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	97/14	139.918,17		139.918,17	
	SUMAN		274.718,47	134.800,30		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA				CÓDIGO: 1.1.07		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	73,75		73,75	
2013/09/18	P/r pago por impresión de facturas	66/9	60,00		133,75	
2013/09/30	P/r ajuste por consumo	100/14		44,94	88,81	
	SUMAN		133,75	44,94		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				CÓDIGO: 1.1.08		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	12,98		12,98	
2013/09/30	P/r ajuste por consumo	101/14		8,52	4,46	
	SUMAN		12,98	8,52		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: BIENES DE MENOR CUANTÍA				CÓDIGO: 1.1.09		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	31,35		31,35	
2013/09/03	P/r compra de mesa pequeña	47/7	29,46		60,81	
	SUMAN		60,81	0,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IVA PAGADO				CÓDIGO: 1.1.10		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/03	P/r compra de mercadería	3/1	109,92		109,92	
2013/08/05	P/r compra de combustible	8/2	2,14		112,06	
2013/08/09	P/r pago por publicidad	12/2	6,75		118,81	
2013/08/10	P/r compra de mercadería	14/2	109,20		228,01	
2013/08/12	P/r compra de combustible	19/3	2,14		230,15	
2013/08/14	P/r pago por mantenimiento de vehículo	23/3	3,21		233,36	
2013/08/17	P/r compra de mercadería	25/4	45,02		278,38	
2013/08/17	P/r compra de combustible	28/4	1,29		279,67	
2013/08/20	P/r pago de honorarios profesionales	33/5	9,00		288,67	
2013/08/24	P/r compra de mercadería	35/5	184,14		472,81	
2013/08/24	P/r compra de combustible	38/6	2,14		474,95	
2013/08/27	P/r pago de arriendo	39/6	36,00		510,95	
2013/08/30	P/r compra de combustible	40/6	2,14		513,09	
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6	721,64		1.234,73	
2013/09/02	P/r pago por mantenimiento de vehículo	45/7	4,55		4,55	
2013/09/03	P/r compra de mesa pequeña	47/7	3,54		8,09	
2013/09/04	P/r compra de combustible	49/7	1,55		9,64	
2013/09/07	P/r compra de mercadería	51/7	78,85		88,49	
2013/09/09	P/r compra de combustible	55/8	2,20		90,69	
2013/09/10	P/r pago por publicidad	57/8	6,75		97,44	
2013/09/14	P/r compra de mercadería	58/8	366,31		463,75	
2013/09/14	P/r compra de combustible	63/9	1,07		464,82	
2013/09/19	P/r liquidación de IVA	70/10		1.234,73	0,00	
2013/09/19	P/r compra de combustible	72/10	2,14		466,96	
2013/09/21	P/r compra de mercadería	73/10	164,17		631,13	
2013/09/24	P/r pago de arriendo	77/11	36,00		667,13	
2013/09/24	P/r compra de combustible	78/11	1,61		668,74	
2013/09/27	P/r pago de honorarios profesionales	80/11	11,40		680,14	
2013/09/27	P/r pago por mantenimiento de vehículo	81/11	3,75		683,89	
2013/09/28	P/r compra de mercadería	84/12	332,22		1.016,11	
2013/09/28	P/r compra de combustible	87/12	1,07		1.017,18	
2013/09/30	P/r compra de mercadería	89/12	29,78		1.046,96	
	SUMAN		2.281,69	1.234,73		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IVA RETENIDO				CÓDIGO: 1.1.11		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/10	P/r ventas	15/3	0,74		0,74	
2013/08/17	P/r ventas	27/4	8,25		8,99	
2013/08/24	P/r ventas	36/5	0,74		9,73	
2013/09/14	P/r ventas	59/9	1,61		1,61	
2013/09/19	P/r liquidación de IVA	70/10		9,73	0,00	
2013/09/21	P/r ventas	74/10	0,79		2,40	
2013/09/28	P/r ventas	85/12	1,79		4,19	
	SUMAN		13,92	9,73		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO				CÓDIGO: 1.1.12		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	3.042,94		3.042,94	
2013/09/19	P/r liquidación de IVA	70/10	117,11		3.160,05	
	SUMAN		3.160,05	0,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR				CÓDIGO: 1.1.13		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	117,15		117,15	
2013/08/10	P/r ventas	15/3	1,88		119,03	
2013/08/17	P/r ventas	27/4	6,11		125,14	
2013/08/24	P/r ventas	36/5	0,21		125,35	
2013/08/31	P/r ventas	42/6	26,21		151,56	
2013/09/07	P/r ventas	52/8	0,64		152,20	
2013/09/14	P/r ventas	59/8	0,44		152,64	
2013/09/21	P/r ventas	74/10	0,40		153,04	
2013/09/28	P/r ventas	85/12	1,15		154,19	
2013/09/30	P/r ventas	90/13	0,89		155,08	
	SUMAN		155,08	0,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: ANTICIPO SUELDOS					CÓDIGO: 1.1.14	
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/09	P/r anticipo de sueldo	13/2	70,00		70,00	
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/7		70,00	0,00	
	SUMAN		70.00	70.00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: VEHÍCULOS					CÓDIGO: 1.2.01	
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	25.000,00		25.000,00	
	SUMAN		25.000,00	0.00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS					CÓDIGO: 1.2.02	
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación dde vehículos	102/14		833,33		833,33
	SUMAN		0,00	833,33		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES					CÓDIGO: 1.2.03	
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1.765,00		1.765,00	
	SUMAN		1,765.00	0.00	1,765.00	

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES					CÓDIGO: 1.2.04	
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de muebles y enseres	102/14		29,42		29,42
	SUMAN		0,00	29,42		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 1.2.05		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	310,00		310,00	
	SUMAN		310.00	0.00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 1.2.06		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de equipo de oficina	102/14		5,16		5,16
	SUMAN		0,00	5,16		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 1.2.07		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1	1.270,00		1.270,00	
	SUMAN		1.270,00	0,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 1.2.08		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de equipo de comput.	102/14		69,85		69,85
	SUMAN		0,00	69,85		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: PROVEEDORES				CÓDIGO: 2.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		6.507,87		6.507,87
2013/08/03	P/r compra de mercadería	3/1		1.016,79		7.524,66
2013/08/03	P/r pago a proveedores	5/1	1.329,08			6.195,58
2013/08/10	P/r compra de mercadería	14/2		1.010,14		7.205,72
2013/08/10	P/r pago a proveedores	16/3	471,85			6.733,87
2013/08/17	P/r compra de mercadería	25/4		416,43		7.150,30
2013/08/17	P/r pago a proveedores	26/4	891,06			6.259,24
2013/08/24	P/r compra de mercadería	35/5		1.703,27		7.962,51
2013/08/24	P/r pago a proveedores	37/5	291,72			7.670,79
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6		6.403,54		14.074,33
2013/08/31	P/r pago a proveedores	43/6	975,66			13.098,67
2013/09/07	P/r compra de mercadería	51/7		729,33		13.828,00
2013/09/07	P/r pago a proveedores	53/8	2.168,87			11.659,13
2013/09/14	P/r compra de mercadería	58/8		3.388,33		15.047,46
2013/09/14	P/r pago a proveedores	61/9	737,42			14.310,04
2013/09/21	P/r compra de mercadería	73/10		1.260,86		15.570,90
2013/09/21	P/r pago a proveedores	76/11	972,99			14.597,91
2013/09/28	P/r compra de mercadería	84/12		3.024,22		17.622,13
2013/09/28	P/r pago a proveedores	86/12	5.088,70			12.533,43
2013/09/30	P/r compra de mercadería	89/12		275,49		12.808,92
2013/09/30	P/r pago a proveedores	91/13	1.869,74			10.939,18
	SUMAN		14.797,09	25.736,27		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO				CÓDIGO: 2.1.03		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		2.024,67		2.024,67
2013/08/12	P/r pago de cuota por crédito 1	20/3	152,52			1.872,15
2013/08/15	P/r pago de cuota por crédito 2	24/4	242,61			1.629,54
2013/09/10	P/r pago de cuota por crédito 1	56/8	154,33			1.475,21
2013/09/16	P/r pago de cuota por crédito 2	65/9	245,64			1.229,57
	SUMAN		795,10	2.024,67		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6		136,33		136,33
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13		136,33		272,66
	SUMAN		0,00	272,66		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IESS POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.07		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		215,00		215,00
2013/08/12	P/r pago de aportes al IESS	18/3	215,00			0,00
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6		215,00		215,00
2013/09/14	P/r pago de aportes al IESS	64/9	215,00			0,00
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13		215,00		215,00
	SUMAN		430,00	645,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IVA COBRADO				CÓDIGO: 2.1.08		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/03	P/r ventas	4/1		40,50		40,50
2013/08/10	P/r ventas	15/3		220,69		261,19
2013/08/17	P/r ventas	27/4		246,86		508,05
2013/08/24	P/r ventas	36/5		163,08		671,13
2013/08/31	P/r ventas	42/6		456,22		1.127,35
2013/09/07	P/r ventas	52/8		217,05		217,05
2013/09/14	P/r ventas	59/9		270,70		487,75
2013/09/19	P/r liquidación de IVA	70/10	1.127,35			0,00
2013/09/21	P/r ventas	74/10		228,76		716,51
2013/09/28	P/r ventas	85/12		254,39		970,90
2013/09/30	P/r ventas	90/13		90,67		1.061,57
	SUMAN		1.127,35	2.188,92		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IVA RETENIDO POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.09		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/14	P/r pago por mantenimiento de vehículo	23/3		2,25		2,25
2013/08/20	P/pago de honorarios profesionales	33/5		9,00		11,25
2013/08/27	P/r pago de arriendo	39/6		36,00		47,25
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6		8,81		56,06
2013/09/02	P/r pago por mantenimiento de vehículo	45/7		3,19		59,25
2013/09/19	P/r pago de obligaciones al SRI	71/10	56,06			3,19
	PASAN		56,06	59,25		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: IVA RETENIDO POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.09		
FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMIENTO		SALDO	
		F/A	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	VIENEN...		56,06	59,25		3,19
2013/09/24	P/r pago de arriendo del local comercial	77/11		36,00		39,19
2013/09/27	P/r pago de honorarios profesionales	80/11		11,40		50,59
2013/09/27	P/r pago por mantenimiento de vehículo	81/11		2,63		53,22
2013/09/28	P/r compra de mercadería	84/12		1,58		54,80
	SUMAN		56,06	110,86		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.11		
FECHA	DETALLE	REF.	MOVIMIENTO		SALDO	
		F/A	DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		83,48		83,48
2013/08/03	P/r compra de mercadería	3/1		9,17		92,65
2013/08/06	P/r adquisición de fundas	10/2		0,80		93,45
2013/08/09	P/r pago por publicidad	12/2		0,56		94,01
2013/08/10	P/r compra de mercadería	14/2		9,10		103,11
2013/08/14	P/r pago por mantenimiento de vehículo	23/3		0,54		103,65
2013/08/17	P/r compra de mercadería	25/4		3,75		107,40
2013/08/20	P/r pago de obligaciones SRI	32/5	83,48			23,92
2013/08/20	P/pago de honorarios profesionales	33/5		7,50		31,42
2013/08/24	P/r compra de mercadería	35/5		15,34		46,76
2013/08/27	P/r pago de arriendo	39/6		24,00		70,76
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6		60,13		130,89
2013/09/02	P/r pago por mantenimiento de vehículo	45/7		0,76		131,65
2013/09/03	P/r compra de mesa pequeña	47/7		0,29		131,94
2013/09/07	P/r compra de mercadería	51/7		6,57		138,51
2013/09/10	P/r pago por poublicidad	57/8		0,56		139,07
2013/09/14	P/r compra de mercadería	58/8		30,53		169,60
2013/09/18	P/r pago por impresión de facturas	66/9		0,60		170,20
2013/09/19	P/r pago de obligaciones al SRI	71/10	130,89			39,31
2013/09/21	P/r compra de mercadería	73/10		13,72		53,03
2013/09/24	P/r pago de arriendo del local	77/11		24,00		77,03
2013/09/27	P/r pago de honorarios profesionales	80/11		9,50		86,53
2013/09/27	P/r pago por mantenimiento de vehículo	81/11		0,63		87,16
2013/09/28	P/r compra de mercadería	84/12		27,69		114,85
2013/09/30	P/r compra de mercadería	89/12		2,48		117,33
	SUMAN		214,37	331,70		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: ANTICIPO IR POR PAGAR				CÓDIGO: 2.1.12		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		259,88		259,88
2013/08/20	P/r pago de obligaciones SRI	32/5	129,94			129,94
2013/09/19	P/r pago de obligaciones al SRI	71/10	129,94			0,00
	SUMAN		259,88	259,88		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				CÓDIGO: 2.2.01		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		2.426,55		2.426,55
	SUMAN		0,00	2.426,55		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: CAPITAL SOCIAL				CÓDIGO: 3.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/01	P/r Estado de Situación Inicial	1/1		161.833,76		161.833,76
	SUMAN		0,00	161.833,76		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO				CÓDIGO: 3.2.01		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r cierre de las cuentas de ingreso	103/14		5.515,13		5.515,13
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14	5.944,28			(429,15)
2013/09/30	P/r cierre de utilidad y determ. la pérdida	107/15		429,15		0,00
	SUMAN		5.944,28	5.944,28		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO				CÓDIGO: 3.2.04		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r cierre de utilidad y determ. la pérdida	107/15	429,15		429,15	
	SUMAN		429,15	0,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: VENTAS				CÓDIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/03	P/r ventas	4/1		337,49		337,49
2013/08/10	P/r ventas	15/3		1.839,07		2.176,56
2013/08/17	P/r ventas	27/4		2.057,16		4.233,72
2013/08/24	P/r ventas	36/5		1.359,22		5.592,94
2013/08/31	P/r ventas	42/6		3.801,85		9.394,79
2013/09/07	P/r ventas	52/8		1.808,86		11.203,65
2013/09/14	P/r ventas	59/9		2.255,86		13.459,51
2013/09/21	P/r ventas	74/10		1.906,35		15.365,86
2013/09/28	P/r ventas	85/12		2.119,90		17.485,76
2013/09/30	P/r ventas	90/13		755,67		18.241,43
2013/09/30	P/r ventas	98/14	18.241,43			0,00
	SUMAN		18.241,43	18.241,43		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				CÓDIGO: 4.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	98/14		5.511,50		5.511,50
2013/09/30	P/r cierre de las cuentas de ingreso	103/14	5.511,50			0,00
	SUMAN		5.511,50	5.511,50		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: INTERESES GANADOS				CÓDIGO: 4.2.02		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r acreditación de intereses	94/13		3,63		3,63
2013/09/30	P/r cierre de las cuentas de ingreso	103/14	3,63			0,00
	SUMAN		3,63	3,63		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: COMPRAS			CÓDIGO: 5.1.01			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/03	P/r compra de mercadería	3/1	916,04		916,04	
2013/08/10	P/r compra de mercadería	14/2	914,96		1.831,00	
2013/08/17	P/r compra de mercadería	25/4	375,16		2.206,16	
2013/08/24	P/r compra de mercadería	35/5	1.542,16		3.748,32	
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6	6.043,41		9.791,73	
2013/09/07	P/r compra de mercadería	51/7	682,80		10.474,53	
2013/09/14	P/r compra de mercadería	58/8	3.062,03		13.536,56	
2013/09/21	P/r compra de mercadería	73/10	1.372,09		14.908,65	
2013/09/28	P/r compra de mercadería	84/12	2.768,53		17.677,18	
2013/09/30	P/r compra de mercadería	89/12	248,19		17.925,37	
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	95/13		77,57	17.847,80	
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	96/14		17.847,80	0,00	
	SUMAN		17.925,37	17.925,37		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS			CÓDIGO: 5.1.02			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/10	P/r compra de mercadería	14/2		4,92		4,92
2013/08/24	P/r compra de mercadería	35/5		7,69		12,61
2013/08/31	P/r compra de mercadería	41/6		29,73		42,34
2013/09/07	P/r compra de mercadería	51/7		25,75		68,09
2013/09/14	P/r compra de mercadería	58/8		9,48		77,57
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	95/13	77,57			0,00
	SUMAN		77,57	77,57		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: COSTO DE VENTAS			CÓDIGO: 5.1.04			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	96/14	152.648,10		152.648,10	
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	97/14		139.918,17	12.729,93	
2013/09/30	P/r regulación de mercaderías	98/14		12.729,93	0,00	
	SUMAN		152.648,10	152.648,10	75,00	

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES				CÓDIGO: 5.1.05		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/20	P/pago de honorarios profesionales	33/5	75,00		75,00	
2013/09/27	P/r pago de honorarios profesionales	80/11	95,00		170,00	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		170,00	0,00	
	SUMAN		170,00	170,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS				CÓDIGO: 5.1.06		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6	1.000,00		1.000,00	
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13	1.000,00		2.000,00	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		2.000,00	0,00	
	SUMAN		2.000,00	2.000,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: APOORTE PATRONAL				CÓDIGO: 5.1.07		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6	121,50		121,50	
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13	121,50		243,00	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		243,00	0,00	
	SUMAN		243,00	243,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO PROVISIONES SOCIALES				CÓDIGO: 5.1.08		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/14	P/r pago de décimo cuarto sueldo	22/3	636,00		636,00	
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6	136,33		772,33	
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13	136,33		908,66	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		908,66	0,00	
	SUMAN		908,66	908,66		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: FONDOS DE RESERVA				CÓDIGO: 5.1.09		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/31	P/r pago de sueldos	44/6	83,33		83,33	
2013/09/30	P/r pago de sueldos	92/13	83,33		166,66	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		166,66	0,00	
	SUMAN		166,66	166,66		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				CÓDIGO: 5.1.10		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/09	P/r pago por publicidad	12/2	56,25		56,25	
2013/09/10	P/r pago por publicidad	57/8	56,25		112,50	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		112,50	0,00	
	SUMAN		112,50	112,50		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE OFICINA				CÓDIGO: 5.1.11		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r ajuste por consumo	100/14	44,94		44,94	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		44,94	0,00	
	SUMAN		44,94	44,94		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				CÓDIGO: 5.1.12		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r ajuste por consumo	101/14	8,52		8,52	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		8,52	0,00	
	SUMAN		8,52	8,52		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO IVA				CÓDIGO: 5.1.13		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/19	P/r pago por servicio de internet	30/5	2,31		2,31	
2013/08/19	P/r pago de servicios básicos	31/5	7,48		9,79	
2013/09/18	P/r pago por servicio de internet	67/9	2,31		12,10	
2013/09/18	P/r pago de servicios básicos	68/10	7,81		19,91	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		19,91	0,00	
	SUMAN		19,91	19,91		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO COMBUSTIBLE				CÓDIGO: 5.1.14		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/05	P/r compra de combustible	8/2	17,86		17,86	
2013/08/12	P/r compra de combustible	19/3	17,86		35,72	
2013/08/17	P/r compra de combustible	28/4	10,71		46,43	
2013/08/24	P/r compra de combustible	38/6	17,86		64,29	
2013/08/30	P/r compra de combustible	40/6	17,86		82,15	
2013/09/04	P/r compra de combustible	49/7	12,95		95,10	
2013/09/09	P/r compra de combustible	55/8	18,30		113,40	
2013/09/14	P/r compra de combustible	63/9	8,93		122,33	
2013/09/19	P/r compra de combustible	72/10	17,86		140,19	
2013/09/24	P/r compra de combustible	78/11	13,39		153,58	
2013/09/28	P/r compra de combustible	87/12	8,93		162,51	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		162,51	0,00	
	SUMAN		162,51	162,51		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN				CÓDIGO: 5.1.15		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/14	P/r pago por mantenimiento de vehículo	23/3	26,79		26,79	
2013/09/02	P/r pago por mantenimiento de vehículo	45/7	37,95		64,74	
2013/09/27	P/r pago por mantenimiento de vehículo,	81/11	31,25		95,99	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		95,99	0,00	
	SUMAN		95,99	95,99		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO ARRIENDO				CÓDIGO: 5.1.16		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/27	P/r pago de arriendo	39/6	300,00		300,00	
2013/09/24	P/r pago de arriendo del local comercial,	77/11	300,00		600,00	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		600,00	0,00	
	SUMAN		600,00	600,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO INTERESES				CÓDIGO: 5.1.17		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/12	P/r pago de cuota por crédito 1	20/3	19,11		19,11	
2013/08/15	P/r pago de cuota por crédito 2	24/4	35,53		54,64	
2013/09/10	P/r pago de cuota por crédito 1	56/8	17,30		71,94	
2013/09/16	P/r pago de cuota por crédito 2	65/9	32,50		104,44	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/14		104,44	0,00	
	SUMAN		104,44	104,44		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE				CÓDIGO: 5.1.18		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/06	P/r adquisición de fundas	10/2	80,00		80,00	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		80,00	0,00	
	SUMAN		80,00	80,00		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: MULTAS E INTERESES				CÓDIGO: 5.1.19		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/20	P/r pago de obligaciones SRI	32/5	1,33		1,33	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		1,33	0,00	
	SUMAN		1,33	1,33		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS				CÓDIGO: 5.1.20		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/19	P/r pago de internet	30/4	19,20		19,20	
2013/08/19	P/r pago de servicios básicos	31/4	120,59		139,79	
2013/09/18	P/r pago de internet	67/9	19,20		158,99	
2013/09/18	P/r pago de servicios básicos	68/10	119,73		278,72	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		278,72	0,00	
	SUMAN		278,72	278,72		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: SERVICIOS BANCARIOS				CÓDIGO: 5.1.21		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/08/12	P/r pago de aportes al IESS	18/3	0,60		0,60	
2013/08/20	P/r pago de obligaciones SRI	32/5	1,20		1,80	
2013/09/14	P/r pago de aportes al IESS	64/9	0,60		2,40	
2013/09/19	P/r pago de obligaciones SRI	71/10	1,80		4,20	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		4,20	0,00	
	SUMAN		4,20	4,20		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS				CÓDIGO: 5.1.22		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de vehículos	102/14	833,33		833,33	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		833,33	0,00	
	SUMAN		833,33	833,33		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO: 5.1.23		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de muebles y enseres	102/14	29,42		29,42	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		29,42	0,00	
	SUMAN		29,42	29,42		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA				CÓDIGO: 5.1.24		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación deequipo de oficina	102/14	5,16		5,16	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		5,16	0,00	
	SUMAN		5,16	5,16		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO: 5.1.25		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r depreciación de equipo de computaci	102/14	69,85		69,85	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		69,85	0,00	
	SUMAN		69,85	69,85		

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre "EXPRESADO EN USD \$"						
CUENTA: GASTO CUENTAS INCOBRABLES				CÓDIGO: 5.1.26		
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
2013/09/30	P/r provisión cuentas incobrables	99/14	5,14		5,14	
2013/09/30	P/r cierre de cuentas de gasto	104/15		5,14	0,00	
	SUMAN		5,14	5,14		

EMPRESA "PC CENTER" BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 1 de agosto al 30 de septiembre del 2013 "EXPRESADO EN USD \$"						
NRO.	CÓDIGO	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
01	1.1.01	CAJA	30.053,91	28.082,56	1.971,35	0,00
02	1.1.02	BANCOS	9.774,40	8.949,54	824,86	0,00
03	1.1.03	CLIENTES	7.777,27	4.692,84	3.084,43	0,00
04	1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	134.800,30	0,00	134.800,30	0,00
05	1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	133,75	0,00	133,75	0,00
06	1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,98	0,00	12,98	0,00
07	1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA	60,81	0,00	60,81	0,00
08	1.1.10	IVA PAGADO	2.281,69	1.234,73	1.046,96	0,00
09	1.1.11	IVA RETENIDO	13,92	9,73	4,19	0,00
10	1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO	3.160,05		3.160,05	0,00
11	1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR	155,08	0,00	155,08	0,00
12	1.1.14	ANTICIPO SUELDOS	70,00	70,00	0,00	0,00
13	1.2.01	VEHÍCULOS	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
14	1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	1.765,00	0,00	1.765,00	0,00
15	1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	310,00	0,00	310,00	0,00
16	1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.270,00	0,00	1.270,00	0,00
17	2.1.02	PROVEEDORES	14.797,09	25.736,27	0,00	10.939,18
18	2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	795,10	2.024,67	0,00	1.229,57
19	2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	272,66	0,00	272,66
20	2.1.07	IESS POR PAGAR	430,00	645,00	0,00	215,00
21	2.1.08	IVA COBRADO	1.127,35	2.188,92	0,00	1.061,57
22	2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR	56,06	110,86	0,00	54,80
23	2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR	214,37	331,70	0,00	117,33
24	2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR	259,88	259,88	0,00	0,00
25	2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	2.426,55	0,00	2.426,55
26	3.1.01	CAPITAL	0,00	161.833,76	0,00	161.833,76
27	4.1.01	VENTAS	0,00	18.241,43	0,00	18.241,43
28	4.1.02	INTERESES GANADOS	0,00	3,63	0,00	3,63
29	5.1.01	COMPRAS	17.925,37	0,00	17.925,37	0,00
30	5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	0,00	77,57		77,57
31	5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	170,00	0,00	170,00	0,00
32	5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
33	5.1.07	APORTE PATRONAL	243,00	0,00	243,00	0,00
34	5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES	908,66	0,00	908,66	0,00
35	5.1.09	FONDOS DE RESERVA	166,66	0,00	166,66	0,00
36	5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	112,50	0,00	112,50	0,00
37	5.1.13	GASTO IVA	19,91	0,00	19,91	0,00
38	5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE	162,51	0,00	162,51	0,00
39	5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	95,99	0,00	95,99	0,00
40	5.1.16	GASTO ARRIENDO	600,00	0,00	600,00	0,00
41	5.1.17	GASTO INTERESES	104,44	0,00	104,44	0,00
42	5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE	80,00	0,00	80,00	0,00
43	5.1.19	MULTAS E INTERESES	1,33	0,00	1,33	0,00
44	5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS	278,72	0,00	278,72	0,00
45	5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS	4,20	0,00	4,20	0,00
		TOTAL	257.192,30	257.192,30	196.473,05	196.473,05

Catamayo, 30 de septiembre de 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013
"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 01

CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	1.971,35				1.971,35				1.971,35	
1.1.02	BANCOS	824,86				824,86				824,86	
1.1.03	CLIENTES	3.084,43				3.084,43				3.084,43	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	134.800,30		139.918,17	134.800,30	139.918,17				139.918,17	
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA	133,75			44,94	88,81				88,81	
1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,98			8,52	4,46				4,46	
1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA	60,81				60,81				60,81	
1.1.10	IVA PAGADO	1.046,96				1.046,96				1.046,96	
1.1.11	IVA RETENIDO	4,19				4,19				4,19	
1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO	3.160,05				3.160,05				3.160,05	
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR	155,08				155,08				155,08	
1.2.01	VEHÍCULOS	25.000,00				25.000,00				25.000,00	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	1.765,00				1.765,00				1.765,00	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	310,00				310,00				310,00	
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.270,00				1.270,00				1.270,00	
2.1.02	PROVEEDORES		10.939,18				10.939,18				10.939,18
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		1.229,57				1.229,57				1.229,57
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		272,66				272,66				272,66
2.1.07	IESS POR PAGAR		215,00				215,00				215,00
2.1.08	IVA COBRADO		1.061,57				1.061,57				1.061,57
2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR		54,80				54,80				54,80
2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR		117,33				117,33				117,33
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		2.426,55				2.426,55				2.426,55
3.1.01	CAPITAL		161.833,76				161.833,76				161.833,76
4.1.01	VENTAS		18.241,43	18.241,43			0,00		0,00		
4.2.01	INTERESES GANADOS		3,63				3,63		3,63		
5.1.01	COMPRAS	17.925,37			17.925,37			0,00			
5.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS		77,57	77,57		0,00		0,00			
5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	170,00				170,00		170,00			
5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS	2.000,00				2.000,00		2.000,00			
5.1.07	APORTE PATRONAL	243,00				243,00		243,00			
5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES	908,66				908,66		908,66			
5.1.09	FONDOS DE RESERVA	166,66				166,66		166,66			
5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	112,50				112,50		112,50			
5.1.13	GASTO IVA	19,91				19,91		19,91			
5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE	162,51				162,51		162,51			
5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	95,99				95,99		95,99			
	SUMAN Y PASAN	195.404,36	196.473,05	158.237,17	152.779,13	182.543,40	178.154,05	3.879,23	3,63	178.664,17	178.150,42

EMPRESA "PC CENTER"
HOJA DE TRABAJO
Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013
 "EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 02

CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	...VIENEN	195.404,36	196.473,05	158.237,17	152.779,13	182.543,40	178.154,05	3.879,23	3,63	178.664,17	178.150,42
5.1.16	GASTO ARRIENDO	600,00				600,00		600,00			
5.1.17	GASTO INTERESES	104,44				104,44		104,44			
5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE	80,00				80,00		80,00			
5.1.19	MULTAS E INTERESES	1,33				1,33		1,33			
5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS	278,72				278,72		278,72			
5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS	4,20				4,20		4,20			
	SUMAN IGUALES	196.473,05	196.473,05								
5.1.04	COSTO DE VENTAS			152.648,10	152.648,10	0,00					
4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				5.511,50		5.511,50		5.511,50		
5.1.26	GASTO CUENTAS INCOBRABLES			5,14		5,14		5,14			
1.1.04	PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES				5,14		5,14				5,14
5.1.11	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA			44,94		44,94		44,94			
5.1.12	GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			8,52		8,52		8,52			
5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS			833,33		833,33		833,33			
5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			29,42		29,42		29,42			
5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			5,16		5,16		5,16			
5.1.25	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			69,85		69,85		69,85			
1.2.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS				833,33		833,33				833,33
1.2.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES				29,42		29,42				29,42
1.2.06	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA				5,16		5,16				5,16
1.2.08	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUT.				69,85		69,85				69,85
	SUMAN IGUALES			311.881,63	311.881,63	184.608,45	184.608,45	5.944,28	5.515,13	178.664,17	179.093,32
3.2.04	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO								429,15	429,15	
	SUMAN IGUALES							5.944,28	5.944,28	179.093,32	179.093,32

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

 f.
 GERENTE

 f.
 CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

4. INGRESOS

4.1	INGRESOS OPERACIONALES		5511,50
4.1.01	VENTAS	18241,43	
4.1.02	(-) DESCUENTO EN VENTAS	<u>0,00</u>	
	(=) VENTAS NETAS		18241,43
5.1.04	(-) COSTO DE VENTAS		12729,93
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)	134800,30	
5.1.01	(+) COMPRAS	17925,37	
5.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	<u>77,57</u>	
	COMPRAS NETAS	<u>17847,80</u>	
	(=) MERCADERÍAS DISPONIBLE PARA LA VENTA	152648,10	
	(-) MERCADERÍAS (Inventario Final)	<u>139918,17</u>	
4.1.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>5511,50</u>
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		3,63
4.2.01	INTERESES GANADOS	<u>3,63</u>	
	TOTAL INGRESOS		5515,13

5. (-) GASTOS

5.1	GASTOS OPERACIONALES		5.944,28
5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	170,00	
5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS	2.000,00	
5.1.07	APORTE PATRONAL	243,00	
5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES	908,66	
5.1.09	FONDOS DE RESERVA	166,66	
5.1.10	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	112,50	
5.1.11	GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	44,94	
5.1.12	GASTO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	8,52	
5.1.13	GASTO IVA	19,91	
5.1.14	GASTO COMBUSTIBLE	162,51	
5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	95,99	
5.1.16	GASTO ARRIENDO	600,00	
5.1.17	GASTO INTERESES	104,44	
5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE	80,00	
5.1.19	MULTAS E INTERESES	1,33	
5.1.20	SERVICIOS BÁSICOS	278,72	
5.1.21	SERVICIOS BANCARIOS	4,20	
5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	833,33	
5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	29,42	
5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	5,16	
5.1.25	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	69,85	
5.1.26	GASTO CUENTAS INCOBRABLES	5,14	
	TOTAL GASTOS		5.944,28
3.2.02	(=) PÉRDIDA DEL PRESENTE DEL EJERCICIO		<u><u>-429,15</u></u>

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA		1971,35
1.1.02	BANCOS		824,86
1.1.03	CLIENTES	3084,43	3079,29
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-5,14</u>	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		139.918,17
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		88,81
1.1.08	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		4,46
1.1.09	BIENES DE MENOR CUANTÍA		60,81
1.1.10	IVA PAGADO		1.046,96
1.1.11	IVA RETENIDO		4,19
1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO		3.160,05
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR		<u>155,08</u>
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		150314,03
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	VEHÍCULOS	25000,00	24166,67
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	<u>-833,33</u>	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	1765,00	1735,58
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENS.	<u>-29,42</u>	
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA	310,00	304,84
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	<u>-5,16</u>	
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1270,00	1200,15
1.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMP.	<u>-69,85</u>	
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		<u>27407,24</u>
	TOTAL ACTIVOS		<u>177721,27</u>
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	PROVEEDORES		10939,18
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		1229,57
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		272,66
2.1.07	IESS POR PAGAR		215,00
2.1.08	IVA COBRADO		1061,57
2.1.09	IVA RETENIDO POR PAGAR		54,80
2.1.11	RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR		<u>117,33</u>
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		13890,11
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		2426,55
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>2426,55</u>
	TOTAL PASIVOS		<u>16316,66</u>
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL		161833,76
	TOTAL CAPITAL		161833,76
3.2	RESULTADOS		
3.2.02	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	<u>-429,15</u>	
	TOTAL RESULTADOS		<u>-429,15</u>
	TOTAL PATRIMONIO		<u>161404,61</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>177721,27</u>

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
AUMENTO DE CLIENTES	-591,29
AUMENTO DE INVENTARIO DE MERCADERIA	-5.117,87
AUMENTO DE SUMINISTROS DE OFICINA	-15,06
DISMINUCIÓN DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	8,52
AUMENTO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	-29,46
AUMENTO DE IVA PAGADO	-1.046,96
AUMENTO DE IVA RETENIDO	-4,19
AUMENTO DECRÉDITO TRIBUTARIO	-117,11
AUMENTO ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR	-37,93
DISMINUCIÓN DE PROVEEDORES	4.431,31
DISMINUCIÓN PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	272,66
DISMINUCIÓN DE IVA COBRADO	1.061,57
DISMINUCIÓN DE IVA RETENIDO POR PAGAR	54,80
DISMINUCIÓN RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR	33,85
AUMENTO DE ANTICIPO IR POR PAGAR	-259,88
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	-429,15
Mas DEPRECIACION	937,76
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-848,43
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO DE DTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	-795,10
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-795,10
SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	-1.643,53
Mas SALDO INICIAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	4.439,74
Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	2.796,21

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA “PC CENTER”
APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

Indicadores de Liquidez

Razón de Corriente

$$\boxed{Razón\ de\ Corriente = \frac{Activo\ Corriente}{Pasivo\ Corriente}}$$

$$Razón\ de\ Corriente = \frac{150314,03}{13890,11}$$

$$Razón\ de\ Corriente = 10,82$$

El resultado de la aplicación del indicador financiero, establece que por cada dólar que adeuda la Empresa “PC Center” por aspectos comerciales, laborales y fiscales; a la fecha cuenta con \$ 10,82 para asumir sus obligaciones adquiridas. Comportamiento que demuestra una sólida liquidez como consecuencia de un alto volumen de inventario de mercaderías, que porcentualmente equivale al 93,08% del total del Activo Corriente; lo que denota que la política comercial está en función de incorporar artículos para la venta en forma continua, manteniendo una baja liquidez efectiva (caja – bancos) y complementado con los flujos de operación para asumir sus compromisos. Resultado que además implica un capital improductivo y una gestión empresarial limitada, por la acumulación de la inversión.

Capital Neto de Trabajo

$$\boxed{Capital\ Neto\ de\ Trabajo = Activo\ Corriente - Pasivo\ Corriente}$$

$$Capital\ Neto\ de\ Trabajo = 150314,03 - 13890,11$$

$$Capital\ Neto\ de\ Trabajo = 136423,92$$

La Empresa “PC Center” al 30 de septiembre del 2014 cuenta con un Capital de Trabajo de \$ 136423,92, bajo el supuesto que a la fecha se cancele todas las obligaciones; evidenciándose que la concentración está en el Inventario de Mercaderías, es decir, que la organización económica posee un colchón financiero aceptable para operar dado el alto volumen de la inversión.

Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{150314,03 - 139918,17}{13890,11}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{10395,86}{13890,11}$$

$$\text{Prueba Ácida} = 0,75$$

La capacidad de pago expresada en ésta aplicación financiera es de \$ 0,75 por cada dólar que se adeuda. Resultado que refleja que la Empresa “PC Center” al 30 de septiembre del 2014, bajo el supuesto caso de pagar sus obligaciones, no está en la capacidad de asumirlas; claro está que las políticas comerciales aplicadas por la organización presentan una planificación (flujo de caja) financiera, expuesta a la oferta y demanda de mercado programada, a fin de evitar iliquidez y ausencia de compromisos con sus obligaciones. Por lo que es recomendable mantener un estándar del indicador de \$ 1,00 como respaldo financiero.

Indicadores de Actividad

Rotación de Cartera

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{\text{Venta a crédito en el periodo}}{\text{Cuentas por cobrar promedio}}$$

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{7494,11}{(2488,00 + 3084,43) / 2}$$

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{7494,11}{2786,22}$$

$$\text{Rotación de Cartera} = 2,69 \text{ veces}$$

Los valores pendientes de cobro generados por el giro comercial, a rotado 2,69 veces en el periodo de registro, en relación con las ventas a crédito; comportamiento que es aceptable, debido a que la Empresa “PC Center” en un bajo porcentaje concede crédito y en un plazo no mayor a 3 meses. Ante ello es preciso darle movilidad al inventario de mercaderías estableciendo porcentajes de venta destinados al crédito; y así generar la utilidad bruta en ventas requerida en la intermediación comercial.

Periodo Promedio de Cobro

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{\text{Cuentas por cobrar promedio} \times 365 \text{ días}}{\text{Ventas a crédito}}$$

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{2786,22 * 365}{7494,11}$$

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{1016970,30}{7494,11}$$

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = 135,70 \text{ días}$$

Para cubrir la recuperación de cartera del mes de agosto y septiembre del 2014, se requerirá de 135,70 días; tiempo aceptable debido a las políticas comerciales de crédito aplicadas por la empresa (90 días), y al valor inicial de cuentas por cobrar. Comportamiento financiero que reduce la posibilidad de provocaciones en morosidad e incumplimiento al crédito, por su bajo nivel de acceso crediticio.

Rotación de Inventarios

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario Promedio}}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{12729,93}{(134800,30 + 139918,17) / 2}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{12729,93}{137359,24}$$

$$\text{Rotación de Inventarios} = 0,09 \text{ veces}$$

La rotación del inventario durante el periodo de registro fue de 0.09 veces en relación al inventario promedio; lo que significa un bajo nivel de movilidad de los artículos destinados para la venta, comportamiento que es considerado una causa financiera para el resultado presentado al 30 de septiembre del 2013, como pérdida del ejercicio.

Rotación de Proveedores

$$\text{Rotación de Proveedores} = \frac{\text{Compras a crédito en el periodo}}{\text{Cuentas por pagar promedio}}$$

$$\text{Rotación de Proveedores} = \frac{19228,40}{(6507,87 + 10939,18) / 2}$$

$$\text{Rotación de Proveedores} = \frac{19228,40}{8723,53}$$

$$\text{Rotación de Proveedores} = 2,20 \text{ veces}$$

La rotación de proveedores al 30 de septiembre del 2013 fue de 2,20 veces en relación a las cuentas por pagar promedio; rotación baja debido al alto nivel de inversión en mercaderías generados con recursos propios. Comportamiento aproximado a la rotación de cartera; es decir, en términos equitativos proveen mercadería a crédito y en su porcentaje similar la ofrece con facilidades de pago.

Ciclo de Efectivo

$$\text{Ciclo de Efectivo} = \text{Rotación cartera} + \text{Rotación inventarios} - \text{Rotación proveedores}$$

$$\text{Ciclo de Efectivo} = 2,69 + 0,09 - 2,20$$

$$\text{Ciclo de Efectivo} = 0,58 \text{ días}$$

El ciclo del efectivo en los dos meses de registro contable alcanzó 0,58 días, es decir, los días que transcurrieron hasta que ingreso el importe efectivo de una venta, medido desde el momento en que se pagaron estos productos del inventario. Al poseer un ciclo de efectivo positivo y corto, la Empresa “PC Center” no requiere en forma inmediata un financiamiento, ya que practica una política flexible que tiene una inversión relativamente grande en mercaderías y financiada con menos deuda a corto plazo.

Indicadores de Rentabilidad

Margen de Pérdida

$$\text{Margen de Pérdida} = \frac{\text{Pérdida del Ejercicio}}{\text{Ventas Netas}}$$

$$\text{Margen de Pérdida} = \frac{429,15}{18241,43}$$

$$\text{Margen de Pérdida} = \$ 0,02$$

El margen de pérdida por cada dólar en ventas netas, representó \$0,02; lo que significa que la gestión empresarial no fue efectiva en una empresa creada hace varios años en el mercado del cantón Catamayo, ya que no se han cumplido los objetivos comerciales que es el de producir utilidad con la mayor rentabilidad posible. Resultado que es la acumulación del comportamiento financiero expresado en los indicadores que antecedieron la presente interpretación.

Rendimiento del Patrimonio (ROA)

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Pérdida del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{429,15}{161404,61}$$

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \$ 0,003$$

La pérdida presentada en el periodo de registro, provocó que por cada dólar patrimonial de la Empresa “PC Center”, se pierda \$ 0,003 de su inversión; demostrando que afectó la limitada capacidad de generar un valor de empresa, a través de incorporación en su actividad comercial de una aceptable imagen corporativa, adecuadas políticas económicas y financieras, acceso a crédito, revisión de los margen de contribución y alianzas estratégicas.

Indicadores de Endeudamiento

Nivel de Endeudamiento

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Total Pasivo}}{\text{Total Activo}}$$

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{16316,66}{177721,27}$$

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \$ 0,09$$

El nivel de participación de los acreedores sobre los activos de la Empresa “PC Center” es de \$ 0,09 por cada dólar de activos; es decir que posee a la fecha del análisis el 9% de deuda con terceros y el 91% de sus activos han sido financiados con capital propio. Resultado que demuestra un bajo nivel de riesgo financiero ante sus compromisos.

g. DISCUSIÓN

La Empresa “PC Center” del cantón Catamayo, provincia de Loja, dedicada a venta al por menor de computadoras, programas de computación, mantenimiento y reparación de equipos informáticos, y venta de suministros y accesorios de computación; creada en el año 2002 e inscrita en el Registro Único de Contribuyente (RUC) 1103403463001 y declarada por la Administración Tributaria como Persona Natural obligada a llevar Contabilidad; por sus decisiones administrativas a la fecha de ejecución del presente trabajo académico desconocía su estructura, comportamiento y manejo financiero-económico oportuno por la ausencia de un sistema contable que le permita validar y corregir ciertas inconsistencias técnicas en su operatividad comercial. Diagnóstico inicial que se argumentó con mayor incidencia en la infracción tributaria, al exigirle la obligatoriedad de aplicar un sistema de información contable por su calidad de contribuyente; complementariamente a ello, las declaraciones fiscales no se apoyaban en datos contables en términos monetarios consistentes como gastos deducibles (costos y gastos imputables). En lo relacionado al control interno implementado por la empresa, este evidenciaba limitantes en las entradas y salidas del efectivo ocasionada por la falta de independencia entre la parte empresarial y personal; los valores pendientes de cobro y pago no brindaba una información detallada y clasificada para prever situaciones y obligaciones financieras; en el control de mercaderías carecía de ciertas medidas de organización y actualización (stock, costo, precio de venta, políticas de mantenimiento). Administrativa y laboralmente carece de un archivo financiero adecuado, e incumple con la afiliación de sus trabajadores al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Consideraciones que direccionaron la propuesta de la Implantación de un Sistema Contable en la Empresa PC Center del cantón Catamayo, provincia de Loja; orientada a generar información confiable en apego a los

principios contables y normativa legal vigente que permitan la adopción de decisiones oportunas, como resultado de la sistematización de un proceso contable adaptado a los requerimientos empresariales, a través de un plan y manual de cuentas sostenible hacia la clasificación, reconocimiento y valuación de la información financiera y económica, que sustentada y controlada en los registros auxiliares complementarios para el efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar y pagar, y existencias disponibles para la venta, viabilizaron la estructuración de los Estados Financieros con su respectivo análisis de liquidez (alta e improductiva), actividad (baja), endeudamiento (bajo) y rentabilidad financiera (negativa).

Propuesta que tiene como iniciativa el direccionamiento técnico, para transparentar y suministrar información financiera a los usuarios internos y externos con sentido de sostenibilidad, que deberá ser complementada con una eficiente gestión administrativa, liderazgo empresarial y capacidad organizativa como elementos para generar valor de empresa.

Ante ello, el Gerente de la Empresa debe concebir a la Contabilidad como una metodología específica para obtener y suministrar información del estado y evolución de determinadas realidades económicas que puedan transmitir su imagen sintética y ordenada con la fidelidad necesaria; para manejar criterios y técnicas a fin de tomar las mejores decisiones sobre el crecimiento y el futuro económico de la empresa, bajo la perspectiva del comportamiento del flujo de efectivo y su retorno de la inversión.

h. CONCLUSIONES

La ejecución del trabajo de investigación de carácter académico, a través del cumplimiento de los objetivos propuestos, permitió llegar a las siguientes conclusiones:

- Se estructuró el Plan y Manual de Cuentas como instrumentos necesarios para clasificar, ordenar, reconocer y evaluar la información financiera-económica de la Empresa “PC Center”, en atención a la operatividad y alcance propio del giro comercial; utilizando principios de funcionalidad y uniformidad para la aplicación del registro contable.
- Se diseñó contablemente los libros auxiliares que corresponden a los requerimientos y necesidades de la empresa en términos de conciliación, detalle y control de la información financiera-económica, como fuente secundaria de los registros de entrada original por los conceptos del efectivo y sus equivalentes, valores pendiente de cobro y pago, auxiliares de compra y venta, rol de pagos y provisiones sociales; y hojas de ajustes contables; que constituyen organización y acceso del movimiento de cuentas específicas.
- Se presentaron los Estados Financieros como resultado de la Implantación del Sistema Contable en la Empresa “PC Center” del cantón Catamayo, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Normativa Laboral y Fiscal; mediante el reconocimiento, clasificación y valuación de la información como cualidades técnicas utilizadas desde la recuperación de la documentación fuente y empresarial hasta las respectivas declaraciones fiscales realizadas a la Administración Pública.

- Se evaluó el comportamiento financiero a través de indicadores al 30 de septiembre del 2013, presentando una liquidez (alta e improductiva), actividad (baja), endeudamiento (bajo) y rentabilidad (negativa); síntomas financieros que merecen ser asistidos con sentido empresarial, para propiciar una futura sostenibilidad y potencialidad en el mercado local.
- El acercamiento a la práctica profesional contable, ha incorporado elementos de análisis, sustentación, actualización y aprendizaje conceptual y normativo; que han permitido procesos de retroalimentación, rectificación y solvencia profesional; así como la inquietud de nuevos campos financieros que merecen ser profundizados técnicamente.

i. RECOMENDACIONES

La oportunidad y beneficios del trabajo realizado, han permitido sugerir las siguientes recomendaciones:

- Utilizar el Plan y Manual de Cuentas previsto de un sencillo y comprensible lenguaje financiero, que permitirá procesos de flexibilidad hacia la incorporación de nuevas cuentas contables y apreciación técnica uniforme, necesaria para la homologación de criterios de registro.
- En el procesamiento de la información financiera – económica de la empresa, se deberá considerar la utilización, registro y administración de los Libros Auxiliares diseñados; como medios de verificación y seguimiento de cuentas específicas (bancos, clientes, proveedores, compras, ventas); tendientes a mejorar e incorporar flujos de información con orientaciones en la aplicación de políticas comerciales y financieras.
- Las orientaciones, procedimientos y la sistematización del Sistema Contable propuesto para la Empresa “CP Center” del cantón Catamayo, deberá ser asumido por la administración de la organización como parte del modelo de gestión financiero-económico requerido, para suministrar información actualizada, confiable y oportuna en la aplicación de decisiones; así como en el cumplimiento de obligaciones tributarias y laborales.
- Los resultados económicos reflejaron una pérdida en el registro contable presentado al 30 de septiembre del 2013; por lo que se deberá revisar acciones y decisiones administrativas y financieras que incentiven el impulso a mejorar la gestión de la Empresa “PC Center”,

mediante el acceso a créditos comerciales para disminuir el capital improductivo expuesto en el alto volumen de mercaderías disponibles para la venta, lo que permitirá una mayor rotación del inventario y cuentas por cobrar; mejorando así la rentabilidad financiera a través del margen de contribución atribuido a los artículos y servicios vendidos.

- La Universidad Nacional de Loja deberá seguir generando espacios de aplicación profesional a través procedimientos de titulación como el presente, para articular los procesos de formación y ejercicio contable, como mecanismo hacia la incorporación de competencias profesionales y experiencia antes de la inserción laboral.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ALEGRE, Luis; BERNE, Carmen; y GALVE Carmen. *Fundamentos de economía de la empresa: perspectiva funcional*. 3a. ed. Barcelona - España. Editorial Ariel S.A. 2009. ISBN 978-84-344-2177-6.
- CABALLERO MIGUEZ, Gonzalo e Iria. *Análisis y Evaluación de Balances: Una Introducción a los Estados Contables y su Análisis*. 1a. ed. España. Ideas propias Editorial. 2010. ISBN 978-84-934553-9-2.
- CABRERA NAVARRETE, Wilmer; GAIBOR MIRANDA, Andrea; y PIEDRAHITA MERA, David. *Perfil Socioeconómico del Contribuyente de Guayaquil sujeto al control del Servicio de Rentas Internas en sus obligaciones tributarias*. (tesis). [en línea] Ecuador. 2011-01-13 [Fecha de consulta: 2013-03-15] Disponible en: www.slideshare.net/majo182555/tesis-tributaria.
- CALDAS, María Eugenia; REYES CARRIÓN, Herráez; y HERAS FERNÁNDEZ, Antonio. *Empresa e iniciativa emprendedora*. 1a. ed. España. Editorial Editex S.A. 2009. ISBN 978-84-9771-521-8.
- HANSEN, Don R. y MOWEN, Maryanne M. *Administración de costos; Contabilidad y control*. 5a. ed. México. Thomson International. 2009. ISBN 978-970-636-583-0.
- GRECO, Orlando. *Diccionario Contable*. 6a. ed. Buenos Aires - Argentina. Valletta Ediciones. 2011. ISBN 978-950-743-286-6.
- INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR. *Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Marco de Conceptos para la Preparación y Presentación de Estados Financieros*. Quito – Ecuador, 2000.

- Ley de Régimen Tributaria Interno. Arts. 1, 16, 40, 52, 58 y 67. Registro Oficial 223 de 30 de Noviembre del 2007. Tercer Suplemento 242 de 29 de Diciembre de 2007. Quito – Ecuador.
- NARANJO SALGUERO, Marcelo y Joselito. *Contabilidad Comercial y de Servicios*. 12a. ed. Quito – Ecuador. Editorial Don Bosco. 2009. ISBN 9978-82-787-0.
- MONTESINOS JULVE, Vicente. *Introducción a la Contabilidad Financiera; un enfoque internacional*. 6a. ed. Madrid – España. Ariel Economía. 2009. ISBN 978-84-344-4551-2.
- OMEÑACA GARCÍA, Jesús. *Contabilidad General*. 11a. ed. actualizada. España. Ediciones Deusto. 2010. ISBN 978-84-234-2614-0.
- ORIOL, Amat. *Análisis de Estados Financieros: Fundamentos y aplicaciones*. 8a. ed. España. Ediciones Gestión 2000. 2009. ISBN 978-84-96612-96-9.
- ORTÍZ ANAYA, Héctor. *Análisis financiero aplicado: principios de administración financiera*. 14a. ed. Colombia. Universidad Externado de Colombia. 2011. ISBN 978-958-710-650-3.
- PÉREZ, Rosario. *Técnica Contable*. 1a. ed. Madrid - España. Editex S.A. 2010. ISBN 978-84-9771-648-2.
- REY POMBO, José. *Contabilidad General*. 2a. ed. España. Learning Paraninf S.A. 2010. ISBN 978-84-9732-727-5.
- RUBIO DOMÍNGUEZ, Pedro. *Manual de Análisis Financiero*. Edición Electrónica. España. 2009. Disponible en: www.eumed.net/libros/2009a/255/ ISBN 978-84-690-6172-5.

- Angie Díaz. *Clasificación de la Contabilidad*. [en línea] 2009 - 08 - 16. [Fecha de Consulta: 2013 – 03 - 13] Disponible en: <http://www.slideshare.net/ancadira/clasificacin-de-la-contabilidad>
- Marco Antonio Machado. *Contabilidad Comercial*. [En línea] Quito – Ecuador. [Fecha de Consulta: 2013 – 03 – 07]. Disponible en: <http://www.buenastareas.com/ensayos/Contabilidad-Comercial/3342992.html>
- Servicios de Rentas Internas. *Retención en la Fuente: Tabla de retenciones IR*. [En línea] Quito – Ecuador. [Fecha de Consulta: 2013 – 03 – 11]. Disponible en: <http://www.sri.gob.ec/web/guest/retenciones-en-la-fuente>

k. ANEXOS

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Agosto
102	AÑO	2013
104	No. FORMULARIO QUE RECTIFICA	
198	No. ID REPRESENTANTE LEGAL	1103403463
199	RUC CONTADOR	1103641286001
201	RUC	1103403463001
202	RAZÓN SOCIAL	ESPINOZA HIDALGO
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	9394.79
402	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
403	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
404	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
405	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
406	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
407	Valor bruto - Exportaciones de bienes	0.00
408	Valor bruto - Exportaciones de servicios	0.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	9394.79
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	9394.79
412	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
413	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
414	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
415	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
416	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
417	Valor neto - Exportaciones de bienes	0.00
418	Valor neto - Exportaciones de servicios	0.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	9394.79
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	1127.37
422	Impuesto generado - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	1127.37
431	Valor neto - Transferencias no objeto o exentas de IVA	0.00
432	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
433	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
434	Valor neto - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
443	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
444	Impuesto generado - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	9394.79
481	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	0.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	1127.37
483	Impuesto a liquidar del mes anterior	0.00
484	Impuesto a liquidar este mes	1127.37
485	Impuesto a liquidar en el próximo mes	0.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	1127.37
501	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	10289.58
502	Valor bruto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
503	Valor bruto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
504	Valor bruto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
505	Valor bruto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
506	Valor bruto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
507	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	80.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	10369.58
511	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	10289.58
512	Valor neto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
513	Valor neto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
514	Valor neto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
515	Valor neto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
516	Valor neto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Valor neto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	80.00
518	Valor neto - Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	0.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	10369.58
521	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	1234.75
522	Impuesto generado - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
523	Impuesto generado - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
524	Impuesto generado - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
525	Impuesto generado - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	1234.75
531	Valor neto - Adquisiciones no objeto de IVA	0.00
532	Valor neto - Adquisiciones exentas del pago del IVA	0.00
533	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
534	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
535	Valor neto - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
544	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
545	Impuesto generado - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
553	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
554	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	1234.75
601	Impuesto causado	0.00
602	Crédito tributario aplicable en este período	107.38
605	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	2683.33
607	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	359.61
609	Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	9.73
611	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	0.00
613	Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	0.00
615	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	2790.71
617	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	369.34
619	SUBTOTAL A PAGAR	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
621	IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	0.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	0.00
721	Retención del 30%	8.81
723	Retención del 70%	2.25
725	Retención del 100%	45.00
799	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	56.06
859	TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+799)	56.06
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	0.00
890	PAGO PREVIO	0.00
897	Detalle pago previo - Interés	0.00
898	Detalle pago previo - Impuesto	0.00
899	Detalle pago previo - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	56.06
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTAS	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	56.06
906	MEDIANTE COMPENSACIONES	0.00
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	Nota de crédito No.	
909	Valor USD	0.00
910	Nota de crédito No.	
911	Valor USD	0.00
912	Nota de crédito No.	
913	Valor USD	0.00
915	Valor USD	0.00
916	Resolución No.	
917	Valor USD	0.00
918	Resolución No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**RUC:** 1103403463001**RAZON SOCIAL:** ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE**IMPUESTO:** Impuesto al Valor Agregado**PERIODO FISCAL:** Agosto / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
919	Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	56.06
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES FISCAL	Agosto
102	AÑO FISCAL	2013
104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
198	No. ID SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL	1103403463
199	No. RUC CONTADOR	1103641286001
201	RUC	1103403463001
202	RAZÓN SOCIAL / APELLIDOS Y NOMBRES	ESPINOZA HIDALGO
302	Base imponible - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	1000.00
303	Base imponible - Servicios / Honorarios profesionales	75.00
304	Base imponible - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
307	Base imponible - Servicios / Predomina mano de obra	26.79
308	Base imponible - Servicios / Entre sociedades	0.00
309	Base imponible - Servicios / Publicidad y comunicación	56.25
310	Base imponible - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
312	Base imponible - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	9829.39
319	Base imponible - Arrendamiento / Mercantil	0.00
320	Base imponible - Arrendamiento / Bienes inmuebles	300.00
322	Base imponible - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
323	Base imponible - Rendimientos Financieros	0.00
324	Base imponible - Dividendos	0.00
325	Base imponible - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
327	Base imponible - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
328	Base imponible - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
329	Base imponible - Compra local de banano a productor	0.00
330	Base imponible - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
332	Base imponible - Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	82.15
340	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 1%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
341	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
342	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
343	Base imponible - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
344	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00
349	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	11369.58
352	Valor retenido - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
353	Valor retenido - Servicios / Honorarios profesionales	7.50
354	Valor retenido - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
357	Valor retenido - Servicios / Predomina mano de obra	0.54
358	Valor retenido - Servicios / Entre sociedades	0.00
359	Valor retenido - Servicios / Publicidad y comunicación	0.56
360	Valor retenido - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.00
362	Valor retenido - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	98.29
369	Valor retenido - Arrendamiento / Mercantil	0.00
370	Valor retenido - Arrendamiento / Bienes inmuebles	24.00
372	Valor retenido - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
373	Valor retenido - Rendimientos Financieros	0.00
374	Valor retenido - Dividendos	0.00
375	Valor retenido - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
377	Valor retenido - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
378	Valor retenido - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
379	Valor retenido - Compra local de banano a productor	0.00
380	Valor retenido - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
390	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 1%	0.00
391	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
392	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
393	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
394	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
399	SUBTOTAL VALOR RETENIDO DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	130.89
401	Base imponible - Con convenio de doble tributación	0.00
403	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
405	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
407	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
421	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
427	Base imponible - Pagos al exterior no sujetos a retención	0.00
429	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
451	Valor retenido - Con convenio de doble tributación	0.00
453	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
455	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
457	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
471	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
498	SUBTOTAL VALOR RETENIDO EN OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
499	TOTAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	130.89
510	No. Cajas transferidas - Compra local de banano a productor	
520	No. Cajas transferidas - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	0.00
890	PAGO PREVIO (Informativo)	0.00
897	Detalle de imputación al pago - Interés	0.00
898	Detalle de imputación al pago - Impuesto	0.00
899	Detalle de imputación al pago - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	130.89
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTA	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	130.89
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	NC Cartular 1 No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Agosto / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
909	NC Cartular 1 Valor USD	0.00
910	NC Cartular 2 No.	
911	NC Cartular 2 Valor USD	0.00
912	NC Cartular 3 No.	
913	NC Cartular 3 Valor USD	0.00
915	NC Cartular 4 Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	130.89
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES	Septiembre
102	AÑO	2013
104	No. FORMULARIO QUE RECTIFICA	
198	No. ID REPRESENTANTE LEGAL	1103403463
199	RUC CONTADOR	1103641286001
201	RUC	1103403463001
202	RAZÓN SOCIAL	ESPINOZA HIDALGO
401	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	8846.44
402	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
403	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
404	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
405	Valor bruto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
406	Valor bruto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
407	Valor bruto - Exportaciones de bienes	0.00
408	Valor bruto - Exportaciones de servicios	0.00
409	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR BRUTO	8846.44
411	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	8846.44
412	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00
413	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
414	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	0.00
415	Valor neto - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
416	Valor neto - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	0.00
417	Valor neto - Exportaciones de bienes	0.00
418	Valor neto - Exportaciones de servicios	0.00
419	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - VALOR NETO	8846.44
421	Impuesto generado - Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	1061.57
422	Impuesto generado - Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
429	TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES - IMPUESTO GENERADO	1061.57
431	Valor neto - Transferencias no objeto o exentas de IVA	0.00
432	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
433	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
434	Valor neto - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
443	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
444	Impuesto generado - Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
480	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CONTADO ESTE MES	8846.44
481	TOTAL TRANSFERENCIAS GRAVADAS 12% A CRÉDITO ESTE MES	0.00
482	TOTAL IMPUESTO GENERADO	1061.57
483	Impuesto a liquidar del mes anterior	0.00
484	Impuesto a liquidar este mes	1061.57
485	Impuesto a liquidar en el próximo mes	0.00
499	TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	1061.57
501	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	8724.71
502	Valor bruto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
503	Valor bruto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
504	Valor bruto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
505	Valor bruto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
506	Valor bruto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00
507	Valor bruto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	64.00
509	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR BRUTO	8788.71
511	Valor neto - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	8724.71
512	Valor neto - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
513	Valor neto - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
514	Valor neto - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
515	Valor neto - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
516	Valor neto - Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
517	Valor neto - Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	4.00
518	Valor neto - Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	0.00
519	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - VALOR NETO	8728.71
521	Impuesto generado - Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	1046.97
522	Impuesto generado - Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	0.00
523	Impuesto generado - Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	0.00
524	Impuesto generado - Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	0.00
525	Impuesto generado - Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	0.00
529	TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS - IMPUESTO GENERADO	1046.97
531	Valor neto - Adquisiciones no objeto de IVA	0.00
532	Valor neto - Adquisiciones exentas del pago del IVA	0.00
533	Valor neto - Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
534	Valor neto - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
535	Valor neto - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
544	Impuesto generado - Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)	0.00
545	Impuesto generado - Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)	0.00
553	Factor de proporcionalidad para crédito tributario	1.00
554	CRÉDITO TRIBUTARIO APLICABLE EN ESTE PERÍODO	1046.97
601	Impuesto causado	14.60
602	Crédito tributario aplicable en este período	0.00
605	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)	2790.71
607	Saldo crédito tributario del mes anterior / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)	369.34
609	Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	4.19
611	Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes	0.00
613	Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes	0.00
615	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones	2776.11
617	Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	373.53
619	SUBTOTAL A PAGAR	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
621	IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar	0.00
699	TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	0.00
721	Retención del 30%	1.58
723	Retención del 70%	5.82
725	Retención del 100%	47.40
799	TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	54.80
859	TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (699+799)	54.80
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)	0.00
890	PAGO PREVIO	0.00
897	Detalle pago previo - Interés	0.00
898	Detalle pago previo - Impuesto	0.00
899	Detalle pago previo - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	54.80
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTAS	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	54.80
906	MEDIANTE COMPENSACIONES	0.00
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	Nota de crédito No.	
909	Valor USD	0.00
910	Nota de crédito No.	
911	Valor USD	0.00
912	Nota de crédito No.	
913	Valor USD	0.00
915	Valor USD	0.00
916	Resolución No.	
917	Valor USD	0.00
918	Resolución No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

RUC: 1103403463001

RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE

IMPUESTO: Impuesto al Valor Agregado

PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
919	Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	54.80

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
31	ORIGINAL - SUSTITUTIVA	Original
101	MES FISCAL	Septiembre
102	AÑO FISCAL	2013
104	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	
198	No. ID SUJETO PASIVO / REPRESENTANTE LEGAL	1103403463
199	No. RUC CONTADOR	1103641286001
201	RUC	1103403463001
202	RAZÓN SOCIAL / APELLIDOS Y NOMBRES	ESPINOZA HIDALGO
302	Base imponible - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	1000.00
303	Base imponible - Servicios / Honorarios profesionales	95.00
304	Base imponible - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
307	Base imponible - Servicios / Predomina mano de obra	69.20
308	Base imponible - Servicios / Entre sociedades	0.00
309	Base imponible - Servicios / Publicidad y comunicación	56.25
310	Base imponible - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	4.00
312	Base imponible - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	8123.90
319	Base imponible - Arrendamiento / Mercantil	0.00
320	Base imponible - Arrendamiento / Bienes inmuebles	300.00
322	Base imponible - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
323	Base imponible - Rendimientos Financieros	0.00
324	Base imponible - Dividendos	0.00
325	Base imponible - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
327	Base imponible - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
328	Base imponible - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
329	Base imponible - Compra local de banano a productor	0.00
330	Base imponible - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
332	Base imponible - Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención	80.36
340	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 1%	60.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
341	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
342	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
343	Base imponible - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
344	Base imponible - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00
349	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	9788.71
352	Valor retenido - En relación de dependencia que supera o no la base gravada	0.00
353	Valor retenido - Servicios / Honorarios profesionales	9.50
354	Valor retenido - Servicios / Predomina el intelecto	0.00
357	Valor retenido - Servicios / Predomina mano de obra	1.38
358	Valor retenido - Servicios / Entre sociedades	0.00
359	Valor retenido - Servicios / Publicidad y comunicación	0.56
360	Valor retenido - Servicios / Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	0.04
362	Valor retenido - Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	81.24
369	Valor retenido - Arrendamiento / Mercantil	0.00
370	Valor retenido - Arrendamiento / Bienes inmuebles	24.00
372	Valor retenido - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00
373	Valor retenido - Rendimientos Financieros	0.00
374	Valor retenido - Dividendos	0.00
375	Valor retenido - Loterías, rifas, apuestas y similares	0.00
377	Valor retenido - Venta de combustibles / A comercializadoras	0.00
378	Valor retenido - Venta de combustibles / A distribuidores	0.00
379	Valor retenido - Compra local de banano a productor	0.00
380	Valor retenido - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	0.00
390	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 1%	0.60
391	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 2%	0.00
392	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables el 8%	0.00
393	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades	0.00
394	Valor retenido - Otras retenciones / Aplicables a otros porcentajes	0.00

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS		
RUC: 1103403463001		
RAZON SOCIAL: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE		
IMPUESTO: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		
PERIODO FISCAL: Septiembre / 2013		
CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
399	SUBTOTAL VALOR RETENIDO DE OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS	117.32
401	Base imponible - Con convenio de doble tributación	0.00
403	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
405	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
407	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
421	Base imponible - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
427	Base imponible - Pagos al exterior no sujetos a retención	0.00
429	SUBTOTAL BASE IMPONIBLE DE OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
451	Valor retenido - Con convenio de doble tributación	0.00
453	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses por financiamiento de proveedores externos	0.00
455	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Intereses de créditos externos	0.00
457	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Dividendos	0.00
471	Valor retenido - Sin convenio de doble tributación / Otros conceptos	0.00
498	SUBTOTAL VALOR RETENIDO EN OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR	0.00
499	TOTAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	117.32
510	No. Cajas transferidas - Compra local de banano a productor	
520	No. Cajas transferidas - Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	
880	PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	0.00
890	PAGO PREVIO (Informativo)	0.00
897	Detalle de imputación al pago - Interés	0.00
898	Detalle de imputación al pago - Impuesto	0.00
899	Detalle de imputación al pago - Multa	0.00
902	TOTAL IMPUESTO A PAGAR	117.32
903	INTERESES POR MORA	0.00
904	MULTA	0.00
905	MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	117.32
907	MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0.00
908	NC Cartular 1 No.	

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**RUC:** 1103403463001**RAZON SOCIAL:** ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE**IMPUESTO:** Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta**PERIODO FISCAL:** Septiembre / 2013

CAMPO	DESCRIPCION	VALOR
909	NC Cartular 1 Valor USD	0.00
910	NC Cartular 2 No.	
911	NC Cartular 2 Valor USD	0.00
912	NC Cartular 3 No.	
913	NC Cartular 3 Valor USD	0.00
915	NC Cartular 4 Valor USD	0.00
922	BANCO	RED BANCARIA
999	TOTAL PAGADO	117.32
921	FORMA DE PAGO	Otras Formas de Pago



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103403463001

APELLIDOS Y NOMBRES: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE

NOMBRE COMERCIAL: PC CENTER

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL:

NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 23/10/1977

FEC. ACTUALIZACIÓN: 19/03/2012

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 30/11/2002

FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:

FEC. INSCRIPCIÓN: 30/11/2002

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: CATAMAYO Parroquia: CATAMAYO (LA TOMA) Calle: AV CATAMAYO Número: SN Intersección: BOLIVAR Referencia: DIAGONAL AL PARQUE CENTRAL Teléfono: 072676574

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

- * ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA_PERSONAS NATURALES
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 002

ABIERTOS: 1

JURISDICCIÓN: \REGIONAL SUR\ LOJA

CERRADOS: 1

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: AGOS110607

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 19/03/2012 15:49:32



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103403463001

APELLIDOS Y NOMBRES: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

Nº. ESTABLECIMIENTO:	002	ESTADO	ABIERTO	MATRIZ	FEC. INICIO ACT.	23/08/2008
NOMBRE COMERCIAL:	PC CENTER				FEC. CIERRE:	
					FEC. REINICIO:	

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS
VENTA AL POR MENOR DE PROGRAMAS DE COMPUTACION
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS INFORMATICOS
VENTA AL POR MENOR DE SUMINISTROS DE COMPUTADORAS

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: GATAMAYO Parroquia: GATAMAYO (LA TOMA) Calle: AV. GATAMAYO Número: SN Intersección: BOLIVAR Referencia: DIAGONAL AL PARQUE CENTRAL Telefono Domicilio: 072576574


Nº. ESTABLECIMIENTO:	001	ESTADO	CERRADO	LOCAL COMERCIAL	FEC. INICIO ACT.	30/01/2002
NOMBRE COMERCIAL:	SETCOMPC				FEC. CIERRE:	06/09/2011
					FEC. REINICIO:	

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS.
VENTA AL POR MENOR DE PROGRAMAS DE COMPUTACION.
MANTENIMIENTO Y REPARACION DE EQUIPOS DE INFORMATICOS.
VENTA AL POR MENOR DE SUMINISTROS DE COMPUTACION.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: JOSE MARIA PEÑA Número: 11-42 Intersección: MERGADILLO Referencia: A CUARENTA METROS DE PLACA CENTRO Telefono Domicilio: 072589114 Telefono Trabajo: 072577787


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE


SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: AGOS110807

Lugar de emisión: LOJA/BERNARDO

Fecha y hora: 19/03/2012 15:49:32

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

PÁGINA 1

FECHA	CLIENTE	FACTURA	PLAZO	SALDO 01/08/2013	2013		SALDO FINAL
					AGOSTO	SEPTIEMBRE	
03/07/2013	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005046	30 días	25,00	25,00		-
03/07/2013	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005047	30 días	37,00	37,00		-
03/07/2013	Estación de Servicio Ortega Frelmac Cía. Ltda.	002-001-005074	30 días	258,00	258,00		-
22/07/2013	Norambil Silva Jenny Soraya	002-001-005102	60 días	1.135,00	567,50	567,50	-
03/07/2013	Rodas Carrión Walter Daniel	002-001-005048	60 días	1.000,00	500,00	500,00	-
19/07/2013	Sarzosa Monroy Carlos Vicente	002-001-005097	30 días	33,00	33,00		-
14/08/2013	Medina Montaña Merly Gisella	002-001-005172	30 días		500,00	500,00	-
14/08/2013	Empresa de Tejas Decorteja Cía. Ltda.	002-001-005174	30 días		77,68	77,68	-
14/08/2013	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005178	30 días		105,48	105,48	-
15/08/2013	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia de Cat.	002-001-005183	30 días		22,67	22,67	-
16/08/2013	Bustamante Cueva Wilman	002-001-005186	30 días		255,00	255,00	-
17/08/2013	Sarzosa Monroy Carlos Vicente	002-001-005190	30 días		276,80	276,80	-
23/08/2013	Obando Obando Juan Vicente	002-001-005203	30 días		195,00	195,00	-
29/08/2013	Mendoza Calero Edgar Benito	002-001-005227	60 días		674,80	337,40	337,40
29/08/2013	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005231	60 días		732,86	366,43	366,43
29/08/2013	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005232	30 días		68,38	68,38	-
02/09/2013	Aguirre Bermeo Karina Daniela	002-001-005247	30 días			481,32	481,32
02/09/2013	Aguirre Bermeo Karina Daniela	002-001-005249	30 días			66,00	66,00
12/09/2013	Medina Pineda Sandra Noemi	002-001-005280	60 días			711,28	711,28
18/09/2013	Valdiviezo Ortiz Edwin Fabricio	002-001-005292	30 días			230,00	230,00
21/09/2013	Peña Montaña Eda Mayra	002-001-005314	30 días			135,00	135,00
26/09/2013	Mendoza Díaz Isamar Carolina	002-001-005344	30 días			457,00	457,00
28/09/2013	Castillo Mejía María Augusta	002-001-005353	30 días			300,00	300,00
TOTAL				2.488,00	4.329,17	5.652,94	3.084,43

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CÍA. LTDA.**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
28/06/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0009058	60 días			775,19	28/08/2013	
05/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0009123	30 días			147,71	05/08/2013	
10/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0009142	30 días			324,14	10/08/2013	
16/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0009246	30 días			250,20	16/08/2013	
24/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0036062	60 días			583,43	24/09/2013	
30/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-002-0038864	30 días			114,16	30/08/2013	
01/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0009058			387,60	1807,23		
02/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009293	30 días	537,83		2345,06	01/09/2013	
05/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0009123			147,71	2197,35		
06/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009337	30 días	319,25		2516,60	06/09/2013	
09/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0009142			324,14	2192,46		
14/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009412	30 días	117,84		2310,30	14/09/2013	
16/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0009246			250,20	2060,10		
21/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009473	30 días	364,25		2424,35	20/09/2013	
22/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009496	30 días	160,96		2585,31	21/09/2013	
24/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0036062			291,72	2293,59		
30/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0038864			114,16	2179,43		
30/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009596	30 días	254,43		2433,86	29/09/2013	
30/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009588	30 días	538,79		2972,65	29/09/2013	
02/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009293			537,83	2434,82		
06/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009337			319,25	2115,57		
09/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0039796	30 días	542,49		2658,06	09/10/2013	
14/09/2013	Pago Factura N°001-002-009412			117,84	2540,22		
16/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-040029	15 días	65,25		2605,47	01/10/2013	
20/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009876	30 días	266,98		2872,45	20/10/2013	
21/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009473			364,25	2508,20		

EMPRESA "PC CENTER" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR: EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CÍA. LTDA.							
FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
23/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009496			160,96	2347,24		
23/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009911	30 días	355,01		2702,25	23/10/2013	
24/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0036062			291,71	2410,54		
25/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-009945	15 días	52,94		2463,48	10/10/2013	
28/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-002-0009058			387,59	2075,89		
30/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009596			254,43	1821,46		
30/09/2013	Pago Factura N° 001-002-009588			538,79	1282,67		
30/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-002-010008	30 días	275,49		1558,16	30/10/2013	

EMPRESA "PC CENTER" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR: HIDALGO MÉNDEZ GALO ARTURO							
FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
31/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-00369	15 días		-	125,20	15/08/2013	
15/08/2013	Pago de Fact. N° 001-001-00369	-		125,20	0,00	-	

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **MACRODEALER S.A.**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
01/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-0012322	90 días			1562,11	01/10/2013	
01/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-0012323	30 días			100,58	01/08/2013	
17/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-0012351	60 días			473,78	17/09/2013	
26/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-0012363	30 días			352,46	26/08/2013	
29/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 001-001-0012425	30 días			62,72	29/08/2013	
01/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012322			520,70	2030,95		
01/08/2013	Pago de Factura N° 001-001-0012323			100,58	1930,37		
02/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012441	30 días	478,96		2409,33	01/09/2013	
09/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012451	30 días	258,67		2668,00	09/09/2013	
12/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012463	30 días	82,14		2750,14	11/09/2013	
16/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012476	30 días	216,45		2966,59	15/09/2013	
17/08/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012351			236,89	2729,70		
21/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012484	30 días	155,40		2885,10	20/09/2013	
22/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012487	30 días	177,60		3062,70	21/09/2013	
26/08/2013	Pago de Factura N° 001-001-0012363			352,46	2710,24		
27/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012499	30 días	3425,50		6135,74	26/09/2013	
27/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012500	30 días	213,12		6348,86	26/09/2013	
29/08/2013	Pago de Factura N° 001-001-0012425			62,72	6286,14		
29/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012504	30 días	117,64		6403,78	28/09/2013	
30/08/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012511	30 días	958,88		7362,66	29/09/2013	
01/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012322			520,70	6841,96		
02/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012441			478,96	6363,00		
04/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012532	30 días	76,59		6439,59	04/10/2013	
04/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012534	30 días	15,32		6454,91	04/10/2013	
09/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012451			258,67	6196,24		
10/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012546	30 días	376,29		6572,53	10/10/2013	
12/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012463			82,14	6490,39		

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **MACRODEALER S.A.**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
12/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012554	30 días	458,43		6948,82	12/10/2013	
13/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012557	30 días	115,44		7064,26	13/10/2013	
16/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012476			216,45	6847,81		
17/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012351			236,89	6610,92		
18/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012580	30 días	189,81		6800,73	18/10/2013	
21/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012484			155,40	6645,33		
23/09/2013	Pago parcial Factura N° 001-001-0012487			177,60	6467,73		
23/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012592	60 días	1456,32		7924,05	23/11/2013	
24/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012596	30 días	218,67		8142,72	24/10/2013	
27/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012499			3425,50	4717,22		
27/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012500			213,12	4504,10		
27/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0012613	30 días	808,08		5312,18	27/10/2013	
29/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012504			117,64	5194,54		
30/09/2013	Pago Factura N° 001-001-0012511			958,88	4235,66		

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **TECNOMEGA C.A.**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
20/06/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 003-001-00658618	30 días			8,08	20/07/2013	
03/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 003-001-00659402	60 días			624,25	03/09/2013	
12/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 003-001-00660564	60 días			557,54	12/09/2013	
27/07/2013	Saldo Inicial por Fact. N° 003-001-00661923	30 días			446,32	27/08/2013	

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **TECNOMEGA C.A.**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
03/08/2013	Pago parcial Factura N° 003-001-00648618			8,08	1628,11		
03/08/2013	Pago parcial Factura N° 003-001-00659402			312,12	1315,99		
09/08/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-00663406	45 días	432,22		1748,21	23/09/2013	
12/08/2013	Pago parcial Factura N° 003-001-00660564			278,77	1469,44		
20/08/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-00664694	45 días	845,06		2314,50	04/10/2013	
26/08/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-00665527	45 días	540,96		2855,46	10/10/2013	
26/08/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-00665658	45 días	354,22		3209,68	10/10/2013	
30/08/2013	Pago de Factura N° 003-001-00661923			446,32	2763,36		
03/09/2013	Pago parcial Factura N° 003-001-00659402			312,13	2451,23		
05/09/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-0667490	45 días	637,42		3088,65	20/10/2013	
09/09/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-0667981	45 días	1041,98		4130,63	24/10/2013	
12/09/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-0668788	45 días	853,70		4984,33	27/10/2013	
14/09/2013	Pago parcial Factura N° 003-001-00660564			278,77	4705,56		
19/09/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-0669705	45 días	512,05		5217,61	03/11/2013	
23/09/2013	Pago Factura N° 003-001-00663406			432,22	4785,39		
26/09/2013	Compra S/Fact. N° 003-001-0671204	45 días	133,20		4918,59	10/11/2013	

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDOR: **ESPINOZA ANDRADE FIDEL FERNANDO**

FECHA	DETALLE	PLAZO	V/TOTAL	V/PAGADO	SALDO	VENCIMIENTO	OBSERVACIONES
18/09/2013	Compra S/Fact. N° 001-001-0000976	20 días	226,77	-	226,77	08/10/2013	
		-				-	

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 03 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 1

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Ago-03	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009293	484,54	58,14				4,85			537,83
Ago-03	MACRODEALER S.A.	001-001-0012441	431,50	51,78				4,32			478,96
TOTAL			916,04	109,92	0,00	0,00	0,00	9,17	0,00	0,00	1016,79

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 05 AL 10 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 2

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Ago-06	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009337	287,62	34,51				2,88			319,25
Ago-09	MACRODEALER S.A.	001-001-0012451	233,04	27,96				2,33			258,67
Ago-09	TECNOMEGA S.A.	003-001-0663406	394,30	46,73		4,92		3,89			432,22
TOTAL			914,96	109,20	0,00	4,92	0,00	9,10	0,00	0,00	1010,14

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 12 AL 17 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 3

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Ago-12	MACRODEALER S.A.	001-001-0012463	74,00	8,88				0,74			82,14
Ago-14	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009412	106,16	12,74				1,06			117,84
Ago-16	MACRODEALER S.A.	001-001-0012476	195,00	23,40				1,95			216,45
TOTAL			375,16	45,02	0,00	0,00	0,00	3,75	0,00	0,00	416,43

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 19 AL 24 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 4

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Ago-20	TECNOMEGA S.A.	003-001-0664696	769,00	91,36		7,69		7,61			845,06
Ago-21	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009473	328,15	39,38				3,28			364,25
Ago-21	MACRODEALER S.A.	001-001-0012484	140,00	16,80				1,40			155,40
Ago-22	MACRODEALER S.A.	001-001-0012487	160,00	19,20				1,60			177,60
Ago-22	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009496	145,01	17,40				1,45			160,96
TOTAL			1542,16	184,14	0,00	7,69	0,00	15,34	0,00	0,00	1703,27

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 26 AL 31 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 5

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Ago-26	TECNOMEGA S.A.	003-001-0665527	513,00	58,48		25,65		4,87			540,96
Ago-26	TECNOMEGA S.A.	003-001-0655658	323,20	38,29		4,08		3,19			354,22
Ago-27	MACRODEALER S.A.	001-001-0012499	3086,04	370,32				30,86			3425,50
Ago-27	MACRODEALER S.A.	001-001-0012500	192,00	23,04				1,92			213,12
Ago-29	MACRODEALER S.A.	001-001-0012504	105,98	12,72				1,06			117,64
Ago-29	HIDALGO MÉNDEZ GALO ARTURO	001-001-0000498	244,73	29,37			8,81	2,45	262,84		
Ago-30	MACRODEALER S.A.	001-001-0012511	863,86	103,66				8,64			958,88
Ago-30	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009596	229,21	27,51				2,29			254,43
Ago-30	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009598	485,39	58,25				4,85			538,79
TOTAL			6043,41	721,64	0,00	29,73	8,81	60,13	262,84	0,00	6403,54

EMPRESA "PC CENTER"**AUXILIAR DE COMPRAS**

DEL 02 AL 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 6

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Sep-04	MACRODEALER S.A.	001-001-0012532	69,00	8,28				0,69			76,59
Sep-04	MACRODEALER S.A.	001-001-0012534	13,80	1,66				0,14			15,32
Sep-05	TECNOMEGA S.A.	003-001-0667490	600,00	68,91		25,75		5,74			637,42
TOTAL			682,80	78,85	0,00	25,75	0,00	6,57	0,00	0,00	729,33

EMPRESA "PC CENTER"**AUXILIAR DE COMPRAS**

DEL 09 AL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 7

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Sep-09	TECNOMEGA S.A.	003-001-0667981	948,20	112,65		9,48		9,39			1041,98
Sep-09	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-001-0039796	488,73	58,65				4,89			542,49
Sep-10	MACRODEALER S.A.	001-001-0012546	339,00	40,68				3,39			376,29
Sep-12	TECNOMEGA S.A.	003-001-0668788	769,10	92,29				7,69			853,70
Sep-12	MACRODEALER S.A.	001-001-0012554	413,00	49,56				4,13			458,43
Sep-13	MACRODEALER S.A.	001-001-0012557	104,00	12,48				1,04			115,44
TOTAL			3062,03	366,31	0,00	9,48	0,00	30,53	0,00	0,00	3388,33

EMPRESA "PC CENTER"**AUXILIAR DE COMPRAS**

DEL 16 AL 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 8

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Sep-16	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-001-0040029	58,79	7,05				0,59			65,25
Sep-18	ESPINOZA ANDRADE FIDEL FERNANDO	001-001-0000976	384,47	46,14				3,84	200,00		226,77
Sep-18	MACRODEALER S.A.	001-001-0012580	171,00	20,52				1,71			189,81
Sep-18	PRINTS CLASS CÍA. LTDA.	001-001-0003750	52,00	6,24	4,00			0,56	61,68		0,00
Sep-19	TECNOMEGA S.A.	003-001-0669705	461,30	55,36				4,61			512,05
Sep-20	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009876	240,53	28,86				2,41			266,98
TOTAL			1368,09	164,17	4,00	0,00	0,00	13,72	261,68	0,00	1260,86

EMPRESA "PC CENTER"**AUXILIAR DE COMPRAS**

DEL 23 AL 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 9

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Sep-23	MACRODEALER S.A.	001-001-0012592	1312,00	157,44				13,12			1456,32
Sep-23	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009911	319,83	38,38				3,20			355,01
Sep-24	MACRODEALER S.A.	001-001-0012596	197,00	23,64				1,97			218,67
Sep-25	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0009945	47,70	5,72				0,48			52,94
Sep-26	TECNOMEGA S.A.	003-001-0671204	120,00	14,40				1,20			133,20
Sep-27	BALDEON CASTRO KATERINE VANESSA	001-001-0000213	44,00	5,28			1,58	0,44	47,26		0,00
Sep-27	MACRODEALER S.A.	001-001-0012613	728,00	87,36				7,28			808,08
TOTAL			2768,53	332,22	0,00	0,00	1,58	27,69	47,26	0,00	3024,22

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 10

FECHA	PROVEEDOR	FACTURA	DEBE			HABER					
			COMPRAS 12%	IVA 12%	TRANSP.	DESCTO.	IVA RET.	RET FTE IR	CAJA	BANCOS	PROVEEDOR
Sep-30	EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.	001-002-0010008	248,19	29,78				2,48			275,49
	TOTAL		248,19	29,78	0,00	0,00	0,00	2,48	0,00	0,00	275,49

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 01 AL 03 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 1

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Ago-01	Muñoz Ulloa Wilson Geovanny	002-001-005137	75,00	-	-	-	-	-	66,96	8,04
Ago-01	Rea Maza Joe	002-001-005138	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Ago-02	Ruales Arce Anita María	002-001-005139	110,00	-	-	-	-	-	98,21	11,79
Ago-02	Cajamarca Duran Dennis	002-001-005140	168,00	-	-	-	-	-	150,00	18,00
TOTAL			377,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337,49	40,50

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 05 AL 10 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 2

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Ago-05	Cabrera Cabrera Luis Vicente	002-001-005141	48,00	-	-	-	-	-	42,86	5,14
Ago-05	Medina Pineda Estela Beatriz	002-001-005142	126,50	-	-	-	-	-	112,95	13,55
Ago-05	Rueda Japón Leonardo Fabián	002-001-005143	9,00	-	-	-	-	-	8,04	0,96
Ago-05	Terán Giovanni	002-001-005144	17,51	-	-	-	-	-	15,63	1,88
Ago-05	Consumidor Final	002-001-005145	17,00	-	-	-	-	-	15,18	1,82
Ago-05	Guerrero Luzuriaga Luis Eduardo	002-001-005146	9,00	-	-	-	-	-	8,04	0,96
Ago-05	Consumidor Final	002-001-005147	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-05	Coop. Trans. Central Catamayo	002-001-005148	19,65	-	-	-	0,36	-	17,86	2,14
Ago-06	Galván Chávez Kléver	002-001-005149	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-07	Castillo Siguenza Carlos	002-001-005150	17,00	-	-	-	-	-	15,18	1,82
Ago-07	Consumidor Final	002-001-005151	18,00	-	-	-	-	-	16,07	1,93
Ago-07	Acuña López Luis Alverto	002-001-005152	39,00	-	-	-	-	-	34,82	4,18
Ago-08	Junta Adm. De Agua Potable de El Tambo	002-001-005153	26,76	-	-	-	0,24	-	24,11	2,89
Ago-08	Naula Sarango Rosa	002-001-005154	20,00	-	-	-	-	-	17,86	2,14
Ago-08	Guerrero Delgado Vilma	002-001-005155	16,00	-	-	-	-	-	14,29	1,71
Ago-08	Aguamanía Cía. Ltda.	002-001-005156	58,93	-	-	-	1,07	-	53,57	6,43
Ago-08	Lojano Lojano César Alvino	002-001-005157	1022,00	-	-	-	-	-	912,50	109,50
Ago-08	Consumidor Final	002-001-005158	8,00	-	-	-	-	-	7,14	0,86
Ago-08	Cacpe-Loja	002-001-005159	22,06	-	-	-	0,21	0,74	20,54	2,46
Ago-08	Guerrero Veintimilla Luis	002-001-005160	50,00	-	-	-	-	-	44,64	5,36
Ago-10	Bejarano Alejandro	002-001-005161	492,72	-	-	-	-	-	439,93	52,79
TOTAL			2057,14	0,00	0,00	0,00	1,88	0,74	1839,07	220,69

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 12 AL 17 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 3

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Ago-12	Consumidor Final	002-001-005162	46,00	-	-		-	-	41,07	4,93
Ago-12	Jiménez Paladines Ilda	002-001-005163	11,50	-	-		-	-	10,27	1,23
Ago-12	Loaisa Santiago	002-001-005164	5,00	-	-		-	-	4,46	0,54
Ago-12	Aguinzaca González Bolívar	002-001-005165	175,00	-	-		-	-	156,25	18,75
Ago-13	Burneo Celi Leydi Tatiana	002-001-005166	28,25	-	-		0,25	-	25,45	3,05
Ago-13	Coop. 29 de Abril	002-001-005167	9,91	-	-		0,09	-	8,93	1,07
Ago-13	Merchán Arce Edgar Lenín	002-001-005168	10,00	-	-		-	-	8,93	1,07
Ago-13	Narváez Galván Marcia Lorena	002-001-005169	10,00	-	-		-	-	8,93	1,07
Ago-13	Narváez Galván Marcia Lorena	002-001-005170	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Ago-13	Cumbicus José Fabián	002-001-005171	20,00	-	-	-	-	-	17,86	2,14
Ago-14	Medina Montaña Merly Gisella	002-001-005172	310,00		500,00	-	-	-	723,21	86,79
Ago-14	Yaguachi Pereida Nixon	002-001-005173	22,00	-	-	-	-	-	19,64	2,36
Ago-14	Empresa de Tejas Decorteja Cía. Ltda.	002-001-005174	0,00	-	77,68	-	0,72	2,60	72,32	8,68
Ago-14	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005175	165,00	-	-		3,00	-	150,00	18,00
Ago-14	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005176	11,00	-	-		0,20	-	10,00	1,20
Ago-14	Morales Condolo Daissy	002-001-005177	3,00	-	-	-	-	-	2,68	0,32
Ago-14	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia	002-001-005178	0,00	-	105,48	-	0,98	3,54	98,21	11,79
Ago-14	Consumidor Final	002-001-005179	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-14	Sánchez Tandazo Viviana	002-001-005180	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Ago-15	Alvarado Roa Lenin Andrés	002-001-005181	20,00	-	-	-	-	-	17,86	2,14
Ago-15	Jaramillo Valarezo Jaime Anival	002-001-005182	27,00	-	-	-	-	-	24,11	2,89
Ago-15	Consejo Cantonal de la Niñez y Adolescencia	002-001-005183	0,00	-	22,67	-	0,45	1,88	22,32	2,68
Ago-16	Aguirre Barzallo Aurelio Patricio	002-001-005184	19,64	-	-		0,36	-	17,86	2,14
Ago-16	Fernández Quezada Flor María	002-001-005185	41,00	-	-	-	-	-	36,61	4,39
Ago-16	Bustamante Cueva Wilman	002-001-005186	0,00	-	255,00	-	-	-	227,68	27,32
Ago-16	Sarango Maza Isidro	002-001-005187	34,00	-	-	-	-	-	30,36	3,64
Ago-16	Silmogas Cía.Ltda.	002-001-005188	6,71	-	-		0,06	0,23	6,25	0,75
Ago-17	Terán Ludeña Galo Patricio	002-001-005189	7,00	-	-		-	-	6,25	0,75
Ago-17	Sarzosa Monroy Carlos Vicente	002-001-005190	0,00	-	276,80	-	-	-	247,14	29,66
TOTAL			1052,03	0,00	1237,63	0,00	6,11	8,25	2057,16	246,86

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 19 AL 24 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 4

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Ago-19	Terán Camacho Carlos Adrián	002-001-005191	304,00	-	-	-	-	-	271,43	32,57
Ago-20	Cacpe-Loja	002-001-005192	22,05	-	-	-	0,21	0,74	20,54	2,46
Ago-21	Loaiza Villavicencio Martha Verónica	002-001-005193	14,50	-	-	-	-	-	12,95	1,55
Ago-21	Solórzano Maldonado Jorge Dalverto	002-001-005194	18,00	-	-	-	-	-	16,07	1,93
Ago-21	Consumidor Final	002-001-005196	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-21	Paccha Fernández Hortencia	002-001-005197	58,00	-	-	-	-	-	51,79	6,21
Ago-22	Rea Maza Joe	002-001-005199	45,00	-	-	-	-	-	40,18	4,82
Ago-22	Rea Maza Joe	002-001-005198	674,80	-	-	-	-	-	602,50	72,30
Ago-22	Benavides Suing Judith del Cisne	002-001-005200	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Ago-22	Consumidor Final	002-001-005201	15,00	-	-	-	-	-	13,39	1,61
Ago-23	Obando Obando Juan Vicente	002-001-005202	125,00	-	-	-	-	-	111,61	13,39
Ago-23	Obando Obando Juan Vicente	002-001-005203	0,00	-	195,00	-	-	-	174,11	20,89
Ago-23	Jaramillo Espinoza Carlos	002-001-005204	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
TOTAL			1326,35	0,00	195,00	0,00	0,21	0,74	1359,22	163,08

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 26 AL 31 DE AGOSTO DEL 2013

ANEXO 5

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Ago-26	Riofrío Rojas Ursula María	002-001-005206	8,00	-	-	-	-	-	7,14	0,86
Ago-26	Vuele Hugo Jorge	002-001-005207	16,50	-	-	-	-	-	14,73	1,77
Ago-26	Lapo Jijón Lencer Patricio	002-001-005208	11,50	-	-	-	-	-	10,27	1,23
Ago-26	Lojano González José	002-001-005209	11,00	-	-	-	-	-	9,82	1,18
Ago-26	Paucar Rueda María del Carmen	002-001-005210	40,00	-	-	-	-	-	35,71	4,29
Ago-27	Chango Segundo José	002-001-005211	11,50	-	-	-	-	-	10,27	1,23
Ago-27	Calero Mocha Rita Elizabeth	002-001-005212	22,00	-	-	-	-	-	19,64	2,36
Ago-27	Ochoa Granda Cosme Enrique	002-001-005213	8,00	-	-	-	-	-	7,14	0,86
Ago-27	Rea Maza Joe	002-001-005214	32,00	-	-	-	-	-	28,57	3,43
Ago-27	Asociación Amigos de los Niños	002-001-005215	0,00	292,37	-	-	2,63	-	263,39	31,61
Ago-28	González Gálvez David Gabriel	002-001-005216	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Ago-28	Herrera Cueva Julio César	002-001-005217	16,00	-	-	-	-	-	14,29	1,71
Ago-28	Consumidor Final	002-001-005218	5,00	-	-	-	-	-	4,46	0,54
Ago-28	Yaguay Alvarez Edison Efrén	002-001-005219	50,00	-	-	-	-	-	44,64	5,36
Ago-28	Cuenca Alvarado Luis Andrés	002-001-005220	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-28	Consumidor Final	002-001-005221	27,00	-	-	-	-	-	24,11	2,89
Ago-29	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005222	0,00	668,77	-	-	6,03	-	602,50	72,30
Ago-29	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005224	0,00	668,77	-	-	6,03	-	602,50	72,30
Ago-29	Mendoza Calero Edgar Benito	002-001-005227	0,00	-	674,80	-	-	-	602,50	72,30
Ago-29	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005230	0,00	478,41	-	-	4,31	-	431,00	51,72
Ago-29	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005231	0,00	-	732,86	-	6,60	-	660,23	79,23
Ago-29	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005232	0,00	-	68,38	-	0,62	-	61,61	7,39
Ago-29	Terán Ludeña Galo Patricio	002-001-005233	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Ago-29	Consumidor Final	002-001-005234	7,00	-	-	-	-	-	6,25	0,75
Ago-29	Sarango Maza Isidro	002-001-005235	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Ago-29	Cuenca Herrera Deyci Rocío	002-001-005236	40,00	-	-	-	-	-	35,71	4,29
Ago-30	Alvarado Roa Lenin Andrés	002-001-005237	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Ago-30	Tene Pintado Angélica María	002-001-005238	150,00	-	-	-	-	-	133,93	16,07
Ago-30	Remache Cuenca Luis Franciso	002-001-005239	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Ago-31	Macas Buri Armando	002-001-005240	13,00	-	-	-	-	-	11,61	1,39
Ago-31	Flore Herrera Carlos Eduardo	002-001-005242	49,00	-	-	-	-	-	43,75	5,25
TOTAL			647,50	2108,32	1476,04	0,00	26,21	0,00	3801,85	456,22

EMPRESA "PC CENTER"

AUXILIAR DE VENTAS

DEL 02 AL 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 6

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Sep-02	Maldonado Camacho César Antonio	002-001-005243	16,00	-	-	-	-	-	14,29	1,71
Sep-02	González Bustamante Leonel	002-001-005244	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Sep-02	Jaramillo Valarezo María Enidt	002-001-005245	220,00	-	-	-	-	-	196,43	23,57
Sep-02	Consumidor Final	002-001-005246	15,00	-	-	-	-	-	13,39	1,61
Sep-02	Aguirre Bermeo Karina Daniela	002-001-005247	400,00	-	481,32	-	-	-	786,89	94,43
Sep-02	Aguirre Bermeo Karina Daniela	002-001-005249	0,00	-	66,00	-	-	-	58,93	7,07
Sep-02	Esc. Part. Mixta P. Julio María Matovelle	002-001-005250	15,86	-	-	-	0,14	-	14,29	1,71
Sep-03	Consumidor Final	002-001-005252	13,00	-	-	-	-	-	11,61	1,39
Sep-03	Cordero Paucar Jorge Geovany	002-001-005253	20,50	-	-	-	-	-	18,30	2,20
Sep-03	Romero Ibarra Vinicio	002-001-005254	224,60	-	-	-	-	-	200,54	24,06
Sep-03	Consumidor Final	002-001-005255	7,00	-	-	-	-	-	6,25	0,75
Sep-03	Pineda Maza Héctor Iván	002-001-005256	35,00	-	-	-	-	-	31,25	3,75
Sep-04	Rojas Vivanco Jorge Eduardo	002-001-005257	19,00	-	-	-	-	-	16,96	2,04
Sep-04	Guerrero Merino Loracio Bartolomé	002-001-005258	60,00	-	-	-	-	-	53,57	6,43
Sep-04	Consumidor Final	002-001-005259	29,00	-	-	-	-	-	25,89	3,11
Sep-04	Consumidor Final	002-001-005260	63,00	-	-	-	-	-	56,25	6,75
Sep-05	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	002-001-005262	45,59	-	-	-	0,41	-	41,07	4,93
Sep-05	Vicente Rojas María Rocío	002-001-005263	104,00	-	-	-	-	-	92,86	11,14
Sep-05	Consumidor Final	002-001-005264	29,50	-	-	-	-	-	26,34	3,16
Sep-05	Troya Pilar del Carmen	002-001-005265	47,00	-	-	-	-	-	41,96	5,04
Sep-06	Gonzales Bustamante Leonel	002-001-005266	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Sep-06	Consumidor Final	002-001-005267	19,00	-	-	-	-	-	16,96	2,04
Sep-07	Merino Romero Luz Bertila	002-001-005268	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Sep-07	Constructora del Pacífico	002-001-005269	9,91	-	-	-	0,09	-	8,93	1,07
TOTAL			1477,95	0,00	547,32	0,00	0,64	0,00	1808,86	217,05

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 09 AL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 7

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Sep-09	AgusrtoSarango Cristobal Colón	002-001-005270	27,00	-	-	-	-	-	24,11	2,89
Sep-09	Rodríguez Jiménez Lidia Guadalupe	002-001-005271	87,00	-	-	-	-	-	77,68	9,32
Sep-10	Guamán Víctor Manuel	002-001-005272	27,00	-	-	-	-	-	24,11	2,89
Sep-10	Jaramillo Jara Paulina	002-001-005273	16,00	-	-	-	-	-	14,29	1,71
Sep-11	Consumidor Final	002-001-005274	49,00	-	-	-	-	-	43,75	5,25
Sep-11	Castro Rivas Cristian	002-001-005275	45,00	-	-	-	-	-	40,18	4,82
Sep-12	G.A.D. Municipal de Catamayo	002-001-005276	23,02	-	-	-	0,21	0,77	21,43	2,57
Sep-12	G.A.D. Municipal de Catamayo	002-001-005277	24,93	-	-	-	0,23	0,84	23,21	2,79
Sep-12	Ordoñez Pañaloza Nardi Maribel	002-001-005278	1076,28	-	-	-	-	-	960,96	115,32
Sep-12	Medina Pineda Sandra Noemi	002-001-005280	300,00	-	711,28	-	-	-	902,93	108,35
Sep-13	Trujillo Vuele Henryry Gabriel	002-001-005281	125,00	-	-	-	-	-	111,61	13,39
Sep-14	Paredes Abad Leonardo	002-001-005283	5,00	-	-	-	-	-	4,46	0,54
Sep-14	Consumidor Final	002-001-005284	8,00	-	-	-	-	-	7,14	0,86
TOTAL			1813,23	0,00	711,28	0,00	0,44	1,61	2255,86	270,70

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 16 AL 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 8

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Sep-16	Gonzalez Gálvez David Gabriel	002-001-005285	16,50	-	-	-	-	-	14,73	1,77
Sep-16	Medina Sánchez Pablo Freddy	002-001-005286	60,00	-	-	-	-	-	53,57	6,43
Sep-17	Consumidor Final	002-001-005287	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Sep-17	Morocho Quezada Carmen Delia	002-001-005288	19,50	-	-	-	-	-	17,41	2,09
Sep-17	Asociación CNF-MOV Movial	002-001-005289	9,91	-	-	-	0,09	-	8,93	1,07
Sep-17	Consumidor Final	002-001-005290	15,00	-	-	-	-	-	13,39	1,61
Sep-18	Coop. 29 de Abril	002-001-005291	9,91	-	-	-	0,09	-	8,93	1,07
Sep-18	Valdiviezo Ortiz Edwin Fabricio	002-001-005292	0,00	-	230,00	-	-	-	205,36	24,64
Sep-18	Coop. 27 de Junio	002-001-005293	12,60	-	-	-	-	-	11,25	1,35
Sep-18	Consumidor Final	002-001-005294	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Sep-18	Novillo López Iván Marcelo	002-001-005295	115,00	-	-	-	-	-	102,68	12,32
Sep-19	Loaiza Zambrano Enrique Renán	002-001-005296	58,00	-	-	-	-	-	51,79	6,21
Sep-18	Consumidor Final	002-001-005297	21,00	-	-	-	-	-	18,75	2,25
Sep-18	Yaguachi Medina Katty Maricela	002-001-005298	31,00	-	-	-	-	-	27,68	3,32
Sep-18	Córdova Castillo Blanca Ibeth	002-001-005299	265,00	-	-	-	-	-	236,61	28,39
Sep-18	Pérea Cárdenas Daltón Alberto	002-001-005300	495,00	-	-	-	-	-	441,96	53,04
Sep-19	G.A.D. Municipal de Catamayo	002-001-005301	23,50	-	-	-	0,22	0,79	21,88	2,63
Sep-19	Consumidor Final	002-001-005302	29,00	-	-	-	-	-	25,89	3,11
Sep-19	Consumidor Final	002-001-005303	18,00	-	-	-	-	-	16,07	1,93
Sep-19	Salinas Merino Marco Vinicio	002-001-005304	49,00	-	-	-	-	-	43,75	5,25
Sep-19	Consumidor Final	002-001-005305	37,00	-	-	-	-	-	33,04	3,96
Sep-19	Consumidor Final	002-001-005306	12,00	-	-	-	-	-	10,71	1,29
Sep-20	Vargas González Salvador Enrique	002-001-005307	5,00	-	-	-	-	-	4,46	0,54
Sep-20	Pérez Silverio Juan Javier	002-001-005308	130,00	-	-	-	-	-	116,07	13,93
Sep-20	Naula Sarango José Rosas	002-001-005309	0,00	80,00	-	-	-	-	71,43	8,57
Sep-20	Consumidor Final	002-001-005310	27,00	-	-	-	-	-	24,11	2,89
Sep-20	Chamba Torres Johana Paulina	002-001-005311	12,00	-	-	-	-	-	10,71	1,29
Sep-20	Consumidor Final	002-001-005312	49,00	-	-	-	-	-	43,75	5,25
Sep-21	Ruíz Ortega Nelly Wilmastrid	002-001-005313	9,00	-	-	-	-	-	8,04	0,96
Sep-21	Peña Montaña Eda Mayra	002-001-005314	0,00	-	135,00	-	-	-	120,54	14,46
Sep-21	Goya Donoso Zoila Griselda	002-001-005315	120,00	-	-	-	-	-	107,14	12,86
TOTAL			1688,92	80,00	365,00	0,00	0,40	0,79	1906,35	228,76

EMPRESA "PC CENTER"

AUXILIAR DE VENTAS

DEL 23 AL 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 9

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Sep-23	Valdiviezo Ortiz Edwin Fabricio	002-001-005316	20,00	-	-	-	-	-	17,86	2,14
Sep-23	Consumidor Final	002-001-005317	16,00	-	-	-	-	-	14,29	1,71
Sep-23	Consumidor Final	002-001-005318	35,00	-	-	-	-	-	31,25	3,75
Sep-23	Silmogas Cia. Ltda.	002-001-005319	7,67	-	-	-	0,07	0,26	7,14	0,86
Sep-23	Fernández Quezada Flor María	002-001-005320	12,89	-	-	-	0,12	-	11,61	1,39
Sep-23	Rengel Chamba Marlene del Rocío	002-001-005321	26,00	-	-	-	-	-	23,21	2,79
Sep-23	Centro Artesanal Nocturno Catamayo	002-001-005322	29,74	-	-	-	0,27	-	26,79	3,21
Sep-23	Guillin Ochoa Merci Janeth	002-001-005323	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Sep-23	Chávez Jiménez Andrea Cristina	002-001-005324	130,00	-	-	-	-	-	116,07	13,93
Sep-23	Espinoza Tene Vicente Rolando	002-001-005325	70,00	-	-	-	-	-	62,50	7,50
Sep-24	Constructora del Pacifico	002-001-005326	6,94	-	-	-	0,06	-	6,25	0,75
Sep-24	Consumidor Final	002-001-005327	22,00	-	-	-	-	-	19,64	2,36
Sep-24	Remache Cuenca Luis Francisco	002-001-005328	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Sep-24	Ávila Francisco de Jesús	002-001-005329	31,00	-	-	-	-	-	27,68	3,32
Sep-24	G.A.D. Municipal de Catamayo	002-001-005330	7,48	-	-	-	0,07	0,25	6,96	0,84
Sep-24	Iglesia Parroquial María Auxiliadora	002-001-005331	21,80	-	-	-	0,20	-	19,64	2,36
Sep-24	Medina Medina Edwin Augusto	002-001-005332	77,00	-	-	-	-	-	68,75	8,25
Sep-24	Rojas Salazar Carmen Belzabet	002-001-005333	15,00	-	-	-	-	-	13,39	1,61
Sep-24	Consumidor Final	002-001-005334	58,00	-	-	-	-	-	51,79	6,21
Sep-24	Jaramillo Valarezo Yonson Fabián	002-001-005336	12,00	-	-	-	-	-	10,71	1,29
Sep-25	Silva Morales Luis Alfredo	002-001-005337	12,00	-	-	-	-	-	10,71	1,29
Sep-25	Consumidor Final	002-001-005338	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Sep-25	Calderón Ordoñez Carmita Odilia	002-001-005339	135,00	-	-	-	-	-	120,54	14,46
Sep-25	Consumidor Final	002-001-005340	21,00	-	-	-	-	-	18,75	2,25
Sep-25	Robles Córdova Diana del Cisne	002-001-005341	12,00	-	-	-	-	-	10,71	1,29
Sep-25	Chamba Tomín Julia Petronila	002-001-005342	20,00	-	-	-	-	-	17,86	2,14
Sep-26	Díaz Tenezaca Sandra Díaz	002-001-005343	46,50	-	-	-	-	-	41,52	4,98
Sep-26	Mendoza Díaz Isamar Carolina	002-001-005344	100,00	-	457,00	-	-	-	497,32	59,68
Sep-26	G.A.D. Municipal de Catamayo	002-001-005345	38,35	-	-	-	0,36	1,29	35,71	4,29
Sep-27	Jaramillo Valarezo María Enidt	002-001-005346	30,00	-	-	-	-	-	26,79	3,21
Sep-27	Machuca Ocampo José Angel	002-001-005347	88,00	-	-	-	-	-	78,57	9,43
Sep-27	Palacios Pugle Jenny Patricia	002-001-005348	49,00	-	-	-	-	-	43,75	5,25
Sep-27	Ordoñez Rogel Cinthia	002-001-005349	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Sep-27	Armijos Romero Romel	002-001-005350	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Sep-28	Cuenca Angamarca María Eliza	002-001-005351	19,00	-	-	-	-	-	16,96	2,04
Sep-28	Arias Castillo Elsa Beatriz	002-001-005352	15,00	-	-	-	-	-	13,39	1,61
Sep-28	Castillo Mejía María Augusta	002-001-005353	350,00	-	300,00	-	-	-	580,36	69,64
TOTAL			1614,35	0,00	757,00	0,00	1,15	1,79	2119,90	254,39

EMPRESA "PC CENTER"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

ANEXO 10

FECHA	CLIENTE	FACTURA	DEBE						HABER	
			CAJA	BANCOS	CLIENTES	DESCUENTO	ANT. FTE IR	IVA RET.	VENTAS	IVA COBRADO
Sep-30	<i>Merizalde Apolo Merly Adriana</i>	002-001-005354	25,00	-	-	-	-	-	22,32	2,68
Sep-30	Carrión Andrea Karina	002-001-005355	325,00	-	-	-	-	-	290,18	34,82
Sep-30	Maldonado Camacho César Antonio	002-001-005356	10,00	-	-	-	-	-	8,93	1,07
Sep-30	Lalangui Maldonado Franco Bladimir	002-001-005357	189,95	-	-	-	-	-	169,60	20,35
Sep-30	Trans Urbacat Cía. Ltda.	002-001-005358	49,10	-	-	-	0,89	-	44,64	5,36
Sep-30	Medina Orozco Pablo José	002-001-005359	246,40	-	-	-	-	-	220,00	26,40
TOTAL			845,45	0,00	0,00	0,00	0,89	0,00	755,67	90,67

EMPRESA "PC CENTER"

ROL DE PAGOS

AGOSTO DEL 2013

NRO.	NOMBRE	CARGO	INGRESOS			TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SUELDO BÁSICO	HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA		AP. IND. 9,35%	ANTICIPO			
1	Espinoza Hidalgo Edgar Enrique	Gerente-Empleador	600,00	-	50,00	650,00	56,10	-	56,10	593,90	
2	Martínez Roa Byron José	Vendedor	400,00	-	33,33	433,33	37,40	70,00	107,40	325,93	
TOTALES			1000,00	-	83,33	1083,33	93,50	70,00	163,50	919,83	

f.

GERENTE

f.

CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"

ROL DE PAGOS

SEPTIEMBRE DEL 2013

NRO.	NOMBRE	CARGO	INGRESOS			TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A PAGAR	FIRMAS
			SUELDO BÁSICO	HORAS EXTRAS	FONDOS DE RESERVA		AP. IND. 9,35%	ANTICIPO			
1	Espinoza Hidalgo Edgar Enrique	Gerente-Empleador	600,00	-	50,00	650,00	56,10	-	56,10	593,90	
2	Martínez Roa Byron José	Vendedor	400,00	-	33,33	433,33	37,40		37,40	395,93	
TOTALES			1000,00	-	83,33	1083,33	93,50	-	93,50	989,83	

f.

GERENTE

f.

CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"
PROVISIONES SOCIALES
AGOSTO DEL 2013

NRO.	NOMBRE	CARGO	SUELDO BÁSICO	BONIFICACIONES		APORTE PATRONAL 12,15%
				DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	
1	Espinoza Hidalgo Edgar Enrique	Gerente-Empleador	600,00	50,00	26,50	72,90
2	Martínez Roa Byron José	Vendedor	400,00	33,33	26,50	48,60
TOTALES			1000,00	83,33	53,00	121,50

f.
GERENTE

f.
CONTADORA

EMPRESA "PC CENTER"						
PROVISIONES SOCIALES						
SEPTIEMBRE DEL 2013						
NRO.	NOMBRE	CARGO	SUELDO BÁSICO	BONIFICACIONES		APORTE PATRONAL 12,15%
				DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	
1	Espinoza Hidalgo Edgar Enrique	Gerente-Empleador	600,00	50,00	26,50	72,90
2	Martínez Roa Byron José	Vendedor	400,00	33,33	26,50	48,60
TOTALES			1000,00	83,33	53,00	121,50
f.						
GERENTE				CONTADORA		

EMPRESA "PC CENTER"
REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

COMPRAS NETAS

CN	=	?	$CN = CB + TC - Dvo. C. - Des. C.$
CB	=	17925,37	
TC	=	0,00	
Dvo. C	=	0,00	$CN = 17925,37 + 0,00 - 0,00 - 77,57$
Des. C	=	77,57	
			$CN = 17847,80$

VENTAS NETAS

VN	=	?	$VN = VB - Dvo. V. - Des. V.$
VB	=	18241,43	
Dvo. V	=	0,00	
Des. V	=	0,00	$VN = 18241,43 - 0,00 - 0,00$
			$VN = 18241,43$

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

MDV	=	?	$MDV = II + CN$
II	=	134800,30	
CN	=	17847,80	
			$MDV = 134800,30 + 17847,80$
			$MDV = 152648,10$

COSTO DE VENTAS

CV	=	?	$CV = II + CN - IF$
II	=	134800,30	
CN	=	17847,80	
IF	=	139918,17	$CV = 134800,30 + 17847,80 - 139918,17$
			$CV = 12729,93$

EMPRESA "PC CENTER"
REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

UVB = ?
VN = 18241,43
CV = 12729,93

$$UBV = VN - CV$$

$$UBV = 18241,43 - 12729,93$$

$$UBV = 5511,50$$

EMPRESA "PC CENTER"
AJUSTES POR CONSUMO

SUMINISTROS DE OFICINA

Valor = \$ 133,75

Consum = 44,94

Cálculo:

133,75 - 44,94

Saldo Cuenta: \$ 88,81

SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Valor = \$ 12,98

Consum = 8,52

Cálculo:

12,98 - 8,52

Saldo Cuenta: \$ 4,46

EMPRESA "PC CENTER"
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

CLIENTES

Valor = \$ 3.084,43

Método = Legal

Porcent = 1% anual

Per.Con = 60 días

Cálculo:

\$ 3084,43 x 1%

\$ 30,84 anuales

\$ 2,57 mensual

\$ 5,14 período contable

EMPRESA "PC CENTER"
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
MÉTODO LEGAL O DE PORCENTAJES

VEHÍCULOS

DATOS:

C = 25000,00
 VR = 20%
 VU = 5 años
 Per. C = 2 meses
 DEP = ?

FÓRMULA:

$$\text{Dep} = (VA) \%$$

$$\text{Dep} = (25000,00) 20\%$$

$$\text{Dep} = 5000,00 \text{ Anual}$$

$$\text{Dep} = 833,33 \text{ Periodo Contable}$$

MUEBLES Y ENSERES

DATOS:

C = 1754,00
 VR = 10%
 VU = 10 años
 Per. C = 2 meses
 DEP = ?

FÓRMULA:

$$\text{Dep} = (VA) \%$$

$$\text{Dep} = (1765,00) 10\%$$

$$\text{Dep} = 176,50 \text{ Anual}$$

$$\text{Dep} = 29,42 \text{ Periodo Contable}$$

EQUIPO DE OFICINA

DATOS:

C = 310,00
 VR = 10%
 VU = 10 años
 Per. C = 2 meses
 DEP = ?

FÓRMULA:

$$\text{Dep} = (VA) \%$$

$$\text{Dep} = (310,00) 10\%$$

$$\text{Dep} = 31,00 \text{ Anual}$$

$$\text{Dep} = 5,16 \text{ Periodo Contable}$$

EMPRESA "PC CENTER"
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
MÉTODO LEGAL O DE PORCENTAJES

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DATOS:

C = 1270,00
 VR = 33%
 VU = 3 años
 Per. C = 2 meses
 DEP = ?

FÓRMULA:

$$\text{Dep} = (VA) \%$$

$$\text{Dep} = (1270,00) 33\%$$

$$\text{Dep} = 419,10 \text{ Anual}$$

$$\text{Dep} = 69,85 \text{ Periodo Contable}$$

EMPRESA "PC CENTER" **INVENTARIO FINAL**

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 01

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		CAJA			1971,35
	43	Billetes de	20,00	860,00	
	65	Billetes de	10,00	650,00	
	79	Billetes de	5,00	395,00	
	18	Billetes de	1,00	18,00	
	31	Monedas de	1,00	31,00	
	18	Monedas de	0,50	9,00	
	31	Monedas de	0,25	7,75	
	12	Monedas de	0,05	0,60	
1.1.02		BANCOS			824,86
1.1.02.01	1	CACPE-LOJA Cta. Ahorros N° 001050089610	824,86	824,86	
1.1.03		CLIENTES			3084,43
	1	Aguirre Bermeo Karina Daniela	547,32	547,32	
	1	Castillo Mejía María Augusta	300,00	300,00	
	1	Mendoza Calero Edgar Benito	337,40	337,40	
	1	Mendoza Díaz Isamar Carolina	457,00	457,00	
	1	Medina Pineda Sandra Noemi	711,28	711,28	
	1	Peña Montaña Eda Mayra	135,00	135,00	
	1	Sindicato de Chof. Prof. De Catamayo	366,43	366,43	
	1	Valdiviezo Ortiz Edwin Fabricio	230,00	230,00	
1.1.04		(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-5,14	-5,14
1.1.06		INVENTARIO DE MERCADERÍA			139918,17
1.1.06.01		ACCESORIOS		2902,45	
	3	Cabezal -de EPSON LX300	32,00	96,00	
	4	Cable de audio de uno RCA hembra a 2 RCA	1,25	5,00	
	2	Card reader mini BD-CR08 25 en 1	3,50	7,00	
	2	Case de disco duro de 2.5" Terrax	11,00	22,00	
	2	Control remoto universal Philips TV	6,50	13,00	
	1	Controlador Reloop Jockey iii midi /8 sample	580,35	580,35	
	1	Convertidor de ps2 a USB Sakar	5,10	5,10	
	4	Convertidores en stereo Genius	4,90	19,60	
	4	Estuche cámaras dig. Targus DCFC01-02	6,80	27,20	
	4	Estuche tablet 7"	7,25	29,00	
	3	Estuche mini portátil 10"	8,48	25,44	
	8	Fuente de poder Speedmind de 550w	13,30	106,40	
	2	Fuente de poder Speedmind de 600w	15,90	31,80	
	11	Fuente de poder Spid mide 600w	15,65	172,15	
	4	Fuente de poder Super Power 600w	13,03	52,12	
	4	Fuente Super Power 500w 24 pines	13,70	54,80	

EMPRESA "PC CENTER" **INVENTARIO FINAL**

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 02

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.02	7	Fuente Terrax ATX 600w	15,12	105,84	
	33	Fuentes de poder Altek 650w 20-24 pines	11,86	391,38	
	6	Hi-Fi subwoofer JD-001 && JD-006 && JD-00	25,00	150,00	
	14	Hub USB 4port + mouse pad agi-5015	12,00	168,00	
	1	Inversor de 90watts Ge de bolsillo	24,00	24,00	
	1	Kit Cables KVM Dlink 4 P Des-1008D	11,00	11,00	
	5	Lector de memorias externo Terrax LCR063	5,58	27,90	
	2	Lector memorias PNY 12 en 1 rojo	5,85	11,70	
	1	Micro-SD Adata 8GB with SD adapter retail	6,76	6,76	
	2	Mini Hub 4 puertos USB Trendnet (tu-400E)	8,74	17,48	
	1	Modulador Zense FM MP3 card adaptador F1	10,75	10,75	
	3	MP3 FM Modulador SD MMC USB Notutech	9,50	28,50	
	186	Papel Fotográfico Canon A4	0,34	63,24	
	1	Protector PSP Case Silicon	5,20	5,20	
	3	Reader Car Dlink USB 2 7 en 1	20,00	60,00	
	3	Splitter Anera 4 puertos VGA plástico	18,48	55,44	
	3	Switch 4 ptos dkvm4k	36,00	108,00	
	2	Switch Dlink Des-1024D 10/100/24P	74,48	148,96	
	2	Switch Kvm-121 2 port ps/2 Kvm Audio Supor	27,00	54,00	
	1	Teléfono Panasonic KX-TG1711	30,23	30,23	
	1	Ventilador Evercool CPU Cooler 478	10,00	10,00	
	1	Ventilador fox-1 PCI 12V	3,12	3,12	
	2	Ventilador para case Majestic 80mm	1,12	5,60	
	8	Ventilador Speedmind Notebook mini	2,01	18,07	
	4	Ventilador wash Notebook Cooling pad mini	5,08	20,32	
	1	Wall Mount 23"-37" TVS LCD Black	22,00	22,00	
	4	Wall Mount BR-14FT 30"-55" TVS planos neg	21,00	84,00	
	1	Wall Mount proy LCD TV 13" A 37" 72/100/200	14,00	14,00	
		<u>ACCESORIOS DE LIMPIEZA</u>		<u>87,52</u>	
	1	Convertidor Agiler Ide and Sata	11,80	11,80	
	1	Espuma limpiadora Blowoff 6OZ.Naran	5,50	5,50	
	2	Kit limpiador para LCDS en spray wash	2,58	3,00	
	3	Kit limpieza LCD/plasma avanti 240ml con pa	3,08	12,32	
	1	Limpia contactos max electrical grade	6,50	6,50	
	2	Limpiador líquido pantalla antiestático	2,00	4,00	
	2	Limpia pantallas cristal líquido K-Byte	7,00	14,00	
	1	Rejuvenecedor de rodillos blowoff	3,50	3,50	
	1	Set de limpieza cleaning kit byte	7,00	7,00	
	2	Set de limpieza LCD plasma cleaning system	8,00	16,00	
	3	Toallas húmedas max para computadoras	3,90	3,90	
		<u>ACCESORIOS PORTÁTILES</u>		<u>2104,44</u>	
1.1.06.03	3	Base para computadora jetion de colores	6,60	13,20	
	3	Base para portátil Speedmind con ventiladore	11,90	47,60	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 03

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.04	3	Cargador portátil original HP-Compaq 18.5V	28,57	85,71	
	2	Cargador portátil Speedmind HK 196-11601	10,78	53,89	
	4	Cooling pad Amera COD parlante	15,18	30,36	
	3	Cooling pad Speedmind acrílico	4,25	17,00	
	6	Cooling pad Speedmind redondo	3,26	13,03	
	3	Cooling pad Terrax T-8038F 171N /2USB	14,34	43,02	
	2	Cooling pad Terrax t-9021F 151N/2USB	14,78	29,55	
	1	DVD writer interno laptop - Sata Acer	51,00	51,00	
	1	Flex para Acer one 532	56,67	56,67	
	8	Lámina protectora adhesiva Zense notebook	3,28	39,32	
	12	Lámina protectora de teclado Laptop Zense 1	1,13	21,55	
	3	Maletín 10 Speedmind nylon negro KB210W	16,80	50,40	
	3	Maletín 15 Thinktec nylon negra (TTLTBBR)	13,33	13,33	
	2	Maletín 15" Targus nylon clamshell CN31US	16,80	16,80	
	3	Maletín 15,6" Klip xtreme nylon cuero KND040	19,42	19,42	
	5	Mica Laptop de 15.4"	8,93	44,65	
	10	Micas de portátil con diseño laptop Skin	4,00	40,00	
	2	Mini mouse USB retractile Thinktec	4,10	8,20	
	1	Mochila 1" Apex nylon roja K8110W	19,60	19,60	
	2	Mochila Apex 15" nylon negro naranja K818V	19,63	39,26	
	3	Mochila Omega 12p negro-verde	16,38	49,14	
	2	Mochila Targus de 1" sport negra TSB197US	24,64	49,28	
	2	Mochila Targus sport negra TSB193US	22,47	44,94	
	1	Pantalla para Laptop 14.0 HP CQ42-121LA	160,46	160,46	
	3	Pantalla Toshiba para Laptop 13.3" WX1 LCD	191,73	575,19	
	5	Puntero laser Genius Wireless proyector	26,82	134,10	
	2	Teclado G4 - 1000 negro ingles HP	70,00	140,00	
	3	Ventilador Genius notebook Cooling fan stan	12,64	37,92	
	2	Ventilador notebook Apex Evercool AP-709	6,16	12,32	
	3	Ventilador notebook Apex Evercool AP-808	9,52	28,56	
	4	Ventilador notebook Apex Evercool ST-YL12	10,64	42,56	
	5	Ventilador Speedmind notebook metálico alu	11,25	56,25	
	4	Ventilador wash notebook Cooling pad metal	5,04	20,16	
		<u>ADAPTADOR DE CORRIENTE</u>		<u>195,28</u>	
	1	Adaptador universal AC for Laptop 90W	22,00	22,00	
	2	Cargador sony 19V 4.7A original	75,04	150,08	
	4	Transformador 12V 1AMP	5,80	23,20	
		<u>ADAPTADORES</u>		<u>18,89</u>	
	1	Adaptador Depteck para auto	9,20	9,20	
	1	Cable adaptador Trendnet USB a serial (TU-5	9,69	9,69	
		<u>AUDIFONOS</u>		<u>136,85</u>	
	3	Audifonos Philips Stereo PC	12,00	36,00	
	3	Headphone Terrax QQ-05	5,65	16,95	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 04

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.07	6	Headset Genius GHP-200X orange	6,40	38,40	
	5	Headset Genius HS-04B	9,10	45,50	
		<u>BATERIAS</u>		<u>544,51</u>	
	2	Bateria N4030-6 celdas org. 000247 Dell	100,00	200,00	
	10	Bateria Energeizer AA 1.5V	1,00	10,00	
	3	Bateria Energeizer AAA 1.5V	66,00	198,00	
	1	Bateria para portátil HP Pavilion DV4	89,59	89,59	
	3	Cargador mini Everedy AA&AAA CJ*3U	6,84	20,52	
1.1.06.08	15	Pila Eveready AA 1.5V	0,58	8,70	
	2	Pila recargable AAA x2 CJ * 24	8,85	17,70	
		<u>CABLES</u>		<u>546,85</u>	
	5	Cable adaptador Trendnet USB a paralelo	12,74	63,70	
	6	Cable Comqtech USB 2.0 TO paralelo	5,40	32,40	
	6	Cable de 5 pines wash USB 1.2M WL-03	2,83	16,98	
	3	Cable de audio plug 3 1/2 a 3 1/2	1,00	3,00	
	55	Cable de poder Sata (fuente)	0,90	49,50	
1.1.06.09	9	Cable de poder Trébol	2,83	25,47	
	2	Cable de VGA 10m	18,75	37,50	
	2	Cable para fuente de poder	0,90	1,80	
	2	Cable monitor VGA HD15(M) to HD15(F) 15F	4,92	9,84	
	3	Cable omega HDMI a HDMI 1.8M	64,40	193,20	
	24	Cable serial ATA (sata)	0,71	17,04	
	1	Cable VGA/ infocus 25 metros	22,50	22,50	
	2	Cable VGA de 15m	20,16	40,32	
	10	Cable video VGA monitor	3,36	33,60	
		<u>CÁMARA DIGITAL & WEB</u>		<u>4378,57</u>	
	1	Cámara Genius G-shot DVP-813 digital	179,00	179,00	
	5	Cámara Genius Vid. Conf Slim 321r	15,00	75,00	
	5	Cámara Genius Vid. Conf. Genius Slim 1320	15,80	79,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W510	120,54	241,08	
	1	Cámara Sony cybershot DSC-W170 10MP,5X	229,00	229,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W220	189,00	378,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W330 2GB+est	180,00	360,00	
	1	Cámara Sony cybershot DSC-W610BC	136,00	136,00	
	2	Cámara Sony cybershot DSC-W620BC	136,00	272,00	
	3	Cámara Sony W530 14.1 Mp estuche y memc	116,73	350,19	
	2	Cámara Thinkyec atw-M10	12,00	24,00	
	2	Cámara Topband infrarroja	58,04	116,08	
	3	Cámara Web Genius Facecam 300 G5	9,00	27,00	
	3	Cámara Web Genius Facecam 3000 precise	29,80	89,40	
	2	Cámara Web Genius Slim 1300/1.3MP	21,68	43,36	
	3	Cámara Web Genius Slim 1325R	19,80	59,40	
	2	Cámara Web Genius vid. Conf. Facecam 321	10,90	21,80	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 05

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.10	5	Cámara Web Genius video conferencia Slim	8,50	42,50	
	4	Cámara Web Markvision focus	9,00	36,00	
	2	Cámara Web Omega 8MP con microfono y lu	7,29	14,58	
	2	Cámara Web Terrax C1000 11MP	7,84	15,68	
	2	Kit DVR de vigilancia 8CH 500GB	440,00	880,00	
	1	Videocámara Sony Handycam HDR -PJ260V	659,00	659,00	
	5	Web cam Genius facecam 320X GS	10,10	50,50	
		<u>CARGADOR NOTEBOOK</u>		<u>212,77</u>	
	3	Cargador BB mini 3 en 1	6,00	18,00	
	3	Cargador de portátil orig. HP	29,17	87,51	
	2	Cargador mini Hp F3-KSH0911	31,25	62,50	
	2	Cargador mini USB	6,00	12,00	
	1	Cargador notebook Altek 100W vehicular	15,26	15,26	
	1	Cargador portátil Anera Hp aguja 18.5V 3.5A	17,50	17,50	
1.1.06.11		<u>CARTUCHOS</u>		<u>3849,11</u>	
	5	Cartucho Canon 211 original con papel	21,49	107,45	
	1	Cartucho Canon 31 original CL-31	19,88	19,88	
	2	Cartucho Canon BCI-24 color orig.	11,90	23,80	
	4	Cartucho Canon BCI-24bk orig.	6,50	26,00	
	37	Cartucho Canon CL211 color	20,59	761,83	
	36	Cartucho Canon CL-41 col	24,48	881,28	
	28	Cartucho Canon PG-40 neg	19,18	537,04	
	8	Cartucho Canon # 41 con papel	23,89	191,12	
	2	Cartucho Epson # T036	10,50	21,00	
	3	Cartucho Epson # T037	15,80	47,40	
	4	Cartucho Epson negro T063120	9,26	37,04	
	6	Cartucho Hp # C8727A	19,04	114,24	
	4	Cartucho Hp # 92-1510 orig.	15,20	60,80	
	7	Cartucho HP # 93 -1510 orig.	18,50	129,50	
	3	Cartucho Hp 122 negro orig	10,91	32,73	
	4	Cartucho Hp 21 orig.	14,96	59,84	
	8	Cartucho Hp 60 color original	18,59	148,72	
	3	Cartucho Hp 60 negro original	14,72	44,16	
	3	Cartucho Hp color CB337WL #75	18,87	56,61	
	5	Cartucho Hp color CC643WL #60	16,00	80,00	
	2	Cartucho Hp # 9351al negro (21)	14,58	29,16	
	2	Cartucho Hp org. 95	24,11	48,22	
	1	Cartucho Hp org. 94	20,00	20,00	
	3	Cartucho Hp original C8766WL #95C	23,50	70,50	
	3	Cartucho Lexmark # 17 pack	12,90	38,70	
	2	Cartucho Lexmark 17G0648 # 48	21,00	42,00	
	3	Cartucho Lexmark x5200/Z800 color 18C003	24,76	74,28	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 06

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.12	6	Cartucho maxcolor HP MCI-5204 (52)	3,35	20,10	
	489	Fascos para tinta de 120ml	0,15	73,35	
	476	Fascos para tinta de 60ml	0,11	52,36	
		<u>CASE</u>		<u>2808,29</u>	
1.1.06.13	3	Case BDI	30,00	90,00	
	2	Case Bod GNC40	27,00	54,00	
	3	Case Bod Spm 2802BS negro s/n	28,00	84,00	
	2	Case combo Bitron case, teclado, mouse, pa	37,00	74,00	
	2	Case combo CAS-2235 S21	36,00	72,00	
	2	Case combo SX-C 3071C (K-P-M) Quasad	44,00	88,00	
	4	Case Dlux DLX-MT302 combo key mou, par	44,00	176,00	
	2	Case Dlux DLX-MT372 combo key, mou, pa	44,00	88,00	
	2	Case Mayestic t-12	30,50	61,00	
	2	Case midi Tower 11 bahias (torre)	65,00	130,00	
	3	Case mini Slim ATX omega	34,00	102,00	
	2	Case Quasad SX-C3071C Key, par. Mou opt.	47,91	95,82	
	4	Case Quasad MIDTW SX-C30560C key,par,n	46,00	184,00	
	2	Case Sp 503-a3	34,41	68,82	
	1	Case Sp 5830 negro	31,65	31,65	
	2	Case Spl M605-CA duc+fan	46,00	92,00	
	2	Case Spl 308-CA 24 pines	32,08	64,16	
	3	Case Spl 3336	33,00	99,00	
	3	Case Spl 6233 fuente de 500W	34,10	102,30	
	2	Case Spl 6246	33,00	66,00	
	2	Case Spl mod. 3345	31,00	62,00	
	9	Case Spl mod: 502-W6 24 pines	38,42	345,78	
	1	Case Spm 5837 negro	28,00	28,00	
	2	Case super power 308-CA 24 pines	30,53	61,06	
	2	Case super power 3319CA	30,10	60,20	
	3	Case super power 3342-A11	36,00	108,00	
	1	Case superpower Qori H3341-ALL	33,00	33,00	
	2	Case Terrax slim 101	36,00	72,00	
	3	Combo Case Atek 6808 Core I3 tcl/mou/par	35,50	106,50	
	1	Combo Omega case, teclado,mouse,parlant	43,00	43,00	
	2	Mini Case BTX xtrech atom	33,00	66,00	
		<u>CD/DVD</u>		<u>354,31</u>	
	78	Cd imation 52 X	0,20	15,60	
	33	Cd imation con caja	0,48	15,84	
	10	Cd memorex lightscribe CD-R 52X caja	0,59	5,90	
	1546	Cd princo CD-R de 56X 700mb/80min	0,16	247,36	
	102	Dvd DTK printable 1-16X	0,45	45,90	
	3	Dvd+r HP 16X de 4.7GB 120min	0,47	1,41	
	20	Dvd+r memorex lightscribe 16X de 4.7GB 120	0,44	8,80	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 07

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.14	18	Dvd-r imation 16X 2hr	0,35	6,30	
	24	Dvd-r memorex 16X 4.7GB 120min	0,30	7,20	
		<u>CD-RWRITER</u>		154,50	
1.1.06.15	3	Cd-rwriter Dvd LG 52X combo int. Negro	24,00	72,00	
	5	Dvd-rwriter Samsung SH-224BB 22X sata	16,50	82,50	
		<u>CINTAS DE IMPRESORA</u>		297,99	
1.1.06.16	16	Cinta de impresora Lx300+ 8750	3,90	62,40	
	3	Cinta Epson ERC-27P TM-295	1,85	5,55	
	1	Cinta Epson ERC-31b TM-950/U950/U925	2,54	2,54	
	11	Cintas Epson print rite 890	3,00	33,00	
	18	Cintas Epson print-rite LQ-800 (LX-300)	1,80	32,40	
	6	Cinta Epson SO15086	25,00	150,00	
	1	Cinta Lexmark 11A3540 orig.	12,10	12,10	
		<u>COBERTORES</u>		170,00	
	33	Cobertores 17" pantalla plana con logo empr	3,00	99,00	
	12	Cobertores 19"-21"con logo empresa	3,00	36,00	
1.1.06.17	7	Cobertor notebook 14"	3,00	21,00	
	7	Cobertor notebook 10"	2,00	14,00	
		<u>COMPUTADOR</u>		5835,16	
1.1.06.18	2	Computador Piv con 1.5GB de memoria ram	220,00	440,00	
	2	Computador Toshiba S45-ASP4203sl 6GB	769,00	1538,00	
	4	Computadora Core dos duo 2.13 full	964,29	3857,16	
		<u>DIGITAL PLAYER</u>		209,00	
1.1.06.19	1	Digital player 8GB MP4 2.4FT	91,00	91,00	
	2	Digital player marvision 2GB MP4 nitro 1.5Lcc	36,00	72,00	
	1	Memoria flash MP3 markvision 2GB	46,00	46,00	
		<u>DISCO DURO</u>		8971,46	
	2	Disco duro 160GB Seagate ide	62,00	124,00	
	2	Disco duro 1TB Sata-7200 RPM Seagate	71,29	142,58	
	1	Disco duro 2.5 Toshiba 1TB 2.5 colores USB	93,00	93,00	
	2	Disco duro 1TB 3.5" Toshiba	71,00	142,00	
	1	Disco duro 2.5" lomega 500GB ego portable	75,00	75,00	
	3	Disco duro 500GB Sata Toshiba	66,00	198,00	
	1	Disco duro de 200GB Seagate serial	118,00	118,00	
	1	Disco duro Hitachi 1TB	142,00	142,00	
	2	Disco duro lomega 250GB ext.ego 2.5" USB2	86,00	172,00	
	3	Disco duro lomega 250GB ext.ego 2.5" USB2	86,00	258,00	
	2	Disco duro lomega 320GB ext pres 2.5" USB	95,00	190,00	
	1	Disco duro lomega de 500GB externo	109,00	109,00	
	2	Disco duro Maxtor 160GB Ide	46,50	93,00	
	1	Disco duro notebook Samsung 160GB	98,00	98,00	
	2	Disco duro de portátil 500GB , sata 5400 RPM	57,00	114,00	
	5	Disco duro para portátil Toshiba 500GB , sata	66,00	330,00	
	1	Disco duro portátil 160GB Wester digital	73,35	73,35	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 08

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.20	4	Disco duro portátil 160GB Samsung Ide	80,64	322,56	
	3	Disco duro portátil 320GB Samsung 2.5"	46,00	138,00	
	1	Disco duro Samsung 200GB Ide 7200RPM	59,00	59,00	
	3	Disco duro Samsung 500GB S2 black	84,00	252,00	
	23	Disco duro Samsung 500GB Sata 7200RPM	86,00	1978,00	
	1	Disco duro Samsung 750GB sata 7200RPM	115,00	115,00	
	1	Disco duro Samsung de 500GB de 2.5" para	72,24	72,24	
	1	Disco duro Samsung Sata 7200RPM	112,00	112,00	
	2	Disco duro Samsung story station de 1TB	95,00	190,00	
	1	Disco duro Samsung story station external1G	110,00	110,00	
	16	Disco duro Seagate 500gb Sata 7200RPM	62,00	992,00	
	2	Disco duro Segate 1.5tb Sata 7200RPM	109,00	218,00	
	15	Disco duro Segate de 1TB de 7200RPM	71,00	1065,00	
	2	Disco duro Segate de 500GB en 7200RPM	81,00	162,00	
	3	Disco duro Toshiba de 2.5" de 1TB USB 3	92,00	276,00	
	1	HDD Samsung 2.5 external USB portable 1T	138,73	138,73	
	3	HDD Seagate de 500GB de 7200RPM	61,00	183,00	
	1	HDD Western digital de 1TB	116,00	116,00	
		<u>DISPOSITIVOS DE JUEGOS</u>		38,30	
	3	Game pad Genius G08X2 USB 8 botones	4,10	12,30	
	1	Joystick Genius F-16U USB	8,00	8,00	
	3	Joytick Genius grandias 12 USB	6,00	18,00	
1.1.06.21		<u>DVD</u>		6889,43	
1.1.06.22	6	DVD Imation Slim external recorder	36,13	216,78	
	17	DVD LG 22X internal super ulti	19,00	323,00	
	2	DVD LG GSA-E60n 20X 8.5GB externo	56,00	112,00	
	1	DVD LG portable super multi drive	36,13	36,13	
	3	DVD RW portable super multi drive GP08 lite	42,91	128,73	
	1	DVD Rwriter Ide color negro	35,74	35,74	
	3	DVD-Rwriter Sata 22 X GH2NS30 negro	27,81	83,43	
	36	DVD-Rwriter Sata 22X GH22NS30 negro	17,20	619,20	
	2	DVR Samsung SRD 1650D 16CH	2667,21	5334,42	
		<u>FAX MODEM</u>		288,00	
1.1.06.23	3	Tarjeta de Fax modem de 56KBPS USB	58,00	174,00	
	3	Tarjeta USB Trendnet 56K. TFM560U	38,00	114,00	
		<u>FLASH MEMORY - DISCK MÓVIL</u>		2510,60	
	2	Disk móvil Corsair 4GB USB flash memory	22,40	44,80	
	4	Disk móvil Kingston 2GB USB flash memory	6,70	26,80	
	10	Disk móvil Kingston 4GB USB flash	4,90	49,00	
	2	Flash memory MP4	175,00	350,00	
	5	Flash memory Kingtons de 8GB DT108	7,60	38,00	
	2	Flash memory USB V125W de 4GB	7,05	14,10	
	2	Flash memory 2 GB USB Slim retractable	22,00	44,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 9

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
	3	Flash 4GB Hp V115W azul	5,81	17,43	
	1	Flash 4GB Hp V155W azul/blanco	4,96	4,96	
	2	Flash 4GB Hp V210W gris	7,07	14,14	
	1	Flash 4GB Hp V245W naranja	7,50	7,50	
	2	Flash 4GB Hp V250W metalic	8,15	16,30	
	1	Flash 4GB Hp V270W amarillo/blanco	5,91	5,91	
	1	Flash 4GB Hp V270W azul/blanco	6,23	6,23	
	2	Flash 4GB Pny orange	7,56	15,12	
	6	Flash 8GB Hp V112 azul	6,26	37,56	
	1	Flash 8GB Hp V115 gris	8,74	8,74	
	4	Flash 8GB Hp V115 rosada	8,74	34,96	
	3	Flash 8GB Hp V115 verde/blanca	7,09	21,27	
	4	Flash 8GB Hp V175W roja	7,65	30,60	
	2	Flash 8GB Hp V210W gris	7,24	14,48	
	1	Flash 8GB Hp V270W azul/blanco	8,27	8,27	
	4	Flash 8GB Kingston DT109	5,30	21,20	
	2	Flash drive USB Hp 2GB V165W	6,50	13,00	
	1	Flash Kingston 16GB USB datatraveler	25,90	25,90	
	5	Flash Kingston 4GB DT108	7,21	36,05	
	1	Flash memorex 4GB cocodrilo	8,04	8,04	
	2	Flash memorex 4GB dinosaurio	8,04	16,08	
	3	Flash memorex 4GB rana	8,04	24,12	
	1	Flash memorex travel 2GB	5,00	5,00	
	2	Flash memory 2GB Hp C325W red	10,33	20,66	
	2	Flash memory 2GB USB Slim retractable	22,00	44,00	
	3	Flash memory 4GB Lexar	10,71	32,13	
	18	Flash memory 4GB V165W	4,30	77,40	
	1	Flash memory 512MB USB 2.0 markvision	7,90	7,90	
	1	Flash memory Adata 2GB USB PD9 blue	13,30	13,30	
	8	Flash memory Adata 4GB UV100 pink	4,70	37,60	
	2	Flash memory Corsair 8GB USB	38,00	76,00	
	3	Flash memory de 32GB Kingston	70,00	210,00	
	22	Flash memory Hp V165W 16GB USB	11,62	255,64	
	16	Flash memory Hp V165W 8GB USB gris	5,90	94,40	
	20	Flash memory Hp V165W 8GB	5,70	114,00	
	3	Flash memory Hp V2450 16GB orange USB	14,40	43,20	
	5	Flash memory Hp V2450 8GB orange	9,06	45,30	
	4	Flash memory Kingston DT101G2 4GB USB	4,80	19,20	
	3	Flash memory Kingston DTSE9H 16GB USB	11,42	34,26	
	1	Flash memory Kingston DTSE9H 8GB USB	6,30	6,30	
	2	Flash memory Kingston micro 16GB USB	11,98	23,96	
	1	Flash memory Pny drive USB 2.0 mini port 2GB	12,30	12,30	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 10

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.24	2	Flash memory USB Hp 1GB	6,50	13,00	
	1	Flash memory USB Hp 2GB V100W black	6,95	6,95	
	1	Flash memory USB Hp 4GB V100W black	11,41	11,41	
	2	Flash USB Kingston minislim 4GB	11,25	22,50	
	2	Flash USB new age 4GB	10,00	20,00	
	2	Flash vervatim USB 4GB clip-it	10,69	21,38	
	6	Flash vervatin de 4GB retráctil	7,59	45,54	
	1	Memoria Digio MP3-FM-Rec 1GB	68,00	68,00	
	2	Memoria 2GB PC-800 DDR2 Kingston	34,00	68,00	
	5	Micro SD Kingston 4GB con adaptador	9,82	49,10	
	7	Security digital Adata 4GB micro -SD-R	4,03	28,21	
	2	USB flash transcend 2GB	8,60	17,20	
	1	USB hub and cardreader Thinktec	12,20	12,20	
		<u>FOTOCOPIADORAS</u>		<u>1607,14</u>	
	1	Fotocopiadora Digital Ricoh Aficio MP4500	1607,14	1607,14	
1.1.06.25		<u>HEADSET</u>		<u>138,80</u>	
1.1.06.26	4	Headset Genius GHP 200X green	5,60	22,40	
	6	Headset Genius HS-02B	3,90	23,40	
	6	Headset Genius HS-04S, run card	7,00	42,00	
	5	Headset Genius HS-04SU suport msn skype	10,20	51,00	
		<u>IMPRESORAS</u>		<u>7723,18</u>	
	3	Chip Samsung CLP300 black,yelow,cyan,ma	8,00	24,00	
	4	Impresora Canon MG2120 color multif.	53,50	214,00	
	5	Impresora Canon MP230 color multifunción (55,00	275,00	
	11	Impresora Canon MP280 multifunción	56,51	621,61	
	6	Impresora Canon multifunción MP190	48,67	292,02	
	2	Impresora Canon Pritra multifunción MP250	47,90	95,80	
	1	Impresora Canon Pritra MP210	75,00	75,00	
	3	Impresora Epson FX-2190 matricial	495,00	1485,00	
	2	Impresora Epson LX-300+ II	202,00	404,00	
	1	Impresora Epson LX-300+ matricial 9	188,00	188,00	
	1	Impresora Epson matricial FX-890	376,84	376,84	
	2	Impresora Epson stylus C-92	54,00	108,00	
	2	Impresora Hp Deskjet 1000	28,00	56,00	
	2	Impresora Hp laser 1020	118,00	236,00	
	1	Impresora Hp multifunción ML1522N	388,41	388,41	
	2	Impresora láser Samsung 3561N	462,50	925,00	
	3	Impresora láser Samsung ML1430	20,00	60,00	
	1	Impresora Laser Samsung ML-3561n	400,00	400,00	
	1	Impresora mul. láser samsung SCX-4200	116,20	116,20	
	1	Impresora mul. láser samsung SCX-3405	143,22	143,22	
	2	Impresora mul. L210 Epson	195,00	390,00	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 11

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.27	1	Impresora Samsung láser color CLP-300	224,00	224,00	
	2	Impresora Samsung láser ML-1640	59,00	118,00	
	2	Impresora Samsung láser ML-1915	76,66	153,32	
	1	Impresora Samsung láser ML2010	109,76	109,76	
	1	Impresora Samsung láser ML-2240	70,00	70,00	
	2	Impresora Samsung Laser ML-2010	87,00	174,00	
		<u>MAINBOARD</u>		<u>2953,72</u>	
	1	DIMM Kingston 8GB PC-1333	64,40	64,40	
	2	Mainboard biostar P4M890-M7	56,00	112,00	
	1	Mainboard DH55HC Core I7-I5, DDR3, 1333,	107,00	107,00	
	2	Mainboard DH77KC Core I7, LGA1155,SDDR	122,00	244,00	
	5	Mainboard Intel box DG41CN	57,00	285,00	
	2	Mainboard Intel D965LT Core 2	119,00	238,00	
	2	Mainboard Intel DG35EC Core 2 quad	91,00	182,00	
	4	Mainboard Intel DG41TY	75,00	300,00	
	1	MBO biostar P4 M80-M4 S478 V.D.F PRES O	54,32	54,32	
	5	MBO intel DH61CR I7,LGA1155,DDR3.SON.	69,00	345,00	
	1	MBO Intel D2500HN + ATOM D2500 DDR3, V	70,00	70,00	
	1	MBO Intel DG965WH Core 2 duo, 1066GHZ, V	138,00	138,00	
1.1.06.28	1	Motherboard Intel DH61SA	62,00	62,00	
	5	Motherboard Intel DH61WW	70,00	350,00	
	3	Motherboard DH61CR LGA1155 bulk sin caja	67,00	201,00	
	3	Motherboard y procesador Atom D410	67,00	201,00	
1.1.06.29		<u>MOUSEPAD</u>		<u>3,60</u>	
	8	Mouse pad PVC figuras	0,45	3,60	
1.1.06.30		<u>MEMORIA</u>		<u>1678,60</u>	
	1	DIMM Kingston 2GB PC-667 DDR2	18,00	18,00	
	2	DIMM Adata 4GB PC1333	20,60	41,20	
	1	DIMM Kingston 2GB PC-1333	15,60	15,60	
	2	DIMMS A-data 1GB PC-400	27,00	54,00	
	4	Memoria DDR2 2 GB PC667	22,00	88,00	
	3	Memoria DDR3 2GB PC-1333	16,00	48,00	
	1	Memoria Hp 1GB PC800MHZ DDR2	50,00	50,00	
	2	Memoria Kingston 2GB PC800	35,00	70,00	
	33	Memoria Kingston DDR3 1333 de 4GB	37,00	1221,00	
	1	Memory Stick Sony micro M2 1GB	10,50	10,50	
	6	Microsd Kingston 2GB aonadaptadores	6,55	39,30	
	1	So-DIMM Kingston 4GB PC-1333	23,00	23,00	
		<u>MICRÓFONO</u>		<u>141,20</u>	
1.1.06.31	22	Head Set Genius HS-02B	3,90	85,80	
	10	Micrófono Genius HS-105 PC-VOIP Headset	3,70	37,00	
	4	Micrófono Genius HS-115	4,60	18,40	
		<u>MOCHILA</u>		<u>361,73</u>	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 12

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.32	3	Maletín 10 Targus Netbook City Gear TSM097	19,04	57,12	
	1	Maletín 14 apex nylon negro k8223w	16,69	16,69	
	3	Maletín Targus para lapto DVD001	16,24	48,72	
	3	Maletín Targus para laptop15.4pul	17,60	52,80	
	1	Maletín Targus portable notebook 13"	30,00	30,00	
	3	Mochila omega 14p rojo-negro 658508RD	16,90	50,70	
	2	Mochila omega 14p azul-negro 658506BL	14,85	29,70	
	2	Mochila sport nylon Hp(Targus)rr317aa	28,00	56,00	
	1	Mochila Targus for not. 16" black	20,00	20,00	
		<u>MONITOR</u>		<u>9982,45</u>	
	2	Monitor 15.5 AOC LED E1621SW	83,99	167,98	
	1	Monitor 18.5" LED S19B150N Samsung	102,45	102,45	
	1	Monitor DE 22" LG LCD plano W2243S wides	141,50	141,50	
	2	Monitor LCD Hp DE 15"	94,00	188,00	
	2	Monitor LCD Samsung 2233 DE 21.5	189,00	378,00	
	2	Monitor LED LG 23" E2360V-PN	220,00	440,00	
	1	Monitor LED LG 23" 23EA53VQP	260,00	260,00	
	1	Monitor LG 17" flatron 730SHK negro	88,00	88,00	
	1	Monitor LG 17" L177WS LCD	119,50	119,50	
	22	Monitor LG 18.5" W1943C-PF LCD	96,31	2118,82	
	4	Monitor LG 18.5" 19EN33S-B LED 1366X768	102,60	410,40	
	1	Monitor LG flatrone2240 LED	148,00	148,00	
	2	Monitor LG Full Led de 22"	145,00	290,00	
	2	Monitor LG L1550SSNT 15" flat panel	185,00	370,00	
	1	Monitor LG LCD DE 19" mod W1942S	124,00	124,00	
	1	Monitor LG LCD L1753 17"	201,00	201,00	
	1	Monitor LG W1742S LCD DE 17"	114,00	114,00	
	1	Monitor LG W1941S LCD DE 19"	124,00	124,00	
	2	Monitor Samsug 18.5" S19B300N LED	102,00	204,00	
	1	Monitor Samsung 17" 732NW LCD	146,00	146,00	
	1	Monitor Samsung 17" 740NW LCD	148,00	148,00	
	12	Monitor Samsung 18.5" LS19A10NS LCD	95,00	1425,00	
	5	Monitor Samsung 18.5" LS19C150FS LED	103,00	515,00	
	2	Monitor Samsung 20" 2033	122,00	244,00	
	1	Monitor Samsung 22" T220 LCD	229,00	229,00	
	3	Monitor Samsung E1920 syng master de 18.5"	115,97	347,91	
	1	Monitor Samsung LCD 22" 2253LW	221,00	221,00	
	1	Monitor Samsung LCD 732N flat panel 17"	189,69	189,69	
	1	Monitor Samsung LCD 733 de 17" WS	118,00	118,00	
	1	Monitor Samsung SB-1930	99,60	199,20	
1.1.06.33	2	Pantalla Epson de proyector	70,00	210,00	
		<u>MOUSE</u>		<u>669,61</u>	
	3	Mouse 3D optical quasad computer	7,00	21,00	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 13

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.34	10	Mouse optico Xscroll USB Genius	3,70	37,00	
	2	Micro mouse general retractil	8,40	25,20	
	2	Mini mouse genius micro traveler retractil US	6,59	19,77	
	3	Mouse Genius navigator 305 USB black	5,90	17,70	
	2	Mouse con mausepad Depteck DT811	6,80	13,60	
	6	Mouse Depteck carro USB	6,60	66,00	
	3	Mouse floreado Jetion	8,50	34,00	
	2	Mouse Genius micro traveler 300 USB	5,38	16,13	
	3	Mouse Genius micro traveler 330S USB	6,10	12,20	
	4	Mouse Genius micro traveller USB black	5,10	30,60	
	6	Mouse Genius micro traveller USB white	5,48	32,88	
	2	Mouse Genius micro traveller 900S gris wirel	11,72	23,43	
	3	Mouse Genius netscroll 120 PS2	3,19	9,56	
	3	Mouse Genius wireless mini navigator notebo	8,80	26,40	
	1	Mouse Genius Xcroll USB black	3,50	3,50	
	60	Mouse Genius Xscroll USB negros	3,25	208,00	
	2	Mouse Hp mini optical EL292LA	12,00	24,00	
	1	Mouse mini Thinktec azul KM-909	3,91	3,91	
	1	Mouse Speed mind USB negro USB	6,50	6,50	
	3	Mouse Targus óptico retráctil para notebook	11,61	34,83	
	5	Mouse Thinktec USB KM-211	3,40	3,40	
		<u>MUEBLE MODULAR COMPUTADORA</u>		<u>154,46</u>	
	2	Mesa de computadora	25,89	25,89	
	3	Mueble modular importado tres pisos	32,14	128,57	
		<u>NOTEBOOK</u>		<u>49422,95</u>	
	2	Base para portátil klip	21,30	85,20	
	1	Computador Hp 6504, monitor,teclado,mous	450,00	450,00	
	1	Hp G4-1388 I5-2450, 4GB, 640GB, 14", DW,V	739,20	739,20	
	1	Notebook 2025 Core I3 HDD 500GB 4GB de	953,00	953,00	
	1	Notebook Acer aspire 5100	200,00	200,00	
	1	Notebook Dell I1525/C2D1.83G/3GB/250GB/M	1105,00	1105,00	
	3	Notebook Hp 4555 E1-1200, 2GB, 500GB 14"	354,00	1062,00	
	2	Notebook Hp 6730B C2D	1059,00	2118,00	
	2	Notebook Hp Compaq 550 T5670 C2DUO	716,00	1432,00	
	1	Notebook Hp Compaq 6710B	1926,68	1926,68	
	1	Notebook Hp Compaq CQ60-359LA	789,00	789,00	
	1	Notebook Hp Core 2 DUO DV 6654US	1116,07	1116,07	
	3	Notebook Hp CQ42-122 Atlon AMD II DUAL - C	562,00	1686,00	
	3	Notebook Hp G4-2055 I5-2450, 8GB, 750GB,	692,00	2076,00	
	1	Notebook Hp G42-270 Core I3-350, HDD 500	725,00	725,00	
	1	Notebook Hp G42-372	899,94	899,94	
	1	Notebook Hp mini 2140 intel	499,00	499,00	
1.1.06.35					

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 14

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
	1	Notebook Hp Pavilio DV6220LA	500,00	500,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV2625 GX285LA	1289,00	1289,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV2872	1285,00	1285,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV4-1217LA entertainn	825,00	825,00	
	1	Notebook Hp Pavilion DV5-1022LA	980,00	980,00	
	2	Notebook Hp Pavilion G4-1065LA	845,00	1690,00	
	1	Notebook Hp Pavilion G4-2050LA CI3-2350M	596,00	596,00	
	2	Notebook Hp Pavilion ZE4900	800,00	1600,00	
	2	Notebook Hp Q4-2200 A6-4400, 4GB, 640GB	518,00	1036,00	
	1	notebook Hp TX2532 TURX2	988,20	988,20	
	1	Notebook lenovo Thinkpad X120E	300,00	300,00	
	2	Notebook Sony Vaio Core I5-2430M	896,00	1792,00	
	1	Notebook Sony Vaio Core I5-2450 4GB,640G	879,00	879,00	
	1	Notebook Sony Vaio I5-2450 2.5, 4GB,500GB	796,00	796,00	
	2	Notebook Toshiba C645-SP4137L DC, 2GB,	441,00	882,00	
	1	Notebook Toshiba L745-SP4256CL I5 2450,	766,00	766,00	
	1	Notebook Toshiba L845-SP4332SL B960/2G	479,70	479,70	
	2	Portátil Hp Compaq 515 617AMD Athlon 2.2 C	535,00	1070,00	
	1	Portátil Hp DV4 1525 LA C2D 2.2/320GB/4GB	1022,32	1022,32	
	1	Portátil Hp G4-1285	686,00	686,00	
	1	Portátil Hp Pavilion DM3 Mod: DM3-1060ES	400,00	400,00	
	4	Portátil Hp425 AMD Athlon 2.1 GHZ /320	475,00	1900,00	
	2	Portátil Toshiba L645-SP4137L	866,00	1732,00	
	3	Portátil Toshiba L45-ASP4201WL 6GB, 750 G	612,00	1836,00	
	1	Portátil Toshiba Portege Z830-SP3348L- 6GB	1244,64	1244,64	
	2	Portátil Toshiba Satélite mini NB505-SP0114	374,00	748,00	
	1	Toshiba L845-SP4202KL I3-2350, 4GB, 5000	666,00	666,00	
	2	Toshiba R835-SP3133L	754,00	1508,00	
	2	Ultrabook U845-SP4201L I5-3317, 6GB, 5000	1032,00	2064,00	
1.1.06.36		<u>PANTALLAS</u>		<u>622,19</u>	
	1	Pantalla 17" para Laptop Hp DV9000	224,19	224,19	
1.1.06.37	2	Pantalla para portátil de Toshiba de 14"	199,00	398,00	
		<u>PARLANTES</u>		<u>832,92</u>	
	1	Par de parlantes Aopen 160W	8,00	8,00	
	1	Parlante Capsule X-mini rave+FM radio Black	39,50	39,50	
	2	Parlante Genius SP-I160 white 120V	9,20	18,40	
	17	Parlante Genius SP-S110 black US	5,30	90,10	
	2	Parlantes Genius 5.1 SW-5.1 1.800	52,00	104,00	
	3	Parlantes Genius F2.1/355/3piezas	17,80	53,40	
	1	Parlantes Genius SP.HF1800A US 120V	51,00	51,00	
	2	Parlantes Genius SP-E200 120V	11,00	22,00	
	1	Parlantes Genius SP-I210 black	21,00	21,00	
	3	Parlantes Genius SP-S110 SN	5,80	17,40	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 15

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.38	4	Parlantes Genius SP-S110 blacks up	6,33	25,32	
	13	Parlantes Genius SP-P110 negro	5,00	65,00	
	3	Parlantes Genius SP-U150X USB black	7,10	21,30	
	6	Parlantes Genius SP-U150X USB green	7,30	43,80	
	1	Parlantes Genius SW 5.1 1000W	32,00	32,00	
	1	Parlantes Genius SW 5.1 1800W	44,90	44,90	
	2	Parlantes Genius SW-5.1 3005 120V USB	51,90	103,80	
	1	Parlantes Genius SW-I2.1 1100W 110V	35,00	35,00	
	1	Parlantes Genius SW-V2.1 1250 120W	37,00	37,00	
		<u>PROCESADOR</u>		<u>7849,53</u>	
	1	Intel Core 2 Quad Q9550 2.83GHZ	264,00	264,00	
	1	Intel Core I5-650 3.2GHZ	225,00	225,00	
	1	Proc Intel Core 2 DUO E7400 2.8GHZ	134,00	134,00	
	3	Procesador Dual Core DE 2.7	76,00	228,00	
	1	Procesador Dual Core E5700 de 3.0GHZ	82,00	82,00	
	3	Procesador Intel Dual Core E6600 3.06GHZ	72,00	216,00	
	2	Procesador Intel Celeron 2.8GHZ Socket 775	65,72	131,44	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO 2.66	132,00	132,00	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO E 4600 2,4G 2M	140,00	140,00	
	1	Procesador Intel Core 2 DUO E4600 de 2.4G	200,89	200,89	
	4	Procesador Intel Core 2 QUAD Q8400 2.66GHZ	189,00	756,00	
	1	Procesador Intel Core DUO E6750	216,00	216,00	
	2	Procesador Intel Core I3 540 3.06GHZ 4MB	124,00	248,00	
	6	Procesador Intel Core I3-3220 3.3GHZ 3MB	133,00	798,00	
	4	Procesador Intel Core I5 - 3470 6MB	220,00	880,00	
	2	Procesador Intel Core I5-2500 3.3GHZ 6MB c	239,00	478,00	
	1	Procesador Intel Core I5-3330 3.0GHZ 6MB	200,00	200,00	
	1	Procesador Intel Core I5-3570 3.40GHZ 6MB	238,00	238,00	
	4	Procesador Intel Dual Core de 2.6	80,45	321,80	
	1	Procesador Intel Dual Core E2200 2.2 GHZ 1	78,00	78,00	
	6	Procesador Intel Dual Core E5200 2.5GHZ	76,00	456,00	
	2	Procesador Intel Dual Core E5500 2.8 2MB P	74,70	149,40	
	1	Procesador Intel P4 3.2GHZ 1MB 800MHZ S7	118,00	118,00	
	1	Procesador Intel Pentium D 930 3.0 GHZ 4MB	219,00	219,00	
	2	Procesador Intel Pentium G645 2.9GHZ 3M c	66,00	132,00	
	3	Procesador Intel Pentium G2020 2.9GHZ 3M	64,00	192,00	
	3	Procesador Intel Pentium G860 3.0GHZ 3M c	134,00	402,00	
	2	Procesador Intel Dual Core 2.0	107,00	214,00	
		<u>PROYECTOR</u>		<u>4562,62</u>	
1.1.06.39	2	Proyector Epson Power Lite W11+	539,00	1078,00	
	2	Proyector Epson Power Lite 260D 2000L	724,31	1448,62	
	1	Proyector Epson Power Lite X14+	699,00	699,00	
	1	Proyector Lámpara S9/1220-1260-EX3200	179,00	179,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 16

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.40	1	Proyector LG DS-325 2500L	658,00	658,00	
	1	Proyector Viewsonic PJ558D 2500LUMI	500,00	500,00	
		<u>RECARGADOR</u>		172,00	
	12	Litro de tinta Canon (1000ML)	10,00	120,00	
	4	1/4 tinta Canon negra (117)	3,25	13,00	
1.1.06.41	1	Litro de tinta Canon magenta (043)	13,00	13,00	
	1	Litro de tinta Canon yellow (044)	13,00	13,00	
	1	Litro de tinta Canon cyan (045)	13,00	13,00	
		<u>REDES</u>		1088,51	
	123	Gorros para conector RJ45	0,20	24,60	
1.1.06.42	2	Nab station loco M2, 2.4GHZ Airmax 8DBI CP	100,00	200,00	
	1	Router DLINK DIR-280 54MBPS 4P wireless	22,00	22,00	
	2	Router TP-LINK de 150MBS con antena	22,32	44,64	
	2	Router Trendnet 14X TEW-639GR	76,29	152,58	
	1	Router Trendnet TEW.651BR home wireless 1	24,08	24,08	
	2	Router Wireless Trendnet 150MBPS TEW-6551BR(Una Antena)	23,05	46,10	
	4	Router Wireless N150 home	24,00	96,00	
	2	Switch de 24 puertos DLINK/ C-NET	67,00	134,00	
	6	Switch Dlink 8 puertos 10/100 DSS-8	13,25	79,50	
	3	Switch Trendnet TE100-S16EG/10/100MBPS	41,85	125,55	
	4	Switch Trendnet TE100-S5/10/100MP/5P	10,96	43,84	
	2	Switch Trendnet TE100-S8/10/100MBPS/8P	13,56	27,12	
	5	Wireless N 150 DLINK DWA-525	13,70	68,50	
		<u>REFILL RECARGA</u>		9,00	
	1	Recarga toner Samsung yellow, cyan, magenta	9,00	9,00	
1.1.06.43		<u>REGULADOR DE VOLTAJE</u>		468,84	
1.1.06.44	2	Regulador de voltaje Altek	8,91	17,82	
	14	Regulador de voltaje Forza 1200VA 600W AV	11,23	157,22	
	8	Regulador de voltaje PCG 1200 THOR	10,60	84,80	
	22	Regulador Forza 8-Outlet 320JOULES 4500w	9,50	209,00	
		<u>SUPRESORES DE PICO</u>		81,60	
1.1.06.45	34	Supresores de pico negro	2,40	81,60	
		<u>TARJETAS DE SONIDO</u>		1177,71	
1.1.06.46	1	Adaptador de sonido externa Jetion USB JT-L	21,00	21,00	
	3	Adaptador USB de sonito nobutech	7,15	21,45	
	1	Notebook Hp Pavilion DV4-1425LA	955,00	955,00	
	6	Tarjeta de sonido anera Hp aguja 18.5V-3.5A	6,21	37,26	
	2	Tarjeta de sonido creative live 24 bits externa	55,00	110,00	
	3	Tarjeta de sonidos Genius 4.1	11,00	33,00	
		<u>TARJETA DE CAPT. VID. FM Y TV</u>		207,00	
	3	TV Box Adv. Mini USB 2.0 for notebook or pc	69,00	207,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 17

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.47		<u>TARJETAS DE RED</u>		426,37	
	2	Adaptador USB TP-LINK 1ANT con base	12,90	25,80	
	2	Tarjeta de red Encoré PCI wireless N150	15,50	31,00	
	8	Tarjeta de red Trendnet PCI wireless 54 MPS	26,80	214,40	
	3	Tarjeta de red Trendnet PCI wireless 54MBPS	12,04	36,12	
	2	Tarjeta PCI to parallel port	12,00	24,00	
	1	Tarjeta Trendnet PCI 10/100 chip realtek/TE1	8,54	8,54	
	3	Tarjeta wirless de red Trendnet PCI 54MBPS	13,77	41,31	
	4	TP-Link wireless 54M	11,30	45,20	
1.1.06.48		<u>TARJETAS DE VIDEO</u>		629,38	
	2	Tarjeta de video Zogis GT-610 1GT PCI-EX	58,69	117,38	
	2	Tarjeta de video Zogis 9500 GT 512MB	65,00	130,00	
	1	Tarjeta de video Zogis 1GB NVIDEO GEFORC	52,00	52,00	
	3	Tarjeta de video Zogis 6200A 256MB AGP DD	36,00	108,00	
	1	Tarjeta de video Zogis GEFORCE 9400 512M	56,00	56,00	
	3	Video Zogis GT-210 1GB PCI - EX DDR3	36,00	108,00	
	1	Video Zogis GT-430 1GB PCI-EX DDR3-DVI+	58,00	58,00	
1.1.06.49		<u>TECLADOS</u>		992,48	
	1	Combo bitrom teclado, mouse, parlantes Headphone	10,00	10,00	
	1	Kit Genius KMSW110 TEC+MOU+PAR SP-S1	21,00	21,00	
	12	Tecaldo Genius Slimstar C110 + mouse USB	9,00	108,00	
	3	Teclado Bitron multimedia	4,00	12,00	
	4	Teclado Genius KB-06 PS/2 negros	5,50	22,00	
	2	Teclado Genius KB-06S serial	6,20	12,40	
	2	Teclado Genius KB-06XE PS2 SP black	4,20	8,40	
	3	Teclado Genius KB-110X PS2 black sp	5,10	15,30	
	3	Teclado Genius KB-110X USB black sp	5,60	16,80	
	1	Teclado Genius KB-19C PS/2	10,00	10,00	
	1	Teclado Genius KB19E NB PS/2	12,00	12,00	
	3	Teclado Genius KB-200 PS2 mult. black sp	5,20	15,60	
	8	Teclado Genius KB-200E USB mult. black sp	6,00	48,00	
	4	Teclado Genius KB-21C USB	11,00	44,00	
	2	Teclado Genius KB-21E PS/2	11,00	22,00	
	6	Teclado Genius KB-220 USB negro sp	7,50	45,00	
	2	Teclado Genius KB-320 PS2 negro	9,00	18,00	
	3	Teclado Genius KB-320 USB negro	9,70	29,10	
	4	Teclado Genius KB-350E USB	10,70	42,80	
	4	Teclado Genius KMS110 mouse PS2 opt.+pa	14,60	58,40	
	3	Teclado Genius Slimstar 110 USB	6,10	18,30	
	1	Teclado Genius Slimstar 330 USB	26,06	26,06	
	2	Teclado Genius Slimstar 8000 USB black	15,10	30,20	
	8	Teclado Genius KB-220E PS2 mult. black sp	8,10	64,80	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 18

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.06.50	17	Teclado Genius KB-220E USB mult. black sp	8,50	144,50	
	1	Teclado Hp para DV-9000 (portátil)	91,90	91,90	
	2	Teclado multimedia Keyboard buitron	5,00	10,00	
	2	Teclado multimedia Thinktec	7,00	14,00	
	2	Teclado tripp-lite/air Touch flexible USB/PS2	10,96	21,92	
		<u>TINTA IMPRESORA</u>		<u>65,20</u>	
	5	Frasco tinta Canon 120M	3,80	19,00	
1.1.06.51	2	Frasco tinta Canon 500ml (1/2 LITRO) negro	11,00	22,00	
	2	Frasco tinta Canon 500ml negro	11,00	22,00	
	1	Frasco tinta Canon yellow 60ml	2,20	2,20	
		<u>TONER DE IMPRESORA</u>		<u>654,10</u>	
1.1.06.52	1	Toner ML-3560/3561 ML-3560 DB/SEE Sams	175,00	175,00	
	2	Toner Samsung K407 CLP325/CLX-3185 ne	57,00	114,00	
	2	Toner Samsung SCX4300	68,80	137,60	
	1	Toner Samsung genérico SCX 4200	40,00	40,00	
	3	Toner Samsung ML-1610D2	62,50	187,50	
		<u>UPS</u>		<u>1737,00</u>	
	1	UPS APC 450	58,00	58,00	
	3	UPS APC 550VA serie ES	64,00	192,00	
	3	UPS APC BE-500VA	49,00	147,00	
	1	UPS APC BE550 500VA	61,00	61,00	
1.1.07	3	UPS APC BE-600VA	76,00	228,00	
	2	UPS APC BR-1300G 1300VA	194,00	388,00	
	3	UPS CDP 500VA 26WTTS WITH AVR 6 OUT	34,00	102,00	
	4	UPS de 550 VA - 330WAPC	62,00	248,00	
	1	UPS Forza CL750VA 10 tomas	48,00	48,00	
	2	UPS G-UPR 506 300W-8A 500VA 6 Outlets C	38,00	76,00	
	1	UPS Triplite de 1500VA 8 tomas 4 bateria	189,00	189,00	
		SUMINISTROS DE OFICINA			88,81
	1	Archivador grande	2,12	2,12	
	2	Cajas de Clips	0,30	0,60	
1.1.08	1	Cajas de Grapas	0,45	0,45	
	1	Estilete grande	2,34	2,34	
	1	Resmas de Papel Bonn A4	3,30	3,30	
	7	Talonarios de Facturas 100 unidades	10,00	70,00	
	1	Talonarios de Comprobantes de Retención de 100 unidades	10,00	10,00	
		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			4,46
	2	Escobas	2,23	4,46	

EMPRESA "PC CENTER"
INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 19

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.1.09		BIENES DE MENOR CUANTÍA			60,81
	1	Grapadora mediana	3,13	3,13	
	1	Mesa pequeña	29,46	29,46	
	1	Perforadora mediana	4,46	4,46	
	2	Sumadoras casio	10,71	21,42	
1.1.10		IVA PAGADO		1046,96	1.046,96
1.1.11		IVA RETENIDO		4,19	4,19
1.1.12		CRÉDITO TRIBUTARIO		3160,05	3160,05
1.1.13		ANTICIPO RETENCIÓN EN FUENTE IR		155,08	155,08
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			150314,03
1.2		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01		VEHÍCULOS			25000,00
	1	Camioneta Chevrolet Dimax 2011	25000,00	25000,00	
1.2.02		(-) DEPREC. ACUMULADA VEHÍCULOS		-833,33	-833,33
1.2.03		MUEBLES Y ENSERES			1765,00
	2	Escritorios de oficina	180,00	360,00	
	2	Estantes de metal	175,00	350,00	
	6	Perchas-tipo mostrador	65,00	390,00	
	1	Sillón giratorio	125,00	125,00	
	4	Sillas metal	45,00	180,00	
	3	Vitrinas-tipo mostrador	120,00	360,00	
1.2.04		(-) DEPREC. ACUMULADA MUEBLE Y ENS.		-29,42	-29,42
1.2.05		EQUIPO DE OFICINA			310,00
	1	Telefax Panasonic	215,00	215,00	
	1	Teléfono duo inalámbrico Panasonic	95,00	95,00	
1.2.06		(-) DEPREC. ACUMULADA EQ. DE OFICINA		-5,16	-5,16
1.2.07		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1270,00
	1	Computador de escritorio 500/2GB Toshiba con CPU	420,00	420,00	

EMPRESA "PC CENTER"

INVENTARIO FINAL

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 20

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
1.2.08	1	Portátil Core I3 con Case Quasad SX-C3071C, Disco duro HP de 1TB y 7200RPM	625,00	625,00	
	1	Impresora Samsung Laser ML-1865	100,00	100,00	
	1	Impresora sistema continuo Canon	125,00	125,00	
		(-) DEPREC. ACUMULADA EQ. DE COMP.		-69,85	-69,85
		TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			27407,24
		TOTAL ACTIVO			177721,27
2		PASIVOS			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.02		PROVEEDORES			10939,18
	1	Empresa Tecnológica TONERS Cía. Ltda.	1558,16	1558,16	
	1	Espinoza Andrade Fidel Fernando	226,77	226,77	
	1	Macrodealer S.A	4235,66	4235,66	
	1	Tecnomega C.A.	4918,59	4918,59	
2.1.03		DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			1229,57
2.1.03.01	1	CACPE-LOJA	1229,57	1229,57	
2.1.04		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		272,66	272,66
2.1.07		IESS POR PAGAR		215,00	215,00
2.1.08		IVA COBRADO		1061,57	1061,57
2.1.09		IVA RETENIDO POR PAGAR		54,80	54,80
2.1.11		RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR		117,33	117,33
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			13890,11
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
2.2.01		DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO			2426,55
2.2.01.01	1	CACPE-LOJA	2426,55	2426,55	
		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			2426,55
		TOTAL PASIVO			16316,66

EMPRESA "PC CENTER"**INVENTARIO FINAL**

Al 30 de septiembre del 2013

"EXPRESADO EN USD \$"

Folio Nro. 21

CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	V/TOTAL
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			161833,76
3.1.01		CAPITAL		161.833,76	
		TOTAL CAPITAL			161833,76
3.2		RESULTADOS			429,15
3.2.02		PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		429,15	
		TOTAL RESULTADOS			429,15
		TOTAL PATRIMONIO			161.404,61
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			177.721,27

SON: CIENTO SETENTA Y SIETE MIL SETESCIENTOS VEINTIUNO 27/100 USD.

Catamayo, 30 de Septiembre del 2013

f.
GERENTEf.
CONTADORA



MEG-EC MEGAVENTAS ECUADOR

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Dirección: Los Chorrillos Catacocha 16-42 y Av. Universitaria y 18 de
Noviembre Telf.: 0991302022 * LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1191733505001 * AUT. SRI. 1112570185

FACTURA 001-001 N° 0001039

Fecha de emisión: 9 de Agosto del 2013

Sr(s): Edgar Espinoza

Dirección: Av. Catamayo 05-11 y Bolívar

R.U.C./C.I. 1103403463001 Telf.: 2676574

Cant.	DESCRIPCION	V. Unit.	V. TOTAL
1	Spazio de 7/4 de vig. Publicidad en la punta de la publicidad	56.25	56.25

Impresión MEGADRAF - Telf.: 0991302022 * Telf.: 2676574 R.U.C. 1103403463001
AUT. N° 4291 - Emis. 001-001 al 001100 - Fecha: 03/08/2013 - Válido hasta: 03/08/2014
ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

Subtotal \$ 56.25
Descuento \$
IVA 0% \$
IVA 12% \$ 6.75
TOTAL \$ 63.00

Firma Autorizada

Firma Cliente

PGENTER ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Espinoza Hidalgo Edgar Enrique		R.U.C. 1103403463001 Cód. Aut. 1111734271	
DIR.: AV. CATAMAYO S/N Y BOLÍVAR • TEL.: 2676574 CEL.: 0997883930 / 0991036102 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR • setcomp@hotmail.com / pccentercatamayo@hotmail.com				COMPROBANTE DE RETENCIÓN 002-001: N° 000000505	
SR. (ES): MEGAVENTAS ECUADOR		FECHA DE EMISIÓN: 09/08/2013			
R.U.C./C.I.: 1191733505001		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA			
DIREC.: LOS CHORRILLOS CATACOCHA 16-42 Y AV. UNIVERSITARIA		N° DE COMPROBANTE DE VENTA: 0001039			
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	56.25	RENTA	1031	1%	0.56
TOTAL DE RETENCIÓN					0.56
 Firma Agente de Retención		 Recibi Conforme		Original: Sujeto pasivo retenido Copia: Agente de retención	
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.					
IMPRESIÓN ORTIZ Ortiz A. - arado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. N° 1157 - Emisión: 000000451-000000550 - FECHA: 02/Octubre/2012 - Válido hasta 02/Octubre/2013					



Servicio es lo que vendemos

11-65 y Olmedo
Telf.: 2588 148- Telefax: 2588 149
LOJA - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1190090880001	
FACTURA	
001-001	Nº 000012451
Nº de Aut. SRI: 1112937012	

Cliente: ESPINOZA HIDALGO EDGAR ENRIQUE
C.I./RUC.: 1103403463001
Dirección: CATAMAYO AVENIDA CATAMAYO S/N Y BOLIVAR
Teléfono(s): 2676574 097883930 Abono: 0.00 Saldo: 261.00

Fecha: 09/08/2013 12:45
F. Pago: Crédito Vence: 08/09/2013
Vendedor: gloria

CANT.	DESCRIPCIÓN	P.V.P.	TOTAL
6	ADAPTADOR NETWORK 200MBPS 10/100 PCI TF-3200 TP/PLINK Series 131B7215707 131B7215739 131B7215819 131B7215749 131B7215818 131B7215748	5.50	33.00
8	HEADPHONE TERRAX QQ-05 S/N	6.90	55.21
6	REGULADOR FVR-1211B - 1200 VA FORZA Series 12534594 726 12534594 727 12534594 728 12534594 725 12534594 723 12534594 722	11.30	67.82
2	CASE DISCO DURO EXTERNO 2.5" SATA PJT-LHD051-BLACK TERRAX Series OC - 4044 01 OC - 4044 02	11.00	22.00
2	CASE DISCO DURO EXTERNO 2.5" SATA PJT-LHD051-BLUE TERRAX Series OC - 4044 01 OC - 4044 02	11.00	22.00
2	CASE DISCO DURO EXTERNO 2.5" SATA PJT-LHD051-WHITE TERRAX Series OC - 3819 02 OC - 4044 01	11.00	22.00
1	TARJETA DE SONIDO SM - 5.1 VALUE GENIUS Series ZB130AA04108	11.00	11.00

Nro. items: 27
Son: DOSCIENTOS SESENTA Y UN 00/100 DÓLARES

Nota:

Subtotal 12%: 233.04
Subtotal 0%: 0.00
Desc. 0.00%: 0.00
Subtotal: 233.04
IVA 12%: 27.96
TOTAL: 261.00



ACCESORIOS - SERVICIOS INFORMATICOS

DIR. AV. CATAMAYO S/N Y BOLIVAR • TELF. 2676574 CEL: 097883930 / 0991036102
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR • selcomp@hotmail.com / pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Espinoza Hidalgo
Edgar Enrique

R.U.C. 1103403463001
Cód. Aut. 1111734271

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

002-001 Nº 000000501

SR (ES): MACRODEALER S.A.

FECHA DE EMISIÓN: 09/08/2013

R.U.C./C.I.: 1190090880001

TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA FACTURA

DIREC.: JOSÉ ANTONIO EGUIGUREN 11-65 Y OLMEDO

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA 000012451

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	233.04	RENTA	1031	1%	2.33

Firma Agente de Retención

Recibí Conforme

TOTAL DE RETENCIÓN

2.33

Original: Sujeto pasivo retenido
Copia: Agente de retención

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.

Paz Riofrío Delia Marina

ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES
PARA LOCALES COMERCIALES
Dirección: 24 de Mayo S/N Y Bolívar - Catamayo - Loja - Ecuador

R.U.C. 1100255726001
AUT. SRI. N° 112918633

FACTURA DE ARRIENDO

003-001- N° 000483

Fecha: Catamayo Agosto 27/2013
Cliente: Edgar Espinoza Hidalgo
RUC/C.I.: 1103403463001 Teléfono: _____
Dirección: Bolívar y A.V. Catamayo

DESCRIPCIÓN	V. UNIT.	V. TOTAL
VALOR POR CANON DE ARRENDAMIENTO DE:		
Oficina(s)		
Local Comercial		300.-
Vivienda		
Paga por el mes de:		
desde <u>9 de Julio</u>		
hasta <u>9 de agosto</u>		
del <u>2013</u>		
SUBTOTAL \$		300
IVA 12 % \$		36
IVA 0 % \$		
TOTAL \$		336.-

Línea Gráfica - Elva Jirón Ochoa - RUC: 1102335815001 - N° Aut. 13491
Fecha: 19 Junio del 2013 - Emis.: 009471-000570
Válido para emisión hasta el 19 Junio del 2014

Son: trescientos treinta y seis

Firma Cliente

Firma Autorizada

VORANTE: ADJUDICANTE COPIA: EMISOR

PGENTER ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS DIR.: AV. CATAMAYO S/N Y BOLÍVAR • TEL.: 2676574 CEL.: 0997883930 / 0991036102 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR • setcomp@hotmai.com / pccentercatamayo@hotmail.com		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD <i>Espinoza Hidalgo</i> <i>Edgar Enrique</i>		R.U.C. 1103403463001 Cód. Aut. 1111734271	
SR. (ES): PAZ RAMIREZ DELIA MARINA			FECHA DE EMISIÓN: 27 / 08 / 2013		
R.U.C./C.I.: 1100255726001			TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA		
DIREC.: 24 DE MAYO S/N Y BOLIVAR			N° DE COMPROBANTE DE VENTA: 003-001-000483		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	300.00	RENTA	1031	8%	24.00
TOTAL DE RETENCIÓN					24.00
Firma Agente de Retención			Recibi Conforme		
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.					
IMPRENTA ORTIZ Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. N° 1157 - Emisión: 000000451-000000550 - FECHA: 02/Octubre/2012 - Válido hasta 02/Octubre/2013					

toners
soluciones tecnológicas

Dir.: Sucre 10-99 y Azuay *Tells.: 07-2576307 / 07-2587111 * Loja - Ecuador
R.U.C. 1191725847001 *Cód. Aut. SRI. 1112986248 *Obligado a llevar contabilidad
CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION # MAC-PCTRSGE12-00102 DEL 12 DE ABRIL DE 2012

FACTURA 001-002-Nº 000009588

08/2013

Pago: 30 DIAS DE CREDITO

AR ENRIQUE ESPINOZA HIDALGO
3403463001
AMAYO, AV. CATAMAYO SN Y BOLIVAR
6574

Vendedor: PAOLA CECIBEL

Sec.: 001-002-009588

F. Vence: 29/09/2013

DESCRIPCION	Cant.	P.Unit	Subt.
CARTUCHO ORIG HP 122 NEGRO	3	10.450	31.35
CARTUCHO ORIG CANON PG-40BK	1	19.760	19.76
CINTA ORIG EPSON ERC-38B PARA TMU-200	20	1.550	31.00
CINTA ORIG EPSON 8750 LX-300/800/810/FX-850	10	4.560	45.60
PEN DRIVE KINGSTON 8GB DT108 ROJO	4	8.392	33.57
CARTUCHO ORIG HP C8728A (28)	1	26.290	26.29
CARTUCHO ORIG HP C9388A (88) YELLOW	1	15.973	15.97
MOUSE DEPTK CARRO AMARILLO DT81162 USB	1	6.607	6.61
MOUSE DEPTK CARRO AZUL DT81162 USB	3	6.607	19.82
MOUSE DEPTK CARRO BLANCO DT81162 USB	3	6.607	19.82
MOUSE DEPTK CARRO NEGRO DT81162 USB	3	6.607	19.82
MOUSE DEPTK CARRO ROJO DT81162 USB	3	6.607	19.82
MOUSE DEPTK CARRO VERDE DT81162 USB	3	6.607	19.82
MOUSE GENIUS MICROTRAV 900S GRIS WIRELLES	2	11.250	22.50
PARLANTES OMEGA ORANGE 2.0 PORTABLE	4	6.160	24.64
CABLE VGA / INFOCUS 1.8METROS	6	3.600	21.60
PEN DRIVE FIGURAS VARIAS GOMA	5	9.196	45.98
MOUSE JETION WIRELESS BRAZIL + MOUSEPAD	1	14.901	14.90
CAMARA WEB INS M014	5	5.000	25.00
CAMARA WEB GENIUS FACE CAM 320X	2	10.750	21.50

NTOS CUARENTA Y TRES, 64/100 DOLARES

.. 50 L.O.R.T.I. y Art. 89 R-L.O.R.T.I.
robantes de venta deben ser entregados
o no mayor a 5 días de recibido la factura.


Subtotal:	485.39
Descuento:	0.00
Subtotal 0%:	0.00
Subtotal 12%:	485.39
Recargo:	0.00
IVA:	58.25

IR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE:

TOTAL FACTURA: 543.64

TECNOLOGICA TONERS CIA. LTDA.
En caso de mala sujeción al material suministrado por la ley, la mercadería por servicio que se
una ha recibido en perfecto estado y a conformidad, declara no tener ningún reclamo que hacer por el estado de conservación, ni por la cantidad de la misma. Los mercaderes de la presente factura
señala. TecnoLogica TONERS CIA. LTDA. garantiza la calidad de los productos que total y vienen por cuenta y riesgo del comprador. Todos los trabajos realizados tienen garantía de 30
días una vez recibidos los repuestos del caso, no aceptamos ningún reclamo por mermas, pérdidas, roturas o si estos datos desvirtúan que los mercaderes hayan sido de nuestra bodega.
ANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 *AUT. No. 1428 *Tels.: 2577496. *Emit. 000901-009900 *Fecha: 03-07-2013 *Válido hasta 03 de Julio de 2014

PCENTER ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS DR. AV. CATAMAYO SN Y BOLIVAR • TEL.: 2676574 CEL.: 0997883930 / 0991036102 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR • setcomp@hotmail.com / pccentercatamayo@hotmail.com		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Espinoza Hidalgo Edgar Enrique		R.U.C. 1103403463001 Cód. Aut. 1111734271	
SR. (ES): EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.			FECHA DE EMISIÓN: 30/08/2013		
R.U.C./C.I.: 1100255726001			TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA		
DIREC.: SUCRE 10-99 Y AZUAY			Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 000009588		
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	485.39	RENTA	1031	8%	4.85
TOTAL DE RETENCIÓN					4.85
Firma Agente de Retención			Recibi Conforme		
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.					
IMPRENTA ORTIZ Ortiz A. Jacinto Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. Nº 1157 - Emisión: 00000451-00000550 - FECHA: 03/08/2013 - Válido hasta 03/08/2014					

 TecnoMega Internacional MAYORISTAS DE COMPUTACIÓN TECNOMEGA C.A.		R.U.C. 1791433025001 Autorización S.R.I.: 1112505175 FACTURA N° 003-001-00 0667490 FECHA DE EMISIÓN: 05/sep/2013 FAC1366749093																				
MATRIZ: Ruiz de Castilla s/n y Murguén - Las Casas Telfs.: 2228-218 2502-209 / 2557-799 Fax: 2540-745 - Quito SUCURSAL: Ruiz de Castilla s/n y Murguén - Las Casas Telfs.: 2228-218 / 2502-209 / 2557-799 Fax: 2540-746 Quito - Ecuador																						
N° TRIBUTANTE ESPECIAL SEGÚN RESOLUCIÓN No. 476 del 19-08-2003																						
CLIENTE: ESPINOZA HIDALGO EDGAR / SETCOMP R.U.C.: 1103403465001 DIRECCIÓN: CATARAYO, AV. CATARAYO 03-11 Y BOLIVAR CIUDAD: VIA DE ENVÍO	ESED04 036 102	FECHA DE VENCIMIENTO: 05/oct/2013 TÉRMINO / PAGO: CREDITO 4 O / COMPRA: DISTRIBUIDOR O / VENTA: 628,908																				
VENDEDOR: LVA GUÍA DE REMISIÓN																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>CANT.</th> <th>CÓDIGO</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> <th>PRECIO UNITARIO</th> <th>VALOR TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10</td> <td>KEYGENSL1MPC10</td> <td>TECLADO GENIUS SLIMSTAR C110+ MOUSE USB BLACK</td> <td>8.50</td> <td>85.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>MUNSAHSL19C150F</td> <td>MONITOR SAMSUNG L819C150FS 18.3" LED</td> <td>103.00</td> <td>515.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5"> SERIES=> KEYB: YB35C1U23361 YB35C1U23362 YB35C1U23363 YB35C1U23364 YB35C1U23365 YB35C1U23366 YB35C1U23367 YB35C1U23368 YB35C1U23369 YB35C1U23390 M0M4 ZYJ2H4LD709046 ZYJ2H4LD709047 ZYJ2H4LD709051 ZYJ2H4LD709053 ZYJ2H4LD709059 DESCUENTO POR PROMOCIÓN: MUNSAHSL19C150F -> 5% </td> </tr> </tbody> </table>	CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	10	KEYGENSL1MPC10	TECLADO GENIUS SLIMSTAR C110+ MOUSE USB BLACK	8.50	85.00	5	MUNSAHSL19C150F	MONITOR SAMSUNG L819C150FS 18.3" LED	103.00	515.00	SERIES=> KEYB: YB35C1U23361 YB35C1U23362 YB35C1U23363 YB35C1U23364 YB35C1U23365 YB35C1U23366 YB35C1U23367 YB35C1U23368 YB35C1U23369 YB35C1U23390 M0M4 ZYJ2H4LD709046 ZYJ2H4LD709047 ZYJ2H4LD709051 ZYJ2H4LD709053 ZYJ2H4LD709059 DESCUENTO POR PROMOCIÓN: MUNSAHSL19C150F -> 5%						
CANT.	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL																		
10	KEYGENSL1MPC10	TECLADO GENIUS SLIMSTAR C110+ MOUSE USB BLACK	8.50	85.00																		
5	MUNSAHSL19C150F	MONITOR SAMSUNG L819C150FS 18.3" LED	103.00	515.00																		
SERIES=> KEYB: YB35C1U23361 YB35C1U23362 YB35C1U23363 YB35C1U23364 YB35C1U23365 YB35C1U23366 YB35C1U23367 YB35C1U23368 YB35C1U23369 YB35C1U23390 M0M4 ZYJ2H4LD709046 ZYJ2H4LD709047 ZYJ2H4LD709051 ZYJ2H4LD709053 ZYJ2H4LD709059 DESCUENTO POR PROMOCIÓN: MUNSAHSL19C150F -> 5%																						
m: SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES CON 16/100 DOLÁRES;																						
DE ACUERDO A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO DEL ECUADOR. LOS AGENTES DE RETENCIÓN ESTÁN OBLIGADOS A ENTREGAR EL RESPECTIVO COMPROBANTE DE RETENCIÓN, DENTRO DEL PERÍODO MÁS FAVORABLE DE LAS DE RETENCIÓN, EL COMPROBANTE DE VENTA Y/O ORIGINAL A LAS PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS A QUIENES DEBE ENTREGAR LA RETENCIÓN. EL COMPROBANTE NO HA SIDO ENTREGADO A TECNOMEGA C.A. EN EL PLAZO ESTIPULADO. SE COBRARÁ EL 10% TOTAL DE LA FACTURA VALOR HASTA REPORTE TRIBUTARIO A T.R.T. ES AL TÉRMINO DE CATORCE (14) DÍAS.		SUBTOTAL 600.00 DESCUENTO 25.75 BASE IMPONIBLE 0% 0.00 BASE IMPONIBLE 12% 574.25 12% I.V.A. 69.91 TOTAL 643.16																				
NOTIFICAR EN FAVOR DE TECNOMEGA EN EL PLAZO AQUÍ ESTIPULADO, EL VALOR CONTANTE EN ESTA FACTURA, POR LA MERCADERÍA ALICADA EN LA LEY DE RETENCIÓN EN ESTA FACTURA TOTAL Y INTERNA SATISFACCIÓN. EN CASO DE NO SER RECIBIDA AGRADECER EL RESPETO. EL CLIENTE CALIFICADO A LA ÉPOCA EN QUE SE EFECTÚE EL PAGO EFECTIVO. AGRADECER EL RESPETO. EL CLIENTE CALIFICADO A LA ÉPOCA EN QUE SE EFECTÚE EL PAGO EFECTIVO. AGRADECER EL RESPETO. EL CLIENTE CALIFICADO A LA ÉPOCA EN QUE SE EFECTÚE EL PAGO EFECTIVO.																						

PGENTER		OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD		R.U.C. 1103403463001 Cód. Aut. 1111734271	
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS		Espinoza Hidalgo Edgar Enrique		COMPROBANTE DE RETENCIÓN	
DIR.: AV. CATAMAYO S/N Y BOLÍVAR • TELF.: 2676574 CEL.: 0997883930 / 0991036102 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR • selcomp@hotmail.com / pccentercatamayo@hotmail.com				002-001- Nº 000000527	
SR. (ES): TECNOMEGA INTERNACIONAL		FECHA DE EMISIÓN:		05 / 09 / 2013	
R.U.C./C.I.: 1100255726001		TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA:		FACTURA	
DIREC.: RUIZ DE CASILLA S/N Y MURGEÓN		Nº DE COMPROBANTE DE VENTA:		003-001-000667490	
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	574.25	RENTA	1031	8%	5.74
TOTAL DE RETENCIÓN				5.74	
Firma Agente de Retención		Recibi Conforme		Original: Sujeto pasivo retenido Copia: Agente de retención	
ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO.					
IMPRESA ORTIZ Ortiz A. / arado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. Nº 1157 - Emisión: 000000451-000000550 - FECHA: 02/Octubre/2012 - Válido hasta 02/Octubre/2013					

PCENTER
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

Espejoza Hidalgo Edgar Enrique
DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar - Telf.: 2676374
Cel.: 0997883930 / 0991036102 - Catamayo - Loja - Ecuador
E-MAIL: setcomp@hotmail.com
pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C. 1103403463001 - C.O.D. AUT. 1112914155

FACTURA
002-001- Nº 000005175

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PC'S
REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
SERVICIO DE INTERNET

Clientes: SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE CATAMAYO
Dirección: AV. ISIDRO AYORA Y AV. CATAMAYO
Telf.: 2677259
Celular:

Código	Cant.	Detalle del Producto	Valor/Un.	Parcial
1932PI	1	SISTEMA DE AUTOMATIZACIÓN COMPUTARIZADA	150.0000	150.0000

SAMSUNG
Canon
LG
Intel
hp

Subtotal (1)	SUBTOTAL: 150.00	DESCUENTO: 0.00	IVA 0%: 0.00	IVA 12.00 %: 18.00	TOTAL: 168.00
--------------	------------------	-----------------	--------------	--------------------	---------------

SESENTA Y OCHO CON 00/100

FIRMA AUTORIZADA
RECIBI CONFORME

IMPRESA ORTIZ - 2589432 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157 - Emisión 000005001-000005300 - 19/Junio/2013 - Válido hasta 19/Septiembre/2013 ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo
DIRECCIÓN: Av. Catamayo S/N y Isidro Ayora
Telf.: 2677 - 258 * CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C./C.I. 1191705188001
001-001- Nº 000002243
AUT. SRI. Nº 1112293151

Fecha Emisión: 14-08-2013
Sr. (es): Espejoza Hidalgo Edgar Enrique
R.U.C.: 1103403463001 Comprobante de Venta: Factura
Dirección: Av. Catamayo s/n y Bolívar Nº Comprobante de Venta: 002001-00005175
Detalle de la Retención:

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	150.00	Renta	2%	3.00

TOTAL DE LA RETENCIÓN 3.00
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO
GRÁFICAS AGUI-CAR. • Teresa de Jesús Aguirre Carrón • R.U.C. 1103338495001 • AUT. NRO. 3108 • TELF.: 2 678520 • Emisión 000001951 - 000002350 Elaborado 08-02-2013 Válido para su emisión hasta 06 de Febrero del 2014 •

PCENTER
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

Espinoza Hidalgo Edgar Enrique
DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar • Telf.: 2676574
Cel.: 0997883930 / 0991036102 • Catamayo - Loja - Ecuador
E-MAIL: setcomp@hotmail.com
pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C. 1103403463001 • Cód. AUT. 1112914155

FACTURA
002-001- N° 000005192
Fecha: 20/08/2013 09:54:22
Documento: 5192
Tel.: 2677527

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PC'S
1190075539001
Nombres: CACPE LOJA
Dirección: AV. CATAMAYO Y BOLIVAR

REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Código	Cant.	Detalle del Producto	Valor/Uni.	Parcial
2000P1	1	FUENTE DE PODER SENTEY BCP-450-OC	20.5357	20.5357

SERVICIO DE INTERNET

SAMSUNG
Canon
LG
Intel
hp

Proveedor (1)	SUBTOTAL:	20.54	DESCUENTO:	0.00	IVA 12.00%:	2.46	TOTAL:	23.00
---------------	-----------	-------	------------	------	-------------	------	--------	-------

VEINTI TRES CON 00/100

FIRMA AUTORIZADA
RECIBI CONFORME

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro • R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157 • Emisión 000005001-000005300 • 19/Junio/2013 • Válido hasta 19/Septiembre/2013 ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

COOPERATIVA AHORRO Y CRÉDITO DE LA PEQUEÑA EMPRESA CACPE LOJA CIA. LTDA.
ACTIVIDADES DE INTERMEDIACIÓN MONETARIA REALIZADAS POR COOPERATIVAS
DIRECCIÓN: Sucre 06-40 y Colón Esq. • Telf.: 2575638 • Fax: 2577298 • Loja-Ecuador

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN N° 468 DEL 22-09-2005
R.U.C. 1190075539001
Aut. SRI. 1112684156
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN 001-002- N° 013441

SR. (ES): Edgar Enrique Espinosa Hildalgo
FECHA DE EMISIÓN: 21-ago-2013

R.U.C./C.I.: 1103403463001
TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: FACTURA

DIREC.: Av. Catamayo SN y Bolívar
N° DE COMPROBANTE DE VENTA: 002-001-000005192

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2013	20,54	RENTA	340	1%	0,21
	2,46	IVA		30%	0,74

TOTAL DE RETENCIÓN 0,95

Firma Agente de Retención

* Línea Gráfica * Elva Jiménez Ochoa • R.U.C. 1102335815001 • N° Aut. 13481 / Fecha: 03/Mayo/2013 • Emis.: 012901-013900 • Válido para emisión hasta el 03/Mayo/2014 ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO

PCENTER
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

Espinoza Hidalgo Edgar Enrique
DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar - Telf.: 2676574
Cel.: 0997883930 / 0991036102 - Catamayo - Loja - Ecuador
E-MAIL: setcomp@hotmai.com
pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C. 1103403463001 - Cód. AUT. 1112914155

FACTURA
002-001- N° 000005215

Fecha: 27/08/2013 11:50:16

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PC'S
Código: 1191732878001
Valor: 263.39
Detalle: ASOCIACION AMIGOS DE LOS NIÑOS

REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
Dirección: BUENA ESPERANZA, ALONSO DE MERCADILLO
Telf.: 2555964
Celular:

Código	Cant.	Detalle del Producto	Valor/Uni.	Parcial
2671P1	1	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON L355	263.3910	263.3910

SERVICIO DE INTERNET

SUMATORIA
SUSTOTAL: 263.39
DESCUENTO: 0.00
IVA 0%: 0.00
IVA 12.00 %: 31.61
TOTAL: 295.00

VEINTE Y CINCO CIENTOS NOVENTA Y CINCO CON 00/100

FIRMA AUTORIZADA: *Martha Bando*
RECIBI CONFORME

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157 - Emisión 000005001-000005300 - 19/Junio/2013 - Válido hasta 19/Septiembre/2013 ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

ASOCIACIÓN AMIGOS DE LOS NIÑOS
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
Dirección: Buena Esperanza, Alonso de Mercadillo s/n y Mercadillo
Telf.: 2676 - 584 *
Catamayo - Loja - Ecuador

Fecha Emisión: 27 de Agosto del 2013

Sr. (es): Espinoza Hidalgo Edgar Enrique

R.U.C.: 1103403463001

Dirección: Buena Esperanza, Alonso de Mercadillo s/n y Bolívar

Detalle de la Retención:

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
001-001- N° 000000384
R.U.C./C.I. 1191732878001
AUT. SRI. N° 1112664532

Comprobante de Venta: Factura
N° Comprobante de Venta: 000005215

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto 2041 (I.V.A.) 1031 (Renta)	% de Retención	Valor Retenido
2013	263.39	Renta		10%	2.63
TOTAL DE LA RETENCIÓN					2.63

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN: *Martha Bando*
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE: *Edgar Enrique*

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

GRÁFICAS AGUI-CAR - Terraza de Jesús Aguirre Carrión - RUC. 1103338495001 - AUT. NRO. 3106 - TELF.: 2 876520 - Emisión 000000351 - 000000450 Elaborado 29-04-2013 Válido para su emisión hasta 29 de Abril del 2014

PCENTER ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

Espinoza Hidalgo Edgar Enrique
 DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar • Telf.: 2676574
 Cel.: 0997883930 / 0991036102 • Catamayo - Loja - Ecuador
 E-MAIL: setcomp@hotmail.com
 pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 R.U.C. 1103403463001 • Cód. AUT. 1112914155

FACTURA
 002-001- Nº 000005231

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE PC'S
 RUC/C.I.: 1191705188001
 Pedido: 2010364
 Documento: 5231
 Fecha: 29/08/2013 11:52:26
 FACT. CREDITO

REPARACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
 Nombre: SINDICATO DE CHOFERES PROFESIONALES DE CATAMAYO
 Dirección: AV. ISIDRO AYORA Y AV. CATAMAYO
 Telef.: 2677258
 Celular:

SERVICIO DE INTERNET

Código	Cant.	Detalle del Producto	Valor/Un.	Parcial
1693P1	1	TECLADO GENIUS SLIMSTAR 110 USB	7.5893	7.5893
1115P1	5	PARLANTES GENIUS SP-P110 NEGRO	8.9286	44.6430
2505P1	2	PARLANTES GENIUS SP-UN15 BLACK USB	8.9286	17.8572
2512P1	2	TECLADO GENIUS KB-110X USB BLACK SP	7.5893	15.1786
7803P1	11	CABLE PARA PUENTE DE PODER	2.6786	29.4646
2096P1	2	TARJETA DE RED TRENDNET PCI WIRELESS 54Mbps	15.1600	30.3200
517P1	4	MOUSE GENIUS XSCROLL PS2 BLACK	5.3571	21.4284
1862P1	4	CABLE VIDEO VGA MONITOR	7.1429	28.5716
624P1	20	REGULADOR THOR S-VR 1200 VA	13.3929	267.8580
1905P1	1	UPS APC 650VA SERIE ES	70.5357	70.5357
1300P1	4	DLINK S DBI DIPOLE ANTENA 500MTS 360G	11.6071	46.4284
187P1	20	COBERTORES 19"-21" CON LOGO EMPRESA	4.0179	80.3580

Entendedor (1) SUBTOTAL: 660.23 DESCUENTO: 0.00 IVA 0%-0.00 IVA 12.00 %: 79.23 TOTAL: 739.46

SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE CON 46/100

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157 - Emisión 000005001-000005300 - 19/Junio/2013 - Válido hasta 19/Septiembre/2013 ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo

DIRECCIÓN: Av. Catamayo S/N y Isidro Ayora
 Telf.: 2677 - 258 • CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C./C.I. 1191705188001
 001-001- Nº 000002280
 AUT. SRI. Nº 1112293151

Fecha Emisión: 29-08-2013
 Sr. (es): Espinoza Hidalgo Edgar Enrique
 R.U.C.: 1103403463001 Comprobante de Venta: Factura
 Dirección: Av. Catamayo s/n y Bolívar. Nº Comprobante de Venta: 002-001-00005231
 Detalle de la Retención:

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
2013	660,23	Renta	1%	6,60
TOTAL DE LA RETENCIÓN				6,60

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

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

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

GRÁFICAS AGUI-CAR. • Teresa de Jesús Aguirre Carrión • RUC. 1103338495001 • AUT. NRO. 3108 • TELF.: 2 676820 • Emisión 000001951 - 000002350 Elaborado 08-02-2013 Válido para su emisión hasta 08 de Febrero del 2014 •

PCENTER
ACCESORIOS & SERVICIOS INFORMÁTICOS

Espinoza Hidalgo Edgar Enrique
DIR.: Av. Catamayo s/n y Bolívar • Telf.: 2676574
Cel.: 0997883930 / 0991036102 • Catamayo - Loja - Ecuador
E-MAIL: setcomp@hotmail.com
pccentercatamayo@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
R.U.C. 1103403463001 • Cód. AUT. 1113541314

FACTURA
002-001- N° 000005319

Mantenimiento y Reparación de PC's
RUC: 1191720993001
Pedido: 2010449
Documento: 5319
Fecha: 23/09/2013 11:14:07

Reparación de Equipos de Computación
Nombres: SILMOGAS CIA. LTDA.
Dirección: ISIDRO AYORA Y CIRCUNVALACIÓN
Telf.: 2678060

SERVICIO DE INTERNET

Código	Cant.	Detalle del Producto	Valor/Uni.	Parcial
199/P1	1	MOUSE GENIUS XSCROLL USB NEGROS	7.1429	7.1429

SAMSUNG
Canon
LG
intel
hp

Proveedor (1)	SUBTOTAL:	7.14	DESCUENTO:	0.00	IVA 12.00%:	0.86	TOTAL:	8.00
---------------	-----------	------	------------	------	-------------	------	--------	------

En OCHO CON 00/100

FIRMA AUTORIZADA
RECIBI CONFORME

IMPRESA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157 • Emisión 000005301-000006300 - 17/Septiembre/2013 - Válido hasta 17/Septiembre/2014 ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

GASOSILVA CATAMAYO
GASOSILVA CATAMAYO
Direc.: Av. Isidro Ayora s/n y Circunvalación
Telfax.: 2678 - 060 * 2677 - 782
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

SILMOGAS CIA. LTDA.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Res. N° 574 del 17-05-09

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1191720993001
001-001-N° 00002988
AUT.SRI. N° 1113302619
"Obligado a Llevar Contabilidad"

Razón Social: EDGAR ENRIQUE ESPINOZA HIDALGO R.U.C.: 1103403463001
Dirección: Av. Catamayo s/n y Bolívar Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
Fecha: 23 Sep 2013 N° de Comprobante de Venta: 002001-0005319

DETALLE	EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
COMPRA DE UN MO	2013	7.14	RENTA	340	1	0.07
	2013	0.86	IVA	2041	30	0.26

GRÁFICAS AGUI-CAR • Toranzo de Jesús Aguirre Carrión • RUC. 1103338495001 • AUT. NRO. 3106 • TELF.: 2 676520
• Emisión 000005301-000006300 - 17/Septiembre/2013 Válido para su emisión hasta 07 de Agosto del 2014

RUC. 1191720993001
SILMOGAS CIA. LTDA.
Dir. Isidro Ayora y Circunvalación
Telf. 2678060 - 2677782
Catamayo - Loja - Ecuador

TOTAL RETENIDO \$. 0.33

RECIBI CONFORME

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

PROYECTO APROBADO

a. Título

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERIODO AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2013”

b. Problemática

En el actual contexto competitivo, la generación y manejo eficiente de la información financiera-económica, exige una correcta toma de decisiones para asegurar la permanencia y sostenibilidad empresarial, orientadas a marcar la diferencia a la hora de realizar acciones que impactarán en la salud financiera de la organización; mejorando así la productividad, capacidad organizativa y el rendimiento competitivo.

Es evidente entonces, que la contabilidad como sistema apoyado de técnicas y de tecnología disponible, brinda múltiples posibilidades de eficiencia y eficacia a la gestión empresarial a través del acceso a información relevante de manera frecuente y oportuna que permita tomar decisiones, planificar, gestionar y evaluar. Es por ello que resulta importante obtener, procesar y analizar información interna de la organización; ya que constituye un nexo entre el éxito y crecimiento administrativo-económico; y social visto desde la perspectiva de los usuarios, clientes, proveedores e informantes

Sobre la base de las consideraciones anteriores, en la provincia de Loja existen un sinnúmero de empresas con proyecciones que no cuentan con la implementación de un sistema de información contable, que cree una plataforma acorde a las responsabilidades que deben tener en función al sector económico y al cumplimiento normativo en que se desenvuelven;

más aún no se puede pensar en crecer si no se cuenta con un manejo eficiente de toda la información que fluye dentro de la empresa.

Una de las organizaciones económicas que carece de un sistema contable que dinamice su operatividad es “PC CENTER”, ubicada en el cantón Catamayo, provincia de Loja; Av. Catamayo 05 – 11 y Bolívar; creada con espíritu emprendedor de su propietario Sr. Edgar Enrique Espinoza Hidalgo, en el año de 2002; e inscrita en el Registro Único de Contribuyente (RUC) 1103403463001 y declarada por la Administración Tributaria como Persona Natural obligada a llevar Contabilidad; empresa dedicada a venta al por menor de computadoras, programas de computación, mantenimiento y reparación de equipos informáticos, y venta de suministros y accesorios de computación. Organización que por sus decisiones administrativas desconocen su estructura, comportamiento, y manejo financiero y económico.

El manejo y aplicación de técnicas de investigación permitieron diagnosticar el estado actual de la organización, respecto a la incidencia de la ausencia de un sistema contable, argumentada en la presente área problemática:

- La Empresa “PC CENTER” actualmente no cuenta con un sistema de información contable, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas que lo identifica como un *Contribuyente obligado a llevar Contabilidad*; incurriendo en infracciones tributarias que incluso le puede acarrear la clausura del establecimiento por acto administrativo, al no proporcionar la información requerida por la Administración Tributaria, cuando esta exija, y bajo la responsabilidad y con firma de un contador legalmente autorizado. Implementación que entre sus beneficios está proporcionar información y cifras contables-financieras estructuradas objetivamente en forma clara, inteligente, sencilla, suficiente, oportuna y veraz para la organización económica, personas e instituciones interesadas.

- Las declaraciones de las obligaciones tributarias como persona natural obligada a llevar contabilidad, se las ha cumplido con normalidad con el apoyo de un profesional del área contable; manifestándose la probabilidad de que ciertos valores que son generados por el tratamiento contable no sean considerados con términos monetarios consistentes, y que deben ser apreciados como gastos deducibles, al momento de la declaración del Impuesto a la Renta, como es en el caso de los costos y gastos imputables al ingreso, intereses de deudas contraídas para el giro del negocio, impuestos, tasas, contribuciones, gastos de viaje y estadía para la generación de ingreso, depreciación y amortización, provisiones para cuentas incobrables, entre otros.
- Actualmente las entradas y salidas del efectivo en algunos casos es utilizado en actividades ajenas al giro comercial; ocasionado por la falta de independencia entre la parte empresarial y personal, al no contar con un capital propio de trabajo que le permita seguir con normalidad sus procesos de operatividad y gestión; ratificándose que el efectivo generado y a utilizarse es depositado en las instituciones financieras en cuentas personales, dificultando su segregación y control del efectivo.
- El registro de las operaciones comerciales es realizado través de las anotaciones correspondientes únicamente a través de ingresos y egresos; es decir, los valores correspondientes a las compras y ventas; desafectando la parte financiera, como consecuencia de la ausencia de aplicación del principio de partida doble, dificultando tener un acercamiento a los resultados financieros y económicos procedentes del intercambio comercial y prestación de servicios informáticos.

- En “PC CENTER” no existe información detallada y clasificada referente a cuentas por cobrar y pagar, debido a que no se ha organizado y actualizado la información para su fácil acceso que permita conocer los vencimientos, condiciones y saldos de las cuentas a una fecha determinada, para prever situaciones y obligaciones comerciales con sus clientes y proveedores, garantizando así su solvencia financiera contraída ante terceros.
- El control de las mercaderías disponibles para la venta, carece de ciertas medidas de organización y actualización; causado por la ausencia de un registro para manejar el stock que permita conocer su saldo real, su costo y precio de venta; cuya secuela puede emanar capital de trabajo ocioso, devaluación por efectos tecnológicos y pérdida por costos adicionales por mantenimiento de inventario.
- En el aspecto laboral, “PC CENTER” cuenta con 3 trabajadores que no son afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; efecto que puede ocasionar sanciones por parte del Ministerio de Relaciones laborales y posteriores juicios por parte de los trabajadores y ex trabajadores. Omisión que deberá considerarse en la parte contable a través del rubro sueldos y salarios, beneficios y provisiones sociales.

Ante la situación planteada correspondiente al área problemática; es elocuente delimitar el problema que direccionará acciones y procedimientos hacia la búsqueda de soluciones y/o alternativas en el siguiente:

¿EN QUE MEDIDA LA APLICACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO PODRÍA CONTRIBUIR A LA GENERACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CONFIABLES Y OPORTUNOS PARA LA TOMA DE DECISIONES QUE INCENTIVEN CAPACIDAD ORGANIZATIVA Y RENTABILIDAD FINANCIERA?

c. Justificación

La Universidad Nacional de Loja, a través de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad de estudios a Distancia; está encaminada a formar profesionales idóneos con carácter crítico, técnico que desarrollen sus conocimientos, habilidades y destrezas; con la capacidad de relacionar la teoría con la práctica y de proponer alternativas de solución para las diferentes problemáticas existentes en la sociedad. En base de ello se realizará una propuesta de implementación de un sistema contable que permitirá reforzar los conocimientos de manera sistemática y objetiva como sustento de las competencias profesionales; y porque el mismo constituye un requisito para optar por el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor.

Para la empresa PC Center como organización económica, es necesaria la incorporación de un sistema contable que muestre como ventaja competitiva una gestión ordenada, dinámica y previsible de los objetivos empresariales, y su articulación directa con la normativa legal vigente que garantice una gestión transparente del proceso contable económico y financiero; debido a que en la actualidad su registro tiene vinculación estrecha principalmente con la Constitución de la República del Ecuador, Ley de Régimen Tributaria Interna, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, entre otras. De modo de que el procesamiento y generación de los flujos y reportes de información permitan analizar, comparar y valorar todos los resultados económicos-financieros en un orden coherente y argumentado en la doctrina filosófica contable, para brindar confianza a la alta dirección, y determinar su posición y situación financiera en el momento en que la empresa lo requiera.

Es así, que a través de la presente práctica profesional, se contribuirá al desarrollo de las economías la ciudad de Catamayo y provincia de Loja, mediante directrices e iniciativas que promuevan el desarrollo y aplicación

de conocimientos científicos-técnicos como pautas que validen la sustentación y compromiso de la educación hacia la sociedad, por intermedio de la participación directa del futuro profesional del área contable; y porque el mismo constituye un aporte hacia la generación de información confiable, crecimiento competitivo como exigencia del mercado actual, y como fuente de consulta o modelo guía para las organizaciones económicas de similares características.

d. Objetivos

GENERAL

- “Desarrollar la propuesta de Implantación del Sistema Contable para la Empresa PC Center del cantón Catamayo, provincia de Loja, periodo agosto - septiembre del 2013; orientada a generar información confiable en apego a los principios contables y normativa legal vigente que permitan la adopción de decisiones oportunas.

ESPECÍFICOS

- Estructurar el Plan y Manual de Cuentas direccionado a clasificar, ordenar, reconocer y valorar la información financiera-económica.
- Diseñar auxiliares y controles contables complementarios a los registros de entrada original, con el propósito de conciliar información en forma sistematizada y consistente del movimiento del efectivo y sus equivalentes, cuentas por cobrar y pagar, y existencias disponibles para la venta.
- Ejecutar el proceso contable, hasta la presentación de los Estados Financieros de la Empresa PC Center del cantón Catamayo, de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

- Aplicar índices a la estructura financiera y económica expresada en los Estados Financieros de la Empresa PC Center del cantón Catamayo del periodo registrado; para determinar su liquidez, endeudamiento, actividad y rentabilidad como iniciativa para la adopción de decisiones sobre la base de comportamientos, tendencias y variaciones.

e. Marco Teórico

EMPRESA

Definición

“Es una unidad económica que, a partir de la combinación organizada de diferentes factores materiales y humanos, produce un bien o un servicio destinado a conseguir un beneficio económico”¹

Importancia

En la empresa se materializan la capacidad intelectual, la responsabilidad y la organización, condiciones o factores indispensables para la producción y/o servicios; mediante la organización eficiente de los factores productivos en estrecha relación con las necesidades de la demanda.

Objetivos

La empresa al actuar dentro de un marco social e influir directamente en la vida del ser humano, necesita un patrón u objetivos deseables que le permita satisfacer las necesidades del medio en que actúa, fijándose así los objetivos empresariales que son:

¹ CALDAS, María Eugenia; REYES CARRIÓN, Herráez; y HERAS FERNÁNDEZ, Antonio. *Empresa e iniciativa emprendedora*. 1a. ed. España. Editorial Editex S.A. 2009. p. 26. ISBN 978-84-9771-521-8.

- **Económicos:** tendientes a lograr beneficios monetarios.
- **Sociales:** aquellos que contribuyen al bienestar de la comunidad.
- **Técnicos:** dirigidos a la optimización de la tecnología.

Clasificación

“Se han propuesto numerosas clasificaciones de empresas, atendiendo a multitud de criterios, se señala la siguiente:

1. Según el tamaño o dimensión de la empresa.

- a. Empresas grandes, es la que tiene menos de 50 trabajadores
- b. Empresas medianas, es la que posee menos de 500 trabajadores
- c. Empresas pequeñas, es la que posee más de 500 trabajadores

d. Según la naturaleza de la actividad económica que desarrolla

- a. Empresas del sector primario, que crean utilidad al situar los recursos de la naturaleza en disposición de ser utilizados. Pertenecen al sector primario las empresas agrícolas, pesqueras, acuícolas, ganadería y silvicultura, es decir, explotaciones tradicionales o modernas de recursos naturales, excluida la minería.
- b. Empresas del sector secundario o transformadoras, que desarrollan una actividad productiva en sentido estricto, al transformar físicamente unos factores en productos. Este sector agrupa a las empresas industriales, mineras y de construcción.
- c. Empresas del sector terciario, comprende actividades de muy diversa naturaleza entre las que se encuentran: empresas de pequeños servicios personales, de transporte, de comunicaciones, comerciales, hoteleras, financieras, de información y medios de

comunicación social, de asesoramiento y asistencia especializada y profesional, hospitalarias y de servicios sanitarios, de enseñanza, entre otras.

c. *Según su forma jurídica*

- a. Empresas individuales, formadas por un solo propietario, donde no existe limitación de responsabilidad patrimonial y que corresponde, por lo general, a empresas pequeñas o medianas, de tipo familiar, etc.
- b. Empresas societarias, se constituyen conforme a la legislación por una o varias personas que mediante contrato, se obligan a poner en común dinero, bienes o industria, con la intención de obtener un lucro a repartir entre sí.

d. *Según la titularidad de su capital*

- c. Empresas privadas, en ellas la propiedad y control se encuentran en manos particulares.
- d. Empresas públicas, en ellas el capital (la propiedad) y el control están al mando del estado, bien sea a través de organismos de la administración central, local o regional.

e. *Según su ámbito de actuación*

Puede hablarse de empresas locales, regionales, nacionales y trasnacionales o multinacionales”²

²

ALEGRE, Luis; BERNE, Carmen; y GALVE Carmen. *Fundamentos de economía de la empresa: perspectiva funcional*. 3a. ed. Barcelona - España. Editorial Ariel S.A. 2009. pp. 18 – 20. ISBN 978-84-344-2177-6.

CONTABILIDAD

Definición

“Contabilidad es la ciencia que orienta a los sujetos económicos para que éstos coordinen y estructuren en libros y registros adecuados la composición cualitativa y cuantitativa de su patrimonio (= estática contable), así como las operaciones que modifican, amplían o reducen dicho patrimonio (= dinámica contable).

Objetivos

El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, se puede concretarlos en tres:

- a. *Informar de la situación de la empresa*, tanto en su aspecto económico-cuantitativo como en su aspecto económico-financiero. Los inventarios y los balances serán fundamentalmente los instrumentos a través de los cuales se presentará esa información.
- b. *Informar de los resultados* obtenidos en cada ejercicio económico, es decir, cuánto se ha ganado o perdido en un periodo de tiempo determinado.
- c. *Informar de las causas de dichos resultados*, mucho más importante que saber «cuánto» se gana o se pierde, es saber el «porqué» de esas pérdidas y de esas ganancias, para tratar de corregir gastos e incrementar ingresos en lo sucesivo” ³

³ OMEÑACA GARCÍA, Jesús. *Contabilidad General*. 11a. ed. actualizada. España. Ediciones Deusto. 2010. pp. 21 – 22. ISBN 978-84-234-2614-0.

Clasificación

“Existe una variedad de criterios referentes a la clasificación de la Contabilidad, entre las que se propone la siguiente:

Dependiendo el origen de los recursos

- **Contabilidad Privada**, aquella que tiene por objeto el registro y control de las operaciones que realizan las empresas de propiedad particular. Las empresas privadas a su vez pueden ser de personas naturales y de personas jurídicas.
- **Contabilidad Pública**, esta contabilidad tiene como objetivo el control y registro de las operaciones efectuadas por las entidades y organismos del sector público a nivel seccional y gubernamental.

Dependiendo el tipo de actividad que desarrolle

- **Contabilidad Comercial**, aquella que controla las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra-venta de un producto o artículo determinado.
- **Contabilidad de Costos o Industrial**, es la que controla las operaciones de las empresas dedicadas a la transformación de la materia prima en productos elaborados.
- **Contabilidad de Empresas Extractivas**, aquella que tiene por objeto el control de las operaciones realizadas por las empresas que explotan algún bien existente en la naturaleza para realizar su actividad económica.
- **Contabilidad de Servicios**, aquella cuyo objeto es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios.

Dependiendo del tipo de información que maneja, procesa y proporciona

- **Contabilidad Financiera**, su objetivo es presentar información financiera de propósitos o usos generales en beneficio de la gerencia de la empresa, sus dueños o socios y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de los estados financieros para audiencias o usos externos.
- **Contabilidad Administrativa**, está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la organización, o sea, su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas u objetivos preestablecidos por la gerencia o dirección de la empresa; tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa (cómo era), con el presente (cómo es) y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro (cómo será) de la entidad.
- **Contabilidad de Costos**, es una rama de la contabilidad financiera que implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de venta de tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios; es decir, el costo de cada unidad de producción, mediante el adecuado control de sus elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción.
- a. **Contabilidad Fiscal**, comprende el registro y preparación de informes tendientes a la presentación de declaraciones y el pago de impuestos.

Es importante señalar que por las diferencias entre las leyes fiscales y los principios contables, la contabilidad financiera en ocasiones difiere mucho de la contabilidad fiscal, pero esto no debe ser barrera para llevar un sistema interno de contabilidad financiera y, de igual forma, establecer un adecuado registro fiscal”⁴

CONTROL CONTABLE

Es el proceso correcto de registro de las transacciones contables utilizando para ello normas o estándares que permiten establecer un adecuado orden y seguimiento a la información suministrada, lográndose medir los resultados obtenidos y asegurando la veracidad y confiabilidad de la información obtenida.

NORMATIVA CONTABLE

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Los PCGA constituyen parámetros para que la confección de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Políticas Contables: Las Políticas contables son los principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de estados financieros.

⁴

Angie Díaz. *Clasificación de la Contabilidad*. [en línea] 2009 - 08 - 16. [Fecha de Consulta: 2013 - 03 - 13]
Disponible en: <http://www.slideshare.net/ancadira/clasificacin-de-la-contabilidad>

NORMATIVA VINCULANTE

Ley de Régimen Tributario Interno

Normativa que regula la forma en el que el contribuyente debe responder ante la autoridad tributaria, considerando ciertos beneficios y obligaciones expresos en la Ley; garantizando la equidad, igualdad y justicia para obtener, mantener y mejorar los ingresos de la fuente ecuatoriana.

Ley de Seguridad Social

El objeto de la presente Ley es establecer el sistema de Seguro Social en el marco de la Constitución Política de la República, para regular y desarrollar los derechos y deberes recíprocos del Estado y los ciudadanos, para la protección de los trabajadores y sus familias frente a las contingencias sociales de la vida y del trabajo. El Seguro Social es el conjunto de instituciones, recursos, normas y procedimientos con fundamento en la solidaridad y en la responsabilidad personal y social.

Código de Trabajo

El Código del Trabajo es un instrumento jurídico de orden público mediante el cual el Estado regula las relaciones laborales, estableciendo los derechos y deberes de los empleadores y trabajadores de acuerdo a su responsabilidad social, sin discriminaciones por razones políticas, religiosas, raciales, de sexo o de cualquier otra clase, que les asegure un bienestar compatible con la dignidad humana.

SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

Para el control de la cuenta mercaderías y en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), existen dos sistemas:

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

Definición

“Parte integrante de la administración financiera de una empresa comercial e industrial, que corresponde todo el proceso de las operaciones contable-financieras en base a la utilización de un procedimiento exclusivo de manera especial en el uso de cuentas el control y valoración de mercaderías, con el auxiliar de tarjetas kárdex.

Cuentas que se utilizan

- Inventario de Mercaderías
- Ventas
- Costo de Ventas
- Pérdida en Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

Ventajas

- Facilita ejercer un control adecuado sobre la bodega y los que están a cargo de ella.
- Nunca se corre el riesgo de quedar la bodega en desabastecimiento o exceso de stock porque se controla las existencias con cantidades máximas, mínimas y críticas.
- El saldo final de mercaderías se establece contablemente.
- Fácilmente y en cualquier momento se puede conocer los resultados obtenidos en la actividad de entrega; compra – venta.
- Se utiliza un solo método de valoración para cualquier número de materiales, por lo menos durante el periodo contable (01 de enero al 31 de diciembre).

Desventajas

- Aparentemente los costos para su control son elevados, pero con los sistemas computarizados se reducen al mínimo.
- El registro contable tiende a complicarse, siempre y cuando no exista un dominio y conocimiento de control y registro.

Sistema de Cuenta Múltiple

Definición

Es el conjunto de reglas y principios que ordenados entre sí permiten llegar a la determinación de los estados financieros sobre la base de una secuencia y seguimiento del ciclo contable, utilizando cuentas que aparecen en cada una de las transacciones.

Cuentas que se utilizan

- Compras
- Ventas
- Devolución en compras y ventas
- Descuento en compras y ventas
- Costo de Ventas
- Pérdidas en Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

Ventajas

- Se tiene una información detallada de cada una de las cuentas.
- Su registro contable es de fácil aplicación.
- El costo material y humano es reducido.

Desventajas

- Al no utilizar las tarjetas kárdex, se dificulta su control y puede ocasionar desviaciones de mercaderías en las entradas y salidas.
- Se requiere un mayor control extra contable”⁵

SISTEMA DE INFORMACIÓN CONTABLE

Definición

“Un sistema de información contable consiste en etapas manuales y computarizadas interrelacionadas y que utiliza procesos como la recopilación, el registro, la sumarización, el análisis y la administración de datos para proporcionar información a los usuarios.

Clasificación

El sistema de información contable se puede dividir en dos subsistemas principales: (1) el sistema de información de contabilidad financiera y (2) el sistema de información de administración de costos.

Sistema de información de contabilidad financiera

Se ocupa sobre todo de la elaboración de reportes financieros para usuarios externos; y se utilizan para las decisiones de inversión, para la evaluación de cargos, para la vigilancia de las actividades y para las medidas regulatorias.

Sistema de información de administración de costos

Está relacionado con la producción de resultados finales para los usuarios internos que utilizan los insumos y los procesos necesarios para satisfacer

⁵ NARANJO SALGUERO, Marcelo y Joselito. *Contabilidad Comercial y de Servicios*. 12a. ed. Quito – Ecuador. Editorial Don Bosco. 2009. pp. 117, 222, 246, 282 - 262. ISBN 9978-82-787-0.

los objetivos de la administración. El sistema de información de administración de costos tiene tres amplios objetivos que proporcionan información para:

- El costeo de los servicios, los productos y otros objetos de interés para la administración
- La planeación y el control
- La toma de decisiones”⁶

PARTIDA DOBLE

Definición

“En esencia, el método consiste en realizar una doble anotación, o sea, anotar en una cuenta el “Debe” y en otra cuenta el “Haber”, siendo el importe anotado en el Debe igual al anotado en el Haber. Esta igualdad en el registro de cada operación hace que no se altere la igualdad patrimonial. Es decir, los recursos obtenidos de los propietarios y de los acreedores (financiación) se materializan o invierten en el activo (inversión).

Características

Las características de la partida doble son las siguientes:

- Se registra utilizando cuentas
- Una cuenta como mínimo, posee un nombre, una parte llamada *Debe* y otra parte llamada *Haber*,

⁶ HANSEN, Don R. y MOWEN, Maryanne M. *Administración de costos; Contabilidad y control*. 5a. ed. México. Thomson International. 2009. pp. 30 – 31. ISBN 978-970-636-583-0.

- Una operación para ser registrada, se puede traducir en dos efectos sobre el patrimonio”⁷

CUENTA CONTABLE

La cuenta es el instrumento utilizado por la contabilidad para representar la evolución y situación de cada uno de los elementos que integran el patrimonio y el resultado de la empresa. Cada elemento patrimonial tiene asignado una cuenta.

PLAN DE CUENTAS

El plan de cuentas constituye la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente e identificadas con nombres para distinguir una clase de partidas de otras, a los fines del registro contable de las transacciones.

MANUAL DE CUENTAS

Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

DOCUMENTACIÓN FUENTE

“Documento justificante, para el registro de las operaciones de la actividad empresarial; y constituyen la fuente de la información contable y pueden ser: facturas, ordenes firmadas, extractos bancarios, documentos de cobro, documentos de pago, etc.”⁸

⁷ CABALLERO MIGUEZ, Gonzalo e Iria. *Análisis y Evaluación de Balances: Una Introducción a los Estados Contables y su Análisis*. 1a. ed. España. Ideaspropias Editorial. 2010. p. 13. ISBN 978-84-934553-9-2.

⁸ PÉREZ, Rosario. *Técnica Contable*. 1a. ed. Madrid - España. Editex S.A. 2010. p. 83. ISBN 978-84-9771-648-2.

Comprobantes de Venta

Son los documentos que deben entregarse cuando se transfiere un bien o se preste un servicio. Los comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas son: facturas, notas o boletas de venta, liquidación de compras de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras, y boletos o entradas a espectáculos públicos.

Factura

Nombre Comercial (si consta el en RUC)		R.U.C.		RUC emisor	
COMPUNISIÓN abc		1790112233001			
Razón Social emisor		FACTURA		Denominación	
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ABC		NO. 002-001-123456789		Numeración	
Dirección de la matriz y establecimiento emisor (cuando corresponda)		AUT. SRI: 1234567890		Número de autorización (Otorgado por el SRI)	
Dirección Matriz: Plaza N23-33 y Cantón Cevallos		FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01-08-2010		Fecha de autorización	
Dirección Sucursal: Santa Monica y Suro					
Identificación adquirente		RUC/CCL		Número de Guía de Remisión (cuando corresponda)	
Sr. Jefe: Carlos Enrique Avilés Carrasco		170120452-7			
DIRECCIÓN: Salinas y Santiago		TELÉFONO: 02-2908592			
FECHA EMISIÓN: 01 / Agosto / 2010		GUÍA DE REMISIÓN: 001-001-123456789			
Fecha de emisión					
Descripción del bien o servicio		PRECIO UNITARIO		Precio Unitario	
CANT.		R. TOTAL			
1		Flash Memory		20,00	
Fecha de caducidad		VALOR PARA DEDUCCIÓN: 20,00		Valor gravado 12%	
		SUBTOTAL 12%		20,00	
Firma adquirente		SUBTOTAL 0%		Valor gravado 0%	
		DESCUENTO		Descuentos	
		SUBTOTAL		Valor subtotal (sin incluir impuestos)	
		20,00		20,00	
Datos de la imprenta		IVA 12%		Valor del IVA	
Carlos Reyes Salazar Rivas / Representante		VALOR TOTAL		Valor Total	
RUC: 170120452-7 No. Autorización: 1234		22,40			
Destinatarios		Original: Adquirente / Copia: Emisor			
		DOCUMENTO PARA USO CONECTIVO CON VALORES COMERCIALES SRI			
Incluir en caso de encontrarse designado como tal					
NOTAS:		En caso de ser designado como Especial Emisor: CONTABILIZACIÓN ESPECIAL IVA. Remisión: 1234			
		En caso de estar designado como Especial Emisor: CONTABILIZACIÓN ESPECIAL IVA. Remisión: 1234			
REQUISITOS DE CUBRIMIENTO					
REQUISITOS FINANCIEROS					

Comprobantes de Retención

Son los documentos que acreditan la retención del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta, que efectúen las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Nombre Comercial (si consta en el RUC)
Razón Social emisor
Dirección de la matriz y establecimiento emisor (cuando corresponda)
Identificación sujeto pasivo retenido

R.U.C. 1790182345001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
NO. 004-003-123456789

AUT. SRI: 1234567890

FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01-08-2010

RUC emisor

Denominación

Numeración

Número de autorización (Otorgado por el SRI)

Fecha de autorización

Ejercicio fiscal
Valor de la transacción
Impuesto sobre el que se efectúa la retención

Sr (es): Carlos Enrique Avilés Carrasco

R.U.C./C.I. 1701234567

DIRECCIÓN: Salinas y Santiago

FECHA EMISIÓN: 01 / Agosto / 2010

Tipo de comprobante de venta: Factura

No. de comprobante de venta: 001-001-123456789

Fecha de emisión

Tipo de comprobante de venta

Número de comprobante de venta

Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor Retenido
2010	2000	Renta	8%	160
2010	240	IVA	100%	240
2010	2000	Dólaras	2%	40

Firma del agente de retención

VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 01-08-2011

Carlos Angel Bolivar Mora / Imprenta Bolivar
RUC: 1790182345001 / No. Autorización 1234

Original: Sujeto pasivo retenido
Copia: Agente de retención

Datos de la imprenta

Destinatarios

Fecha de caducidad

NOTAS:

En caso de ser designado como Especial incluir: CONTRIBUYENTE ESPECIAL No. Resolución: 1234

En caso de estar obligado a llevar contabilidad incluir: OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

REQUISITOS DE LLENADO

REQUISITOS PREIMPRESOS

Incluir en caso de encontrarse designado como tal

DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO (SIN VALIDEZ COMERCIAL)

SRI

DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS

Estos documentos son complementarios a los comprobantes de venta, se utilizan para reversar transacciones, cobrar intereses, transportar bienes, etc. Los documentos complementarios son: notas de crédito, notas de débito, guías de remisión.

Guía de Remisión

GUÍA DE REMISIÓN

Nombre Comercial (si consta en el RUC)

Razón Social emisor

Dirección de la matriz y establecimiento emisor (cuando corresponda)

Fecha inicio de traslado

Datos del comprobante de venta

Número declaración aduanera (si lo hay)

Motivo del traslado

Dirección punto de partida

Identificación del destinatario

Datos de la imprenta

Destinatarios

R.U.C. 1790102343001

GUÍA DE REMISIÓN

NO. 004-003-123456789

AUT. SRI: 1234567890

FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01-08-2019

Dirección Matriz: Pisco 123 01 y Avenida Simón Bolívar

Dirección Sucursal: Santa Monera y Lince

FECHA INICIO DE TRASLADO: 01-08-2019

FECHA TERMINACIÓN DE TRASLADO: 01-08-2019

Tipo: Factura **FECHA EMISIÓN:** 01-08-2019

N.º AUTORIZACIÓN: 004567890 **N.º DEL COMPROBANTE:** 001-001-004567890

NÚMERO DE DECLARACIÓN ADUANERA:

MOTIVO DEL TRASLADO: Venta

PUNTO DE PARTIDA: Avellan, Carolina **DIRECCIÓN PUNTO DE DESTINO:** Santa Teófilo 2544

IDENTIFICACIÓN DEL DESTINATARIO

R.U.C./C.I. 7790102343001 **R.U.C./C.I.** 7790102343001

RAZÓN SOCIAL: Victor Salazar **RAZÓN SOCIAL:** Carlos Villaverde

PLACA: TDA-1234 **PLACA:** TDA-1234

IDENTIFICACIÓN DEL REMITENTE:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN
1	Computador

Valores para declaración: VALORES PARA DECLARACIÓN: 00-2019

Impuesto Sustantivo: 00% **Impuesto General:** 00% **Impuesto Especial:** 00%

DECLARACIÓN PARA LOS EFECTOS DE LA VALUACIÓN COMERCIAL SRI

RUC emisor

Denominación

Numeración

Número de autorización (Otorgado por el SRI)

Fecha de autorización

Fecha terminación de traslado

Identificación del transportista

Placa

Identificación del remitente

Descripción de la mercadería

Fecha de caducidad

NOTA:

En caso de ser otorgado como **Transportador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

En caso de ser otorgado como **Rematador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

En caso de ser otorgado como **Rematador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

La identificación del Remitente, debe ser llevada cuando la guía sea utilizada por el transportista o el destinatario

REQUISITO DE LLENADO: LLENADO

REQUISITO DE PRESENTACIÓN: LLENADO

Incluir en caso de encontrarse designado como tal

NOTA:

En caso de ser otorgado como **Transportador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

En caso de ser otorgado como **Rematador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

En caso de ser otorgado como **Rematador** **COMPROMETIDO ESPECIAL** No Declarar LCV

La identificación del Remitente, debe ser llevada cuando la guía sea utilizada por el transportista o el destinatario

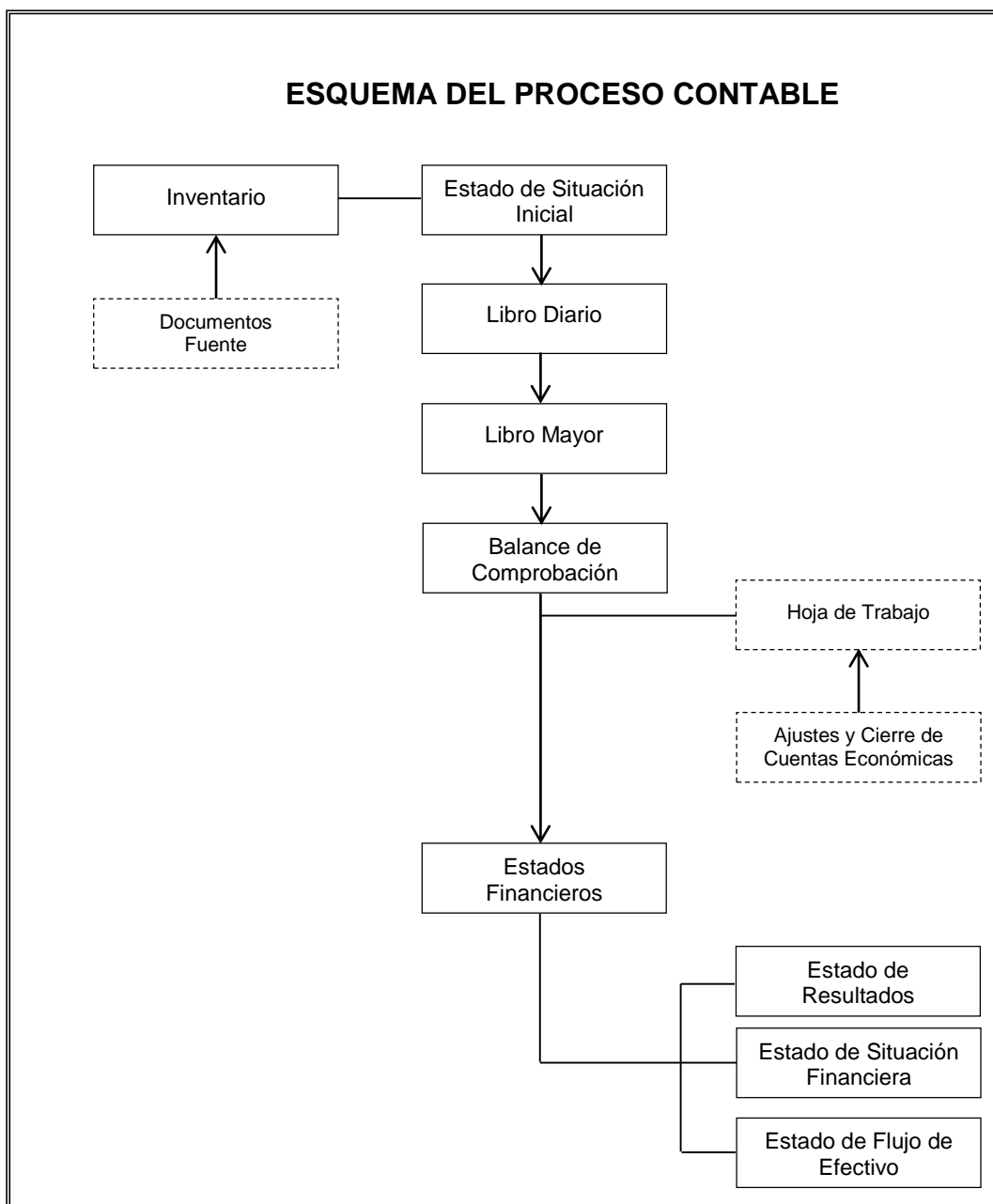
REQUISITO DE LLENADO: LLENADO

REQUISITO DE PRESENTACIÓN: LLENADO

Incluir en caso de encontrarse designado como tal

PROCESO CONTABLE

Es el conjunto de todos los pasos necesarios que se han de realizar en un determinado ejercicio para llegar a establecer de forma sistemática el balance y la cuenta de resultados. Dicho de otro modo, se entiende por proceso contable el conjunto de operaciones realizadas por la empresa durante el ejercicio económico y su reflejo en los libros de contabilidad.



INVENTARIO

“Es la relación ordenada de bienes, existencias, derechos y obligaciones de una entidad o empresa a una fecha determinada; información que debe expresar el reconocimiento, medición, valuación y cuantificación financiera de sus activos, pasivos y patrimonio” ⁹

⁹ REY POMBO, José. *Contabilidad General*. 2a. ed. España. Learning Paraninf S.A. 2010. p. 57. ISBN 978-84-9732-727-5.

EMPRESA "PC CENTER" INVENTARIO INICIAL Al 01 de agosto del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CÓDIGO	CANT	DESCRIPCIÓN	V/UNITARIO	V/PARCIAL	Folio Nro. 01 V/TOTAL
<div style="text-align: right;">Catamayo, 01 de agosto del 2013</div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> <div>f. GERENTE</div> <div>f. CONTADORA</div> </div>					

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El Estado de Situación Inicial, es la demostración contable que se presenta al iniciar las actividades comerciales o un ciclo contable; es un informe que refleja la situación financiera en un momento determinado y se estructura del activo, pasivo y el patrimonio neto, desarrollado cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales.

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al 01 de agosto del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES UDS \$					
1.	ACTIVOS				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.01	CAJA		xxxxxxx		
1.1.02	BANCOS		xxxxxxx		
1.1.02.01	CACPE LOJA	xxxxxxx			
1.1.03	CLIENTES		xxxxxxx		
1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		xxxxxxx		
1.1.07	SUMINISTROS DE OFICINA		xxxxxxx		
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN EN FUENTE IR		xxxxxxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			xxxxxxx	
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.01	VEHÍCULOS		xxxxxxx		
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES		xxxxxxx		
1.2.05	EQUIPO DE OFICINA		xxxxxxx		
1.2.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		xxxxxxx		
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			xxxxxxx	
	TOTAL ACTIVOS			xxxxxxx	
2.	PASIVOS				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				
2.1.02	PROVEEDORES		xxxxxxx		
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		xxxxxxx		
2.1.03.01	CACPE LOJA	xxxxxxx			
2.1.12	ANTICIPO IR POR PAGAR		xxxxxxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			xxxxxxx	
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO				
2.2.01.01	CACPE LOJA	xxxxxxx	xxxxxxx		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			xxxxxxx	
	TOTAL PASIVO			xxxxxxx	
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.01	CAPITAL		xxxxxxx		
	TOTAL CAPITAL			xxxxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO			xxxxxxx	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxxxxx	
<div style="text-align: right;">Catamayo, 01 de agosto de 2013</div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> <div>f. GERENTE</div> <div>f. CONTADORA</div> </div>					

LIBRO DIARIO

El libro diario o diario general, es el primer registro de entrada original en el ciclo contable de una empresa, en el que se registran todos los movimientos contables en orden cronológico.

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO DIARIO Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$ Folio Nro. 01					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Libro en el cual se agrupa el conjunto de cuentas utilizadas en la empresa y registradas en el Libro Diario, con la finalidad de suministrar y facilitar un análisis individual de cada cuenta. Facilita en resumen de los movimientos totales de cada cuenta., clasificándolas por su naturaleza y objeto.

EMPRESA "PC CENTER" LIBRO MAYOR Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
CUENTA:			CODIGO:			
FECHA	DETALLE	REF. F/A	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER

BALANCE DE COMPROBACIÓN

Es un registro de la información que suministra el libro mayor y que garantiza que se han efectuado la totalidad de las transcripciones originadas en el Diario, basadas en los principios de la partida doble. Se realiza la sumatoria de todos los débitos y créditos en forma separada, debiendo ser iguales ambas columnas. De esta forma, se verifica que el pase de los asientos del Diario al Mayor se efectuó correctamente.

EMPRESA "PC CENTER" BALANCE DE COMPROBACIÓN Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
NRO.	CÓDIGO	CUENTA	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		SUMAN				
Catamayo, 30 de septiembre del 2013						
f. GERENTE			f. CONTADORA			

HOJA DE TRABAJO

Documento no formal contablemente, y se usa para confeccionar los asientos de ajustes que modificarán los valores del balance de comprobación antes de ajustes de cierre; el mismo que permite preparar los balances que reflejan la estructura financiera y económica de la organización”¹⁰

EMPRESA "PC CENTER" HOJA DE TRABAJO Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$											
Folio Nro. 01											
CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	SUMAN IGUALES										

¹⁰ GRECO, Orlando. *Diccionario Contable*. 4a. ed. Buenos Aires - Argentina. Valletta Ediciones. 2011. pp. 74, 267 y 332. ISBN 978-950-743-286-6.

AJUSTES CONTABLES

Son las correcciones necesarias para poder emitir estados financieros ajustados a la realidad económica y financiera de la empresa, además de cumplir con los principios de contabilidad y normativa legal vigente; es decir ajustar la realidad de un hecho, determinar sus implicaciones y por consecuencia inmediata hacer de lo ajustado, algo útil, pues ya se tiene certeza de que representa un valor real.

Causas y efectos de saldos incorrectos

- Omisión, por falta de registro de operaciones efectuadas, al final afecta al no cuadrar.
- Errores, al aplicar cuentas y valores incorrectos. Las cuentas se sobrevaloran además de los saldos.
- Desactualizaciones, por el uso sistemático de bienes o servicios, por rentas y arriendos precobrados que no han sido liquidadas o pagadas, por posibles incobrables que estén desactualizadas en el momento de preparar el balance de comprobación.
- Uso indebido, por abuso o exceso de confianza por parte de los custodios de dinero, bienes, etc., se suelen presentar desfases entre los saldos contables y la presencia física de los recursos.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los Estados Financieros son documentos a través de los cuales se presenta la información económica-financiera de la empresa, de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, en términos de consistencia, confiabilidad y oportunidad.

Estado de Resultados

El Estado de Resultado o Estado de Pérdidas y Ganancias es un documento contable que muestra detalladamente y ordenadamente la utilidad o pérdida del ejercicio” ¹¹

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE RESULTADOS Del 01 de agosto al 30 de septiembre del 2013 EXPRESADO EN DÓLARES USD \$			
4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	VENTAS	xxxxxxx	
4.1.02	(-) DESCUENTO EN VENTAS	xxxxxxx	
	(=) VENTAS NETAS		xxxxxxx
5.1.04	(-) COSTO DE VENTAS		
	MERCADERÍAS (Inventario Inicial)	xxxxxxx	
5.1.01	(+) COMPRAS	xxxxxxx	
	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	xxxxxxx	
	COMPRAS NETAS	xxxxxxx	
	(=) MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA	xxxxxxx	
	(-) MERCADERÍAS (Inventario Final)	xxxxxxx	xxxxxxx
4.1.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxxxxx
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		xxxxxxx
4.2.01	INTERESES GANADOS	xxxxxxx	
	TOTAL INGRESOS		xxxxxxx
5.	(-) GASTOS		
5.1	GASTOS OPERACIONALES		xxxxxxx
5.1.05	HONORARIOS PROFESIONALES	xxxxxxx	
5.1.06	SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxxx	
5.1.07	APORTE PATRONAL	xxxxxxx	
5.1.08	GASTO PROVISIONES SOCIALES	xxxxxxx	
5.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	xxxxxxx	
5.1.18	GASTOS DE DESPACHO Y EMBALAJE	xxxxxxx	
5.1.22	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	xxxxxxx	
5.1.23	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx	
5.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx	
	TOTAL GASTOS		xxxxxxx
3.2.04	(=) PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO		xxxxxxx
Catamayo, 30 de septiembre de 2013			
f.		f.	
GERENTE		CONTADORA	

¹¹ MONTESINOS JULVE, Vicente. *Introducción a la Contabilidad Financiera; un enfoque internacional*. 6a. ed. Madrid – España. Ariel Economía. 2009. pp. 478 - 479. ISBN 978-84-344-4551-2.

Estado de Situación Financiera

Es un estado contable que refleja la situación patrimonial de la empresa, dicha situación se compone de los bienes, derechos, deudas y capital que tiene la empresa en un momento dado. Los bienes y derechos integran el activo del balance de situación. El patrimonio neto y el pasivo informan de la financiación obtenida.

EMPRESA "PC CENTER" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 30 de septiembre del 2013 "EXPRESADO EN USD \$"			
1.	ACTIVOS		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	CAJA		xxxxxxx
1.1.02	BANCOS		xxxxxxx
1.1.02.01	CACPE-LOJA Cta. Ahorros N° 001050089610	xxxxxxx	
1.1.03	CLIENTES	xxxxxxx	xxxxxxx
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	xxxxxxx	
1.1.06	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		xxxxxxx
1.1.12	CRÉDITO TRIBUTARIO		xxxxxxx
1.1.13	ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR		xxxxxxx
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxxxxx
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	VEHÍCULOS	xxxxxxx	xxxxxxx
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	xxxxxxx	
1.2.03	MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx	xxxxxxx
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENS.	xxxxxxx	
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		xxxxxxx
	TOTAL ACTIVOS		xxxxxxx
2.	PASIVOS		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.02	PROVEEDORES		xxxxxxx
2.1.03	DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO		xxxxxxx
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxxxxx
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		xxxxxxx
	TOTAL PASIVOS		xxxxxxx
3.	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL		xxxxxxx
	TOTAL CAPITAL		xxxxxxx
3.2	RESULTADOS		
3.2.04	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	xxxxxxx	
	TOTAL RESULTADOS		xxxxxxx
	TOTAL PATRIMONIO		xxxxxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		xxxxxxx
Catamayo, 30 de septiembre del 2013			
f.	GERENTE	f.	CONTADORA

Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo informa de las transacciones que afectan a la liquidez de la empresa. Por lo tanto, ayuda a evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo. También es útil para evaluar las posibilidades de éxito, supervivencia o fracaso de una empresa desde una perspectiva económico-financiera, en base a los beneficios y liquidez que es capaz de generar”¹²

EMPRESA "PC CENTER"	
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO	
Al 30 de septiembre del 2013	
"EXPRESADO EN USD \$"	
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
AUMENTO DE CLIENTES	xxxxxxxx
AUMENTO DE INVENTARIO DE MERCADERIA	xxxxxxxx
AUMENTO DE SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	xxxxxxxx
AUMENTO DE BIENES DE MENOR CUANTÍA	xxxxxxxx
AUMENTO DECRÉDITO TRIBUTARIO	xxxxxxxx
AUMENTO ANTICIPO RETENCIÓN FUENTE IR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE PROVEEDORES	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN DE IVA RETENIDO POR PAGAR	xxxxxxxx
DISMINUCIÓN RETENCIÓN FUENTE IR POR PAGAR	xxxxxxxx
AUMENTO DE ANTICIPO IR POR PAGAR	xxxxxxxx
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	xxxxxxxx
Mas DEPRECIACION	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	xxxxxxxx
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
AUMENTO DE VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	xxxxxxxx
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO DE DTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	xxxxxxxx
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	xxxxxxxx
SALDO CONCILIADO DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Mas SALDO INICIAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Igual SALDO FINAL DE CAJA Y SUS EQUIVALENTES	xxxxxxxx
Catamayo, 30 de septiembre del 2013	
f.	f.
GERENTE	CONTADORA

¹² ORIOL, Amat. *Análisis de Estados Financieros: Fundamentos y aplicaciones*. 8a. ed. España. Ediciones Gestión 2000. 2009. pp. 38 y 47. ISBN 978-84-96612-96-9.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

OBLIGACIÓN DE LLEVAR CONTABILIDAD

Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado los USD 60.000 o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 100.000 o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 80.000. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta gravada.

LOS CONTRIBUYENTES Y RESPONSABLE

CONTRIBUYENTE

“Son aquellos respecto del cual se verifica el hecho generador de la obligación tributaria, es toda persona física o natural y jurídica o moral obligada a cumplir y hacer cumplir los deberes formales según lo establece las leyes tributarias del país, esto debe proveerse del registro Único del Contribuyente (RUC) el cual le sirve como código de identificación en sus actividades fiscales y como control de la administración para dar seguimiento al cumplimiento de los derechos y deberes de éstos.

Clasificación de los Contribuyentes

Personas Naturales, son personas físicas, nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas, que ejercen derechos y cumple obligaciones a título personal.

Sociedades, el término sociedad comprende a todas las instituciones del sector público y privado, a las personas jurídicas bajo el control de las Superintendencias de Compañía y de Bancos, las organizaciones con y sin fines de lucro, los fideicomisos mercantiles, las sociedades de hecho y cualquier patrimonio independiente de sus miembros.

Contribuyentes Especiales, son designados por la administración tributaria, es un segmento de contribuyentes, cuyo número es reducido, reportan los mayores o más grandes activos, los mayores volúmenes de ingresos, y son los de mayor significación económica del país, su participación es de gran influencia en la recaudación interna de impuestos.

RESPONSABLE

Son aquellas personas que no tienen la calidad de contribuyentes, pues no están vinculadas directamente con el hecho generador; pero, para lograr un mejor control en la recaudación de tributos y en razón del cargo o función que esas personas ocupan por disposición expresa de la ley, deben cumplir las obligaciones asignadas a los contribuyentes. De ahí que los responsables siempre serán sujetos pasivos pero por deuda ajena

OBLIGACIÓN TRIBUTARIA

Según el Código de Trabajo Art. 15: Es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la Ley”¹³

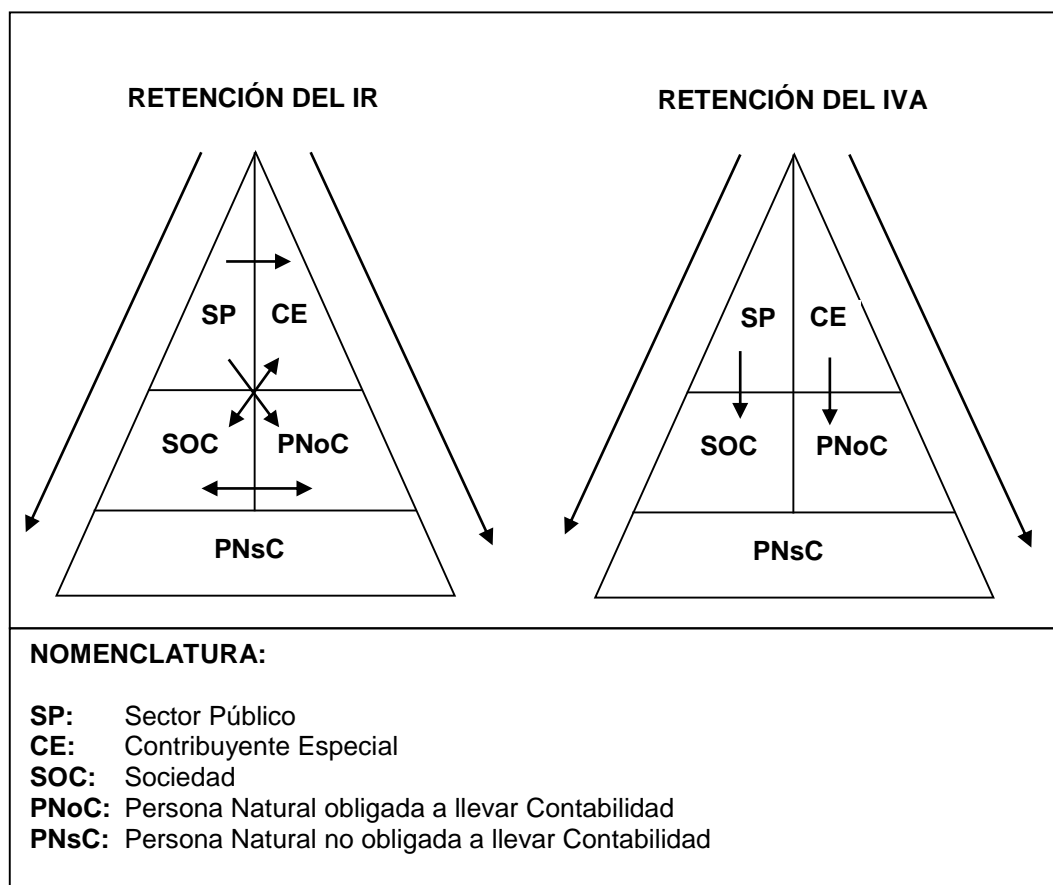
¹³ CABRERA NAVARRETE, Wilmer; GAIBOR MIRANDA, Andrea; y PIEDRAHITA MERA, David. *Perfil Socioeconómico del Contribuyente de Guayaquil sujeto al control del Servicio de Rentas Internas en sus obligaciones tributarias*. (tesis). [en línea] Ecuador. 2011-01-13 [Fecha de consulta: 2013-03-15] Disponible en: www.slideshare.net/majo182555/tesis-tributaria.

REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES (RUC)

Es el número de identificación tributaria otorgado por el SRI, para que el contribuyente pueda realizar actividades económicas y cumplir con sus obligaciones tributarias.

RETENCIÓN DE IMPUESTOS

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos.



IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributaria Interno señala:

Art. 1.- Objeto del impuesto.- “Establécese el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley.

Art. 16.- Base imponible.- En general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.

Art. 40.- Plazos para la declaración.- Las declaraciones del impuesto a la renta serán presentadas anualmente, por los sujetos pasivos en los lugares y fechas determinados por el reglamento.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Art. 52.- Objeto del impuesto.- Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley.

Art. 58.- Base imponible general.- La base imponible del IVA es el valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado a base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio.

Art. 67.- Declaración del impuesto.- Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, presentarán una declaración semestral de dichas transferencias, a menos que sea agente de retención de IVA” ¹⁴

PORCENTAJES DE IMPUESTOS Y RETENCIÓN

IMPUESTO	PORCENTAJE DEL IMPUESTO	PORCENTAJE RETENCIÓN	CÓDIGO DE RETENCIÓN	FORMULARIO DECLARACIÓN	FORMULARIO RETENCIÓN
IMPUESTO A LA RENTA		1% 2% 8% 10% 15% 25% 0,10%	1031	101 Soc. 102 PNOC 102A PNSC	103
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0% 12%	30% 70% 100%	2013	104 Soc y PNOC 104A PNSC	

ANÁLISIS FINANCIERO

“El análisis financiero consiste en la aplicación de un conjunto de técnicas e instrumentos analíticos a los estados financieros para deducir una serie

¹⁴ Ley de Régimen Tributaria Interno. Arts. 1, 16, 40, 52, 58 y 67. Registro Oficial 223 de 30 de Noviembre del 2007. Tercer Suplemento 242 de 29 de Diciembre de 2007. Quito – Ecuador.

de medidas y relaciones que son significativas y útiles para la toma de decisiones. En consecuencia, la función esencial del análisis a los estados financieros, es convertir los datos en información útil, razón por la que el análisis de los estados financieros debe ser básicamente decisonal. De acuerdo con esta perspectiva, a lo largo dl desarrollo de un análisis financiero, los objetivos perseguidos deben traducirse, a lo largo del desarrollo de un análisis financiero, los objetivos perseguidos deben traducirse en una serie de preguntas concretas que deberán encontrar una respuesta adecuada”¹⁵

RAZÓN O INDICADOR FINANCIERO

“Se conoce con el nombre de «razón o indicador» el resultado de establecer la relación numérica entre dos cantidades de cuentas diferentes del balance general y/o del estado de pérdidas y ganancias.

Clasificación de las Razones o Indicadores

Indicadores de Liquidez, estos indicadores surgen de la necesidad de medir la capacidad que tienen las empresas para cancelar sus obligaciones de corto plazo. Sirven para establecer la facilidad o dificultad que presenta una compañía para pagar sus pasivos corrientes con el producto de convertir a efectivo sus activos corrientes.

Razón de Corriente

$$Razón\ de\ Corriente = \frac{Activo\ Corriente}{Pasivo\ Corriente}$$

¹⁵ RUBIO DOMÍNGUEZ, Pedro. *Manual de Análisis Financiero*. Edición Electrónica. España. 2009. p. 2. Disponible en: www.eumed.net/libros/2009a/255/ ISBN 978-84-690-6172-5.

Se denomina también relación corriente, y trata de verificar las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para afrontar sus compromisos, también a corto plazo.

Capital Neto de Trabajo

$$\text{Capital Neto de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Este no es propiamente un indicador sino más bien una forma de apreciar de manera cuantitativa los resultados de la razón corriente. Dicho de otro modo, este cálculo expresa en términos de valor lo que la razón corriente presenta como una relación.

Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Se conoce también con el nombre de prueba del ácido o liquidez seca. Es un test más riguroso, el cual pretende verificar la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes pero sin pretender de la venta de sus existencias, es decir, básicamente con sus saldos de efectivo, el producido de sus cuentas por cobrar, sus inversiones temporales y algún otro activo de fácil que pueda haber, diferente a los inventarios.

Indicadores de Actividad, llamados también indicadores de rotación, tratan de medir la eficiencia con la cual una empresa utiliza sus activos, según la velocidad de recuperación de los valores aplicados en ellos. Se pretende imprimirle un sentido dinámico al análisis de la aplicación de recursos, mediante la comparación entre cuentas de balance (estáticas) y cuentas de resultado (dinámica).

Rotación de Cartera

$$\text{Rotación de Cartera} = \frac{\text{Venta a crédito en el periodo}}{\text{Cuentas por cobrar promedio}}$$

Este indicador establece el número de veces que giran las cuentas por cobrar, en promedio, en un periodo determinado de tiempo, generalmente un año.

Periodo Promedio de Cobro

$$\text{Periodo Promedio de Cobro} = \frac{\text{Cuentas por cobrar promedio} \times 365 \text{ días}}{\text{Ventas a crédito}}$$

Otra forma de analizar la rotación de las cuentas por cobrar es a través del cálculo del periodo promedio de cobro, mediante la siguiente fórmula.

Rotación de Inventarios

$$\text{Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Inventario Promedio}}$$

Para la empresa comercial, los inventarios representan sencillamente el costo de las mercancías en poder de la misma; y el resultado significa el tiempo de días que se convierte sus inventarios de mercaderías a efectivo o a cuentas por cobrar.

Ciclo de Efectivo

$$\text{Ciclo de Efectivo} = \text{Rotación cartera} + \text{Rotación inventarios} - \text{Rotación proveedores}$$

Con base en los indicadores anteriores se puede obtener un análisis adicional muy importante en el manejo de la liquidez de una empresa y es el referente al ciclo de efectivo.

Indicadores de Rentabilidad, denominados también de rendimiento o lucratividad, sirven para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos, y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

Margen Neto (de Utilidad)

$$M a r g e n \ N e t o = \frac{U t i l i d a d \ N e t a}{V e n t a s \ N e t a s}$$

Indicador que persigue conocer cuál es el porcentaje de la utilidad neta, respecto a las ventas netas del periodo, es decir, equivale a determinar que por cada unidad monetaria vendida, generó un valor específico monetario de utilidad neta en el periodo analizado.

Rendimiento del Patrimonio (ROA)

$$R e n d i m i e n t o \ d e l \ P a t r i m o n i o = \frac{U t i l i d a d \ N e t a}{P a t r i m o n i o}$$

Indicador que su propósito está articulado en determinar información a los socios o dueños de la empresa respecto al porcentaje de rendimiento sobre su inversión en un periodo definido.

Indicadores de Endeudamiento, tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que corren tales acreedores, el riesgo de los dueño y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

Nivel de Endeudamiento

$$Nivel \ de \ Endeudamiento = \frac{Total \ Pasivo}{Total \ Activo}$$

Este indicador establece el porcentaje de participación de los acreedores dentro de la empresa”¹⁶

f. Metodología

Para el desarrollo del proyecto académico será necesario el requerimiento de métodos y técnicas de investigación, que por sus características y fundamentos su aplicación será durante todo el proceso, y en varios de ellos existirá una combinación de métodos que adaptados y acoplados sistemáticamente en función al cumplimiento de los objetivos, serán de gran utilidad. Entre ellos se tiene:

MÉTODOS

Científico

Será utilizado durante toda la ejecución de la investigación, a través de un proceso lógico para obtener información financiera comprobable y proporcionar los medios de control sobre las operaciones que serán realizadas en la Organización Contable para la Empresa “PC CENTER” del cantón Catamayo; dotándole de una metodología adecuada, racional, consistente y coherente; sujeta a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que permitan presentar información financiera y económica confiable y oportuna expresada en los Estados Financieros.

¹⁶ ORTÍZ ANAYA, Héctor. *Análisis financiero aplicado: principios de administración financiera*. 14a. ed. Colombia. Universidad Externado de Colombia. 2011. pp. 184 - 216. ISBN 978-958-710-650-3.

Deductivo

Orientará con un enfoque normativo y doctrinario en el estudio, análisis y comprensión de las teorías contables, principios y normas con aplicación específicas a cada realidad u organización económica; que permitirán estructurar la Revisión de Literatura y sustentar la parte práctica con afectación hacia la estructura financiera y económica propia del sector empresarial, para su posterior relevación de información.

Inductivo

Permitirá el estudio, revisión y análisis de la documentación sustentatoria y hechos contables de cada una de las operaciones económicas-financieras que genera la organización y que serán procesadas en forma sistemática para la preparación de los estados financieros de conformidad a los principios y normas de contabilidad; información que además será la base para las declaraciones tributarias respectivas.

Analítico

Su aporte en el proceso investigativo estará presente al momento del análisis de la información sustentatoria para sus posteriores afectaciones contables y tributarias; en la lectura y análisis de los comportamientos y resultados a través de la aplicación de los indicadores financieros relacionados con la liquidez, endeudamiento, actividad y rentabilidad; y en las orientaciones generales para las conclusiones y recomendaciones.

Sintético

Su empleo se evidenciará en la simplificación y concreción de información reflejada en la personificación de cuentas para la estructuración del Plan de

Cuentas, en el proceso contable, en los estados financieros, en la determinación del equilibrio financiero, en los reportes y saldos procedentes de los auxiliares contables, en las declaraciones tributarias, en las notas aclaratorias a proponerse; así como en la presentación de los elementos complementarios de la investigación como en el resumen, la introducción, la discusión, conclusiones y recomendaciones del trabajo final de investigación.

TÉCNICAS

Observación

Técnica que permitirá visualizar los procesos administrativos y financieros de la empresa para su posterior análisis en el reconocimiento e incorporación de elementos articulados al proceso contable; así como en el grado de apreciación del archivo financiero, controles internos existentes, manejo y administración de inventarios; y en el proceso de facturación y comercialización. A demás en el avance de la propuesta de Organización Contable para ir considerando correctivos sobre la marcha.

Entrevista

Suministrará información directa de sus administradores relacionada a tratamiento financiero, proyecciones, aplicación de políticas para crédito, formas de pago a los proveedores, acciones para la recuperación de la cartera vencida, información de factores internos y externos del entorno empresarial, controles requeridos, financiamientos, decisiones comerciales y aspiraciones con la propuesta de Organización Contable a ejecutarse.

g. Cronograma

"IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE EN LA EMPRESA PC CENTER DEL CANTÓN CATAMAYO, PROVINCIA DE LOJA, PERÍODO AGOSTO – SEPTIEMBRE DEL 2013"																																																
ACTIVIDAD	2013																2014																															
	SEPT				OCT				NOV				DIC				ENE				FEB				MAR				ABR				MAY				JUN				JUL				AGO			
	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	2	3	4								
Revisión y aprobación del proyecto																																																
Revisión de Literatura																																																
Ejecución de Trabajo de Campo																																																
Revisión de Aspectos Preliminares																																																
Elaboración del Borrador de Tesis																																																
Presentación y aprobación del Borrador de Tesis																																																
Trámites previo a la Sustentación de Tesis																																																
Sustentación Pública y Graduación																																																

h. Presupuesto y Financiamiento

TALENTO HUMANO

- Aspirante al Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público –Auditor.
- Director(a) de Tesis
- Gerente de la Empresa “PC CENTER” del cantón Catamayo.

PRESUPUESTO DEL PROYECTO ACADÉMICO	
INGRESOS	
APORTACIONES	VALOR
Liliana del Carmen Córdova Córdova	\$ 1.930,50
TOTAL	\$ 1.930,50
EGRESOS	
DETALLE	VALOR
- Suministros y materiales de oficina	\$ 220,00
- Material y accesorios informáticos	\$ 150,00
- Material bibliográfico	\$ 600,00
- Material de soporte y exposición	\$ 100,00
- Levantamiento de la información	\$ 200,00
- Impresión y reproducción	\$ 150,00
- Empastado y anillados	\$ 60,00
- Movilización y transporte	\$ 200,00
- Internet	\$ 75,00
- Imprevistos	\$ 175,50
TOTAL	\$ 1.930,50
Son: Mil novecientos treinta 50/100 dólares americanos.	
FINANCIAMIENTO	
Los valores presupuestados para la ejecución del proyecto académico, serán asumidos en su totalidad por la parte interesada, previa a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.	

i. Bibliografía

LIBROS Y COLECCIONES

- ALEGRE, Luis; BERNE, Carmen; y GALVE Carmen. *Fundamentos de economía de la empresa: perspectiva funcional*. 3a. ed. Barcelona - España. Editorial Ariel S.A. 2009. ISBN 978-84-344-2177-6.
- CALDAS, María Eugenia; REYES CARRIÓN, Herráez; y HERAS FERNÁNDEZ, Antonio. *Empresa e iniciativa emprendedora*. 1a. ed. España. Editorial Editex S.A. 2009. ISBN 978-84-9771-521-8.

- CABALLERO MIGUEZ, Gonzalo e Iria. *Análisis y Evaluación de Balances: Una Introducción a los Estados Contables y su Análisis*. 1a. ed. España. Ideaspropias Editorial. 2010. ISBN 978-84-934553-9-2.
- HANSEN, Don R. y MOWEN, Maryanne M. *Administración de costos; Contabilidad y control*. 5a. ed. México. Thomson International. 2009. ISBN 978-970-636-583-0.
- GITMAN, Lawrence J. *Principios de Administración Financiera*. 11a. ed. México. Pearson Edicación. 2007. ISBN 978-970-26-1014-1
- GRECO, Orlando. *Diccionario Contable*. 4a. ed. Buenos Aires - Argentina. Valletta Ediciones. 2011. ISBN 978-950-743-286-6.
- MONTESINOS JULVE, Vicente. *Introducción a la Contabilidad Financiera; un enfoque internacional*. 6a. ed. Madrid – España. Ariel Economía. 2009. ISBN 978-84-344-4551-2.
- NARANJO SALGUERO, Marcelo y Joselito. *Contabilidad Comercial y de Servicios*. 12a. ed. Quito – Ecuador. Editorial Don Bosco. 2009. ISBN 9978-82-787-0.
- OMEÑACA GARCÍA, Jesús. *Contabilidad General*. 11a. ed. actualizada. España. Ediciones Deusto. 2010. ISBN 978-84-234-2614-0.
- ORIOL, Amat. *Análisis de Estados Financieros: Fundamentos y aplicaciones*. 8a. ed. España. Ediciones Gestión 2000. 2009. ISBN 978-84-96612-96-9.
- ORTÍZ ANAYA, Héctor. *Análisis financiero aplicado: principios de administración financiera*. 14a. ed. Colombia. Universidad Externado de Colombia. 2011. pp. 184 - 216. ISBN 978-958-710-650-3.

- PÉREZ, Rosario. *Técnica Contable*. 1a. ed. Madrid - España. Editex S.A. 2010. ISBN 978-84-9771-648-2.
- REY POMBO, José. *Contabilidad General*. 2a. ed. España. Learning Paraninf S.A. 2010. ISBN 978-84-9732-727-5.
- TANAKA NAKASONE, Gustavo. *Análisis de Estados Financieros para la Toma de Decisiones*. 1a. ed. (Segunda reimpresión). Perú. Fondo Editorial. 2010. ISBN 9972-42-403-0.

NORMATIVA

- Ley de Régimen Tributaria Interno. Arts. 1, 16, 40, 52, 58 y 67. Registro Oficial 223 de 30 de Noviembre del 2007. Tercer Suplemento 242 de 29 de Diciembre de 2007. Quito – Ecuador.

INTERNET Y OTROS

- CABRERA NAVARRETE, Wilmer; GAIBOR MIRANDA, Andrea; y PIEDRAHITA MERA, David. *Perfil Socioeconómico del Contribuyente de Guayaquil sujeto al control del Servicio de Rentas Internas en sus obligaciones tributarias*. (tesis). [en línea] Ecuador. 2011-01-13 Disponible en: www.slideshare.net/majo182555/tesis-tributaria.
- Angie Díaz. *Clasificación de la Contabilidad*. [en línea] 2009 - 08 - 16. Disponible en: <http://www.slideshare.net/ancadira/clasificacin-de-la-contabilidad>
- RUBIO DOMÍNGUEZ, Pedro. *Manual de Análisis Financiero*. Edición Electrónica. España. 2009. Disponible en: www.eumed.net/libros/2009a/255/ ISBN 978-84-690-6172-5.

ÍNDICE GENERAL

CONTENIDO	PÁG.
CARÁTULA	I
CERTIFICACIÓN	II
AUTORÍA	III
CARTA DE AUTORIZACIÓN	IV
DEDICATORIA	V
AGRADECIMIENTO	VI
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	50
f. RESULTADOS	53
g. DISCUSIÓN	155
h. CONCLUSIONES	157
i. RECOMENDACIONES	159
j. BIBLIOGRAFÍA	161
k. ANEXOS	164

