



Universidad Nacional de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Modalidad de Estudios a Distancia

TEMA:

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL
OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014”

TESIS PREVIO A OPTAR AL TÍTULO DE
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA, CPA.

Autora:

Maura Yadira Jiménez Jiménez

Director de tesis:

Mgtr. Natalia Largo Sánchez

Loja – Ecuador


2015

Magtr. Natalia Largo Sánchez, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTOR DE TESIS.

CERTIFICA:

Que el presente trabajo de Tesis intitulado “APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014” elaborado por Jiménez Jiménez Maura Yadira previo a optar al título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, CPA; ha sido orientado, revisada y corregida, por lo que autorizo la impresión y presentación ante el respectivo Tribunal y Grado.

Loja, enero del 2015


.....
Mgtr. Natalia Largo Sánchez
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Jiménez Jiménez Maura Yadira declaro ser autor del **presente** trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones **legales**, por el contenido de la misma.

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

Autor: Jiménez Jiménez Maura Yadira

Firma: 

Cédula: 1104052939

Fecha: Loja, enero del 2015

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

Yo Jiménez Jiménez Maura Yadira declaro ser autor de la tesis titulada: APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014” como requisito para optar al grado de: Ingeniera en contabilidad y auditoría, CPA.; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 23 días del mes de enero del dos mil quince, firma la autor.

Firma: 

Autora: **Maura Yadira Jiménez Jiménez**

Cedula: **1104052939**

Dirección: **Quito** Correo Electrónico: **yadirajimenez29@hotmail.com**

Teléfono: 022918673 Celular: **0992784218**

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de tesis: Mgtr. Natalia Largo Sánchez

Tribunal de Grado:

Mgtr María del Rocío Delgado Guerrero - Presidenta

Mgtr Galo Salcedo- Vocal

Mgtr Manuel Aurelio Tocto- Vocal

DEDICATORIA

A mi amado esposo que ha sido el impulso durante el trayecto de mi carrera y el pilar fundamental para la culminación de la misma que con su apoyo constante y amor incondicional ha sido compañero y amigo inseparable fuente de sabiduría, calma y consejo en todo momento.

A mis preciosos hijos Kavier y María para quienes ningún sacrificio es insuficientes, que con su luz han iluminado mi vida y hacen mi camino más claro.

A mis queridos padres que con su amor y enseñanza han sembrado las virtudes que se necesitan para vivir con anhelo y felicidad.

Maura Yadira

AGRADECIMIENTO

El presente trabajo de tesis primeramente me gustaría agradecer a ti Dios por bendecirme para llegar a cumplir mis metas, porque hiciste realidad este sueño anhelado.

A la UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA MODALIDAD A DISTANCIA por darme la oportunidad de estudiar y ser una profesional.

A mi directora de tesis Mgtr. Natalia Largo Sánchez, que con su esfuerzo y dedicación, quien con sus conocimientos, su experiencia, su paciencia y su motivación ha logrado en mí que pueda terminar mi carrera con éxito.

También me gustaría agradecer a los profesores que durante toda mi carrera profesional porque todos han aportado con un granito de arena a mi formación.

Al propietario de la empresa objeto de estudio por brindarme la información necesaria para el desarrollo de mi tesis.

Maura Yadira

a. Título

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL
OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014”

b. Resumen en castellano y traducido al inglés

Con el propósito de brindar información relacionada con la actividad económica y financiera de la empresa objeto de estudio se dio el desarrollo al siguiente tema: “APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014” información que permitió obtener el registro de los movimientos económicos – financieros mediante la aplicación de los principios y normas contables con la finalidad de suministrar datos de hechos económicos suscitados en la empresa en forma continua, ordenada y sistemática.

La presente investigación tiene la finalidad de obtener el título de ingeniera en contabilidad y brindar a la empresa objeto de estudio estados financieros confiables y comparables que les permita tomar decisiones de inversión.

En cumplimiento a los objetivos planteados se procedió a elaborar el plan y manual de cuentas, seguidamente se desarrolló el memorándum de operaciones de acuerdo a los documentos soporte que se encontraron, que permitieron la jurnalización de las transacciones en el diario general para ser mayorizadas y dar paso a la elaboración de los estados financieros que les permita tomar decisiones oportunas.

Al finalizar la aplicación de la contabilidad en la empresa se determina que se entregó al señor Obando un proceso contable ordenado y de conformidad a las normas y principios de contabilidad, registros que le ayudaran a conocer la situación económica financiera de su local comercial.

Summary

In order to provide information regarding the economic and financial activity of the company under study gave the development the following theme: "APPLICATION OF ACCOUNTING IN BUSINESS PROCESS GALVÁN Obando, CANTON Loja, PERIOD: JANUARY / 2014" information allowed to obtain registration of the economic movements - through the application of financial accounting principles and standards in order to provide data for economic events that occurred in the company continuously, orderly and systematic manner.

This research aims to obtain an Engineering degree in accounting and give the company being reliable and comparable financial statements to help them make investment decisions study.

Pursuant to the objectives we proceeded to develop the plan and operating accounts, then the memorandum of operations according to the support documents were found that allowed jornalización of transactions in the general journal for mayorizadas and give developed way to the preparation of financial statements that enable them to make timely decisions.

After the application of the accounting firm determines that gave Mr. Obando orderly and in accordance with the rules and principles of accounting records that will help meet the economic and financial situation of your business premises accounting process.

c. Introducción

Comercial Obando Galván, propiedad del señor Obando Galván Klever Osvaldo, inicia sus actividades el 28 de diciembre del 2012, actualizando sus obligaciones el 02 de enero del 2013, sus actividades comerciales es la expendio de productos de primera necesidad, se encuentra ubicado en el cantón Loja, en el barrio cuarto centenario, en la calle Rocafuerte y Lauro Guerrero, se encuentra registrado en el Servicio de Rentas Internas como persona natural Obligado a llevar contabilidad.

La aplicación de la contabilidad servirá como un modelo para la sociedad productiva que le permita identificar con claridad los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos en sus empresas para que conozcan la realidad económica y financiera, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ellas.

La presente investigación se encuentra estructurada de la siguiente manera: **Título** donde se explica el nombre del tema que se investigó; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés** describe la importancia en el cumplimiento de los objetivos de la investigación, **Introducción** hace relevancia a la importancia del tema, el aporte a la empresa a la sociedad y la estructura del trabajo; **Revisión de Literatura** que es la recopilación de la información bibliográfica en relación al tema investigado, **Materiales y Métodos** constan los materiales que fueron utilizados y los métodos que sirvieron para el desarrollo de la investigación, **Resultados** se encuentra el proceso contable, inicia con el plan y manual de cuentas, memorándum de operaciones, el registro de los movimientos en los libros contables y termina con la realización de los estados financieros, **Discusión** se propone a dar respuestas claras a los objetivos planteadas, contrastando los resultados obtenidos con los resultados esperados, **Conclusiones** las que se obtuvo luego de elaborar el proceso contable, **recomendaciones**, que se

realizaron para mejorar el registro contable de las transacciones económicas, **Bibliografía** constan las citas bibliográficas con las que se dio realce a la literatura como. Libros y páginas electrónicas. **Anexos** para respaldar el trabajo investigativo como facturas, comprobantes de retención y proyecto aprobado.

d. Revisión de literatura

CONTABILIDAD

“Es la ciencia y técnica que enseña a recopilar, clasificar y registrar de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa.

Objetivos

- ✧ Obtener en cualquier momento una información ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento económico y financiero de la empresa.
- ✧ Establecer en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.
- ✧ Llevar un control de todos los ingresos y egresos.
- ✧ Facilitar la planeación, ya que no solamente da a conocer los efectos de una operación mercantil, sino que permite prever situaciones futuras.
- ✧ Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- ✧ Servir de fuente fidedigna de información ante terceros.

Importancia

Esta técnica desempeña un papel importante en la vida económica de un negocio, cualquiera que sea su naturaleza.

La importancia se basa en unos propósitos principales como:

- ✘ Para el uso en la planeación y control de las operaciones normales de la empresa.
- ✘ Para seleccionar alternativas que permitan la toma de decisiones y la formulación de las políticas.
- ✘ Rendir informes externos a la empresa.”¹

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

NIC 1.- Presentación de estados financieros

“Consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

NIC 2.- Existencias

Su objetivo es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

NIC 7.- Estado de flujos de efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad

¹ <http://www.gerencie.com/contabilidad.html>

que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

NIC 16.- Inmovilizado material

Prescribe el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 36.- Deterioro del valor de los activos

El objetivo de esta norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supere el importe que pueda recuperar de los mismos.”²

CAMPOS DE ESPECIALIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD

“La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad general, bancaria, gubernamental, de costos, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa, como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad comercial o general. Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros.

² BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 358-420

Contabilidad de costos. Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.

Contabilidad gubernamental. Se aplica en las empresas y organismos del estado.

Contabilidad bancaria. Es aquella que se utiliza en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.”³

CONTABILIDAD COMERCIAL

La contabilidad comercial se la aplica en las empresas dedicadas a la compra y venta de productos permite a toda persona o entidad que realice diversas operaciones financieras llevar un control de los ingresos y egresos de la empresa además de las diferentes actividades que se realizan en la misma y así prever los posibles problemas futuros o ir planificando el desarrollo del negocio, además la información contable puede ser fuente de información para terceros.

SISTEMA DE REGISTRO DE CONTROL DE MERCADERÍAS

“Es el conjunto de actividades y técnicas utilizadas para mantener la cantidad de artículos (materiales, materias primas, producto en proceso y producto terminado) en el nivel deseado tal que ni el costo ni la probabilidad de faltante sean de una magnitud significativa.

Los sistemas de control de la cuenta Mercaderías son:

³ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro (2011) **Contabilidad General**. Editorial Mc Graw Hill (7ma.Edición) Bogotá-Colombia Pág. 9

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

El sistema de inventario permanente, “o también llamado perpetuo, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario. Este control se lleva mediante tarjetas llamada Kárdex, en donde se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.”⁴

Sistema Cuenta Múltiple.- “denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Cuentas que intervienen

- ✖ Mercaderías
- ✖ Compras
- ✖ Devolución en compras
- ✖ Descuento en compras
- ✖ Ventas
- ✖ Devolución en ventas
- ✖ Descuento en ventas

⁴ <http://es.scribd.com/doc/92604650/Que-es-sistema-de-control-de-mercaderia>

- ✖ Costo de ventas
- ✖ Utilidad bruta en ventas
- ✖ Pérdida en ventas

Mercaderías.- en esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Compras.- en esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.

Devolución en compras.- en esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

Descuento en compras.- en esta cuenta se registran los valores por descuentos y rebajas que terceras personas concedan a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

Ventas.- en esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa.

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

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

Costo de ventas.- en esta cuenta se registran los valores que se determina mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas.

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.

Pérdida 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 un pérdida en ventas.”⁵

Regulación de la Cuenta Mercaderías: El proceso de regulación forma parte del funcionamiento del Sistema de Cuenta Múltiple, se lo efectúa al finalizar el ejercicio económico y constituye el asiento de cierre.

Los objetivos para regular la cuenta son el determinar:

- ✘ Compras Netas
- ✘ Ventas Netas
- ✘ Mercaderías disponibles para la venta
- ✘ Costo de ventas
- ✘ Utilidad Bruta en Ventas
- ✘ Pérdida en ventas

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

⁵ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 107-111

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

CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5.1.01	Compras Netas		xxxx	
5.1.04	Transporte en compras			
5.1.02	Descuento en compras			xxxx
5.1.04	Devolución en compras			xxxx
	P/r Compras netas			

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

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

CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4.1.02	Descuento en ventas		xxxx	
4.1.03	Devolución en ventas			xxxx
4.1.01	Ventas Netas			xxxx
	P/r Ventas netas			

Mercadería disponible para la Venta: Se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas.

$$MDV = MII + C$$

CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5.1.05	Costo de venta		xxxx	
1.1.05	Inventario de mercadería (inventario inicial)			xxxx
5.1.01	Compras Netas			xxxx
	P/r Mercadería disponible para la venta y el costo de ventas			

Costo de Ventas: Se obtiene de las mercaderías inventario inicial más las compras netas menos mercaderías inventario final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores al Costo de Ventas.”⁶

$$UBV = VN - CV$$

CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4.1.01	Ventas		XXXX	
5.1.05	Costo de ventas			XXXX
4.1.04	Utilidad Bruta en ventas			XXXX
	P/r la utilidad bruta en ventas			

PLAN DE CUENTAS

Es un medio auxiliar del sistema de información contable del ente que indica las cuentas que serán utilizadas en el proceso de registración de las variaciones patrimoniales que producen los hechos económicos del ente y en la exposición, a los fines de mostrar la composición y magnitud del patrimonio del ente.

MANUAL DE CUENTAS

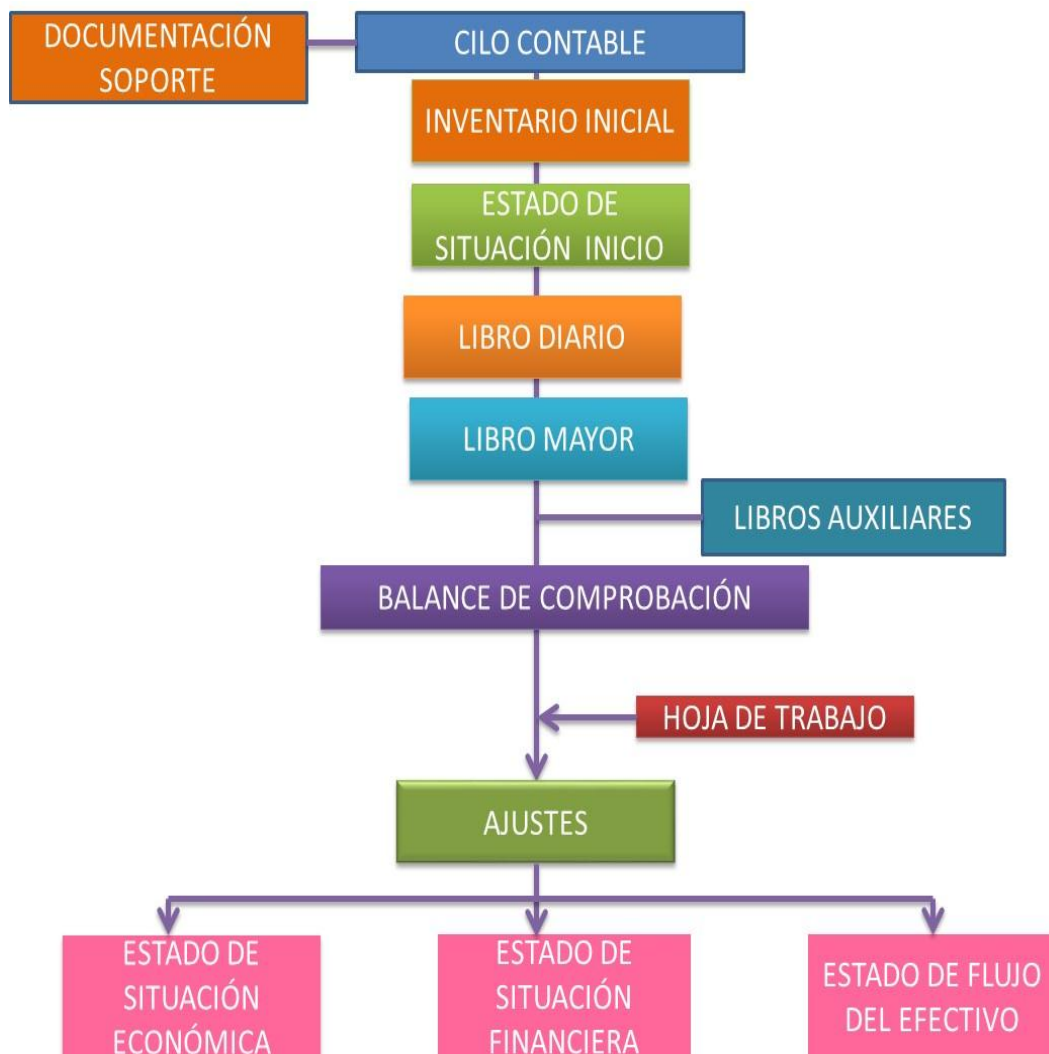
Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, qué

⁶ BRAVO Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 5ta. Ed. Quito-Ecuador, Nuevo Día 2004, Pág. 119-120

representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

SISTEMA CONTABLE

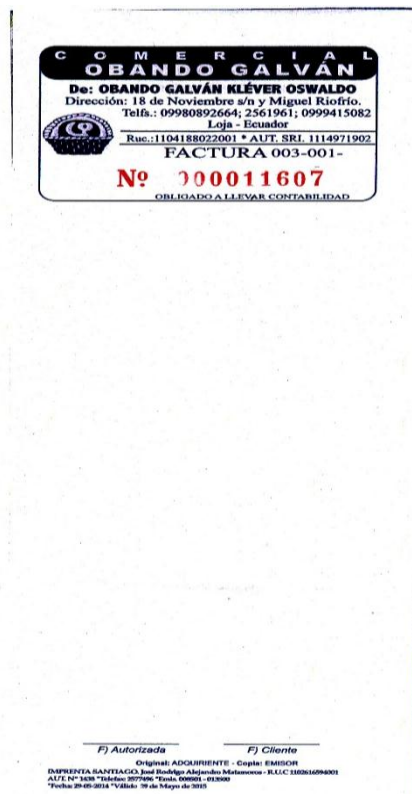
“Constituye los pasos a seguir de manera secuencial en un ejercicio contable, estableciéndose parámetros de principios y normas contables que permitan llegar al objetivo final, que es el de obtener los resultados del ejercicio a través de los estados financieros.



DOCUMENTACION SOPORTE

Es el primer paso del ciclo contable, consiste tomar contacto con la documentación fuente que servirá para el primer registro contable en base a la aplicación de los principios contables, análisis e identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.”⁷

Factura.- Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa. La información fundamental que aparece en una factura debe reflejar la entrega de un producto o la provisión de un servicio, además de indicar la cantidad a pagar en relación a existencias, bienes poseídos por una empresa para su venta.



⁷ NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador Pág. 117-118

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

COMERCIAL OBANDO GALVÁN		COMPROBANTE DE RETENCIÓN			
De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO		R.U.C. 1104188022001		003-001- N° 000001521	
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío *Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082 Loja - Ecuador		No. AUT. SRI: 1114142324			
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD					
Fecha de Emisión: _____					
Sr. (es): _____					
RUC/C.I.: _____					
Dirección: _____					
Tipo de Comprobante de Venta: _____					
No. de Comprobante de Venta: _____					
Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor Retenido
Imprenta Santiago • José Rodrigo Alejandro Matamoros •R.U.C. 1102616694001 AUT. N° 1438 •Telefax: 2577496. •Emis. 000001-003000 •Fecha: 09-01-2014 - Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015					TOTAL RETENIDO \$
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN		FIRMA DEL CONTRIBUYENTE		ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN	

Cheque.- “Es un documento contable de valor en el que la persona que es autorizada para extraer dinero de una cuenta (titular), extiende a otra persona una autorización para retirar una determinada cantidad de dinero de su cuenta la cual se expresa en el documento, prescindiendo de la presencia del titular de la cuenta bancaria.”⁸

FECHA: _____		29-001	CUENTA No. 2901-59380-8
A: _____		300	OCHOCEROOCHOTRESNUEVECINCO
MONTO: US\$ _____	PÁGUESE A LA ORDEN DE _____		CHEQUE No. 000499
SALDO ANTERIOR: US\$ _____	LA SUMA DE _____		4488 US.\$
DEPOSITOS: US\$ _____			
TOTAL: US\$ _____			
REBITOS: US\$ _____			
SALDO ACTUAL: US\$ _____	Ciudad KLEVER OBANDO GALVAN	FECHA _____	
ESTE CHEQUE: US\$ _____	2901-59380-8	H08H08	
NUEVO SALDO: US\$ _____			
			

⁸ <http://es.wikipedia.org/wiki/Cheque>

INVENTARIO INICIAL

El inventario inicial controla los bienes, derechos y obligaciones que posee la empresa al inicio de su actividad económica.



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL

Loja, 01 de enero del 2014

Gerente

Contadora

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se los denomina así porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer periodo contable el estado de situación inicial se constituye en documentación fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales.



COMERCIAL OBANDO GALVAN

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. ACTIVO			
1.1. ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01 Caja	XXXX		
1.1.02 Banco	XXXX		
1.1.03 Cuentas por cobrar	XXXX		
1.1.05 Inventario de mercadería	XXXX		
1.1.07 Crédito Tributario	XXXX		
1.1.08 Suministros de oficina	XXXX		
1.1.09 Materiales de aseo	XXXX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01 Muebles y enseres de oficina	XXXX		
1.2.03 Equipos de computación y software	XXXX		
1.2.05 Equipos de oficina	XXXX		
1.2.07 Vehículo	XXXX		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
TOTAL ACTIVOS			XXXX
			<hr/> <hr/>
2. PASIVOS			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.01 Cuentas por pagar	XXXX		
2.1.02 Aportes al IESS por pagar	XXXX		
2.1.03 Beneficios sociales por pagar	XXXX		
2.1.04 Retención en la fuente 1% por pagar	XXXX		
2.1.06 Retención en la fuente 8% por pagar	XXXX		
2.1.07 Retención del IVA 100% por pagar	XXXX		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX	
			<hr/> <hr/>
3. PATRIMONIO			
3.1.01 Aporte de capital	XXXX		
TOTAL PATRIMONIO		XXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX
			<hr/> <hr/>

Loja, 01 de enero del 2014

Gerente

Contadora

LIBRO DIARIO

El diario general, llamado de registro de entrada general es sobre el cual se asiente cada una de las cuentas que intervienen en una transacción comercial, respetando su naturaleza y movimiento contable. Este registro se lo denomina jornalización, bajo la modalidad de asientos contables, que cumple con los principios de la partida doble y en forma cronológicamente.



**COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO DIARIO**

EL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Suman			

LIBRO MAYOR

Es el mayor general, también es un registro especial que se utiliza para cada una de las cuentas, con el único fin de conocer el movimiento de cantidades y al final de obtener el saldo; a este proceso se lo denomina como mayorización.⁹



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA:

CODIGO:

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	N° A.			
TOTAL						

⁹ NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador Pág. 118

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el debe y el haber.



COMERCIAL OBANDO GALVAN
BALANCE DE COMPROBACION
 DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	Suman iguales				

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.



COMERCIAL OBANDO GALVAN
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
	Total										

AJUSTES

Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.”¹⁰

Ajustes por provisiones

Se lo realiza a los créditos comerciales pendientes de recaudación y constituye el 1% anual de provisión de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/01/2014		124			
	6.1.12	Cuentas incobrables		11,28	
	1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables P/r 1% de cuentas Incobrables			11,28

Ajustes por Depreciaciones

Es la pérdida del valor de los bienes del activo que se producen en virtud de diferentes causas las más importantes son:

- ✓ Envejecimiento por el tiempo
- ✓ Imposición de una nueva tecnología
- ✓ Destrucción parcial o total

¹⁰ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 51-54

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/01/2014		127			
	6.1.08	Depreciación muebles y enseres		4,38	
	1.2.02	(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina P/r la depreciación acumulada de muebles y enseres			4,38

Ajustes por consumo.- Representa el desgaste parcial de los materiales o suministros de oficina en un periodo.

Folio N°

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	FECHA
31/01/2014		125			
	6.1.06	Consumo suministros de oficina		40,00	
	1.1.08	Suministros de oficina P/r el 20 % de consumo de suministros de oficina			40,00

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros se preparan para presentar un informe periódico acerca de la situación del negocio, los progresos de la administración y los resultados obtenidos durante el período que se estudia. Constituyen una combinación de hechos registrados, convenciones contables y juicios personales.

ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA

Este estado muestra los ingresos y los gastos, así como la utilidad o pérdida resultante de las operaciones de una empresa durante un periodo de tiempo determinado generalmente un año. Es un estado dinámico, el cual refleja actividad. Es acumulativo, es decir, resume las operaciones de una compañía desde el primero hasta el último día del periodo estudiado.”¹¹

¹¹ ORTIZ ONAYA Héctor (2011) **Análisis Financiero Aplicado**. Editorial Nomos impresores (14 a. Edición) Bogotá- Colombia Pág. 51-60



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

4.	INGESOS		
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas	XXXX	
4.1.02	(-) Descuento en ventas	XXXX	
4.1.03	(-) Devolución en ventas	XXXX	
	VENTAS NETAS		XXXX
	(-) COSTO DE VENTAS		
	MERCADERÍA INVENTARIO INICIAL		XXXX
5.1.01	(+) Compras	XXXX	
5.1.02	(-) Descuento en compras	XXXX	
5.1.03	(-) Devolución en compras	XXXX	
5.1.04	Transporte en compras	XXXX	
	COMPRAS NETAS		XXXX
	MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA		XXXX
	(-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL	XXXX	XXXX
4.1.04	Utilidad Bruta en ventas		XXXX
6.1.	GASTOS DE OPERACIONALES		
6.1.01	Sueldo	XXXX	
6.1.02	Aporte Patronal	XXXX	
6.1.03	Beneficios sociales	XXXX	
6.1.04	Fondos de reserva	XXXX	
6.1.05	Arriendos	XXXX	
6.1.06	Consumo suministros de oficina	XXXX	
6.1.07	Consumo materiales de aseo	XXXX	
6.1.08	Depreciación muebles y enseres	XXXX	
6.1.09	Depreciación equipos de computación y software	XXXX	
6.1.10	Depreciación equipos de oficina	XXXX	
6.1.11	Depreciación vehículo	XXXX	
6.1.12	Cuentas incobrables	xxx	
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		XXXX
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Representa la situación de los activos y pasivos de una empresa, así como también el estado de su patrimonio. En otras palabras, presenta la situación financiera o las condiciones de un negocio, en un momento dado, según se reflejan en los registros contables.



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 30 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. ACTIVO			
1.1. ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01 Caja	xxxx		
1.1.02 Banco	xxxx		
1.1.03 Cuentas por cobrar	xxxx		
1.1.04 (-) Provisión cuentas incobrables	-xxxx		
1.1.05 Inventario de mercadería	xxxx		
1.1.07 Crédito Tributario	xxxx		
1.1.08 Suministros de oficina	xxxx		
1.1.09 Materiales de aseo	xxxx		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxxx	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01 Muebles y enseres de oficina	xxxx		
1.2.02 (-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina	-xxxx		
1.2.03 Equipos de computación y software	xxxx		
1.2.04 (-) Depreciación acum. Equipos de computación y software	-xxxx		
1.2.05 Equipos de oficina	xxxx		
1.2.06 (-) Depreciación acum. Equipos de oficina	-xxxx		
1.2.07 Vehículo	xxxx		
1.2.08 (-) Depreciación acum. Vehículo	-xxxx		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxxx	
TOTAL ACTIVO			xxxxx
2. PASIVOS			
2.1. PASIVO CORRIENTE			
2.1.01 Cuentas por pagar	xxxx		
2.1.02 Aportes al IESS por pagar	xxxx		
2.1.03 Beneficios sociales por pagar	xxxx		
2.1.04 Retención en la fuente 1% por pagar	xxxx		
2.1.06 Retención en la fuente 8% por pagar	xxxx		
2.1.07 Retención del IVA 100% por pagar	xxxx		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxxx	
3. PATRIMONIO			
3.1.01 Aporte de capital	xxxx		
3.2. RESULTADOS			
3.2.01 Utilidad del ejercicio	xxxx		
TOTAL DE PATRIMONIO		xxxxx	
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVO			xxxxx

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.”¹²



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+)EFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		xxxx
Venta de mercadería	xxxx	
Cientes	xxxx	
(-)EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		xxxx
Compra de mercadería	xxxx	
Pago a proveedores	xxxx	
(-)EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS		xxxx
Sueldos del personal	xxxx	
Pago de fondos de reserva	xxxx	
Pago de aportaciones IESS	xxxx	
Pago al SRI	xxxx	
pago de arriendo del local comercial	xxxx	
Transporte de mercadería	xxxx	
(=)FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-xxxx
B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de computadora		-xxxx
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-xxxx
(+)(-)AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		-xxxx
EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO		xxxx
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO		xxxx

Loja, 31 de enero del 2014

GERENTE

CONTADORA

¹² BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 198

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias son los compromisos legales entre el contribuyente y el Estado.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un valor adicional que los ecuatorianos pagamos cuando adquirimos ciertos bienes y servicios, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población.

Declaraciones mensuales del IVA 104

Los contribuyentes que venden bienes y/o prestan servicios gravados con tarifa 12% IVA, deben presentar declaraciones de manera mensual. La declaración de cada mes se presenta en el mes siguiente, y el plazo máximo depende del noveno dígito del RUC.

Retención del IVA.- Los agentes de retención del IVA (entidades del sector público, sociedades y Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad) deberán retener este impuesto de acuerdo a la siguiente proporción:

- 30 % en la compra de bienes
- 70% en prestación de servicios
- 100% Honorarios Profesionales y el arrendamiento de inmuebles

IMPUESTO A LA RENTA (IR)- FORMULARIO 102

“Se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeros. El ejercicio impositivo comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.”¹³

Retenciones en la Fuente.- La persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

TRIBUTACION LA TABLA DEL CONTADOR <small>Indicadores, Estadísticas, Tendencias</small> 	
PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	
CONCEPTO	% RET.
<ul style="list-style-type: none"> ● Por intereses y comisiones en operaciones de crédito entre las instituciones del sistema financiero ● Transporte privado de pasajeros y transporte público o privado de carga ● Arrendamiento mercantil (leasing) sobre las cuotas de arrendamiento, inclusive la de opción de compra ● Servicios de publicidad y medios de comunicación ● Por actividades de construcción de obra, material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares ● La compra de todo tipo de bienes muebles de naturaleza corporal, así como los de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático y forestal; excepto combustibles ● Seguros y reaseguros (sobre el 10% de la prima facturada) ● Otros retenciones aplicables el 1% 	1 %
<ul style="list-style-type: none"> ● Servicios en los que prevalezca la mano de obra sobre el intelectual ● Servicios entre sociedades ● Comisiones pagadas a sociedades ● Rendimientos financieros ● Intereses que cualquier entidad del sector público reconozca a favor de los sujetos pasivos ● Los pagos que realicen la empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados ● Otros servicios aplicables el 2% 	2 %
<ul style="list-style-type: none"> ● Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cuando el servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste ● Honorarios y pagos a Personas Naturales por servicios de docencia ● Arrendamientos de bienes inmuebles; personas naturales y sociedades ● Regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a personas naturales ● Remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes ● Pagos a notarios, registradores de la propiedad y mercantiles ● Otras retenciones aplicables el 8% 	8 %
<ul style="list-style-type: none"> ● Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales, por servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional <small>*(NAC-DGERCGC10-00147/R.O.Nº 196 /19-MAY-2010)</small>	10 %*
CONCEPTO	% RET.
<ul style="list-style-type: none"> ● Beneficiarios de loterías, rifas, apuestas y similares (retendrá el organizador) 	15 %
<ul style="list-style-type: none"> ● Pagos de dividendos anticipados y préstamos a socios o accionistas ● Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales ● Pagos al exterior a países con los que no se ha firmado convenios de doble tributación <small>** (Código De La Producción, Comercio E INVERSIONES. PUBL. SUP. R.O. Nº 351 DEL 29-DIC-2010)</small>	23% **

Monto mínimo para retener \$ 50 o si el pago o crédito en cuenta se lo realiza a un proveedor permanente (dos o más veces es un mismo mes calendario).

¹³www.sri.gov.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta, consultado el 8 de noviembre del 2012

ANEXO RELACIÓN DE DEPENDENCIA. (RDEP)

“Todas los empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas.

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato XML. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea. El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI.”¹⁴

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

“De acuerdo a la Resolución NAC-DGER-2007-1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo.

La información se entrega a través de un archivo comprimido en formato xml.”¹⁵

¹⁴<http://www.sri.gov.ec/web/guest/173>

¹⁵ <http://www.sri.gob.ec/web/10138/172>

e. Materiales y métodos

Materiales

Los materiales que fueron utilizados en la realización de la presente investigación son:

- ✓ Facturas
- ✓ Reglas
- ✓ Resmas de papel bond
- ✓ Esferográficos
- ✓ Borrador
- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Sumadora
- ✓ Perforadora
- ✓ Carpetas
- ✓ Cds.
- ✓ Pen drive

Científico.- Sirvió para fundamentar al establecimiento de procedimientos razonables que permitió la aplicación del proceso contable en el comercial Obando Galván, conociendo los movimientos económicos que se desarrollaron en el período de estudio.

Deductivo.- Se lo utilizó para el desarrollo de la fundamentación teórica el mismo que contiene conceptos relacionados con el proceso contable, además ayudó a comprender y analizar los principios, normas y leyes de contabilidad que fueron aplicados en el práctica contable.

Inductivo. Sirvió para dar desarrollo al proceso contable iniciando desde la verificación de la documentación fuente y el registro de los movimientos económicos en el diario general hasta culminar la presentación de los estados financieros como: el estado de Situación Económica, Estado de Situación Financiera y Flujo de Efectivo.

Analítico- Este método fue utilizado para el desarrollo del resumen, introducción, además sirvió para la descripción de las conclusiones y recomendaciones que van encaminadas a mejorar la información económica financiera de la empresa para que se tomen decisiones oportunas.

TÉCNICAS

Observación. Se la realizó directamente a la mercadería existente en bodega y perchas, a las facturas y otros documentos que sirvieron para la sustentación de los registros contables.

Entrevista. Fue aplicada de manera directa al propietario de la empresa, con la finalidad de conocer a los movimientos económicos en el transcurso en el periodo de estudio.

Recolección bibliográfica.- Permitió obtener los conceptos, referencias e ideas de distintos libros y páginas de internet que ayudó a la fundamentación teórica de la tesis.

f. Resultados



COMERCIAL OBANDO GALVAN PLAN DE CUENTAS

Código	Cuenta
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	Caja
1.1.02	Banco
1.1.03	Cuentas por cobrar
1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables
1.1.05	Inventario de mercadería
1.1.06	IVA en compras
1.1.07	Crédito Tributario
1.1.08	Suministros de oficina
1.1.09	Materiales de aseo
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	Muebles y enseres de oficina
1.2.02	(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina
1.2.03	Equipos de computación y software
1.2.04	(-) Depreciación acum. Equipos de computación y software
1.2.05	Equipos de oficina
1.2.06	(-) Depreciación acum. Equipos de oficina
1.2.07	Vehículo
1.2.08	(-) Depreciación acum. Vehículo
2.	PASIVOS
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	Cuentas por pagar
2.1.02	Aportes al IESS por pagar
2.1.02.01	Aporte patronal
2.1.02.02	Aporte personal
2.1.03	Beneficios sociales por pagar
2.1.03.01	Décimo tercer sueldo
2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo
2.1.03.03	Vacaciones
2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar
2.1.05	Retención en la fuente 2% por pagar
2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar
2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar
2.1.08	IVA en ventas
3.	PATRIMONIO
3.1.01	Capital



**COMERCIAL OBANDO GALVAN
PLAN DE CUENTAS**

Código	Cuenta
3.2	RESULTADOS
3.2.01	Utilidad del ejercicio
3.2.02	Pérdida del ejercicio
4.	INGESOS
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	Ventas
4.1.01.01	Ventas 12%
4.1.01.02	Ventas 0%
4.1.02	(-) Descuento en ventas
4.1.03	(-) Devolución en ventas
4.1.04	Utilidad Bruta en ventas
5	COSTOS
5.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	Compras
5.1.01.01	Compras 12%
5.1.01.02	Compras 0%
5.1.02	(-) Descuento en compras
5.1.03	(-) devolución en compras
5.1.04	Transporte en compras
5.1.05	Costo de ventas
6	GASTOS
6.1.	GASTOS DE OPERACIONALES
6.1.01	Sueldo
6.1.02	Aporte Patronal
6.1.03	Beneficios sociales
6.1.03.01	Décima Tercera remuneración
6.1.03.02	Décima cuarta remuneración
6.1.03.03	Vacaciones
6.1.04	Fondos de reserva
6.1.05	Arriendos
6.1.06	Consumo suministros de oficina
6.1.07	Consumo materiales de aseo
6.1.08	Depreciación muebles y enseres
6.1.09	Depreciación equipos de computación y software
6.1.10	Depreciación equipos de oficina
6.1.11	Depreciación vehículo
6.1.12	Cuentas incobrables

COMERCIAL OBANDO GALVÁN

PLAN DE CUENTAS

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

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

1.1.01 CAJA. Controla el movimiento del dinero: recaudado y entregado
Se debita por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.

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

Saldo. Deudor

1.1.02 BANCOS. Registra el dinero que dispone la empresa depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.
Se debita por depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorros y por las notas de crédito emitidas por el banco.

Se acredita por los cheques girados sobre la cuenta corriente, retiro de cuentas de ahorros y por las notas de débito emitidas por el banco

Saldo. Deudor

1.1.03 CUENTAS POR COBRAR. Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de la venta de servicios y mercadería.

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

Se acredita por valores cancelados por los deudores.

Saldo. Deudor

1.1.04 (-) Provisión de cuentas incobrables.- Registran valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

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

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

Saldo. Acreedor.

1.1.05 Inventario de mercadería. Son los productos que disponen la empresa para su venta.

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

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

Saldo. Deudor

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

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

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

Saldo. Deudor

1.1.07 Crédito Tributario. Registra los valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

Se debita al momento de realizar las declaraciones del IVA.

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

Saldo. Deudor

1.1.08 Suministros de oficina. Representa la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

Se acredita por el consumo y por devoluciones efectuadas.

Saldo. Deudor

1.1.09 Materiales de aseo. Representa la compra de suministros para aseo de la empresa y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita por la compra de suministros de aseo que pasan a formar parte del inventario.

Se acredita por el consumo y por devoluciones efectuadas.

Saldo. Deudor

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

1.2.01 Muebles y enseres de oficina. Registra los diferentes muebles de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

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

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

Saldo. Deudor

1.2.02 (-) Depreciación acumulada muebles y enseres de oficina.

Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por el efecto del uso u obsolescencia.

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

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

Saldo. Acreedor

1.2.03 Equipos de computación y software. Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

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

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

Saldo. Deudor

1.2.04 (-) Depreciación acumulada equipo de computación y software.

Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

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

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

Saldo. Acreedor

1.2.05 Equipos de oficina. Registra los equipos eléctricos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la empresa y utilizada para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.

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

Saldo. Deudor

1.2.06 (-) Depreciación acumulada equipos de oficina. Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de uso u obsolescencia. Se debita por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida y por ajustes realizados.

Se acredita por el valor de la depreciación acumulada y calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo. Acreedor

1.2.07 Vehículo. Registra los vehículos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor del vehículo.

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

Saldo. Deudor

1.2.08 (-) Depreciación acumulada vehículo. Registra el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

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

Se acredita por el valor de la depreciación acumulada y calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo. Acreedor

2 PASIVO

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

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

2.1.01 Cuentas por pagar. Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita por la cancelación parcial o total de las obligaciones

Se acredita por las obligaciones contraídas.

Saldo. Acreedor

2.1.01 IESS POR PAGAR. Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social,

2.1.01.01 Aporte patronal.- El empleador está obligado a registrar al trabajador, a través de la página web del IESS y mediante el aviso de entrada, desde el primer día de labor y dentro de los 15 días siguientes al inicio de la relación laboral o prestación de servicios, según corresponda.

2.1.01.02 Aporte personal.- Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS.

Se debita por los pagos mensual de los aportes en el IESS.

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

Saldo. Acreedor

2.1.03 Beneficios sociales por pagar. El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método de devengado.

2.1.03.01 Décimo tercer sueldo.- Es el beneficio que revive todo trabajador en relación de dependencia, corresponde a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido entre el primero de diciembre del 2012 al 30 de noviembre del 2014.

2.1.02.02 Décimo cuarto sueldo.- O bono escolar es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago (1SBU en el 2014).

2.1.02.03 Vacaciones.- Son una prestación social que consiste en el descanso remunerado al que tiene derecho todo trabajador que hubiere prestado sus servicios a un empleador, durante un año calendario, consistente en 15 días hábiles consecutivos.

Se debita por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causados en el mismo periodo.

Se acredita por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo. Acreedor

2.1.04 Retenciones en la fuente 1% por pagar.- Recauda el 1% de retenciones del impuesto a la renta en la compra de bienes.

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

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

Saldo. Acreedor

2.1.05 Retenciones en la fuente 2% por pagar.- Recauda el 2% de retenciones del impuesto a la renta en la compra de un servicio donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto.

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

Cuando se realizan las retenciones del impuesto en la renta por concepto de servicio.

Saldo. Acreedor

2.1.06 Retenciones en la fuente 8% por pagar Recauda el 8% de retenciones del impuesto a la renta en el pago de arriendo del local comercial.

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

Cuando se realizan las retenciones del impuesto en la renta por concepto arriendo del local comercial.

Saldo. Acreedor

2.1.07 Retención del IVA 100% por pagar.- Recauda el 100% de retenciones del impuesto a la renta en el arriendo del local comercial.

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

Cuando se realizan las retenciones del IVA por concepto de arrendamiento de bienes muebles y servicios profesionales.

Saldo. Acreedor

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

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

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

Saldo. Acreedor

3 PATRIMONIO

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

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

3.1.01 Aporte de capital. Controla el rubro que aporta el propietario para iniciar su actividad económica.

Se debita por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

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

Saldo. Acreedor.

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

3.2.01 Utilidad del ejercicio. Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa luego de la distribución de utilidades a sus empleados.

Se debita por el pago de las utilidades a sus empleados.

Se acredita por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico antes de su distribución.

Saldo. Acreedor.

3.2.02 Pérdida del ejercicio. Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita por las amortizaciones de las pérdidas obtenidas.

Saldo. Acreedor

4 INGRESOS

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

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

4.1.01 Ventas. Esta cuenta registra el valor de las ventas o expedíos de la mercadería a precio de venta.

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

Se acredita por la venta de mercaderías, al contado o a crédito.

Saldo. Acreedor

4.1.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS. Registra los descuentos que realiza la empresa a sus clientes ya sea por el monto de ventas o por pago al contado.

Se debita por los descuentos realizados el momento de la venta de mercadería.

Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo. Deudor

4.1.03 (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS. Representa el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes ya que no han sido despachadas correctamente, las mercaderías no se encuentran en buenas condiciones, etc.

Se debita por el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes.

Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo. Deudor

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

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

Se acredita por la venta de mercadería, al contado o crédito.

Saldo. Acreedor

5. COSTOS

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

5.1. COSTOS OPERACIONALES. Registra los costos causados por actividades normales del negocio.

5.1.01 COMPRAS. Registra las adquisiciones de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

Se debita por las adquisiciones de mercaderías y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementado el valor de las compras.

Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas y al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

5.1.02 (-) DESCUENTO EN COMPRAS. Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercadería, ya sea por el monto de la compra, por el pago al contado, etc.

Se debita al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.

Se acredita por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.

5.1.02 (-) Devolución en compras. Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercaderías.

Se debita al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas.

Se acredita al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas.

Saldo: Acreedor

5.1.04 TRANSPORTE EN COMPRAS. Registra el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de ubicación final (la empresa).

Se debita por el pago de los fletes de las mercaderías gas el lugar del destino.

Se acredita al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.

5.1.02 COSTO DE VENTA. Representa el costo de la mercadería vendida al precio de adquisición o precio de costo.

Se debita al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas

Se acredita al final del ejercicio económico por los ingresos del inventario final de mercaderías y al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo. Deudor

6 GASTOS

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

6.1 GASTOS OPERACIONALES. Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

6.1.01 Sueldos. Registra los valores pagados al personal administrativo de la empresa.

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

Se acredita por ajustes y cierre al final del período contable.

Saldo. Deudor.

6.1.02 Aporte patronal. Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aportes patronales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

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

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

Saldo. Deudor

6.1.03 Beneficios Sociales. Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones.

6.1.03.01 Décimo tercer sueldo.- Es el beneficio que revive todo trabajador en relación de dependencia, corresponde a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido entre diciembre a noviembre.

6.1.03.02 Décimo cuarto sueldo.- Lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración. Consiste en un sueldo básico unificado vigente a la fecha de pago.

6.1.03.03 Vacaciones.- Son una prestación social que consiste en el descanso remunerado al que tiene derecho todo trabajador que hubiere prestado sus servicios a un empleador, durante un año calendario, consistente en 15 días hábiles consecutivos.

Se debita por el valor pagado o causado por concepto decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.

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

Saldo. Deudor

6.1.04 Fondos de reserva.- Son un beneficio, al que tienen derecho todos los trabajadores en relación de dependencia, después de su primer año de trabajo.

Se debita por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva.

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

Saldo. Deudor

6.1.05 Arriendos. Controla el gasto que se cancela por concepto de arriendo del local comercial

Se debita por el valor pagado o causado por concepto de arriendo del local comercial.

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

Saldo. Deudor

6.1.06 Consumo de suministros de oficina. Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de oficina, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.

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

Saldo. Deudor.

6.1.07 Consumo suministros de aseo. Registra los valores pagados o causados por concepto de suministros de aseo, para el desarrollo de actividades propias del negocio.

Se debita por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.

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

Saldo. Deudor.

6.1.08 Depreciación muebles y enseres. Registra los valores de la depreciación de los muebles utilizadas en la empresa, de acuerdo al método de porcentaje.

Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

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

Saldo. Deudor

6.1.09 Depreciación equipo computación y software. Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

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

Saldo. Deudor

6.1.10 Depreciación equipos de oficina. Registra los valores de la depreciación de los equipos utilizadas en la empresa, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

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

Saldo. Deudor

6.1.11 Depreciación vehículo. Registra los valores de la depreciación de vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método porcentaje.

Se debita por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

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

Saldo. Deudor

6.1.12 Cuentas incobrables.- Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro más de un año

Se debita por el valor de ajustes del 1% de cuentas incobrables efectuada durante el ejercicio económico.

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

Saldo. Deudor



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
1.		ACTIVO			
1.1.		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01		Caja			284,67
	5	Billetes de \$ 20,00	20,00	100,00	
	12	Billetes de \$ 10,00	10,00	120,00	
	7	Billetes de \$ 5,00	5,00	35,00	
	5	Billetes de \$ 1,00	1,00	5,00	
	30	Monedas de \$ 0,50	0,50	15,00	
	25	Monedas de 0,25	0,25	6,25	
	23	Monedas de \$ 0,10	0,10	2,30	
	20	Monedas de \$ 0,05	0,05	1,00	
	12	Monedas de \$0,01	0,01	0,12	
1.1.02		Banco			12826,80
		Cta.Cte del Banco		12.826,80	
1.1.03		Cuentas por cobrar			543,05
		Jarramillo Rocio			
		Factura N° 003-001-000005326	45,10		
		Cuenca Sergio			
		Factura N° 003-001-000005332	78,25		
		Factura N° 003-001-000005333	30,00		
		Celi Sandra			
		Factura N° 003-001-000005340	30,00		
		Burneo Judit			
		Factura N° 003-001-000005345	35,20		
		Chamba Soraya			
		Factura N° 003-001-000005355	60,00		
		Capa Angel			
		Factura N° 003-001-000005360	85,40		
		Lopez Mario			
		Factura N° 003-001-000005375	25,00		
		Somec			
		Factura N° 003-001-000005380	57,85		
		Tapia Estalin			
		Factura N° 003-001-000005383	20,45		
		Garcia Victor			
		Factura N° 003-001-000005386	15,30		
		Merchan Josefina			
		Factura N° 003-001-000005390	90,50		
		Factura N° 003-001-000005391	75,00		
1.1.05		Inventario de mercadería			39113,94
	10	Aceite Arbolito 250	2,56	25,60	
	50	Aceite Arbolito 500	4,73	236,50	
	12	Aceite Extra Virgen	8,92	107,04	
	4	Agogo Liq.	1,71	6,83	
	7	Agua Bella	1,84	12,86	
	3	Agua cristalina Botellon	0,98	2,94	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	11	Agua Dasan	0,20	2,21	
	2	Agua Pure	0,20	0,39	
	5	Agua Vivan	1,84	9,19	
	21	Ajax cloro 2l	2,34	49,14	
	10	Aji Ile Sa	0,33	3,30	
	25	Ajinomoto	2,34	58,50	
	50	Ajo en Pas	0,77	38,51	
	72	Alasena	0,90	64,80	
	41	Ales uni.	0,26	10,76	
	58	Alesol Bote	1,39	80,48	
	35	Alesol Fund	1,24	43,31	
	29	Alinio botella lle	2,12	61,48	
	42	Amor 100g	0,40	16,88	
	80	Amor 75g	0,68	54,00	
	18	Anis Comun	1,50	27,00	
	35	Apanadura	0,75	26,25	
	2	Apronax	5,25	10,50	
	54	Arrocillo	0,19	10,13	
	27	Arroz 1001	0,38	10,13	
	28	Arroz 25lb	9,00	252,00	
	34	Arveja Lib.	0,56	19,13	
	78	Avena a gra	0,38	29,25	
	16	Avena Molida	0,75	12,00	
	66	Axe Natur	2,68	176,72	
	25	Axe Aer Spray Anarchy	3,21	80,25	
	28	Axe Aer Dark	3,21	89,88	
	15	Axe Exite	3,21	48,15	
	18	Axe Aer Musk	3,21	57,78	
	26	Axe Rollon Anarchy	1,51	39,26	
	59	Axe Rollon Apollo	1,51	89,09	
	65	Axe Rollon Dark Temptat	1,51	98,15	
	14	Axe Rollon Excite	1,51	21,14	
	58	Azucar 2Kl	1,43	82,65	
	12	Baldore Du	0,67	8,01	
	52	Barrilete	1,24	64,35	
	57	Belmont	1,74	99,18	
	68	Bianchin	1,34	90,78	
	28	Bizcoleta	1,24	34,65	
	59	Bolo de Yo	0,97	57,08	
	65	Bolo Ponny	0,90	58,50	
	23	Bombon Sur	1,84	42,35	
	20	Bon Bon Mi	8,03	160,65	
	12	Bonella Vit	1,61	19,35	
	15	Bubaloo Fruta	1,79	26,85	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	74	Bubaloo Cereza	1,79	132,46	
	1	Bubaloo cupido	1,79	1,79	
	14	Bubaloo Feresas	1,79	25,06	
	28	Bubaloo Reto	1,79	50,12	
	5	Cabello 1	0,50	2,51	
	63	Cabello enroscado	15,00	945,00	
	26	Café Arabig	1,65	42,90	
	79	Café Criollo	1,50	118,50	
	45	Cafelato capuchino 3	0,84	37,80	
	52	Cafelato mocaccino 3	0,84	43,68	
	10	Canastas	4,35	43,50	
	54	Canela 4 on.	1,50	81,00	
	78	Canguil	0,56	43,88	
	62	Consomera	39,28	2435,36	
	27	Capry Fres	0,60	16,28	
	18	Cara Confi.	1,24	22,28	
	16	Caramelo a	1,24	19,80	
	18	Caramelo Toffee Licor 275	1,56	28,08	
	57	Caramelo Toffee Licor	2,05	117,02	
	56	Caramelo Toffee Chocolate	1,56	87,36	
	26	Cemento	0,68	17,55	
	17	Cepillo Ac	2,81	47,81	
	27	Cera Cojin	1,34	36,05	
	58	Cerveza	0,67	38,72	
	26	Chantilly Plus 500gr	3,78	98,28	
	21	Chicle Per	1,10	23,15	
	13	Chifle Cer	0,23	3,05	
	54	Chips Ajoy	1,50	81,00	
	95	Chocolate	0,88	83,65	
	26	Chocolisto	2,14	55,58	
	25	Clorest	2,41	60,19	
	35	Cloro Liquido galon	2,83	99,05	
	24	Cloro Liquido liquido	0,98	23,52	
	35	Clorox Sac	0,67	23,36	
	39	Club Social integral	0,14	5,46	
	15	Club Social regular	0,14	2,10	
	18	Cocinero bi	23,25	418,50	
	15	Cocinero bidon	37,60	564,00	
	64	Cocktali	2,14	136,80	
	64	Coco Rall	1,67	107,04	
	25	Cocoa Univ	1,44	36,00	
	86	Cola coca	1,34	114,81	
	46	Colado Frst Mix	0,71	32,66	
	56	Colado Banano	0,71	39,87	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	81	Colado Cir. Pasa	0,73	59,13	
	58	Colado Manzana	0,71	41,18	
	98	Colado Melocoton	0,71	69,58	
	23	Colado Pera	0,71	16,33	
	18	Colgate	1,88	33,75	
	654	Colgate men	0,25	163,50	
	82	Colgate peq.	1,99	162,98	
	56	Colorante	0,06	3,36	
	52	Comino lle	0,38	19,50	
	6	Compota	0,63	3,78	
	8	Condensada	0,74	5,88	
	2	Consomeras	0,97	1,94	
	3	Crema de P	2,48	7,43	
	48	Crema Magg	0,77	36,72	
	5	Crema Nutri	1,13	5,66	
	4	Crema tres	5,80	23,20	
	9	Cucharas x	0,30	2,70	
	6	Deja 1000	1,98	11,88	
	35	Deja 200 g	0,44	15,23	
	24	Doña Petrona	0,75	18,00	
	54	Dori Deik	2,81	151,88	
	54	Doritos 40	2,81	151,88	
	67	Dove 90gr	2,14	143,21	
	28	Ducales Ta	1,17	32,76	
	34	Durazno	1,64	55,79	
	21	Energizer	1,17	24,57	
	57	Espiral Metalico Economico	0,34	19,38	
	37	Esponja sc	0,40	14,71	
	29	Estropajo	0,40	11,53	
	24	Fab Limon 1000gr	2,25	54,00	
	65	Fab Limon 360gr	0,67	43,55	
	18	Familia a	2,28	40,99	
	24	Fanta	3,83	91,92	
	25	Favorita 2	3,53	88,13	
	27	Ferrero	5,56	150,05	
	68	Festival F	1,40	95,37	
	38	Fideo Libro	0,38	14,25	
	19	Flamingo	2,68	50,87	
	25	Flor x12	3,01	75,34	
	74	Foco Ahorrador	1,67	123,88	
	64	Fosforo Sd	0,50	32,16	
	78	Frejol Bola	1,13	87,75	
	54	Frejol Bolon	0,38	20,25	
	17	Fresklin 1	0,80	13,64	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	65	Fresklin 2	2,41	156,49	
	19	Funda amarilla hamburguera	4,00	76,00	
	94	Fruna Yogu	1,64	154,40	
	65	Fruta Mall	0,80	52,16	
	27	Frutidiente	0,04	1,01	
	56	Funda Basura	1,24	69,30	
	34	Funda Cheq	0,26	8,93	
	25	Funda Hala	2,01	50,23	
	65	Funda Hala 1	0,80	52,16	
	91	Funda Natu	0,34	30,71	
	35	Funda navi	0,67	23,36	
	34	Funjirex g	1,34	45,65	
	64	Galak Gall	0,44	27,84	
	31	Galleta ab	1,00	30,92	
	96	Garbanzo	1,00	95,76	
	30	Gel Ego	0,47	13,95	
	36	Gelatina	1,74	62,64	
	28	Gelhada	1,50	42,00	
	5	Girasol 2L	4,35	21,75	
	65	Granizo	1,27	82,68	
	25	Granola	1,34	33,38	
	25	Grissly	0,67	16,75	
	34	Grova Tall	1,20	40,80	
	71	Guante 2	0,90	63,90	
	15	Guittig	4,02	60,27	
	58	Guittig 1	0,40	23,06	
	52	Guittig 3	0,67	34,71	
	19	Halls Funda	2,07	39,33	
	57	Harina li.	0,34	19,24	
	61	Harina de platano	1,17	71,37	
	12	Harina pan de Oro	38,00	456,00	
	24	Head Shoul	2,14	51,30	
	64	Horchata	0,34	21,60	
	50	Huevitos L	1,58	78,75	
	1	Huevos cubeta	2,25	2,25	
	6	Ice Manzana	21,96	131,76	
	28	Isabel grand	2,48	69,30	
	5	Jamon Amer.	1,49	7,44	
	23	Jamon Espalda	4,92	113,16	
	26	Jab Tocador Protex Avena	2,08	54,05	
	79	Jet Burbuj	3,11	245,89	
	45	Jugos Ya Durazno	1,90	85,50	
	100	Jugos Ya Guabanaba	1,90	190,00	
	54	Jugos Ya Mandarina	1,90	102,60	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	34	Karmel	1,44	48,96	
	28	Kataboon	2,34	65,52	
	65	Kaumal x1	1,10	71,66	
	95	Kotex	0,67	63,41	
	17	La rojita Maggi	0,62	10,54	
	15	Lark Rojo	21,00	315,00	
	32	Lava 1kl	1,67	53,52	
	58	Lava 500 g	0,91	52,55	
	66	Lava Todo	18,00	1188,00	
	35	Lava Verde	2,00	70,00	
	65	Lava Antibac	2,00	130,00	
	2	Lava avena	2,00	4,00	
	14	Lava mandarina	2,00	28,00	
	25	Lava Uva	2,00	50,00	
	35	Leche de Soya	4,40	154,00	
	15	Leche ecolac	0,70	10,50	
	64	Leche Toni	1,13	72,00	
	28	Lenteja	0,56	15,75	
	25	Licor Montecarlo	3,41	85,25	
	32	Lider Roja	20,09	642,72	
	265	Linaza Lb	0,60	159,00	
	32	Lonchera	1,54	49,37	
	24	Longaniza	2,11	50,58	
	35	Lustre Uni	0,08	2,80	
	39	Lux Jab deseo de mora	1,71	66,69	
	65	Lux Jab pruebame	1,71	111,15	
	24	Macarron	19,00	456,00	
	57	Maggi x 12	0,90	51,30	
	9	Magnum Menta	17,13	154,17	
	31	Magnum Trufa	17,13	531,03	
	28	Maicena	0,90	25,20	
	8	Maizabrosa	1,39	11,10	
	5	Malboro 10	14,50	72,50	
	9	Malboro 20	28,99	260,91	
	22	Mangos x24	1,47	32,34	
	37	Mani molido	1,43	52,73	
	55	Manicho x2	5,22	287,27	
	84	Manjar	0,90	75,60	
	10	Manteca Rei	4,05	40,50	
	85	Mantequilla	0,60	51,00	
	90	Maria Taco	0,47	41,85	
	65	Macho 480 Azul	1,08	70,20	
	74	Mas Pet fresa	10,87	804,38	
	15	Mas Pet manzana	10,87	163,05	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	85	Mas Pet Naranja	7,96	676,60	
	118	Mayonesa	0,18	21,24	
	646	Melo Surt	0,67	431,21	
	18	Menta Glac.	1,24	22,28	
	24	Mentol Chino	4,65	111,60	
	19	Mermelada	1,04	19,67	
	321	Mermelada piña	0,90	288,90	
	258	Mermelada frutilla	0,90	232,20	
	16	Mermelada guayaba	0,90	14,40	
	88	Mermelada frutimora	0,90	79,20	
	27	Midas	0,54	14,58	
	284	Millows in	1,24	351,45	
	67	Milo Tarro	5,36	358,79	
	37	Mini tango	2,21	81,59	
	28	Mister Mus	3,08	86,10	
	374	Moco de gorila	3,01	1127,05	
	29	Moguil	1,67	48,50	
	35	Morocho	0,53	18,38	
	58	Mosrtadela	1,35	78,30	
	26	Mostaza Gu	0,33	8,58	
	37	Mote Blanco	0,64	23,59	
	59	Muu Choco	0,53	31,42	
	34	Naranjilla	0,33	11,22	
	59	Nesquik Cereal	1,87	110,33	
	34	Nesquik Duo Cereal	3,31	112,54	
	187	Nestogeno 1	5,25	981,75	
	54	Noggy vaso	2,16	116,64	
	29	Nosotras b	1,51	43,76	
	27	Nucita Lec	0,90	24,30	
	37	Nutri Carton	1,31	48,56	
	61	Nutri Semi	0,83	50,33	
	85	Ole Ole Ch	1,54	130,69	
	94	Oregano	0,75	70,50	
	94	Oreo 432gr.	2,01	188,94	
	78	Paleta el	0,20	15,21	
	94	Palillo	0,23	21,86	
	85	Palmolive	1,93	164,05	
	26	Panchito Gigante Natural 85 gr	6,16	160,16	
	25	Panela de V	0,38	9,38	
	26	Pannolini 2	3,25	84,50	
	84	Pannolini 4	4,20	352,80	
	75	Paños Aloe	2,92	219,00	
	62	Paños Humedos	1,73	107,26	
	35	Pantene def	4,10	143,50	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	48	Pantene res	4,10	196,80	
	16	Pantene control/caspa	4,10	65,60	
	28	Papa Golpe	2,34	65,63	
	27	Papa Rizado	2,01	54,27	
	56	Papel Elite	0,98	54,99	
	48	Papel Scott	4,40	211,20	
	27	Pasas xl	1,24	33,41	
	65	Pasta de Achiote ILE vaso vidrio	1,21	78,65	
	95	Pasta sumesa	1,13	107,35	
	49	Pb Sal Funda	1,20	58,80	
	47	Pepsi 1/2	0,26	12,34	
	18	Pequeñin 4	8,03	144,59	
	4	Pequeñin 4	2,54	10,17	
	47	Perla Bebe	0,37	17,27	
	67	Perlita	0,67	44,72	
	55	Philp azul	1,74	95,70	
	22	Piaza Jira	1,31	28,71	
	18	Pila Sony	1,00	17,96	
	49	Pila Verde	4,35	213,15	
	25	Pilsener	8,84	220,98	
	12	Pingüino Casero	15,40	184,80	
	31	Pingüino Cerezas Y vainilla	2,88	89,28	
	8	Pingüino chocoempastado	21,60	172,80	
	41	Pingüino Oreo	2,88	118,08	
	5	Pingüino polito fresa	14,06	70,30	
	15	Pingüino polito vainilla	14,06	210,90	
	6	Pingüino vasito vainilla	14,40	86,40	
	28	Pingüino cremosito ron pasas	2,23	62,44	
	9	Pingüino corneto choc	16,11	144,99	
	6	Pingüino corneto clasico	16,11	96,66	
	8	Piña Colada	8,55	68,40	
	26	Pipa Aguas	2,81	73,13	
	41	Pix Bomba	2,48	101,48	
	58	Platanito	2,81	163,13	
	46	Plato 6	0,20	8,97	
	49	Plato 8	0,57	27,93	
	42	Plop fresa	1,24	51,98	
	18	Plop passi	1,24	22,28	
	65	Rollo para basura	0,44	28,60	
	7	Pollo Ahumado	6,50	45,50	
	6	Pollo Ahumado pieza	8,50	51,00	
	6	Pollo Ahumado medio pieza	3,31	19,86	
	12	Polvo de Hornear	14,31	171,72	
	26	Pony Lata	0,33	8,58	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	27	Poosh Bana	1,34	36,05	
	5	Precortado	19,00	95,00	
	25	Procan Adu	1,07	26,67	
	18	Procan Armg	0,82	14,76	
	65	Procan Crp	1,12	72,80	
	48	Protectore	3,55	170,28	
	59	Protex 150	0,55	32,30	
	41	Protex Tripack	2,11	86,51	
	57	Pulp Tetra	0,26	14,96	
	19	Quesillo	1,35	25,65	
	17	Queso	1,69	28,69	
	45	Queso crema	1,35	60,75	
	25	Quinoa	1,88	46,88	
	16	Raid max gr	3,56	57,00	
	18	Ranchero	4,15	74,74	
	95	Rasquete	0,33	31,35	
	24	Real 354g	2,03	48,60	
	18	Red Bull	1,50	27,00	
	19	Refrito	0,67	12,68	
	27	Relleno de vainalla	0,37	9,99	
	12	Reyogurt Mora	1,30	15,60	
	9	Reyogurt Fruti	1,30	11,70	
	6	Reyogurt Guanabana	1,30	7,80	
	5	Reyogurt Durazno	1,30	6,50	
	67	Repostero	0,23	15,73	
	54	Rexona Jab Natural Fresh	1,71	92,34	
	98	Ricacao17	0,67	65,42	
	18	Rocklest	3,75	67,50	
	54	Rollo Champion	1,25	67,50	
	9	Ron 100	6,36	57,24	
	8	Ron Castillo	6,84	54,72	
	14	Ron San Miguel	11,70	163,80	
	87	Royal	1,13	98,53	
	69	Ryscos queso de 50 mg	0,28	19,32	
	27	Sabros on	1,28	34,43	
	64	Sal Cristal	0,53	33,60	
	28	Salchicha	1,20	33,60	
	64	Salsa China Grande	1,36	87,04	
	52	Salsa Aji Pequeño	0,58	30,16	
	35	Salsa de tomate	2,28	79,70	
	28	Salticas	0,14	3,99	
	30	Sarandaja	0,64	19,13	
	45	Sardina Rea	1,05	47,32	
	21	Savital Mi	2,61	54,81	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	18	Savital Pl	2,61	46,98	
	54	Sazonador	0,33	17,82	
	64	Sazonador	0,33	21,12	
	81	Schick Exa	0,67	54,07	
	23	Scott cereza 400ml	6,36	146,28	
	6	Scott frutas 400ml	6,36	38,16	
	9	Scott naranja 400ml	6,36	57,24	
	29	Scott naranja 200ml	3,43	99,47	
	48	Sello Rojo	0,67	32,04	
	61	Serv Familia	0,24	14,41	
	7	Serv Scott	12,00	84,00	
	18	Shampoo jo	3,28	59,00	
	64	Sicafe	0,14	9,12	
	35	Sorbetes	0,26	9,19	
	67	Sorbete Recto	0,25	16,75	
	28	Speed Stic	2,81	78,75	
	54	Splenda x	2,85	153,70	
	61	Splot Acid	1,34	81,44	
	38	Splot Ment	1,34	50,92	
	29	Sprite	3,83	111,07	
	24	Solubles fresco naranja	1,65	39,60	
	57	Solubles fresco fresa	1,65	94,05	
	20	Superthin	8,55	171,00	
	27	Stayfree E	0,68	18,23	
	34	Supan	1,46	49,73	
	58	Tampico 50	0,67	38,72	
	34	Tang 660 N	0,20	6,63	
	100	Tang Mora	0,20	19,50	
	28	Tang Surt	0,20	5,46	
	194	Tapio Rica	0,50	97,49	
	34	Tapioka 200Gr Surtida	0,76	25,84	
	24	Tapioka 400Gr Surtida	1,50	36,00	
	37	Tapioka 80Gr Surtida	0,32	11,84	
	58	Tapioka 200Gr Surtida	0,76	44,08	
	64	Tapioca soo	0,56	36,00	
	47	Tarrina 1	3,82	179,39	
	46	Te de Hier	0,67	30,71	
	40	Te ller Hier	0,75	30,00	
	24	Te Sabor a Limon	0,32	7,68	
	8	Tequila	19,42	155,34	
	64	Tinapa Real	0,56	36,00	
	28	Tips Limpia	0,94	26,25	
	34	Toalla Mini Clasica	0,88	29,92	
	56	Toni 100	0,34	18,90	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	50	Toni Mix	0,53	26,25	
	7	Tornillo 20k	19,00	133,00	
	68	Tortolin 4	1,00	67,83	
	25	Tostadas Di	0,64	15,94	
	18	Trident x6	2,48	44,55	
	68	Trigo	0,38	25,50	
	27	Tun Tun Tun	1,73	46,58	
	94	Tuni frutill	1,95	183,30	
	87	Van camps	1,05	91,35	
	57	Vaselina S	0,20	11,46	
	19	Vaso 10 onzas	0,60	11,40	
	27	Vaso 7 onzas	0,33	8,91	
	22	Vodka Russkaya	8,00	176,00	
	64	Velas Ecu	0,50	32,16	
	18	Ver Pant Grafi	15,18	273,24	
	22	Ver Pant Brandy	15,18	333,96	
	18	Vienes	1,10	19,80	
	30	Vienes Especial	1,25	37,50	
	25	Vileda	0,80	20,06	
	8	Wafer Choc	1,90	15,18	
	5	Whisky Jho	32,14	160,69	
	100	Yog. Bebi dura	0,58	58,00	
	165	Yog. Bebi fruti	0,58	95,70	
	84	Yog. Bebi mora	0,37	31,08	
	87	Yogu Yogu	0,47	40,46	
	55	Yogueta x24	1,24	68,06	
	54	Yogurt de 1	1,88	101,25	
	5	Zhumir Seco	6,00	30,00	
1.1.07		Crédito Tributario	460,00		460,00
1.1.08		Suministros de oficina			200,00
	5	Esferos	0,35	1,75	
	15	Lapiz	0,25	3,75	
	4	Calculadoras	17,00	68,00	
	3	Perforadora	3,00	9,00	
	5	Grapas	4,50	22,50	
	3	Libretin de facturas	20,00	60,00	
	4	Archivadores	5,00	20,00	
	3	Sellos	5,00	15,00	
1.1.09		Materiales de aseo			117,00
	4	Escobas	2,00	8,00	
	5	Trapeadores	9,00	45,00	
	10	Desinfectante	3,00	30,00	
	5	Recojedores de basusa	2,00	10,00	
	2	Tacho de basura	5,00	10,00	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
	7	Fresklin	2,00	14,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			53.545,46
1.2.		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01		Muebles y enseres de oficina			525,00
	4	Sillas	15,00	60,00	
	3	Escritorios	45,00	135,00	
	5	Perchas	30,00	150,00	
	3	Vitrinas	60,00	180,00	
1.2.03		Equipos de computación y software			2.645,58
	2	Computadora	886,79	1.773,58	
	1	Impresora Canon	250,00	250,00	
	1	Teclado	10,00	10,00	
	1	Mouse	12,00	12,00	
1.2.05	2	Programa contable	300,00	600,00	
		Equipos de oficina			430,00
	2	Sumadora	35,00	70,00	
	3	Telefonos inalambrico	100,00	300,00	
1.2.07	1	Linea telefonica	60,00	60,00	
		Vehículo			68.799,50
		Camioneta chevrolet		8000,00	
		Camion Hinnno		60.799,50	
		TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			72400,08
		TOTAL DE ACTIVOS			125945,54
2.		PASIVOS			
2.1.		PASIVO CORRIENTE			
2.1.01		Cuentas por pagar			4521,03
		Proesa		1925,42	
		Factura N° 007-005-000038125	1356,86		
		Factura N° 007-005-000038253	568,56		
		The tesalia springs company		369,00	
		Factura N° 017-001-000204312	135,00		
		Factura N° 017-001-000203522	234,00		
		La Escocesa		360,00	
		Factura N° 001-001-0018543	120,00		
		Factura N° 001-001-0018356	240,00		
		Distribuidora camel		515,15	
		Factura N° 001-002-000123352	14,43		
		Factura N° 001-002-000123245	500,72		
		Fideram s.a		137,53	
		Factura N° 008-018-000002006	24,29		
		Factura N° 008-018-000002256	65,95		
		Factura N° 008-018-000002117	47,29		
		Inapesa		568,87	
		Factura N° 001-001-000315526	452,20		
		Factura N° 001-001-000315456	116,67		



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
		Comercial importadora coimfagi		645,06	
		Factura N° 001-002-000000325	457,86		
		Factura N° 001-002-000000343	187,20		
		Comercializadora P y M		560,18	
		Factura N° 002-001-0000641001	430,18		
		Factura N° 002-001-0000642001	130,00		
		Distribuidora pronaca		397,37	
		Factura N° 001-001-000168258	167,37		
		Factura N° 001-001-000168100	230,00		
		Helados pinguinos		310,25	
		Factura N° 003-001-000185429	110,25		
		Factura N° 003-001-000184852	200,00		
		Tonicorp		585,00	
		Factura N° 006-002-000651125	340,00		
		Factura N° 006-002-000651101	245,00		
		Oriental industria alimenticia		178,00	
		Factura N° 011-001-000029645	150,00		
		Factura N° 011-001-000025412	28,00		
		Direxloja		420,25	
		Factura N° 011-001-000265425	145,25		
		Factura N° 011-001-000265410	275,00		
2.1.02		Aportes al IESS por pagar			219,30
2.1.02.01		Aporte patronal	123,93		
2.1.02.02		Aporte personal	95,37		
2.1.03		Beneficios sociales por pagar			170,00
2.1.03.01		Décimo tercer sueldo		85,00	
		Alexandra Galvan	28,33		
		Jorge Torres	28,33		
		Vinicio Aguirre	28,33		
2.1.03.02		Décimo cuarto sueldo		85,00	
		Alexandra Galvan	28,33		
		Jorge Torres	28,33		
		Vinicio Aguirre	28,33		
2.1.03.03		Vacaciones		42,50	
		Alexandra Galvan	14,17		
		Jorge Torres	14,17		
		Vinicio Aguirre	14,17		
2.1.04		Retención en la fuente 1% por pagar		267,00	267,00
2.1.06		Retención en la fuente 8% por pagar		32,00	32,00
2.1.07		Retención del IVA 100% por pagar		48,00	48,00
		TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			5257,33
		TOTAL PASIVOS			5257,33
3.		PATRIMONIO			
3.1.01		Aporte de capital	120688,21		
		TOTAL DE PATRIMONIO		120688,21	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			125945,54



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO INICIAL
 AL 01 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
		Comercial importadora coimfagi		645,06	
		Factura N° 001-002-000000325	457,86		
		Factura N° 001-002-000000343	187,20		
		Comercializadora P y M		560,18	
		Factura N° 002-001-0000641001	430,18		
		Factura N° 002-001-0000642001	130,00		
		Distribuidora pronaca		397,37	
		Factura N° 001-001-000168258	167,37		
		Factura N° 001-001-000168100	230,00		
		Helados pinguinos		310,25	
		Factura N° 003-001-000185429	110,25		
		Factura N° 003-001-000184852	200,00		
		Tonicorp		585,00	
		Factura N° 006-002-000651125	340,00		
		Factura N° 006-002-000651101	245,00		
		Oriental industria alimenticia		178,00	
		Factura N° 011-001-000029645	150,00		
		Factura N° 011-001-000025412	28,00		
		Direxloja		420,25	
		Factura N° 011-001-000265425	145,25		
		Factura N° 011-001-000265410	275,00		
2.1.02		Aportes al IESS por pagar			219,30
2.1.02.01		Aporte patronal	123,93		
2.1.02.02		Aporte personal	95,37		
2.1.03		Beneficios sociales por pagar			170,00
2.1.03.01		Décimo tercer sueldo		85,00	
		Alexandra Galvan	28,33		
		Jorge Torres	28,33		
		Vinicio Aguirre	28,33		
2.1.03.02		Décimo cuarto sueldo		85,00	
		Alexandra Galvan	28,33		
		Jorge Torres	28,33		
		Vinicio Aguirre	28,33		
2.1.03.03		Vacaciones		42,50	
		Alexandra Galvan	14,17		
		Jorge Torres	14,17		
		Vinicio Aguirre	14,17		
2.1.04		Retención en la fuente 1% por pagar		267,00	267,00
2.1.06		Retención en la fuente 8% por pagar		32,00	32,00
2.1.07		Retención del IVA 100% por pagar		48,00	48,00
		TOTAL DE PASIVO CORRIENTE			5257,33
		TOTAL PASIVOS			5257,33
3.		PATRIMONIO			
3.1.01		Aporte de capital	120688,21		
		TOTAL DE PATRIMONIO		120688,21	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			125945,54

Loja, 01 de enero del 2014

Gerente

Contadora

COMERCIAL OBANDO GALVÁN
MEMORANDUM

En la ciudad de Loja el comercial "OBANDO GALVAN" inicia su actividad económica con las siguiente información:

01 Enero

- ✳ Se registra el Estado de Situación Inicial
- ✳ Se registra la venta según anexo 001 por el valor de \$ 72,56 más IVA y nos cancelan al contado
- ✳ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 300,00

02 Enero

- ✳ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005326 la señora Rocío Jaramillo por el valor de 45,10 mediante efectivo
- ✳ Se registra la compra a crédito según anexo 001 por el valor de \$ 1063,84 más IVA .
- ✳ Se registra el pago de arriendo del local comercial al señor Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023 por el valor de 400,00 más IVA, se cancela mediante cheque.
- ✳ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 100,00

03 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 002 por el valor de \$ 266, 79 más IVA y nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 002 por el valor de \$ 1775,04 más IVA con un descuento de \$ 14,78 se cancela al contado 244, 01 y la diferencia a crédito.
- ✘ Se cancela mediante cheque a Proesa la factura N° 007-005-000038125 el valor de \$1356,86

04 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 003 por el valor de \$ 386,03 más IVA con un descuento de \$ 11,00 nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 003 por el valor de \$ 42,22 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005332 el señor Sergio Cuenca por el valor de 78,25 mediante efectivo
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 500,00

05 Enero

- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 200,00
- ✘ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005332 el señor Sergio Cuenca por el valor de 30,00 con cheque.
- ✘ Se registra la venta según anexo 004 por el valor de \$ 130,67 más IVA nos cancelan al contado

- ✘ Se registra la compra según anexo 004 por el valor de \$ 41,25 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Se cancela a Pronaca la factura N° 001-001-000168258 el valor de \$167,37

06 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 005 por el valor de \$ 526,96 más IVA con un descuento de \$ 10,23 nos cancelan al contado y a crédito
- ✘ Se registra la compra según anexo 005 por el valor de \$ 2042,30 más se cancelan a crédito.
- ✘ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005340 el señor Sandra Celi por el valor de 30,00 mediante efectivo
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 400,00

07 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 006 por el valor de \$ 105,68 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se cancela a la Escosesa factura N° 003-001-00187049 el valor de \$ 89, 22 mediante cheque
- ✘ Se registra la compra según anexo 006 por el valor de \$ 1641,97 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Se cancela a Tesalia Springs factura N° 017-001-000204312 el valor de \$ 234,00

08 Enero

- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 400,00
- ✖ Se registra la venta según anexo 007 por el valor de \$287,26 más IVA nos cancelan al contado.
- ✖ Se registra la compra según anexo 007 por el valor de \$ 374,15 más IVA con un descuento de \$ 4,63 se cancelan al contado 119, 80 y la diferencia a crédito.
- ✖ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005345 la señora Judit Burneo por el valor de 35,20 mediante efectivo
- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 60,00

09 Enero

- ✖ Se realiza el retiro de la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 350,00
- ✖ Se registra la venta según anexo 008 por el valor de \$ 148,68 más IVA nos cancelan al contado
- ✖ Se registra la compra según anexo 008 por el valor de \$ 1298,31 más IVA con un descuento de \$ 11,03 se cancelan a crédito.
- ✖ Se cancela a Helado Pingüino la factura N° 003-001-000184852 el valor de \$ 200,00

10 Enero

- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 100,00

- ✘ Se registra la venta según anexo 009 por el valor de \$ 86,81 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 009 por el valor de \$ 138,80 más IVA con un descuento de \$ 4,03 se cancelan a crédito.
- ✘ Cancelan la factura N° 003-001-000005355 la señora Soraya Chamba por el valor de 60,00 mediante efectivo
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 200,00

11 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 010 por el valor de \$ 629,16 más IVA con un descuento de \$ 23,00 nos cancelan al contado 102,67 y la diferencia a crédito
- ✘ Se registra la compra de un equipo de computación a Tooners, factura N° 003-001-000007313 por el valor de \$ 329,46 más IVA se cancela con cheque
- ✘ Se registra la compra según anexo 010 por el valor de \$ 8.97 más se cancelan a crédito.

- ✘ Se cancela a La Escocesa la factura N° 001-001-0018543 el valor de \$ 360,00

12 Enero

- ✘ Se realiza el retiro de la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 100,00
- ✘ Se registra la venta según anexo 011 por el valor de \$ 334,03 más IVA nos cancelan al contado

- ✖ Se registra la compra según anexo 011 por el valor de \$ 188,07 más IVA se cancelan a crédito.
- ✖ Se registra el depósito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 900,00
- ✖ Se cancela el pago del IVA al SRI y las retenciones efectuadas en el mes diciembre correspondiente a su liquidación

13 Enero

- ✖ Se registra la venta según anexo 012 por el valor de \$ 149,83 más IVA nos cancelan al contado
- ✖ Se registra la compra según anexo 012 por el valor de \$ 1125,30 más IVA con un descuento de \$ 24,08 se cancelan a crédito.
- ✖ Se cancela a Tonicorp la factura N° 006-002-000651125 el valor de \$ 340,00

14 Enero

- ✖ Se registra el depósito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 350,00
- ✖ Se registra la venta según anexo 013 por el valor de \$ 362,68 más IVA nos cancelan al contado
- ✖ Se registra la compra según anexo 013 por el valor de \$ 1631,77 más IVA con un descuento de \$ 45,16 se cancelan al contado 319,49 y la diferencia a crédito.
- ✖ Se registrar el pago de obligaciones al Instituto de Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) del mes de diciembre por el valor de \$ 219,30 se cancela en cheque

- ✘ Cancelan la factura N° factura N° 003-001-000005360 el señor Ángel Capa por el valor de 85,40 mediante efectivo
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 300,00

15 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 014 por el valor de \$ 292,79 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 014 por el valor de \$ 12,12 se cancelan a crédito.
- ✘ Se cancela a Camel la factura N° 001-002-000123245 el valor de \$ 500,72

16 Enero

- ✘ Se cancela a Camel la factura N° 001-002-000123248 el valor de \$ 496,20
- ✘ Se realiza el retiro de la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 50,00
- ✘ Se registra la venta según anexo 015 por el valor de \$ 486,70 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 015 por el valor de \$ 144,42 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Cancelan la factura N° 003-001-000005375 del señor Mario López por el valor de \$ 25,00 mediante efectivo

17 Enero

- ✘ Se cancela la factura 003-001-00005375 a comercializadora P y M el valor de 16,57 mediante cheque.

- ✘ Se registra la venta según anexo 016 por el valor de \$ 244,03 más IVA nos cancelan al contado.
- ✘ Cancelan la factura N° 003-001-000005391 la señora Merchán Sofía por el valor de \$ 75,00 mediante efectivo
- ✘ Se registra la compra según anexo 016 por el valor de \$ 84,12 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Cancelan la factura N° 003-001-000005380 de Somec por el valor de \$ 57,87 mediante efectivo
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 1200,00

18 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 017 por el valor de \$ 189,27 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se cancela las facturas 001-001-000018966 y 001-001-000182496 a Ruilova Cia Ltda. el valor de 532,18 mediante cheque.

19 Enero

- ✘ Se cancela a Fideram las factura N° 008-018-000002256 y 008-018-000002117 el valor de \$ 137,53
- ✘ Se registra la venta según anexo 018 por el valor de \$ 224,06 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 017 por el valor de \$ 245,05 más IVA se cancelan a crédito.

- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 500,00

20 Enero

- ✖ Se realiza el retiro de la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 300,00
- ✖ Se registra la venta según anexo 019 por el valor de \$ 208,45 más IVA nos cancelan al contado
- ✖ Se cancela la factura N° 001-002-000005 el valor de 66,67 mediante cheque.
- ✖ Se registra la compra según anexo 018 por el valor de \$ 1106,71 más IVA se cancelan a crédito.
- ✖ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005383 del señor Stalin Tapia por el valor de \$ 20,45 mediante efectivo

21 Enero

- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 1000,00
- ✖ Se registra la venta según anexo 020 por el valor de \$ 459,32 más IVA nos cancelan al contado
- ✖ Se cancela la factura N° 001-020-000081116, 007-005-000038745 y 001-001-000315832 el valor de 1321,79 mediante cheque
- ✖ Se registra la compra según anexo 019 por el valor de \$ 1616,65 más IVA con un descuento de \$ 66,19 se cancelan a crédito.

22 Enero

- ✘ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005386 del señor Víctor García por el valor de \$ 15,30 mediante efectivo
- ✘ Se registra la venta según anexo 021 por el valor de \$ 472,34 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se cancela las facturas N° 001-001-000028789, 001-001-00093805, 001-001-00063882 y 002-001-00075340 el valor de 992,19
- ✘ Se registra la compra según anexo 020 por el valor de \$ 892,04 más IVA con un descuento de \$ 2,07 se cancela al contado 84,58 y la diferencia a crédito.

23 Enero

- ✘ Se registra el transporte de mercadería según factura N° 027-003-000010370 el valor de 55,00 se cancela al contado.
- ✘ Se registra la venta según anexo 022 por el valor de \$ 512,51 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 021 por el valor de \$ 636,58 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Se cancela a Inapesa la factura N° 001-001-000315456 el valor de \$ 116,67
- ✘ Se registra el depósito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 1000,00

24 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 023 por el valor de \$ 405,40 más IVA nos cancelan al contado 256,08 y la diferencia a crédito.

- ✘ Nos cancelan la factura N° 003-001-000005391 la señora Josefina Merchán por el valor de \$ 75,00 en efectivo
- ✘ Se registra la compra según anexo 022 por el valor de \$ 101,08 más IVA se cancelan a crédito.
- ✘ Se cancela la factura N° 001-001-000265437 y 001-001-000265438 el valor de 158,47.
- ✘ Cancelan la factura N° 003-001-00005390 la señora Josefina Merchan el valor de 90,50

25 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 024 por el valor de \$ 297,47 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$500,00

26 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 025 por el valor de \$ 16,02 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se cancela a Comercial Coimfagi la factura N° 001-002-000000325 el valor de \$ 457,86

27 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 026 por el valor de \$ 508,54 más IVA nos cancelan al contado
- ✘ Se registra la compra según anexo 023 por el valor de \$ 374,43 más IVA se cancelan a crédito.

- ✖ Se realiza el retiro de la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 460,00

28 Enero

- ✖ Se registra la venta según anexo 027 por el valor de \$ 443,72 más IVA con un descuento de \$ 8.36 nos cancelan al contado
- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 1000,00
- ✖ Se registra la compra según anexo 024 por el valor de \$ 1164,99 más IVA con un descuento de \$ 19,11 se cancela al contado 8.99 y la diferencia a crédito.
- ✖ Se cancela con cheque la factura N° 003-001-000188801 el valor de 41,84
- ✖ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 800,00

29 Enero

- ✖ Se cancela a Comercializadora P y M factura N° 001-001-000168258 y la factura N° 001-001-000168100 el valor de \$ 560,18
- ✖ Se registra la venta según anexo 028 por el valor de \$ 388,31 más IVA nos cancelan al contado y a crédito

30 Enero

- ✖ Se registra la venta según anexo 029 por el valor de \$ 336,21, más IVA nos cancelan al contado

- ✘ Se registra la compra según anexo 025 por el valor de \$ 372,23 más IVA se cancelan a crédito.

31 Enero

- ✘ Se registra la venta según anexo 030 por el valor de \$ 929,91 más IVA con un descuento de \$ 10,64 nos cancelan al contado
- ✘ Se registra el deposito por concepto de las ventas realizadas en la cuenta corriente del Banco de Loja N° 2901-59380-8 el valor de \$ 1000,00
- ✘ Se registra la compra según anexo 026 por el valor de \$ 1583,27 más IVA con un descuento de \$ 53,80 se cancelan a crédito y se le retiene el 1% Rte.fte
- ✘ Se cancela sueldos al personal que corresponde al mes de enero anexo. Rol de pagos por el valor de \$ 1009,60
- ✘ Se registra la liquidación mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- ✘ Se registra la provisión de cuentas por cobrar del 1%
- ✘ Se registra el consumo de suministro de oficina del 20%
- ✘ Se registra el consumo de suministro de aseo y limpieza del 30%
- ✘ Se registra la depreciación mensual de los activos fijos



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. ACTIVO		
1.1. ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	284,67
1.1.02	Banco	12.826,80
1.1.03	Cuentas por cobrar	543,05
1.1.05	Inventario de mercadería	39.113,94
1.1.07	Crédito Tributario	460,00
1.1.08	Suministros de oficina	200,00
1.1.09	Materiales de aseo	117,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	53.545,46
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Muebles y enseres de oficina	525,00
1.2.03	Equipos de computación y software	2.645,58
1.2.05	Equipos de oficina	430,00
1.2.07	Vehículo	68.799,50
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	72.400,08
	TOTAL ACTIVOS	<u>125.945,54</u>
2. PASIVOS		
2.1. PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas por pagar	4.521,03
2.1.02	Aportes al IESS por pagar	219,30
2.1.03	Beneficios sociales por pagar	170,00
2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar	267,00
2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar	32,00
2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar	48,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.257,33
		<u>5.257,33</u>
3. PATRIMONIO		
3.1.01	Aporte de capital	120.688,21
	TOTAL PATRIMONIO	120.688,21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>125.945,54</u>

Loja, 01 de enero del 2014

Gerente

Contadora



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/01/2014		1			
	1.1.01	Caja		284,67	
	1.1.02	Banco		12.826,80	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		543,05	
	1.1.05	Inventario de mercadería		39.113,94	
	1.1.07	Crédito Tributario		460,00	
	1.1.08	Suministros de oficina		200,00	
	1.1.09	Materiales de aseo		117,00	
	1.2.01	Muebles y enseres de oficina		525,00	
	1.2.03	Equipos de computación y software		2.645,58	
	1.2.05	Equipos de oficina		430,00	
	1.2.07	Vehículo		68.799,50	
	2.1.01	Cuentas por pagar			4.521,03
	2.1.02	Aportes al IESS por pagar			219,30
	2.1.03	Beneficios sociales por pagar			170,00
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			267,00
	2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar			32,00
	2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar			48,00
	3.1.01	Aporte de capital			120.688,21
		P/r el asiento de apertura			
01/01/2014		2			
	1.1.01	Caja		76,97	
	4.1.01	Ventas			72,56
	4.1.01.01	Ventas 12%	36,79		
	4.1.01.02	Ventas 0%	35,77		
	2.1.08	IVA en ventas			4,41
		P/r el valor de las ventas según el anexo 001			
01/01/2014		3			
	1.1.02	Banco		300,00	
	1.1.01	Caja			300,00
		P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			
02/01/2014		4			
	1.1.01	Caja		45,10	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			45,10
		P/r el pago de la factura N° 003-001-000005326 de la señora Rocio Jaramillo			
		Suman y pasan		126.367,61	126.367,61



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		126.367,61	126.367,61
02/01/2014		5			
	5.1.01	Compras		1.063,84	
	5.1.01.01	Compras 12%	1.063,84		
	1.1.06	IVA en compras		127,66	
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.180,86
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			10,64
		P/r compras según el anexo 001			
02/01/2014		6			
	6.1.05	Arriendos		400,00	
	1.1.06	IVA en compras		48,00	
	1.1.02	Banco			368,00
	2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar			32,00
	2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar			48,00
		P/r arriendo del local comercial a Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023			
02/01/2014		7			
	1.1.02	Banco		100,00	
	1.1.01	Caja			100,00
		P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			
03/01/2014		8			
	1.1.01	Caja		278,02	
	4.1.01	Ventas			266,79
	4.1.01.01	Ventas 12%	93,59		
	4.1.01.02	Ventas 0%	173,20		
	2.1.08	IVA en ventas			11,23
		P/r las ventas según el anexo 002			
03/01/2014		9			
	5.1.01	Compras		1.775,04	
	5.1.01.01	Compras 12%	1.448,48		
	5.1.01.02	Compras 0%	326,56		
	1.1.06	IVA en compras		173,82	
	1.1.02	Banco			244,01
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.672,32
	5.1.02	(-) Descuento en compras			14,78
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			17,75
		P/r las compras según el anexo 002			
		Suman y pasan		130.333,99	130.333,99



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
03/01/2014		Vienen 10		130.333,99	130.333,99
	2.1.01	Cuentas por pagar		1.356,86	
	1.1.02	Banco			1.356,86
		P/r el pago de la factura N° 007-005-000038125 a Proesa			
04/01/2014		11			
	1.1.01	Caja		214,81	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		189,00	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas		11,00	
	4.1.01	Ventas			386,03
	4.1.01.01	Ventas 12%	239,80		
	4.1.01.02	Ventas 0%	146,23		
	2.1.08	IVA en ventas			28,78
		P/r el valor de las ventas según el anexo 003			
04/01/2014		12			
	5.1.01	Compras		42,22	
	5.1.01.01	Compras 12%	42,22		
	1.1.06	IVA en compras		5,07	
	1.1.02	Banco			46,86
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			0,42
		P/r el valor de las compras según el anexo 003			
04/01/2014		13			
	1.1.01	Caja		78,25	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			78,25
		P/r el pago de la factura N° 003-001-000005332 el señor Sergio Cuenca			
04/01/2014		14			
	1.1.02	Banco		500,00	
	1.1.01	Caja			500,00
		P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			
05/01/2014		15			
	1.1.02	Banco		200,00	
	1.1.01	Caja			200,00
		P/r el deposito de las ventas realizadas			
		Suman y pasan		132.931,20	132.931,20



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05/01/2014		Vienen 16		132.931,20	132.931,20
	1.1.02	Banco		30,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago del Sr. Sergio Cuenca Factura N° 003-001-000005333			30,00
05/01/2014		17			
	1.1.01	Caja		136,13	
	4.1.01	Ventas			130,67
	4.1.01.01	Ventas 12%	45,49		
	4.1.01.02	Ventas 0%	85,18		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 004			5,46
05/01/2014		18			
	5.1.01	Compras		41,25	
	5.1.01.01	Compras 12%	40,05		
	5.1.01.02	Compras 0%	1,20		
	1.1.06	IVA en compras		4,81	
	1.1.02	Banco			45,64
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 004			0,41
05/01/2014		19			
	2.1.01	Cuentas por pagar		167,37	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 001-001- 000168258 a Pronaca			167,37
06/01/2014		20			
	1.1.01	Caja		370,60	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		176,14	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas		10,23	
	4.1.01	Ventas			526,96
	4.1.01.01	Ventas 12%	250,09		
	4.1.01.02	Ventas 0%	276,87		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 005			30,01
		Suman y pasan		133.867,72	133.867,72



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°

5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
06/01/2014		Vienen 21		133.867,72	133.867,72
	5.1.01	Compras		2.042,30	
	5.1.01.01	Compras 12%	308,50		
	5.1.01.02	Compras 0%	1.733,80		
	1.1.06	IVA en compras		37,02	
	2.1.01	Cuentas por pagar			2.058,90
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 005			20,42
06/01/2014		22			
	1.1.01	Caja		30,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005340 de la señora Sandra Celi			30,00
06/01/2014		23			
	1.1.02	Banco		400,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			400,00
07/01/2014		24			
	1.1.01	Caja		107,94	
	4.1.01	Ventas			105,68
	4.1.01.01	Ventas 12%	18,86		
	4.1.01.02	Ventas 0%	86,82		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 006			2,26
07/01/2014		25			
	2.1.01	Cuentas por pagar		89,22	
	1.1.02	Banco P/r pago de la factura N° 003-001- 000187049			89,22
07/01/2014		26			
	5.1.01	Compras		1.641,97	
	5.1.01.01	Compras 12%	677,91		
	5.1.01.02	Compras 0%	964,06		
	1.1.06	IVA en compras		81,35	
		Suman y pasan		138.297,52	136.574,21



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		138.297,52	136.574,21
	1.1.02	Banco			39,17
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.667,73
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			16,42
		P/r el valor de las compras según el anexo 006			
07/01/2014		27			
	2.1.01	Cuentas por pagar		234,00	
	1.1.02	Banco			234,00
		P/r el pago de la factura N° 017-001-000204312 Tesalia springs			
08/01/2014		28			
	1.1.02	Banco		400,00	
	1.1.01	Caja			400,00
		P/r el deposito de las ventas realizadas			
08/01/2014		29			
	1.1.01	Caja		305,57	
	4.1.01	Ventas			287,26
	4.1.01.01	Ventas 12%	152,62		
	4.1.01.02	Ventas 0%	134,64		
	2.1.08	IVA en ventas			18,31
		P/r el valor de las ventas según el anexo 007			
08/01/2014		30			
	5.1.01	Compras		374,15	
	5.1.01.01	Compras 12%	237,09		
	5.1.01.02	Compras 0%	137,06		
	1.1.06	IVA en compras		28,45	
	1.1.02	Banco			119,80
	2.1.01	Cuentas por pagar			274,43
	5.1.02	(-) Descuento en compras			4,63
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			3,74
		P/r el valor de las compras según el anexo 007			
08/01/2014		31			
	1.1.01	Caja		35,20	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			35,20
		P/r el pago de la factura N° 003-001-000005345 de la señora Judith Burmeo			
		Suman y pasan		139.674,90	139.674,90



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08/01/2014		Vienen 32		139.674,90	139.674,90
	1.1.02	Banco		60,00	
	1.1.01	Caja			60,00
		P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			
09/01/2014		33			
	1.1.01	Caja		350,00	
	1.1.02	Banco			350,00
		P/r el retiro de la cuenta corriente			
09/01/2014		34			
	1.1.01	Caja		163,86	
	4.1.01	Ventas			148,68
	4.1.01.01	Ventas 12%	126,54		
	4.1.01.02	Ventas 0%	22,14		
	2.1.08	IVA en ventas			15,18
		P/r el valor de las ventas según el anexo 008			
09/01/2014		35			
	5.1.01	Compras		1.298,31	
	5.1.01.01	Compras 12%	1.232,32		
	5.1.01.02	Compras 0%	65,99		
	1.1.06	IVA en compras		146,55	
	1.1.02	Banco			44,66
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.376,19
	5.1.02	(-) Descuento en compras			11,03
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			12,98
		P/r el valor de las compras según el anexo 008			
09/01/2014		36			
	2.1.01	Cuentas por pagar		200,00	
	1.1.02	Banco			200,00
		P/r el pago de la factura N° 003-001- 000184852 Helados Pinguinos			
10/01/2014		37			
	1.1.02	Banco		100,00	
	1.1.01	Caja			100,00
		P/r el deposito de las ventas realizadas			
		Suman y pasan		141.993,63	141.993,63



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/01/2014		Vienen 38		141.993,63	141.993,63
	1.1.01	Caja		94,35	
	4.1.01	Ventas			86,21
	4.1.01.01	Ventas 12%	67,80		
	4.1.01.02	Ventas 0%	18,41		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 009			8,14
10/01/2014		39			
	5.1.01	Compras		138,80	
	5.1.01.01	Compras 12%	73,29		
	5.1.01.02	Compras 0%	65,51		
	1.1.06	IVA en compras		8,79	
	1.1.02	Banco			142,17
	5.1.02	(-) Descuento en compras			4,03
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 009			1,39
10/01/2014		40			
	1.1.01	Caja		60,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005355 de la señora Soraya Chamba			60,00
10/01/2014		41			
	1.1.02	Banco		200,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			200,00
11/01/2014		42			
	1.1.01	Caja		102,67	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		577,00	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas		23,00	
	4.1.01	Ventas			629,16
	4.1.01.01	Ventas 12%	612,56		
	4.1.01.02	Ventas 0%	16,60		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 010			73,51
		Suman y pasan		143.198,23	143.198,23



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11/01/2014		Vienen 43		143.198,23	143.198,23
	1.2.03	Equipos de computación y software		329,46	
	1.1.06	IVA en compras		39,54	
	1.1.02	Banco			365,70
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r compra de un equipo de computación a Toners, factura N° 003- 001-000007313			3,29
11/01/2014		44			
	5.1.01	Compras		8,97	
	5.1.01.01	Compras 12%	8,97		
	1.1.02	Banco			8,88
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r compras según el anexo 010			0,09
11/01/2014		45			
	2.1.01	Cuentas por pagar		360,00	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 001-001- 0018543 La Escocesa			360,00
12/01/2014		46			
	1.1.01	Caja		100,00	
	1.1.02	Banco P/r el retiro de la cuenta corriente			100,00
12/01/2014		47			
	1.1.01	Caja		353,51	
	4.1.01	Ventas			334,03
	4.1.01.01	Ventas 12%	162,34		
	4.1.01.02	Ventas 0%	171,69		
	2.1.08	IVA en ventas P/r ventas según el anexo 011			19,48
12/01/2014		48			
	5.1.01	Compras		188,07	
	5.1.01.01	Compras 12%	183,75		
	5.1.01.02	Compras 0%	4,32		
	1.1.06	IVA en compras		22,05	
	1.1.02	Banco			208,24
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 011			1,88
		Suman y pasan		144.599,83	144.599,83



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		144.599,83	144.599,83
12/01/2014		49			
	1.1.02	Banco		900,00	
	1.1.01	Caja			900,00
		P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			
12/01/2014		50			
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar		267,00	
	2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar		32,00	
	2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar		48,00	
	1.1.02	Banco			347,00
		P/r el pago del retenciones y el IVA del mas de diciembre			
13/01/2014		51			
	1.1.01	Caja		162,94	
	4.1.01	Ventas			149,83
	4.1.01.01	Ventas 12%	109,29		
	4.1.01.02	Ventas 0%	40,54		
	2.1.08	IVA en ventas			13,11
		P/r el valor de las ventas según el anexo 012			
13/01/2014		52			
	5.1.01	Compras		1.125,30	
	5.1.01.01	Compras 12%	880,89		
	5.1.01.02	Compras 0%	244,41		
	1.1.06	IVA en compras		102,82	
	1.1.02	Banco			1.192,78
	5.1.02	(-) Descuento en compras			24,08
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			11,25
		P/r el valor de las compras según el anexo 012			
13/01/2014		53			
	2.1.01	Cuentas por pagar		340,00	
	1.1.02	Banco			340,00
		P/r el pago de la factura N° 006-002- 000651125 a Tonicorp			
14/01/2014		54			
	1.1.02	Banco		350,00	
	1.1.01	Caja			350,00
		P/r el deposito de las ventas realizadas			
		Suman y pasan		147.927,89	147.927,89



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/01/2014		Vienen 55		147.927,89	147.927,89
	1.1.01	Caja		379,46	
	4.1.01	Ventas			362,68
	4.1.01.01	Ventas 12%	139,83		
	4.1.01.02	Ventas 0%	222,85		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 013			16,78
14/01/2014		56			
	5.1.01	Compras		1.631,77	
	5.1.01.01	Compras 12%	1.472,55		
	5.1.01.02	Compras 0%	159,22		
	1.1.06	IVA en compras		171,77	
	1.1.02	Banco			319,49
	5.1.02	(-) Descuento en compras			45,16
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.422,78
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 013			16,11
14/01/2014		57			
	2.1.02	Aportes al IESS por pagar		219,30	
	2.1.02.01	Aporte patronal	123,93		
	2.1.02.02	Aporte personal	95,37		
	1.1.02	Banco			219,30
		P/r se registrar el pago al (IESS) del mes de diciembre			
14/01/2014		58			
	1.1.01	Caja		85,40	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005360 del señor Angel Capa			85,40
14/01/2014		59			
	1.1.02	Banco		300,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			300,00
		Suman y pasan		150.715,59	150.715,59



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/01/2014		Vienen 60		150.715,59	150.715,59
	1.1.01	Caja		313,74	
	4.1.01	Ventas			292,79
	4.1.01.01	Ventas 12%	174,65		
	4.1.01.02	Ventas 0%	118,14		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 014			20,96
15/01/2014		61			
	5.1.01	Compras		12,12	
	5.1.01.02	Compras 0%	12,12		
	2.1.01	Cuentas por pagar			12,00
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 014			0,12
15/01/2014		62			
	2.1.01	Cuentas por pagar		500,72	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 001-002- 000123245 a Camel			500,72
16/01/2014		63			
	2.1.01	Cuentas por pagar		496,20	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 001-002- 000123548			496,20
16/01/2014		64			
	1.1.01	Caja		50,00	
	1.1.02	Banco P/r el retiro de la cuenta corriente			50,00
16/01/2014		65			
	1.1.01	Caja		514,63	
	4.1.01	Ventas			486,70
	4.1.01.01	Ventas 12%	232,77		
	4.1.01.02	Ventas 0%	253,93		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 015			27,93
		Suman y pasan		152.603,01	152.603,01



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
16/01/2014		Vienen 66		152.603,01	152.603,01
	5.1.01	Compras		144,42	
	5.1.01.01	Compras 12%	127,80		
	5.1.01.02	Compras 0%	16,62		
	1.1.06	IVA en compras		15,34	
	1.1.02	Banco			141,56
	2.1.01	Cuentas por pagar			16,75
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 015			1,44
16/01/2014		67			
	1.1.01	Caja		25,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005375 del señor Mario Lopez			25,00
17/01/2014		68			
	2.1.01	Cuentas por pagar		16,75	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 011-001- 00029836			16,75
17/01/2014		69			
	1.1.01	Caja		258,23	
	4.1.01	Ventas			244,03
	4.1.01.01	Ventas 12%	118,31		
	4.1.01.02	Ventas 0%	125,72		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 016			14,20
17/01/2014		70			
	1.1.02	Banco		75,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r pago del Sra. Merchan Sofia			75,00
17/01/2014		71			
	5.1.01	Compras		84,12	
	5.1.01.01	Compras 12%	60,87		
	5.1.01.02	Compras 0%	23,25		
	1.1.06	IVA en compras		7,30	
		Suman y pasan		153.229,17	153.137,74



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		153.229,17	153.137,74
	1.1.02	Banco			90,58
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			0,84
17/01/2014		P/r el valor de las compras según el anexo 016			
		72			
	1.1.01	Caja		57,85	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			57,85
		P/r el pago de la Factura Factura N°			
		003-001-000005380 Somec			
17/01/2014		73			
	1.1.02	Banco		1.200,00	
	1.1.01	Caja			1.200,00
		P/r el deposito en el banco de loja			
		cta.cte N° 2901-59380-8			
18/01/2014		74			
	1.1.01	Caja		204,58	
	4.1.01	Ventas			189,27
	4.1.01.01	Ventas 12%	127,58		
	4.1.01.02	Ventas 0%	61,69		
	2.1.08	IVA en ventas			15,31
		P/r el valor de las ventas según el			
		anexo 017			
18/01/2014		75			
	2.1.01	Cuentas por pagar		532,18	
	1.1.02	Banco			532,18
		P/r el pago de la factura N° 001-001-			
		000018966 y 001-001-000182496			
19/01/2014		76			
	2.1.01	Cuentas por pagar		137,53	
	1.1.02	Banco			137,53
		P/r el pago de la factura N° 008-018-			
		000002256 y la fact N° 008-018-			
		000002117 a Fideram			
19/01/2014		77			
	1.1.01	Caja		233,09	
	4.1.01	Ventas			224,06
	4.1.01.01	Ventas 12%	75,23		
	4.1.01.02	Ventas 0%	148,83		
	2.1.08	IVA en ventas			9,03
		P/r ventas según el anexo 018			
		Suman y pasan		155.594,40	155.594,40



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°

15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/01/2014		Vienen 78		155.594,40	155.594,40
	5.1.01	Compras		245,05	
	5.1.01.01	Compras 12%	129,20		
	5.1.01.02	Compras 0%	115,85		
	1.1.06	IVA en compras		15,50	
	1.1.02	Banco			258,10
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 017			2,45
19/01/2014		79			
	1.1.02	Banco		450,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			450,00
20/01/2014		80			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.02	Banco P/r el retiro de la cuenta corriente			300,00
20/01/2014		81			
	1.1.01	Caja		216,32	
	4.1.01	Ventas			208,45
	4.1.01.01	Ventas 12%	65,61		
	4.1.01.02	Ventas 0%	142,84		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 019			7,87
20/01/2014		82			
	2.1.01	Cuentas por pagar		66,73	
	1.1.02	Banco P/r el pago de la factura N° 001-002- 000000005			66,73
20/01/2014		83			
	5.1.01	Compras		1.106,71	
	5.1.01.01	Compras 12%	92,66		
	5.1.01.02	Compras 0%	1.014,05		
	1.1.06	IVA en compras		11,12	
		Suman y pasan		158.005,83	156.888,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		158.005,83	156.888,00
	1.1.02	Banco			23,61
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.083,15
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			11,07
20/01/2014		P/r el valor de las compras según el anexo 018			
		84			
	1.1.01	Caja		20,45	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			20,45
21/01/2014		P/r el pago de la factura N° 003-001-000005383 del Sr. Stalin Tapia			
		85			
	1.1.02	Banco		1.000,00	
	1.1.01	Caja			1.000,00
21/01/2014		P/r el deposito de las ventas realizadas			
		86			
	1.1.01	Caja		483,23	
	4.1.01	Ventas			459,32
	4.1.01.01	Ventas 12%	198,29		
	4.1.01.02	Ventas 0%	261,03		
	2.1.08	IVA en ventas			23,91
21/01/2014		P/r el valor de las ventas según el anexo 020			
		87			
	2.1.01	Cuentas por pagar		1.321,79	
	1.1.02	Banco			1.321,79
21/01/2014		P/r el pago deuda de la factura N° 001-020-000081116, 007-005-000038745 y 001-001-000315832			
		88			
	5.1.01	Compras		1.616,65	
	5.1.01.01	Compras 12%	898,23		
	5.1.01.02	Compras 0%	718,42		
	1.1.06	IVA en compras		106,44	
	1.1.02	Banco			482,80
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.158,60
	5.1.02	(-) Descuento en compras			66,19
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			15,50
		P/r el valor de las compras según el anexo 019			
		Suman y pasan		162.554,39	162.554,39



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/01/2014		Vienen 89		162.554,39	162.554,39
	1.1.01	Caja		15,30	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005386 del Víctor Garcia			15,30
22/01/2014		90			
	1.1.01	Caja		498,83	
	4.1.01	Ventas			472,34
	4.1.01.01	Ventas 12%	220,74		
	4.1.01.02	Ventas 0%	251,60		
	2.1.08	IVA en ventas P/r ventas según el anexo 021			26,49
22/01/2014		91			
	2.1.01	Cuentas por pagar		992,19	
	1.1.02	Banco P/r la factura N° 001-001-000028789, 001-001-00093805, 001-001- 00063882 y 002-001-00075340			992,19
22/01/2014		92			
	5.1.01	Compras		892,04	
	5.1.01.01	Compras 12%	704,08		
	5.1.01.02	Compras 0%	187,96		
	1.1.06	IVA en compras		84,24	
	1.1.02	Banco			84,58
	5.1.02	(-) Descuento en compras			2,07
	1.1.03	Cuentas por cobrar			879,85
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r compras según el anexo 020			9,78
23/01/2014		93			
	5.1.04	Transporte en compras		55,00	
	1.1.01	Caja			54,45
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r transporte de mercadería según factura N° 027-003-000010370			0,55
23/01/2014		94			
	1.1.01	Caja		547,16	
	4.1.01	Ventas			512,51
	4.1.01.01	Ventas 12%	288,76		
	4.1.01.02	Ventas 0%	223,75		
		Suman y pasan		165.639,16	165.604,51



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		165.639,16	165.604,51
	2.1.08	IVA en ventas			34,65
		P/r el valor de las ventas según el anexo 022			
23/01/2014		95			
	5.1.01	Compras		636,58	
	5.1.01.01	Compras 12%	484,50		
	5.1.01.02	Compras 0%	152,08		
	1.1.06	IVA en compras		58,14	
	1.1.02	Banco			75,55
	2.1.01	Cuentas por pagar			612,81
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			6,37
		P/r el valor de las compras según el anexo 021			
23/01/2014		96			
	2.1.01	Cuentas por pagar		116,67	
	1.1.02	Banco			116,67
		P/r el pago de la factura N° 001-001-000315456 a Inapesa			
23/01/2014		97			
	1.1.02	Banco		1.000,00	
	1.1.01	Caja			1.000,00
		P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			
24/01/2014		98			
	1.1.01	Caja		256,08	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		182,26	
	4.1.01	Ventas			405,28
	4.1.01.01	Ventas 12%	274,44		
	4.1.01.02	Ventas 0%	130,96		
	2.1.08	IVA en ventas			33,05
		P/r el valor de las ventas según el anexo 023			
24/01/2014		99			
	1.1.02	Banco		75,00	
	1.1.03	Cuentas por cobrar			75,00
		P/r pago del Sra. Josefina Merchan			
		Suman y pasan		167.963,88	167.963,88



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/01/2014		Vienen 100		167.963,88	167.963,88
	5.1.01	Compras		101,08	
	5.1.01.01	Compras 12%	70,08		
	5.1.01.02	Compras 0%	31,00		
	1.1.06	IVA en compras		8,41	
	1.1.02	Banco			108,48
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 022			1,01
24/01/2014		101			
	2.1.01	Cuentas por pagar		158,47	
	1.1.02	Banco			158,47
		P/r el pago de la factura N° 001-001- 000265437 y 001-001-000265438			
24/01/2014		102			
	1.1.01	Caja		90,50	
	1.1.03	Cuentas por cobrar P/r el pago de la factura N° 003-001- 000005390 de la señora Josefina Merchan			90,50
25/01/2014		103			
	1.1.01	Caja		318,51	
	4.1.01	Ventas			297,47
	4.1.01.01	Ventas 12%	175,36		
	4.1.01.02	Ventas 0%	122,11		
	2.1.08	IVA en ventas P/r ventas según el anexo 024			21,04
25/01/2014		104			
	1.1.02	Banco		500,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			500,00
26/01/2014		105			
	1.1.01	Caja		17,18	
	4.1.01	Ventas			16,02
	4.1.01.01	Ventas 12%	9,66		
	4.1.01.02	Ventas 0%	6,36		
	2.1.08	IVA en ventas P/r ventas según el anexo 025			1,16
		Suman y pasan		169.158,04	169.158,04



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/01/2014		Vienen 106		169.158,04	169.158,04
	2.1.01	Cuentas por pagar		457,86	
	1.1.02	Banco			457,86
		P/r el pago de la factura N° 001-002-000000325 a Comercial Coimfagi			
27/01/2014		107			
	1.1.01	Caja		535,51	
	4.1.01	Ventas			508,54
	4.1.01.01	Ventas 12%	224,79		
	4.1.01.02	Ventas 0%	283,75		
	2.1.08	IVA en ventas			26,97
		P/r ventas según el anexo 026			
27/01/2014		108			
	5.1.01	Compras		374,43	
	5.1.01.01	Compras 12%	362,68		
	5.1.01.02	Compras 0%	11,75		
	1.1.06	IVA en compras		43,52	
	1.1.02	Banco			11,63
	2.1.01	Cuentas por pagar			402,57
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar			3,74
		P/r compras según el anexo 023			
27/01/2014		109			
	1.1.01	Caja		460,00	
	1.1.02	Banco			460,00
		P/r el retiro de la cuenta corriente			
28/01/2014		111			
	1.1.01	Caja		480,09	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas		8,36	
	4.1.01	Ventas			443,72
	4.1.01.01	Ventas 12%	372,72		
	4.1.01.02	Ventas 0%	71,00		
	2.1.08	IVA en ventas			44,73
		P/r ventas según el anexo 027			
28/01/2014		110			
	1.1.02	Banco		1.000,00	
	1.1.01	Caja			1.000,00
		P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			
		Suman y pasan		172.517,81	172.517,81



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28/01/2014		Vienen 112		172.517,81	172.517,81
	5.1.01	Compras		1.164,99	
	5.1.01.01	Compras 12%	930,12		
	5.1.01.02	Compras 0%	234,87		
	1.1.06	IVA en compras		110,18	
	1.1.02	Banco			8,99
	5.1.02	(-) Descuento en compras			19,11
	2.1.01	Cuentas por pagar			1.235,56
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 024			11,51
28/01/2014		113			
	2.1.01	Cuentas por pagar		41,84	
	1.1.02	Banco			41,84
		P/r la factura N° 003-001-000188801			
28/01/2014		114			
	1.1.02	Banco		650,00	
	1.1.01	Caja			650,00
		P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8			
29/01/2014		115			
	2.1.01	Cuentas por pagar		560,18	
	1.1.02	Banco			560,18
		P/r el pago de la factura N° 001-001- 000168258 y de la factura N° 001-001- 000168100 a Comercializadora P y M			
29/01/2014		116			
	1.1.01	Caja		232,36	
	1.1.03	Cuentas por cobrar		184,00	
	4.1.01	Ventas			388,31
	4.1.01.01	Ventas 12%	233,78		
	4.1.01.02	Ventas 0%	154,53		
	2.1.08	IVA en ventas			28,05
		P/r ventas según el anexo 028			
30/01/2014		117			
	1.1.01	Caja		247,94	
	4.1.01	Ventas			236,21
		Suman y pasan		175.709,30	175.697,57



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Vienen		175.709,30	175.697,57
	4.1.01.01	Ventas 12%	96,71		
	4.1.01.02	Ventas 0%	139,50		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 029			11,73
30/01/2014		118			
	5.1.01	Compras		372,23	
	5.1.01.01	Compras 12%	370,31		
	5.1.01.02	Compras 0%	1,92		
	1.1.06	IVA en compras		44,44	
	1.1.02	Banco			412,95
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 025			3,72
31/01/2014		119			
	1.1.01	Caja		987,03	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas		10,64	
	4.1.01	Ventas			929,21
	4.1.01.01	Ventas 12%	570,50		
	4.1.01.02	Ventas 0%	358,71		
	2.1.08	IVA en ventas P/r el valor de las ventas según el anexo 030			68,46
31/01/2014		120			
	1.1.02	Banco		1.000,00	
	1.1.01	Caja P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8			1.000,00
31/01/2014		121			
	5.1.01	Compras		1.583,27	
	5.1.01.01	Compras 12%	1.048,51		
	5.1.01.02	Compras 0%	534,76		
	1.1.06	IVA en compras		119,37	
	1.1.02	Banco			713,08
	5.1.02	(-) Descuento en compras			53,80
	2.1.01	Cuentas por pagar			920,46
	2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar P/r el valor de las compras según el anexo 026			15,29
		Suman y pasan		179.826,27	179.826,27



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/01/2014		Vienen 122		179.826,27	179.826,27
	6.1.01	Sueldo		1.020,00	
	6.1.02	Aporte Patronal		123,93	
	6.1.03	Beneficios sociales		212,50	
	6.1.03.01	Décima Tercera remuneración	85,00		
	6.1.03.02	Décima cuarta remuneración	85,00		
	6.1.03.03	Vacaciones	42,50		
	6.1.04	Fondos de reserva		84,97	
	1.1.02	Banco			1.009,60
	2.1.02	Aportes al IESS por pagar			219,30
	2.1.02.01	Aporte patronal	123,93		
	2.1.02.02	Aporte personal	95,37		
	2.1.03	Beneficios sociales por pagar			212,50
	2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	85,00		
	2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	85,00		
	2.1.03.03	Vacaciones	42,50		
		P/r el pago de sueldo a trabajadores			
31/01/2014		123			
	2.1.08	IVA en ventas		662,22	
	1.1.07	Crédito Tributario		959,48	
	1.1.06	IVA en compras			1.621,70
		P/r la liquidacion del IVA del mes de enero			
31/01/2014		124			
	6.1.12	Cuentas incobrables		11,28	
	1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables			11,28
		P/r 1% de cuentas Incobrables			
31/01/2014		125			
	6.1.06	Consumo suministros de oficina		40,00	
	1.1.08	Suministros de oficina			40,00
		P/r el 20 % de consumo de suministros de oficina			
31/01/2014		126			
	6.1.07	Consumo materiales de aseo		35,10	
	1.1.09	Materiales de aseo			35,10
		P/r el 30 % de consumo de suministros de aseo y limpieza			
		Suman y pasan		182.975,75	182.975,75



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N° 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/01/2014		Vienen 127		182.975,75	182.975,75
	6.1.08	Depreciación muebles y enseres		4,38	
	1.2.02	(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina P/r la depreciacion acumulada de muebles y enseres			4,38
31/01/2014		128			
	6.1.09	Depreciación equipos de computación y software		72,75	
	1.2.04	(-) Depreciación acum. Equipos de computación y software P/r la depreciacion acumulada de equipo de computación			72,75
31/01/2014		129			
	6.1.10	Depreciación equipos de oficina		3,58	
	1.2.06	(-) Depreciación acum. Equipos de oficina P/r la depreciacion acumulada de equipo de oficina			3,58
31/01/2014		130			
	6.1.11	Depreciación vehículo		1.146,66	
	1.2.08	(-) Depreciación acum. Vehículo P/r la depreciacion acumulada de vehiculo			1.146,66
		Suman		184.203,12	184.203,12
31/01/2014		131			
	5.1.02	(-) Descuento en compras		244,88	
	5.1.01	Compras			189,88
	5.1.04	Transporte en compras P/r determinar las compras netas			55,00
31/01/2014		132			
	4.1.01	Ventas		63,23	
	4.1.02	(-) Descuento en ventas P/r determinar las ventas netas			63,23
31/01/2014		133			
	5.1.05	Costo de ventas		58.629,74	
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA (INICIAL)			39.113,94
	5.1.01	Compras P/r determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas			19.515,80
		Suman y pasan		243.140,97	243.140,97



COMERCIAL OBANDO GALVAN

LIBRO DIARIO

DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°

25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/01/2014		Vienen 134		243.140,97	243.140,97
	1.1.05	INVENTARIO DE MERCADERÍA (FINAL)		53.093,06	
	5.1.05	Costo de ventas P/r el valor del inventario final y el costo de ventas			53.093,06
31/01/2014		135			
	4.1.01	Ventas		9.737,54	
	5.1.05	Costo de ventas			5.536,68
	4.1.04	Utilidad Bruta en ventas P/r la utilidad bruta en ventas			4.200,86
31/01/2014		136			
	4.1.04	Utilidad Bruta en ventas		4.200,86	
	6.1.01	Sueldo			1.020,00
	6.1.02	Aporte Patronal			123,93
	6.1.03	Beneficios sociales			212,50
	6.1.04	Fondos de reserva			84,97
	6.1.05	Arriendos			400,00
	6.1.06	Consumo suministros de oficina			40,00
	6.1.07	Consumo materiales de aseo			35,10
	6.1.08	Depreciación muebles y enseres			4,38
	6.1.09	Depreciación equipos de computación y software			72,75
	6.1.10	Depreciación equipos de oficina			3,58
	6.1.11	Depreciación vehículo			1.146,66
	6.1.12	Cuentas incobrables			11,28
	3.2.01	Utilidad del ejercicio P/r cierre de la cuentas de ingresos y gastos			1.045,71
		Total		310.172,42	310.172,42

Gerente

Contadora



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Caja

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	284,67		284,67
1-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 001	1	2	76,97		361,64
1-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	1	3		300,00	61,64
2-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005326 de la señora Rocio Jaramillo	1	4	45,10		106,74
2-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	2	7		100,00	6,74
3-ene.	P/r las ventas según el anexo 002	2	8	278,02		284,77
4-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 003	3	11	214,81		499,57
4-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005332 el señor Sergio Cuenca	3	11	78,25		577,82
4-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	3	14		500,00	77,82
5-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 004	4	17	136,13		213,95
5-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	4	15		200,00	13,95
6-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 005	4	20	370,60		384,55
6-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005340 de la señora Sandra Celi	5	22	30,00		414,55
6-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	5	23		400,00	14,55
7-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 006	5	24	107,94		122,50
8-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 007	6	29	305,57		428,07
8-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	6	28		400,00	28,07
8-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005345 de la señora Judith Burmeo	6	31	35,20		63,27
8-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	7	32		60,00	3,27
9-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	7	33	350,00		353,27
9-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 008	7	34	163,86		517,14
10-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 009	8	38	94,35		611,48
10-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	7	37		100,00	511,48
10-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005355 de la señora Soraya Chamba	8	40	60,00		571,48
10-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	8	41		200,00	371,48
11-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 010	8	42	102,67		474,15
12-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	9	46	100,00		574,15
12-ene.	P/r ventas según el anexo 011	9	47	353,51		927,67
Suman y pasan				3.187,67	2.260,00	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Caja

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			3.187,67	2.260,00	
12-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte Nº 2901-59380-8	10	49		900,00	27,67
13-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 012	10	51	162,94		190,61
14-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 013	11	55	379,46		570,07
14-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	11	54		350,00	220,07
14-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000005360 del señor Angel Capa	11	58	85,40		305,47
14-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte Nº 2901-59380-8	11	59		300,00	5,47
15-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 014	12	60	313,74		319,21
16-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	12	64	50,00		369,21
16-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 015	12	65	514,63		883,84
16-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000005375 del señor Mario Lopez	13	67	25,00		908,84
17-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 016	13	69	258,23		1.167,07
17-ene.	P/r el pago de la Factura Factura Nº 003-001-000005380 Somec	14	72	57,85		1.224,92
17-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte Nº 2901-59380-8	14	73		1.200,00	24,92
18-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 017	14	74	204,58		229,50
19-ene.	P/r ventas según el anexo 018	14	77	233,09		462,59
19-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte Nº 2901-59380-8	15	79		450,00	12,59
20-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	15	80	300,00		312,59
20-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 019	15	81	216,32		528,91
20-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000005383 del Sr. Stalin Tapia	16	84	20,45		549,36
21-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 020	16	86	483,23		1.032,60
21-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	16	85		1.000,00	32,60
22-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000005386 del Victor Garcia	17	89	15,30		47,90
22-ene.	P/r ventas según el anexo 021	17	90	498,83		546,73
23-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 022	17	94	547,16		1.093,89
23-ene.	P/r transporte de mercadería según factura Nº 027-003-000010370	17	93		54,45	1.039,44
23-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte Nº 2901-59380-8	18	97		1.000,00	39,44
24-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 023	18	98	256,08		295,51
24-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000005390 de la señora Josefina Merchan	19	102	90,50		386,01
25-ene.	P/r ventas según el anexo 024	19	103	318,51		704,53
	Suman y pasan			8.218,98	7.514,45	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Caja

CODIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			8.218,98	7.514,45	
25-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	19	104		500,00	204,53
26-ene.	P/r ventas según el anexo 025	19	105	17,18		221,70
27-ene.	P/r ventas según el anexo 026	20	107	535,51		757,22
27-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	20	109	460,00		1.217,22
27-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	20	110		1.000,00	217,22
28-ene.	P/r ventas según el anexo 027	20	111	480,09		697,31
28-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	21	114		650,00	47,31
29-ene.	P/r ventas según el anexo 028	21	116	232,36		279,66
30-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 029	21	117	247,94		527,60
31-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 030	22	119	987,03		1.514,63
31-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	22	120		1.000,00	514,63
TOTAL				11.179,08	10.664,45	514,63



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Banco

CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	12.826,80		12.826,80
1-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	1	3	300,00		13.126,80
2-ene.	P/r arriendo del local comercial a Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023	2	6		368,00	12.758,80
2-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	2	7	100,00		12.858,80
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9		244,01	12.614,79
3-ene.	P/r el pago de la factura N° 007-005-000038125 a Proesa	3	10		1.356,86	11.257,93
4-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 003	3	12		46,86	11.211,07
4-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	3	14	500,00		11.711,07
	Suman y pasan			13.726,80	2.015,73	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Banco CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			13.726,80	2.015,73	
5-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	3	15	200,00		11.911,07
5-ene.	P/r el pago del Sr. Sergio Cuenca Factura Nº 003-	4	16	30,00		11.941,07
5-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 004	4	18		45,64	11.895,42
5-ene.	P/r el pago de la factura Nº 001-001-000168258 a Pronaca	4	19		167,37	11.728,05
6-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte Nº 2901-59380-8	5	23	400,00		12.128,05
7-ene.	P/r pago de la factura Nº 003-001-000187049	5	25		89,22	12.038,83
7-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 006	6	26		39,17	11.999,66
7-ene.	P/r el pago de la factura Nº 017-001-000204312 Tesalia springs	6	27		234,00	11.765,66
8-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	6	28	400,00		12.165,66
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30		119,80	12.045,85
8-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte Nº 2901-59380-8	7	32	60,00		12.105,85
9-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	7	33		350,00	11.755,85
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35		44,66	11.711,19
9-ene.	P/r el pago de la factura Nº 003-001-000184852 Helados Pinguinos	7	36		200,00	11.511,19
10-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	7	37	100,00		11.611,19
10-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 009	8	39		142,17	11.469,02
10-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte Nº 2901-59380-8	8	41	200,00		11.669,02
11-ene.	P/r compras según el anexo 010	9	44		8,88	11.660,14
11-ene.	P/r compra de un equipo de computación a Toners, factura Nº 003-001-000007313	9	43		365,70	11.294,44
11-ene.	P/r el pago de la factura Nº 001-001-0018543 La Escocesa	9	45		360,00	10.934,44
12-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	9	46		100,00	10.834,44
12-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 011	9	48		208,24	10.626,20
12-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte Nº 2901-59380-8	10	49	900,00		11.526,20
12-ene.	P/r el pago del retenciones y el IVA del mas de diciembre	10	50		347,00	11.179,20
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 012	10	52		1.192,78	9.986,41
13-ene.	P/r el pago de la factura Nº 006-002-000651125 a Tonicorp	10	53		340,00	9.646,41
14-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	10	54	350,00		9.996,41
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56		319,49	9.676,92
	Suman y pasan			16.366,80	6.689,88	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Banco CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			16.366,80	6.689,88	
14-ene.	P/r se registrar el pago al (IESS) del mes de diciembre	11	57		219,30	9.457,62
14-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	11	59	300,00		9.757,62
15-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000123245 a Camel	12	62		500,72	9.256,90
16-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000123548	12	63		496,20	8.760,70
16-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	12	64		50,00	8.710,70
16-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 015	13	66		141,56	8.569,14
17-ene.	P/r el pago de la factura N° 011-001-00029836	13	68		16,75	8.552,39
17-ene.	P/r pago del Sra. Merchan Sofia	13	70	75,00		8.627,39
17-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 016	14	71		90,58	8.536,81
17-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	14	73	1.200,00		9.736,81
18-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000018966 y 001-001-000182496	14	75		532,18	9.204,62
19-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 017	15	78		258,10	8.946,52
19-ene.	P/r el pago de la factura N° 008-018-000002256 y la fact N° 008-018-000002117 a Fideram	14	76		137,53	8.808,99
19-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	15	79	450,00		9.258,99
20-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	15	80		300,00	8.958,99
20-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000000005	15	82		66,73	8.892,27
20-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 018	16	83		23,61	8.868,65
21-ene.	P/r el deposito de las ventas realizadas	16	85	1.000,00		9.868,65
21-ene.	P/r el pago deuda de la factura N° 001-020-000081116, 007-005-000038745 y 001-001-000315832	16	87		1.321,79	8.546,87
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88		482,80	8.064,07
22-ene.	P/r la factura N° 001-001-000028789, 001-001-00093805, 001-001-00063882 y 002-001-	17	91		992,19	7.071,87
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92		84,58	6.987,29
23-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 021	18	95		75,55	6.911,74
23-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000315456 a Inapesa	18	96		116,67	6.795,07
23-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	18	97	1.000,00		7.795,07
24-ene.	P/r pago del Sra. Josefina Merchan	18	99	75,00		7.870,07
24-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 022	19	100		108,48	7.761,60
24-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000265437 y 001-001-000265438	19	101		158,47	7.603,12
	Suman y pasan			20.466,80	12.863,68	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Banco

CODIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			20.466,80	12.863,68	
25-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	19	104	500,00		8.103,12
26-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-00000325 a Comercial Coimfagi	20	106		457,86	7.645,26
27-ene.	P/r compras según el anexo 023	20	108		11,63	7.633,63
27-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	20	110	1.000,00		8.633,63
27-ene.	P/r el retiro de la cuenta corriente	20	109		460,00	8.173,63
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	21	112		8,99	8.164,64
28-ene.	P/r la factura N° 003-001-000188801	21	113		41,84	8.122,80
28-ene.	P/r el deposito en el banco de loja cta.cte N° 2901-59380-8	21	114	650,00		8.772,80
29-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000168258 y de la factura N° 001-001-000168100 a Comercializadora P y M	21	115		560,18	8.212,62
30-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 025	22	118		412,95	7.799,67
31-ene.	P/r el deposito en el banco de Loja cta.cte N° 2901-59380-8	22	120	1.000,00		8.799,67
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121		713,08	8.086,59
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122		1.009,60	7.076,99
	TOTAL			23.616,80	16.539,81	7.076,99



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Cuentas por cobrar

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	543,05		543,05
2-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005326 de la señora Rocio Jaramillo	1	4		45,10	497,95
4-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 003	3	11	189,00		686,95
4-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005332 el señor Sergio Cuenca	3	12		78,25	608,70
5-ene.	P/r el pago del Sr. Sergio Cuenca Factura N° 003-001-000005333	4	16		30,00	578,70
6-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 005	4	20	176,14		754,84
6-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005340 de la señora Sandra Celi	5	22		30,00	724,84
	Suman y pasan			908,19	183,35	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Cuentas por cobrar

CODIGO: 1.1.03

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			908,19	183,35	
8-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005345 de la señora Judith Burmeo	6	31		35,20	689,64
10-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005355 de la señora Soraya Chamba	8	40		60,00	629,64
11-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 010	8	42	577,00		1.206,63
14-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005360 del señor Angel Capa	11	58		85,40	1.121,23
16-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005375 del señor Mario Lopez	13	67		25,00	1.096,23
17-ene.	P/r pago del Sra. Merchan Sofia	13	70		75,00	1.021,23
17-ene.	P/r el pago de la Factura Factura N° 003-001-000005380 Somec	14	72		57,85	963,38
20-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005383 del Sr. Stalin Tapia	16	84		20,45	942,93
22-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005386 del Victor Garcia	17	89		15,30	927,63
24-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 023	18	98	182,26		1.109,89
24-ene.	P/r pago del Sra. Josefina Merchan	18	99		75,00	1.034,89
24-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000005390 de la señora Josefina Merchan	19	102		90,50	944,39
29-ene.	P/r ventas según el anexo 028	21	116	184,00		1.128,39
TOTAL				1.851,44	723,05	1.128,39



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Provisión cuentas incobrables

CODIGO: 1.1.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r 1% de cuentas Incobrables	23	124		11,28	11,28
TOTAL				0,00	11,28	11,28



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA **Inventario de mercadería** CODIGO: **1.1.05**

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	39.113,94		39.113,94
31-ene.	P/r mercadería disponible para la venta	24	133		39.113,94	0,00
31-ene.	P/r el valor del inventario final y el costo de ventas	25	134	53.093,06		53.093,06
TOTAL				92.207,00	39.113,94	53.093,06



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA **IVA en compras** CODIGO: **1.1.06**

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
2-ene.	P/r compras según el anexo 001	2	5	127,66		127,66
4-ene.	P/r arriendo del local comercial	2	6	48,00		175,66
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9	173,82		349,48
4-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 003	3	12	5,07		354,54
5-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 004	4	18	4,81		359,35
6-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 005	5	21	37,02		396,37
7-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 006	5	26	81,35		477,72
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30	28,45		506,17
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35	146,55		652,73
10-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 009	8	39	8,79		661,52
11-ene.	P/r compra de equipos de computación	9	43	39,54		701,05
12-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 011	9	48	22,05		723,10
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 012	10	52	102,82		825,92
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56	171,77		997,69
16-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 015	13	66	15,34		1.013,03
17-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 016	13	71	7,30		1.020,33
19-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 017	15	78	15,50		1.035,84
20-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 018	15	83	11,12		1.046,96
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88	106,44		1.153,40
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92	84,24		1.237,64
23-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 021	18	95	58,14		1.295,78
24-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 022	19	100	8,41		1.304,19
27-ene.	P/r compras según el anexo 023	20	108	43,52		1.347,71
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	21	112	110,18		1.457,89
30-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 025	22	118	44,44		1.502,33
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121	119,37		1.621,70
31-ene.	P/r la liquidación del IVA del mes de enero	23	123		1.621,70	0,00
TOTAL [111]				1.621,70	1.621,70	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Crédito Tributario

CODIGO: 1.1.07

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	460,00		460,00
31-ene.	P/r la liquidacion del IVA del mes de enero	23	123	959,48		1.419,48
TOTAL				1.419,48	0,00	1.419,48



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Suministros de oficina

CODIGO: 1.1.08

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	200,00		200,00
31-ene.	P/r el 20 % de consumo de suministros de oficina	23	125		40,00	160,00
TOTAL				200,00	40,00	160,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Materiales de aseo

CODIGO: 1.1.09

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	117,00		117,00
31-ene.	P/r el 30 % de consumo de suministros de aseo y limpieza	23	126		35,10	81,90
TOTAL				117,00	35,10	81,90



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Muebles y enseres de oficina CODIGO: 1.2.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	525,00		525,00
TOTAL				525,00	0,00	525,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina CODIGO: 1.2.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciación acumulada de muebles y enseres	24	127		4,38	4,38
TOTAL				0,00	4,38	4,38



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Equipos de computación y software CODIGO: 1.2.03

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	2.645,58		2.645,58
11-ene.	P/r compra de un equipo de computación a Toners, factura Nº 003-001-000007313	9	43	329,46		2.975,04
TOTAL				2.975,04	0,00	2.975,04



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Depreciación acum. Equipos de computación y software CODIGO: 1.2.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciación acumulada de equipo de computación	24	128		72,75	72,75
TOTAL				0,00	72,75	72,75



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Equipos de oficina CODIGO: 1.2.05

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	430,00		430,00
TOTAL				430,00	0,00	430,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Depreciación acum. Equipos de oficina CODIGO: 1.2.06

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de equipo de oficin	24	129		3,58	3,58
TOTAL				0,00	3,58	3,58



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Vehículo CODIGO: 1.2.07

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1	68.799,50		68.799,50
TOTAL				68.799,50	0,00	68.799,50



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Depreciación acum. Vehículo CODIGO: 1.2.08

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de vehiculo	24	130		1.146,66	1.146,66
TOTAL				0,00	1.146,66	1.146,66



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Cuentas por pagar

2.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		4.521,03	4.521,03
2-ene.	P/r compras según el anexo 001	2	5		1.180,86	5.701,89
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9		1.672,32	7.374,21
3-ene.	P/r el pago de la factura N° 007-005-000038125 a Proesa	3	10	1.356,86		6.017,35
3-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000168258 a Pronaca	4	19	167,37		5.849,98
5-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 005	5	21		2.058,90	7.908,88
6-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 006	6	26		1.667,73	9.576,60
7-ene.	P/r pago de la factura N° 003-001-000187049	5	25	89,22		9.487,38
7-ene.	P/r el pago de la factura N° 017-001-000204312 Tesalia springs	6	27	234,00		9.253,38
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30		274,43	9.527,81
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35		1.376,19	10.904,00
9-ene.	P/r el pago de la factura N° 003-001-000184852 Helados Pinguinos	7	36	200,00		10.704,00
9-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-0018543 La Escocesa	9	45	360,00		10.344,00
11-ene.	P/r el pago de la factura N° 006-002-000651125 a Tonicorp	10	53	340,00		10.004,00
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56		1.422,78	11.426,78
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 014	12	61		12,00	11.438,77
15-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000123245 a Camel	12	62	500,72		10.938,05
15-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000123548	12	63	496,20		10.441,85
16-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 015	13	66		16,75	10.458,60
17-ene.	P/r el pago de la factura N° 011-001-00029836	13	68	16,75		10.441,85
18-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000018966 y 001-001-000182496	14	75	532,18		9.909,67
18-ene.	P/r el pago de la factura N° 008-018-000002256 y la fact N° 008-018-000002117 a Fideram	14	76	137,53		9.772,14
19-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000000005	15	82	66,73		9.705,41
20-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 018	16	83		1.083,15	10.788,57
20-ene.	P/r el pago de deuda de la factura N° 001-020-000081116, 007-005-000038745 y 001-001-000315832	16	87	1.321,79		9.466,78
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88		1.158,60	10.625,38
21-ene.	P/r la factura N° 001-001-000028789, 001-001-00093805, 001-001-00063882 y 002-001-00075340	17	91	992,19		9.633,18
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92		879,85	10.513,03
23-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 021	18	95		612,81	11.125,84
	Suman y pasan			6.811,54	17.937,38	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Compras

5.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			6.811,54	17.937,38	
23-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000315456 a Inapesa	18	96	116,67		11.009,17
24-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000265437 y 001-001-000265438	19	101	158,47		10.850,69
26-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-002-000000325 a Comercial Coimfagi	20	106	457,86		10.392,83
27-ene.	P/r compras según el anexo 023	20	108		402,57	10.795,41
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	21	112		1.235,56	12.030,97
28-ene.	P/r la factura N° 003-001-000188801	21	113	41,84		11.989,13
29-ene.	P/r el pago de la factura N° 001-001-000168258 y de la factura N° 001-001-000168100 a	21	115	560,18		11.428,95
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121		920,46	12.349,41
	TOTAL			8.146,57	20.495,97	12.349,41



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Aportes al IESS por pagar

CODIGO: 2.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		219,30	219,30
14-ene.	P/r se registrar el pago al (IESS) del mes de diciembre	11	57	219,30		0,00
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122		219,30	219,30
	TOTAL			219,30	438,60	219,30



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Beneficios sociales por pagar

CODIGO: 2.1.03

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		170,00	170,00
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122		212,50	382,50
	TOTAL			0,00	382,50	382,50



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Retención en la fuente 1% por pagar

CODIGO: 2.1.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO	
		Folio	Nº A.				
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		267,00	267,00	
2-ene.	P/r compras según el anexo 001	2	5		10,64	277,64	
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9		17,75	295,39	
4-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 003	3	12		0,42	295,81	
5-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 004	4	18		0,41	296,22	
6-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 005	5	21		20,42	316,65	
7-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 006	6	26		16,42	333,07	
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30		3,74	336,81	
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35		12,98	349,79	
10-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 009	8	39		1,39	351,18	
11-ene.	P/r compras según el anexo 010	9	44		0,09	351,27	
11-ene.	P/r compra de un equipo de computación a Toners, factura N° 003-001-000007313	9	43		3,29	354,56	
12-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 011	9	48		1,88	356,44	
12-ene.	P/r el pago del retenciones y el IVA del mas de diciembre	10	50	267,00		89,44	
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 012	10	52		11,25	100,70	
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56		16,11	116,81	
15-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 014	12	61		0,12	116,93	
16-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 015	13	66		1,44	118,37	
17-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 016	14	71		0,84	119,21	
19-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 017	15	78		2,45	121,66	
20-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 018	16	83		11,07	132,73	
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88		15,50	148,23	
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92		9,78	158,02	
23-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 021	18	95		6,37	164,38	
23-ene.	P/r transporte de mercadería según factura N° 027-003-000010370	17	93		0,55	164,93	
24-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 022	19	100		1,01	165,95	
27-ene.	P/r compras según el anexo 023	20	108		3,74	169,69	
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	21	112		11,51	181,20	
30-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 025	22	118		3,72	184,92	
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121		15,29	200,22	
TOTAL					267,00	467,22	200,22



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Retención en la fuente 8% por pagar CODIGO: 2.1.06

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	2		32,00	32,00
12-ene.	P/r el pago del retenciones y el IVA del mas de diciembre	10	50	32,00		0,00
2-ene.	P/r arriendo del local comercial a Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023	2	6		32,00	32,00
TOTAL				32,00	64,00	32,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Retención del IVA 100% por pagar CODIGO: 2.1.07

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		48,00	48,00
12-ene.	P/r el pago del retenciones y el IVA del mas de diciembre	10	50	48,00		0,00
2-ene.	P/r arriendo del local comercial a Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023	2	6		48,00	48,00
TOTAL				48,00	96,00	48,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA en ventas CODIGO: 2.1.08

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
2-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 001	1	2		4,41	4,41
3-ene.	P/r las ventas según el anexo 002	2	8		11,23	15,65
4-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 003	3	11		28,78	44,42
5-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 004	4	17		5,46	49,88
6-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 005	4	20		30,01	79,89
7-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 006	5	24		2,26	82,15
8-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 007	6	29		18,31	100,47
9-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 008	7	34		15,18	115,65
	Suman y pasan				115,65	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA en ventas

CODIGO: 2.1.08

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen				115,65	
10-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 009	8	38		8,14	123,79
11-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 010	8	42		73,51	197,30
12-ene.	P/r ventas según el anexo 011	9	47		19,48	216,78
13-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 012	10	51		13,11	229,89
14-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 013	11	55		16,78	246,67
15-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 014	12	60		20,96	267,63
16-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 015	12	65		27,93	295,56
17-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 016	13	69		14,20	309,76
18-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 017	14	74		15,31	325,07
19-ene.	P/r ventas según el anexo 018	14	77		9,03	334,10
20-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 019	15	81		7,87	341,97
21-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 020	16	86		23,91	365,88
22-ene.	P/r ventas según el anexo 021	17	90		26,49	392,37
23-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 022	18	94		34,65	427,02
24-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 023	18	98		33,05	460,08
25-ene.	P/r ventas según el anexo 024	19	103		21,04	481,12
26-ene.	P/r ventas según el anexo 025	19	105		1,16	482,28
27-ene.	P/r ventas según el anexo 026	20	107		26,97	509,25
28-ene.	P/r ventas según el anexo 027	20	111		44,73	553,98
29-ene.	P/r ventas según el anexo 028	21	116		28,05	582,03
30-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 029	22	117		11,73	593,76
31-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 030	22	119		68,46	662,22
31-ene.	P/r la liquidacion del IVA del mes de enero	22	123	662,22		0,00
	TOTAL			662,22	662,22	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Aporte de capital

CODIGO: 3.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el asiento de apertura	1	1		120.688,21	120.688,21
	TOTAL			0,00	120.688,21	120.688,21



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Utilidad del ejercicio CODIGO: 3.2.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r cierre de la cuentas de ingresos y gastos	25	136		1.045,71	1.045,71
TOTAL				0,00	1.045,71	1.045,71



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Ventas CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
1-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 001	1	2		72,56	72,56
3-ene.	P/r las ventas según el anexo 002	2	8		266,79	339,35
4-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 003	3	11		386,03	725,38
5-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 004	4	17		130,67	856,05
6-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 005	4	20		526,96	1.383,01
7-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 006	5	24		105,68	1.488,69
8-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 007	6	29		287,26	1.775,95
9-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 008	7	34		148,68	1.924,63
10-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 009	8	38		86,21	2.010,84
11-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 010	8	42		629,16	2.640,00
12-ene.	P/r ventas según el anexo 011	9	47		334,03	2.974,03
13-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 012	10	51		149,83	3.123,86
14-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 013	11	55		362,68	3.486,54
15-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 014	12	60		292,79	3.779,33
16-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 015	12	65		486,70	4.266,03
17-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 016	13	69		244,03	4.510,06
18-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 017	14	74		189,27	4.699,33
19-ene.	P/r ventas según el anexo 018	14	77		224,06	4.923,39
20-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 019	15	81		208,45	5.131,84
21-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 020	16	86		459,32	5.591,16
22-ene.	P/r ventas según el anexo 021	17	90		472,34	6.063,50
23-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 022	17	94		512,51	6.576,01
24-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 023	18	98		405,28	6.981,29
25-ene.	P/r ventas según el anexo 024	19	103		297,47	7.278,76
26-ene.	P/r ventas según el anexo 025	19	105		16,02	7.294,78
27-ene.	P/r ventas según el anexo 026	20	107		508,54	7.803,32
Suman y pasan					7.803,32	



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Ventas

CODIGO: 4.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
	Vienen			0,00	7.803,32	
28-ene.	P/r ventas según el anexo 027	20	111		443,72	8.247,04
29-ene.	P/r ventas según el anexo 028	21	116		388,31	8.635,35
30-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 029	21	117		236,21	8.871,56
31-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 030	22	119		929,21	9.800,77
31-ene.	P/r determinar las ventas netas	24	132	63,23		9.737,54
31-ene.	P/r la utilidad bruta en ventas	25	135	9.737,54		0,00
	TOTAL			9.800,77	9.800,77	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Descuento en ventas

CODIGO: 4.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
4-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 003	3	11	11,00		11,00
6-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 005	4	20	10,23		21,23
11-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 010	8	42	23,00		44,23
28-ene.	P/r ventas según el anexo 027	20	111	8,36		52,59
31-ene.	P/r el valor de las ventas según el anexo 030	22	119	10,64		63,23
31-ene.	P/r determinar las ventas netas	24	132		63,23	0,00
	TOTAL			63,23	63,23	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Utilidad Bruta en ventas

CODIGO: 4.1.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la utilidad bruta en ventas	25	135		9.737,54	9.737,54
31-ene.	P/r cierre de la cuentas de ingresos y gastos	25	136	4.200,86		5.536,68
	TOTAL			4.200,86	9.737,54	5.536,68



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Compras

CODIGO: 5.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
2-ene.	P/r compras según el anexo 001	2	5	1.063,84		1.063,84
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9	1.775,04		2.838,88
4-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 003	3	12	42,22		2.881,10
5-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 004	4	18	41,25		2.922,35
6-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 005	5	21	2.042,30		4.964,65
7-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 006	5	26	1.641,97		6.606,62
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30	374,15		6.980,77
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35	1.298,31		8.279,08
10-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 009	8	39	138,80		8.417,88
11-ene.	P/r compras según el anexo 010	9	44	8,97		8.426,85
12-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 011	9	48	188,07		8.614,92
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 012	10	52	1.125,30		9.740,22
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56	1.631,77		11.371,99
15-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 014	12	61	12,12		11.384,11
16-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 015	13	66	144,42		11.528,53
17-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 016	13	71	84,12		11.612,65
19-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 017	15	78	245,05		11.857,70
20-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 018	15	83	1.106,71		12.964,41
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88	1.616,65		14.581,06
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92	892,04		15.473,10
23-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 021	18	95	636,58		16.109,68
24-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 022	19	100	101,08		16.210,76
27-ene.	P/r compras según el anexo 023	20	108	374,43		16.585,19
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	21	112	1.164,99		17.750,18
30-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 025	22	118	372,23		18.122,41
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121	1.583,27		19.705,68
31-ene.	P/r determinar las compras netas	24	131		189,88	19.515,80
31-ene.	P/r determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	24	133		19.515,80	0,00
TOTAL				19.705,68	19.705,68	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA (-) Descuento en compras CODIGO: 5.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
3-ene.	P/r las compras según el anexo 002	2	9		14,78	14,78
8-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 007	6	30		4,63	19,41
9-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 008	7	35		11,03	30,44
10-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 009	8	39		4,03	34,47
13-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 012	10	52		24,08	58,55
14-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 013	11	56		45,16	103,71
21-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 019	16	88		66,19	169,90
22-ene.	P/r compras según el anexo 020	17	92		2,07	171,97
28-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 024	20	106		19,11	191,08
31-ene.	P/r el valor de las compras según el anexo 026	22	121		53,80	244,88
31-ene.	P/r determinar las compras netas	24	131	244,88		0,00
TOTAL					244,88	244,88



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Transporte en compras CODIGO: 5.1.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
23-ene.	P/r transporte de mercadería según factura N° 027-003-000010370	17	93	55,00		55,00
31-ene.	P/r determinar las compras netas	24	131		55,00	0,00
TOTAL				55,00	55,00	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Costo de ventas CODIGO: 5.1.05

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	24	133	58.629,74		58.629,74
31-ene.	P/r el valor del inventario final y el costo de ventas	25	134		53.093,06	5.536,68
31-ene.	P/r la utilidad bruta en ventas	25	135		5.536,68	0,00
TOTAL				58.629,74	58.629,74	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Sueldo CODIGO: 6.1.01

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122	1.020,00		1.020,00
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		1.020,00	0,00
TOTAL				1.020,00	1.020,00	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Aporte Patronal CODIGO: 6.1.02

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122	123,93		123,93
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		123,93	0,00
TOTAL				123,93	123,93	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Beneficios sociales CODIGO: 6.1.03

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122	212,50		212,50
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		212,50	0,00
TOTAL				212,50	212,50	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Fondos de reserva CODIGO: 6.1.04

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el pago de sueldo a trabajadores	23	122	84,97		84,97
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		84,97	0,00
TOTAL				84,97	84,97	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Arriendos

CODIGO: 6.1.05

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
2-ene.	P/r arriendo del local comercial a Fabricio Alexander Guerrero Valarezo, factura N° 002-001-000000023	2	6	400,00		400,00
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		400,00	0,00
TOTAL				400,00	400,00	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Consumo suministros de oficina

CODIGO: 6.1.06

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el 20 % de consumo de suministros de oficina	23	125	40,00		40,00
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		40,00	0,00
TOTAL				40,00	40,00	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Consumo materiales de aseo

CODIGO: 6.1.07

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r el 30 % de consumo de suministros de aseo y limpieza	23	126	35,10		35,10
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		35,10	0,00
TOTAL				35,10	35,10	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Depreciación muebles y enseres CODIGO: 6.1.08

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de muebles y enseres	24	127	4,38		4,38
31-ene.	P/r cierre de las cuentas de gasto	25	136		4,38	0,00
TOTAL				4,38	4,38	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Depreciación equipos de computación y software CODIGO: 6.1.09

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de equipo de computación	24	128	72,75		72,75
31-ene.	P/r cierre de las cuentas de gasto	25	136		72,75	0,00
TOTAL				72,75	72,75	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Depreciación equipos de oficina CODIGO: 6.1.10

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de equipo de oficina	24	129	3,58		3,58
31-ene.	P/r cierre de las cuentas de gasto	25	136		3,58	0,00
TOTAL				3,58	3,58	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA Depreciación vehículo CODIGO: 6.1.11

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r la depreciacion acumulada de vehiculo	24	130	1.146,66		1.146,66
31-ene.	P/r cierre de las cuentas de gasto	25	136		1.146,66	0,00
TOTAL				1.146,66	1.146,66	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		Folio	Nº A.			
31-ene.	P/r 1% de cuentas Incobrables	23	124	11,28		11,28
31-ene.	P//r cierre de las cuentas de gasto	25	136		11,28	0,00
TOTAL				11,28	11,28	0,00



COMERCIAL OBANDO GALVAN
BALANCE DE COMPROBACION
 DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	11179,08	10664,45	514,63	
1.1.02	Banco	23616,80	16539,81	7076,99	
1.1.03	Cuentas por cobrar	1851,44	723,05	1128,39	
1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables		11,28		11,28
1.1.05	Inventario de mercadería	39113,94		39113,94	
1.1.06	IVA en compras	1621,70	1621,70		
1.1.07	Crédito Tributario	1419,48		1419,48	
1.1.08	Suministros de oficina	200,00	40,00	160,00	
1.1.09	Materiales de aseo	117,00	35,10	81,90	
1.2.01	Muebles y enseres de oficina	525,00		525,00	
1.2.02	(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina		4,38		4,38
1.2.03	Equipos de computación y software	2975,04		2975,04	
1.2.04	(-) Depreciación acum. Equipos de computación y software		72,75		72,75
1.2.05	Equipos de oficina	430,00		430,00	
1.2.06	(-) Depreciación acum. Equipos de oficina		3,58		3,58
1.2.07	Vehículo	68799,50		68799,50	
1.2.08	(-) Depreciación acum. Vehículo		1146,66		1146,66
2.1.01	Cuentas por pagar	8146,57	20495,97		12349,41
2.1.02	Aportes al IESS por pagar	219,30	438,60		219,30
2.1.03	Beneficios sociales por pagar	0,00	382,50		382,50
2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar	267,00	467,22		200,22
2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar	32,00	64,00		32,00
2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar	48,00	96,00		48,00
2.1.08	IVA en ventas	662,22	662,22		0,00
3.1.01	Aporte de capital	0,00	120688,21		120688,21
4.1.01	Ventas		9800,77		9800,77
4.1.02	(-) Descuento en ventas	63,23		63,23	
5.1.01	Compras	19705,68		19705,68	
5.1.02	(-) Descuento en compras		244,88		244,88
5.1.04	Transporte en compras	55,00		55,00	
6.1.01	Sueldo	1020,00		1020,00	
6.1.02	Aporte Patronal	123,93		123,93	
6.1.03	Beneficios sociales	212,50		212,50	
6.1.04	Fondos de reserva	84,97		84,97	
6.1.05	Arriendos	400,00		400,00	
6.1.06	Consumo suministros de oficina	40,00		40,00	
6.1.07	Consumo materiales de aseo	35,10		35,10	
6.1.08	Depreciación muebles y enseres	4,38		4,38	
6.1.09	Depreciación equipos de computación y software	72,75		72,75	
6.1.10	Depreciación equipos de oficina	3,58		3,58	
6.1.11	Depreciación vehículo	1146,66		1146,66	
6.1.12	Cuentas incobrables	11,28		11,28	
	Suman iguales	184203,12	184203,12	145203,93	145203,93

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora



COMERCIAL OBANDO GALVAN
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
1.1.01	Caja	514,63				514,63				514,63	
1.1.02	Banco	7.076,99				7076,99				7076,99	
1.1.03	Cuentas por cobrar	1.128,39				1128,39				1128,39	
1.1.04	(-) Provisión cuentas incobrables		11,28		11,28		11,28				11,28
1.1.05	Inventario de mercadería	39.113,94		13.979,12		53093,06				53093,06	
1.1.06	IVA en compras										
1.1.07	Crédito Tributario	1.419,48				1419,48				1419,48	
1.1.08	Suministros de oficina	160,00			40,00	160,00				160,00	
1.1.09	Materiales de aseo	81,90			35,10	81,90				81,90	
1.2.01	Muebles y enseres de oficina	525,00				525,00				525,00	
1.2.02	(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina		4,38		4,38		4,38				4,38
1.2.03	Equipos de computación y software	2.975,04				2975,04				2975,04	
1.2.04	(-) Depreciación acum. Equipos de computación y software		72,75		72,75		72,75				72,75
1.2.05	Equipos de oficina	430,00				430,00				430,00	
1.2.06	(-) Depreciación acum. Equipos de oficina		3,58		3,58		3,58				3,58
1.2.07	Vehículo	68.799,50				68799,50				68799,50	
1.2.08	(-) Depreciación acum. Vehículo		1.146,66		1146,66		1146,66				1146,66
2.1.01	Cuentas por pagar		12.349,41				12349,41				12349,41
2.1.02	Aportes al IESS por pagar		219,30				219,30				219,30
2.1.03	Beneficios sociales por pagar		382,50				382,50				382,50
2.1.04	Retención en la fuente 1% por pagar		200,22				200,22				200,22
2.1.06	Retención en la fuente 8% por pagar		32,00				32,00				32,00
	Suaman y pasan	122.224,87	14.422,08	13979,1217	1313,7541	136203,99	14422,08			136203,99	14422,08



COMERCIAL OBANDO GALVAN
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	DETALLE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	DEBE	HABER
	Viene	122.224,87	14.422,08	13.979,12	1.313,75	136.203,99	14.422,08	0,00	0,00	136.203,99	14.422,08
2.1.07	Retención del IVA 100% por pagar		48,00				48,00				48,00
2.1.08	IVA en ventas		0,00								
3.1.01	Aporte de capital		120.688,21				120688,21				120688,21
4.1.01	Ventas		9.800,77	9800,77							
4.1.02	(-) Descuento en ventas	63,23			63,23						
4.1.04	Utilidad Bruta en ventas				4200,86		4200,86		4200,86		
5.1.01	Compras	19.705,68			19705,68						
5.1.02	(-) Descuento en compras		244,88	244,88							
5.1.04	Transporte en compras	55,00			55,00						
6.1.01	Sueldo	1.020,00				1020,00		1020,00			
6.1.02	Aporte Patronal	123,93				123,93		123,93			
6.1.03	Beneficios sociales	212,50				212,50		212,50			
6.1.04	Fondos de reserva	84,97				84,97		84,97			
6.1.05	Arriendos	400,00				400,00		400,00			
6.1.06	Consumo suministros de oficina	40,00		40,00		40,00		40,00			
6.1.07	Consumo materiales de aseo	35,10		35,10		35,10		35,10			
6.1.08	Depreciación muebles y enseres	4,38		4,38		4,38		4,38			
6.1.09	Depreciación equipos de computac	72,75		72,75		72,75		72,75			
6.1.10	Depreciación equipos de oficina	3,58		3,58		3,58		3,58			
6.1.11	Depreciación vehículo	1.146,66		1146,66		1146,66		1146,66			
6.1.12	Cuentas incobrables	11,28		11,28		11,28		11,28			
	Suman y pasan	145203,93	145203,93	25.338,52	25338,52	139359,14	139359,14	3155,15	4200,86	136203,99	135158,29
3.2.01	Utilidad del ejercicio							1.045,71			1045,71
	Total							4200,86	4200,86	136203,99	136203,99



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

4. INGESOS			
4.1. INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01 Ventas	9800,77		
4.1.02 (-) Descuento en ventas	63,23		
4.1.03 (-) Devolución en ventas	0		
VENTAS NETAS			9737,54
(-) COSTO DE VENTAS			
MERCADERÍA INVENTARIO INICIAL	39.113,94		
5.1.01 (+) Compras	19705,68		
5.1.02 (-) Descuento en compras	244,88		
5.1.03 (-) Devolución en compras	0		
5.1.04 Transporte en compras	55,00		
COMPRAS NETAS	19515,80		
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA	58629,74		
(-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL	53.093,06		5.536,68
4.1.04 Utilidad Bruta en ventas			4.200,86
6.1. GASTOS DE OPERACIONALES			
6.1.01 Sueldo	1020,00		
6.1.02 Aporte Patronal	123,93		
6.1.03 Beneficios sociales	212,50		
6.1.04 Fondos de reserva	84,966		
6.1.05 Arriendos	400,00		
6.1.06 Consumo suministros de oficina	40,00		
6.1.07 Consumo materiales de aseo	35,10		
6.1.08 Depreciación muebles y enseres	4,38		
6.1.09 Depreciación equipos de computación y sc	72,75		
6.1.10 Depreciación equipos de oficina	3,58		
6.1.11 Depreciación vehículo	1146,66		
6.1.12 Cuentas incobrables	11,28		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.155,15		
UTILIDAD DEL EJERCICIO			1.045,71

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. ACTIVO		
1.1. ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01 Caja	514,63	
1.1.02 Banco	7076,99	
1.1.03 Cuentas por cobrar	1128,39	
1.1.04 (-) Provisión cuentas incobrables	-11,28	
1.1.05 Inventario de mercadería	53093,06	
1.1.07 Crédito Tributario	1419,48	
1.1.08 Suministros de oficina	160,00	
1.1.09 Materiales de aseo	81,90	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		63463,17
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01 Muebles y enseres de oficina	525,00	
(-) Depreciación acum. muebles y enseres de oficina	-4,38	
1.2.02 Equipos de computación y software	2975,04	
(-) Depreciación acum. Equipos de computación y software	-72,75	
1.2.05 Equipos de oficina	430,00	
1.2.06 (-) Depreciación acum. Equipos de oficina	-3,58	
1.2.07 Vehículo	68799,50	
1.2.08 (-) Depreciación acum. Vehículo	-1146,66	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		71502,17
TOTAL ACTIVO		134965,34
2. PASIVOS		
2.1. PASIVO CORRIENTE		
2.1.01 Cuentas por pagar	12349,41	
2.1.02 Aportes al IESS por pagar	219,30	
2.1.03 Beneficios sociales por pagar	382,50	
2.1.04 Retención en la fuente 1% por pagar	200,22	
2.1.06 Retención en la fuente 8% por pagar	32,00	
2.1.07 Retención del IVA 100% por pagar	48,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		13231,43
3. PATRIMONIO		
3.1.01 Aporte de capital	120688,21	
3.2 RESULTADOS		
3.2.01 Utilidad del ejercicio	1.045,71	
TOTAL DE PATRIMONIO		121.733,92
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVO		134965,34

Loja, 31 de enero del 2014

Gerente

Contadora



COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+)EFECTIVO RECIBIDOS DE CLIENTES		9.814,41
Venta de mercadería	9.091,36	
Cientes	723,05	
(-)EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		12.970,21
Compra de mercadería	5.319,85	
Pago a proveedores	7.650,36	
(-)EFECTIVO PAGADO POR GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.998,35
Sueldos del personal	924,63	
Pago de fondos de reserva	84,97	
Pago de aportaciones IESS	219,30	
Pago al SRI	347,00	
pago de arriendo del local comercial	368,00	
Transporte de mercadería	54,45	
(=)FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-5.154,15
B.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
C.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de computadora		-365,70
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-365,70
(+)(-)AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO		-5.519,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EL INICIO DEL PERÍODO		13.111,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO		7.591,62

Loja, 31 de enero del 2014

GERENTE

CONTADORA



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
29	Aceite Arbolito 250	2,56	74,24
37	Aceite Arbolito 500	4,73	175,01
105	Aceite Extra Virgen	8,92	936,60
72	Agogo Liq.	1,71	122,96
69	Agua Bella	1,84	126,79
78	Agua cristalina Botellon	0,98	76,44
92	Agua Dasan	0,20	18,49
63	Agua Pure	0,20	12,29
105	Agua Vivan	1,84	192,94
90	Ajax cloro 2l	2,34	210,60
105	Aji lle Sa	0,33	34,65
105	Ajinomoto	2,34	245,70
115	Ajo en Pas	0,77	88,58
96	Alasena	0,90	86,40
109	Ales uni.	0,26	28,61
89	Alesol Bote	1,39	123,49
69	Alesol Fund	1,24	85,39
89	Alinio botella lle	2,12	188,68
96	Amor 100g	0,40	38,59
68	Amor 75g	0,68	45,90
12	Anis Comun	1,50	18,00
105	Apanadura	0,75	78,75
72	Apronax	5,25	378,00
107	Arrocillo	0,19	20,06
250	Arroz 1001	0,38	93,75
100	Arroz 25lb	9,00	900,00
150	Arveja Lib.	0,56	84,38
200	Avena a gra	0,38	75,00
78	Avena Molida	0,75	58,50
26	Axe Natur	2,68	69,62
96	Axe Aer Spray Anarchy	3,21	308,16
96	Axe Aer Dark	3,21	308,16
38	Axe Exite	3,21	121,98
96	Axe Aer Musk	3,21	308,16
79	Axe Rollon Anarchy	1,51	119,29
145	Axe Rollon Apollo	1,51	218,95
105	Axe Rollon Dark Temptat	1,51	158,55
108	Axe Rollon Excite	1,51	163,08
100	Azucar 2Kl	1,43	142,50
	Suman y pasan	77,47	6537,22

**COMERCIAL OBANDO GALVAN****INVENTARIO FINAL**

AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	77,47	6537,22
96	Baldore Du	0,67	64,08
105	Barrilete	1,24	129,94
101	Belmont	1,74	175,74
39	Bianchin	1,34	52,07
36	Bizcoleta	1,24	44,55
193	Bolo de Yo	0,97	186,73
69	Bolo Ponny	0,90	62,10
18	Bombon Sur	1,84	33,14
9	Bon Bon Mi	8,03	72,29
36	Bonella Vit	1,61	58,05
85	Bubaloo Fruta	1,79	152,15
63	Bubaloo Cereza	1,79	112,77
23	Bubaloo cupido	1,79	41,17
19	Bubaloo Feresa	1,79	34,01
76	Bubaloo Reto	1,79	136,04
105	Cabello 1	0,50	52,76
28	Cabello enrroscado	15,00	420,00
149	Café Arabig	1,65	245,85
39	Café Criollo	1,50	58,50
79	Cafelato capuchino 3	0,84	66,36
63	Cafelato mocaccino 3	0,84	52,92
101	Canastas	4,35	439,35
52	Canela 4 on.	1,50	78,00
100	Canguil	0,56	56,25
9	Consomera	39,28	353,52
31	Capry Fres	0,60	18,69
35	Cara Confi.	1,24	43,31
12	Caramelo a	1,24	14,85
96	Caramelo Toffee Licor 275	1,56	149,76
79	Caramelo Toffee Licor	2,05	162,19
36	Caramelo Toffee Chocolate	1,56	56,16
102	Cemento	0,68	68,85
73	Cepillo Ac	2,81	205,31
28	Cera Cojin	1,34	37,38
59	Cerveza	0,67	39,38
70	Chantilly Plus 500gr	3,78	264,60
78	Chicle Per	1,10	86,00
	Suman y pasan	190,64	10862,04



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	190,64	10862,04
96	Chifle Cer	0,23	22,54
96	Chips Ajoy	1,50	144,00
79	Chocolate	0,88	69,56
39	Chocolisto	2,14	83,36
11	Clorest	2,41	26,48
19	Cloro Liquido galon	2,83	53,77
69	Cloro Liquido liquido	0,98	67,62
18	Clorox Sac	0,67	12,02
98	Club Social integral	0,14	13,72
56	Club Social regular	0,14	7,84
15	Cocinero bi	23,25	348,75
19	Cocinero bidon	37,60	714,40
107	Cocktali	2,14	228,71
129	Coco Rall	1,67	215,75
109	Cocoa Univ	1,44	156,96
63	Cola coca	1,34	84,11
52	Colado Frst Mix	0,71	36,92
189	Colado Banano	0,71	134,57
56	Colado Cir. Pasa	0,73	40,88
249	Colado Manzana	0,71	176,79
228	Colado Melocoton	0,71	161,88
159	Colado Pera	0,71	112,89
196	Colgate	1,88	367,50
228	Colgate men	0,25	57,00
36	Colgate peq.	1,99	71,55
96	Colorante	0,06	5,76
36	Comino lle	0,38	13,50
28	Compota	0,63	17,64
36	Condensada	0,74	26,46
174	Consomeras	0,97	168,35
220	Crema de P	2,48	544,50
96	Crema Magg	0,77	73,44
25	Crema Nutri	1,13	28,31
25	Crema tres	5,80	145,00
250	Cucharas x	0,30	75,00
79	Deja 1000	1,98	156,42
36	Deja 200 g	0,44	15,66
	Suman y pasan	294,04	15541,64



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	294,04	15541,64
89	Doña Petrona	0,75	66,75
34	Dori Deik	2,81	95,63
12	Doritos 40	2,81	33,75
78	Dove 90gr	2,14	166,73
46	Ducales Ta	1,17	53,82
21	Durazno	1,64	34,46
47	Energizer	1,17	54,99
108	Espiral Metalico Economico	0,34	36,72
116	Esponja sc	0,40	46,11
96	Estropajo	0,40	38,16
35	Fab Limon 1000gr	2,25	78,75
96	Fab Limon 360gr	0,67	64,32
79	Familia a	2,28	179,88
28	Fanta	3,83	107,24
96	Favorita 2	3,53	338,40
36	Ferrero	5,56	200,07
108	Festival F	1,40	151,47
96	Fideo Libro	0,38	36,00
79	Flamingo	2,68	211,52
12	Flor x12	3,01	36,16
18	Foco Ahorrador	1,67	30,13
19	Fosforo Sd	0,50	9,55
10	Frejol Bola	1,13	11,25
18	Frejol Bolon	0,38	6,75
25	Fresklin 1	0,80	20,06
96	Fresklin 2	2,41	231,12
36	Funda amarilla hamburguera	4,00	144,00
25	Fruna Yogu	1,64	41,06
89	Fruta Mall	0,80	71,42
12	Frutidiente	0,04	0,45
25	Funda Basura	1,24	30,94
18	Funda Cheq	0,26	4,73
28	Funda Hala	2,01	56,26
60	Funda Hala 1	0,80	48,15
12	Funda Natu	0,34	4,05
25	Funda navi	0,67	16,69
24	Funjirex g	1,34	32,22
	Suman y pasan	353,27	18331,40

**COMERCIAL OBANDO GALVAN****INVENTARIO FINAL**

AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	353,27	18331,40
19	Galak Gall	0,44	8,27
13	Galleta ab	1,00	12,97
65	Garbanzo	1,00	64,84
24	Gel Ego	0,47	11,16
46	Gelatina	1,74	80,04
13	Gelhada	1,50	19,50
24	Girasol 2L	4,35	104,40
9	Granizo	1,27	11,45
20	Granola	1,34	26,70
56	Grissly	0,67	37,52
9	Grova Tall	1,20	10,80
25	Guante 2	0,90	22,50
18	Guittig	4,02	72,32
15	Guittig 1	0,40	5,96
22	Guittig 3	0,67	14,69
18	Halls Funda	2,07	37,26
25	Harina li.	0,34	8,44
100	Harina de platano	1,17	117,00
12	Harina pan de Oro	38,00	456,00
26	Head Shoul	2,14	55,58
26	Horchata	0,34	8,78
26	Huevitos L	1,58	40,95
25	Huevos cubeta	2,25	56,25
32	Ice Manzana	21,96	702,72
42	Isabel grand	2,48	103,95
20	Jamon Amer.	1,49	29,75
19	Jamon Espalda	4,92	93,48
23	Jab Tocador Protex Avena	2,08	47,82
26	Jet Burbuj	3,11	80,93
22	Jugos Ya Durazno	1,90	41,80
19	Jugos Ya Guabanaba	1,90	36,10
18	Jugos Ya Mandarina	1,90	34,20
16	Karmel	1,44	23,04
22	Kataboon	2,34	51,48
7	Kaumal x1	1,10	7,72
18	Kotex	0,67	12,02
36	La rojita Maggi	0,62	22,32
	Suman y pasan	470,00	20902,06



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	470,00	20902,06
33	Lark Rojo	21,00	693,00
15	Lava 1kl	1,67	25,09
53	Lava 500 g	0,91	48,02
50	Lava Todo	18,00	900,00
32	Lava Verde	2,00	64,00
28	Lava Antibac	2,00	56,00
30	Lava avena	2,00	60,00
56	Lava mandarina	2,00	112,00
28	Lava Uva	2,00	56,00
8	Leche de Soya	4,40	35,20
6	Leche ecolac	0,70	4,20
13	Leche Toni	1,13	14,63
125	Lenteja	0,56	70,31
36	Licor Montecarlo	3,41	122,76
40	Lider Roja	20,09	803,40
96	Linaza Lb	0,60	57,60
56	Lonchera	1,54	86,39
12	Longaniza	2,11	25,29
55	Lustre Uni	0,08	4,40
66	Lux Jab deseo de mora	1,71	112,86
19	Lux Jab pruebame	1,71	32,49
22	Macarron	19,00	418,00
15	Maggi x 12	0,90	13,50
8	Magnum Menta	17,13	137,04
15	Magnum Trufa	17,13	256,95
19	Maicena	0,90	17,10
96	Maizabrosa	1,39	133,20
38	Malboro 10	14,50	551,00
25	Malboro 20	28,99	724,75
56	Mangos x24	1,47	82,32
32	Mani molido	1,43	45,60
16	Manicho x2	5,22	83,57
23	Manjar	0,90	20,70
21	Manteca Rei	4,05	85,05
45	Mantequilla	0,60	27,00
33	Maria Taco	0,47	15,35
39	Macho 480 Azul	1,08	42,12
	Suman y pasan	674,76	26938,94

**COMERCIAL OBANDO GALVAN****INVENTARIO FINAL**

AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	674,76	26938,94
57	Mas Pet fresa	10,87	619,59
72	Mas Pet manzana	10,87	782,64
68	Mas Pet Naranja	7,96	541,28
76	Mayonesa	0,18	13,68
128	Melo Surt	0,67	85,44
33	Menta Glac.	1,24	40,84
33	Mentol Chino	4,65	153,45
23	Mermelada	1,04	23,81
25	Mermelada piña	0,90	22,50
18	Mermelada frutilla	0,90	16,20
71	Mermelada guayaba	0,90	63,90
33	Mermelada frutimora	0,90	29,70
28	Midas	0,54	15,12
28	Millows in	1,24	34,65
18	Milo Tarro	5,36	96,39
25	Mini tango	2,21	55,13
18	Mister Mus	3,08	55,35
19	Moco de gorila	3,01	57,26
25	Moguil	1,67	41,81
38	Morocho	0,53	19,95
89	Mosrtadela	1,35	120,15
108	Mostaza Gu	0,33	35,64
35	Mote Blanco	0,64	22,31
48	Muu Choco	0,53	25,56
19	Naranjilla	0,33	6,27
18	Nesquik Cereal	1,87	33,66
13	Nesquik Duo Cereal	3,31	43,03
25	Nestogeno 1	5,25	131,25
10	Noggy vaso	2,16	21,60
15	Nosotras b	1,51	22,64
10	Nucita Lec	0,90	9,00
8	Nutri Carton	1,31	10,50
12	Nutri Semi	0,83	9,90
56	Ole Ole Ch	1,54	86,10
5	Oregano	0,75	3,75
7	Oreo 432gr.	2,01	14,07
21	Paleta el	0,20	4,10
	Suman y pasan	758,26	30307,14



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	922,49	36855,44
33	Pingüino corneto choc	16,11	531,63
18	Pingüino corneto clasico	16,11	289,98
13	Piña Colada	8,55	111,15
31	Pipa Aguas	2,81	87,19
89	Pix Bomba	2,48	220,28
14	Platanito	2,81	39,38
50	Plato 6	0,20	9,75
50	Plato 8	0,57	28,50
60	Plop fresa	1,24	74,25
70	Plop passi	1,24	86,63
4	Rollo para basura	0,44	1,76
5	Pollo Ahumado	6,50	32,50
6	Pollo Ahumado pieza	8,50	51,00
3	Pollo Ahumado medio pieza	3,31	9,93
89	Polvo de Hornear	14,31	1273,59
30	Pony Lata	0,33	9,90
94	Poosh Bana	1,34	125,49
77	Precortado	19,00	1463,00
34	Procan Adu	1,07	36,27
47	Procan Armg	0,82	38,54
32	Procan Crp	1,12	35,84
87	Protectore	3,55	308,63
32	Protex 150	0,55	17,52
94	Protex Tripack	2,11	198,34
33	Pulp Tetra	0,26	8,66
20	Quesillo	1,35	27,00
22	Queso	1,69	37,13
10	Queso crema	1,35	13,50
150	Quinoa	1,88	281,25
43	Raid max gr	3,56	153,19
70	Ranchero	4,15	290,64
94	Rasquete	0,33	31,02
87	Real 354g	2,03	176,18
65	Red Bull	1,50	97,50
85	Refrito	0,67	56,74
19	Relleno de vainalla	0,37	7,03
92	Reyogurt Mora	1,30	119,60
	Suman y pasan	1057,97	43235,90



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	1057,97	43235,90
10	Reyogurt Fruti	1,30	13,00
12	Reyogurt Guanabana	1,30	15,60
16	Reyogurt Durazno	1,30	20,80
19	Repostero	0,23	4,46
6	Rexona Jab Natural Fresh	1,71	10,26
3	Ricacao17	0,67	2,00
9	Rocklest	3,75	33,75
5	Rollo Champion	1,25	6,25
58	Ron 100	6,36	368,88
3	Ron Castillo	6,84	20,52
6	Ron San Miguel	11,70	70,20
12	Royal	1,13	13,59
15	Ryscos queso de 50 mg	0,28	4,20
16	Sabroson	1,28	20,40
6	Sal Cristal	0,53	3,15
4	Salchicha	1,20	4,80
3	Salsa China Grande	1,36	4,08
15	Salsa Aji Pequeño	0,58	8,70
12	Salsa de tomate	2,28	27,32
10	Salticas	0,14	1,43
40	Sarandaja	0,64	25,50
3	Sardina Rea	1,05	3,15
25	Savital Mi	2,61	65,25
33	Savital PI	2,61	86,13
66	Sazonador	0,33	21,78
25	Sazonador	0,33	8,25
5	Schick Exa	0,67	3,34
18	Scott cereza 400ml	6,36	114,48
19	Scott frutas 400ml	6,36	120,84
12	Scott naranja 400ml	6,36	76,32
13	Scott naranja 200ml	3,43	44,59
4	Sello Rojo	0,67	2,67
50	Serv Familia	0,24	11,81
69	Serv Scott	12,00	828,00
28	Shampoo jo	3,28	91,77
35	Sicafe	0,14	4,99
60	Sorbetes	0,26	15,75
	Suman y pasan	1150,48	45413,91



COMERCIAL OBANDO GALVAN
INVENTARIO FINAL
 AL 31 DE ENERO DEL 2014
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	1150,48	45413,91
80	Sorbete Recto	0,25	20,00
50	Speed Stic	2,81	140,63
28	Splenda x	2,85	79,70
52	Splot Acid	1,34	69,42
17	Splot Ment	1,34	22,78
8	Sprite	3,83	30,64
25	Solubles fresco naranja	1,65	41,25
62	Solubles fresco fresa	1,65	102,30
56	Superthin	8,55	478,80
30	Stayfree E	0,68	20,25
5	Supan	1,46	7,31
65	Tampico 50	0,67	43,39
17	Tang 660 N	0,20	3,32
25	Tang Mora	0,20	4,88
32	Tang Surt	0,20	6,24
48	Tapio Rica	0,50	24,12
18	Tapioka 200Gr Surtida	0,76	13,68
16	Tapioka 400Gr Surtida	1,50	24,00
17	Tapioka 80Gr Surtida	0,32	5,44
8	Tapioka 200Gr Surtida	0,76	6,08
6	Tapioca soo	0,56	3,38
25	Tarrina 1	3,82	95,42
12	Te de Hier	0,67	8,01
22	Te ller Hier	0,75	16,50
69	Te Sabor a Limon	0,32	22,08
8	Tequila	19,42	155,34
25	Tinapa Real	0,56	14,06
10	Tips Limpia	0,94	9,38
52	Toalla Mini Clasica	0,88	45,76
28	Toni 100	0,34	9,45
28	Toni Mix	0,53	14,70
55	Tornillo 20k	19,00	1045,00
16	Tortolin 4	1,00	15,96
12	Tostadas Di	0,64	7,65
55	Trident x6	2,48	136,13
150	Trigo	0,38	56,25
18	Tun Tun Tun	1,73	31,05
	Suman y pasan	1235,97	48244,23

**COMERCIAL OBANDO GALVAN****INVENTARIO FINAL**

AL 31 DE ENERO DEL 2014

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.
	Vienen	1235,97	48244,23
18	Tuni frutill	1,95	35,10
53	Van camps	1,05	55,65
25	Vaselina S	0,20	5,03
50	Vaso 10 onzas	0,60	30,00
25	Vaso 7 onzas	0,33	8,25
28	Vodka Russkaya	8,00	224,00
25	Velas Ecu	0,50	12,56
25	Ver Pant Grafi	15,18	379,50
23	Ver Pant Brandy	15,18	349,14
28	Vienes	1,10	30,80
18	Vienes Especial	1,25	22,50
18	Vileda	0,80	14,45
25	Wafer Choc	1,90	47,44
98	Whisky Jho	32,14	3149,48
78	Yog. Bebi dura	0,58	45,24
86	Yog. Bebi fruti	0,58	49,88
24	Yog. Bebi mora	0,37	8,88
34	Yogu Yogu	0,47	15,81
89	Yogueta x24	1,24	110,14
56	Yogurt de 1	1,88	105,00
25	Zhumir Seco	6,00	150,00
	TOTAL	1327,26	53093,06

g. Discusión

En el Comercial Obando Galván no se estaba llevando un control de los inventarios de mercadería siendo una parte importante dentro de las finanzas de la empresa lo que estaba afectando a que no existan productos suficientes para hacer frente a la demanda de los clientes, con el proceso contable por el sistema de cuenta múltiple se realizó un inventario de los artículos al inicio y al final del periodo dando a conocer a su propietario las existencias y los faltantes.

La caja general no se controlaba debido a que su propietario es el responsable del manejo de esta cuenta, se pudo observar que se toman dineros para gastos personales, dificultando conocer que el efectivo que se dispone en caja es igual al ingreso por las ventas, se realizaron arquezos de caja y deposito los dineros recibidos de las ventas diarias.

No se registraba los gastos operacionales de la empresa lo que incidían en la determinación de la utilidad o pérdida del ejercicio, ocasionando a que no se tengan datos reales para la toma de decisiones oportunas, mediante la verificación de la documentos soporte se registraron los gastos operacionales ocasionados por los movimientos diarios de la empresa los que se encuentran reflejados en el estado de situación económica, obteniendo de la diferencia de los ingresos y gastos la utilidad del ejercicio.

No se llevaba un registro sistemático de las actividades diarias de la empresa dificultando la obtención de estados financieros que le permita al comercial conocer los activos y pasivos lo que impedía determinar estrategias tácticas para salvaguardar su patrimonio, la aplicación del proceso contable ayudó a registrar los movimientos económicos de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad permitiendo elaborar el estado de situación financiera y el estado de flujo del efectivo.

h. Conclusiones

- ✓ Se elaboró el plan y manual de cuentas que permitieron el registro de las transacciones económicas en los libros contables.
- ✓ El registro del inventario de mercadería se lo realizó por el sistema de sistema de cuenta múltiple permitiendo conocer las devoluciones y descuentos en compras y ventas
- ✓ Los auxiliares de compras y ventas de mercadería permitieron controlar el gran volumen de las facturas existentes.
- ✓ Se ejecutar el proceso contable iniciando con la elaboración del inventario hasta la obtención de estados financieros que determinen tomar decisiones oportunas.

i. Recomendaciones

- ✓ Aplicar el plan de cuentas que fue elaborado el mismo que permitirá obtener un registro uniforme y comprensivo de los movimientos económicos de la empresa.
- ✓ Controlar el movimiento de la cuenta mercadería por el sistema de cuenta múltiple el mismo que permitirá un control de los descuentos y devoluciones en compras y ventas que les permita obtener un costo real del artículo destinado para la venta.
- ✓ Los auxiliares permitirán llevar un control de las compras y ventas diarias que se realicen en el comercial los mismos que estarán describiendo el proveedor, cliente, número de facturas y la forma de pago.
- ✓ Seguir desarrollando el proceso contable para dar cumplimiento a las disposiciones del Servicio de Rentas internas y obtener estados financieros confiables y comparables para que se tomen decisiones oportunas.

j. Bibliografía

- BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador
- BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador
- NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador
- ORTIZ ONAYA Héctor (2011) **Análisis Financiero Aplicado**. Editorial Nomos impresores (14 va. Edición) Bogotá- Colombia
- ZAPATA SÁNCHEZ Pedro (2011) **Contabilidad General**. Editorial Mc Graw Hill (7ma. Edición) Bogotá-Colombia
- Concepto de contabilidad (en línea) <http://www.gerencie.com/contabilidad.html> (Citado el 2 diciembre del 2013)
- Sistema de registro de control de mercaderías (en línea) <http://es.scribd.com/doc/92604650/Que-es-sistema-de-control-de-mercaderia> (Citado el 2 diciembre del 2013)
- Cheque definición (en línea) <http://es.wikipedia.org/wiki/Cheque> (Citado el 10 diciembre del 2013)
- EL Registro Único de Contribuyentes (RUC) (en línea) <http://www.solucionescontables.com/RUC.html> (Citado el 18 diciembre del 2013)
- Impuesto a la renta (ir)- formulario 102^a (en línea) www.sri.gov.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta, consultado el 8 de noviembre del 2012 (Citado el 18 diciembre del 2013)

k. Anexo

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **001**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
01-ene	Jaramillo Rocio	003-001-000005748	0	7,41	9,96	0,89	18,26	18,26	
01-ene	Chamba Ligia	003-001-000005749	0	2,95	13,57	0,35	16,87	16,87	
01-ene	Guerrerp Yanina	003-001-000005750	0	6,43	2,25	0,77	9,45	9,45	
01-ene	Cuenca Sergio	003-001-000005751	0	6,25	3,00	0,75	10,00	10,00	
01-ene	Sauca Santos	003-001-000005752	0	13,75	6,99	1,65	22,39	22,39	
	Suman		0,00	36,79	35,77	4,41	76,97	76,97	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **002**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
03-ene	Consumidor Final	003-001-000005753	0	0,00	2,50	0,00	2,50	2,50	
03-ene	Manuel Godoy	003-001-000005754	0	8,04	0,00	0,96	9,00	9,00	
03-ene	Celi Sandra	003-001-000005755	0	11,83	35,64	1,42	48,89	48,89	
03-ene	Celi Sandra	003-001-000005756	0	7,83	65,47	0,94	74,24	74,24	
03-ene	Burneo Judit	003-001-000005757	0	18,42	0,00	2,21	20,63	20,63	
03-ene	Barros Richard	003-001-000005758	0	8,28	4,20	0,99	13,47	13,47	
03-ene	Chamba Soraya	003-001-000005759	0	15,74	37,23	1,89	54,86	54,86	
03-ene	Consumidor Final	003-001-000005760	0	18,94	0,00	2,27	21,21	21,21	
03-ene	Somec	003-001-000005761	0	3,04	0,00	0,36	3,40	3,40	
03-ene	Barros Richard	003-001-000005762	0	1,47	28,16	0,18	29,81	29,81	
	anulada	003-001-000005763				0,00	0,00	0,00	
	Suman		0,00	93,59	173,20	11,23	278,02	278,02	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **003**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
04-ene	Celi Sandra	003-001-000005764	0	11,35	9,63	1,36	22,34	22,34	
04-ene	Casa Religiosa Sant	003-001-000005765	0	4,46	0,00	0,54	5,00	5,00	
04-ene	Barros Richard	003-001-000005766	0	9,82	14,45	1,18	25,45	25,45	
04-ene	Consumidor Final	003-001-000005767	0	9,59	11,05	1,15	21,79	21,79	
04-ene	Consumidor Final	003-001-000005768	0	3,75	0,00	0,45	4,20	4,20	
04-ene	Capa Angel	003-001-000005769	0	0,00	47,50	0,00	47,50	47,50	
04-ene	Yaguachi Fidelina	003-001-000005770	0	7,33	44,58	0,88	52,79	52,79	
04-ene	Arrobo Soraya	003-001-000005771	0	10,27	2,91	1,23	14,41	14,41	
04-ene	Consumidor Final	003-001-000005772	0	4,07	0,00	0,49	4,56	4,56	
04-ene	Consumidor Final	003-001-000005773	11	178,57	0,00	21,43	189,00		189,00
04-ene	Lopez Mario	003-001-000005774	0	0,59	16,11	0,07	16,77	16,77	
	Suman		11	239,80	146,23	28,78	403,81	214,81	189,00

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 004

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
05-ene	Barros Richard	003-001-000005775	0	3,66	14,46	0,44	18,56	18,56	
05-ene	Somec	003-001-000005776	0	12,74	0,00	1,53	14,27	14,27	
05-ene	Armijos Fernando	003-001-000005777	0	15,95	10,56	1,91	28,42	28,42	
05-ene	Celi Sandra	003-001-000005778	0	13,14	60,16	1,58	74,88	74,88	
	Suman		0	45,49	85,18	5,46	136,13	136,13	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 005

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
06-ene	Barros Richard	003-001-000005779	0	9,89	15,04	1,19	26,12	26,12	
06-ene	Avila Hernan	003-001-000005780	0	10,80	121,01	1,30	133,11	133,11	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005781	0	1,70	5,35	0,20	7,25	7,25	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005782	0	15,49	0,00	1,86	17,35	17,35	
06-ene	Torres Cesar	003-001-000005783	0	28,57	0,00	3,43	32,00	32,00	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005784	0	2,32	2,66	0,28	5,26	5,26	
06-ene	Tapia Estalin	003-001-000005785	10,23	110,32	62,81	13,24	176,14		176,14
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005786	0	11,96	25,60	1,44	39,00	39,00	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005787	0	2,01	16,25	0,24	18,50	18,50	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005788	0	21,26	15,60	2,55	39,41	39,41	
06-ene	Lozano Beatriz	003-001-000005789	0	4,78	7,00	0,57	12,35	12,35	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005790	0	5,00	0,00	0,60	5,60	5,60	
06-ene	Passacha Edwin	003-001-000005791	0	8,39	0,00	1,01	9,40	9,40	
06-ene	Balladares Manuel	003-001-000005792	0	1,79	0,75	0,21	2,75	2,75	
06-ene	Balladares Manuel	003-001-000005793	0	1,79	3,00	0,21	5,00	5,00	
06-ene	Somec	003-001-000005794	0	2,46	0,00	0,30	2,76	2,76	
06-ene	Castillo Karina	003-001-000005795	0	7,14	0,00	0,86	8,00	8,00	
06-ene	Consumidor Final	003-001-000005796	0	4,42	1,80	0,53	6,75	6,75	
	Suman		10,23	250,09	276,87	30,01	546,74	370,60	176,14

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 006

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
07-ene	Celi Sandra	003-001-000005797	0	8,90	30,06	1,07	40,03	40,03	
07-ene	Barros Richard	003-001-000005798	0	9,96	52,26	1,20	63,42	63,42	
07-ene	Barros Richard	003-001-000005799	0	0,00	4,50	0,00	4,50	4,50	
	Suman		0	18,86	86,82	2,26	107,94	107,94	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **007**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
08-ene	Barros Richard	003-001-000005800	0	6,88	0,00	0,83	7,71	7,71	
08-ene	Celi Sandra	003-001-000005801	0	8,98	64,09	1,08	74,15	74,15	
08-ene	Consumidor Final	003-001-000005802	0	0,00	2,40	0,00	2,40	2,40	
08-ene	Consumidor Final	003-001-000005803	0	8,79	0,00	1,05	9,84	9,84	
08-ene	Consumidor Final	003-001-000005804	0	5,58	4,10	0,67	10,35	10,35	
08-ene	Caja Miguel	003-001-000005805	0	0,71	14,60	0,09	15,40	15,40	
08-ene	Tituana Isabel	003-001-000005806	0	3,79	1,85	0,45	6,09	6,09	
08-ene	Yishu Hong	003-001-000005807	0	60,71	0,00	7,29	68,00	68,00	
08-ene	Carrion Vivanco Rene	003-001-000005808	0	0,00	15,25	0,00	15,25	15,25	
08-ene	Yaguachi Angelica	003-001-000005809	0	35,16	0,90	4,22	40,28	40,28	
08-ene	Consumidor Final	003-001-000005810	0	5,09	0,00	0,61	5,70	5,70	
08-ene	Yaguachi Angelica	003-001-000005811	0	16,93	31,45	2,03	50,41	50,41	
	Suman		0	152,62	134,64	18,31	305,57	305,57	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **008**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
09-ene	Barros Richard	003-001-000005812	0	6,52	4,75	0,78	12,05	12,05	
09-ene	Bravo Viviana	003-001-000005813	0	17,41	0,00	2,09	19,50	19,50	
09-ene	Consumidor Final	003-001-000005814	0	43,85	0,00	5,26	49,11	49,11	
09-ene	Acaro Jose	003-001-000005815	0	2,06	0,00	0,25	2,31	2,31	
09-ene	Consumidor Final	003-001-000005816	0	1,21	4,70	0,15	6,06	6,06	
09-ene	Celi Sandra	003-001-000005817	0	4,42	4,40	0,53	9,35	9,35	
09-ene	Orellana Viviana	003-001-000005818	0	44,64	0,00	5,36	50,00	50,00	
09-ene	Montaleza Luz	003-001-000005819	0	6,43	8,29	0,77	15,49	15,49	
	Suman		0	126,54	22,14	15,18	163,86	163,86	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: **009**

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
10-ene	Barros Richard	003-001-000005820	0	4,89	3,38	0,59	8,86	8,86	
10-ene	Celi Sandra	003-001-000005821	0	11,03	15,03	1,32	27,38	27,38	
10-ene	Pacha Caicedo	003-001-000005822	0	51,88	0,00	6,23	58,11	58,11	
	anulada	003-001-000005823	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Suman		0	67,80	18,41	8,14	94,35	94,35	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 010

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
11-ene	Consumidor Final	003-001-000005824	0	6,88	0,00	0,83	7,71	7,71	
11-ene	Saez Nixon	003-001-000005825	0	7,52	8,75	0,90	17,17	17,17	
11-ene	Consumidor Final	003-001-000005826	0	7,54	0,00	0,90	8,44	8,44	
11-ene	Consumidor Final	003-001-000005827	0	1,26	3,90	0,15	5,31	5,31	
11-ene	Org. Trapichillo	003-001-000005828	23	535,71	0,00	64,29	577,00		577,00
11-ene	Consumidor Final	003-001-000005829	0	9,87	3,95	1,18	15,00	15,00	
11-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000005830	0	43,78	0,00	5,25	49,03	49,03	
	Suman		23	612,56	16,60	73,51	679,67	102,67	577,00

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 011

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
12-ene	Robles Luis	003-001-000005831	0	12,00	0,00	1,44	13,44	13,44	
12-ene	Llivia Edgar	003-001-000005832	0	17,19	0,00	2,06	19,25	19,25	
12-ene	Consumidor Final	003-001-000005833	0	1,70	4,78	0,20	6,68	6,68	
12-ene	Consumidor Final	003-001-000005834	0	11,54	21,29	1,38	34,21	34,21	
12-ene	Somec	003-001-000005835	0	15,63	0,00	1,88	17,51	17,51	
12-ene	Consumidor Final	003-001-000005836	0	17,35	2,21	2,08	21,64	21,64	
12-ene	Jara Willian	003-001-000005837	0	16,03	0,00	1,92	17,95	17,95	
12-ene	Jaramillo Patricia	003-001-000005838	0	4,20	4,42	0,50	9,12	9,12	
12-ene	Avila Hernan	003-001-000005839	0	47,73	56,30	5,73	109,76	109,76	
12-ene	Consumidor Final	003-001-000005840	0	8,83	6,80	1,06	16,69	16,69	
12-ene	Celi Sandra	003-001-000005841	0	10,14	75,89	1,22	87,25	87,25	
	Suman		0	162,34	171,69	19,48	353,51	353,51	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 012

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
13-ene	Andrade Enriqueta	003-001-000005842	0	18,27	0,00	2,19	20,46	20,46	
13-ene	Consumidor Final	003-001-000005843	0	5,80	1,80	0,70	8,30	8,30	
13-ene	Celi Sandra	003-001-000005844	0	1,12	10,44	0,13	11,69	11,69	
13-ene	Barros Richard	003-001-000005845	0	3,26	0,00	0,39	3,65	3,65	
13-ene	Consumidor Final	003-001-000005846	0	1,79	0,00	0,21	2,00	2,00	
13-ene	Hospital Clinica San	003-001-000005847	0	1,12	0,00	0,13	1,25	1,25	
13-ene	Merchan Josefina	003-001-000005848	0	3,48	3,30	0,42	7,20	7,20	
13-ene	Consumidor Final	003-001-000005849	0	9,06	9,20	1,09	19,35	19,35	
13-ene	Gonzales Liliana	003-001-000005850	0	1,21	9,10	0,15	10,46	10,46	
13-ene	Somec	003-001-000005851	0	1,56	0,00	0,19	1,75	1,75	
13-ene	Somec	003-001-000005852	0	55,61	0,00	6,67	62,28	62,28	
13-ene	Garcia Victor	003-001-000005853	0	5,89	0,00	0,71	6,60	6,60	
13-ene	Barros Richard	003-001-000005854	0	1,12	6,70	0,13	7,95	7,95	
	Suman		0	109,29	40,54	13,11	162,94	162,94	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 013

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
14-ene	Celi Sandra	003-001-000005855	0	2,29	23,05	0,27	25,61	25,61	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005856	0	2,37	5,80	0,28	8,45	8,45	
14-ene	Simindookht Tanghi	003-001-000005857	0	32,14	0,00	3,86	36,00	36,00	
14-ene	Rojas Walter	003-001-000005858	0	6,43	0,00	0,77	7,20	7,20	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005859	0	27,77	10,90	3,33	42,00	42,00	
14-ene	Coac Esteban	003-001-000005860	0	5,36	0,00	0,64	6,00	6,00	
14-ene	Vega Walter	003-001-000005861	0	0,00	59,50	0,00	59,50	59,50	
14-ene	Luna Julio	003-001-000005862	0	4,20	43,42	0,50	48,12	48,12	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005863	0	0,67	1,95	0,08	2,70	2,70	
14-ene	Barrazueta Angel	003-001-000005864	0	1,70	51,91	0,20	53,81	53,81	
14-ene	Barrazueta Angel	003-001-000005865	0	16,26	4,20	1,95	22,41	22,41	
14-ene	Benites Uchuari	003-001-000005866	0	6,79	3,80	0,81	11,40	11,40	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005867	0	2,95	0,00	0,35	3,30	3,30	
14-ene	Somec	003-001-000005868	0	1,79	0,00	0,21	2,00	2,00	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005869	0	0,45	3,90	0,05	4,40	4,40	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005870	0	2,95	6,65	0,35	9,95	9,95	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005871	0	0,00	1,17	0,00	1,17	1,17	
14-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000005872	0	25,00	0,00	3,00	28,00	28,00	
14-ene	Consumidor Final	003-001-000005873	0	0,71	6,60	0,09	7,40	7,40	
	Suman		0	139,83	222,85	16,78	379,46	379,46	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 014

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
15-ene	Leon Marta	003-001-000005874	0	7,14	0,00	0,86	8,00	8,00	
15-ene	Leon Marta	003-001-000005875	0	15,89	0,00	1,91	17,80	17,80	
15-ene	Celi Sandra	003-001-000005876	0	12,42	28,11	1,49	42,02	42,02	
15-ene	Carrillo Jorge	003-001-000005877	0	43,53	6,20	5,22	54,95	54,95	
15-ene	Saraguro Nancy	003-001-000005878	0	15,63	0,01	1,88	17,51	17,51	
15-ene	Barros Richard	003-001-000005879	0	3,60	11,01	0,43	15,04	15,04	
15-ene	Ramos Cruz	003-001-000005880	0	4,29	0,00	0,51	4,80	4,80	
15-ene	Red Bully	003-001-000005881	0	18,53	0,00	2,22	20,75	20,75	
15-ene	Luna Clemencia	003-001-000005882	0	0,00	3,70	0,00	3,70	3,70	
15-ene	Celi Sandra	003-001-000005883	0	15,11	49,36	1,81	66,28	66,28	
15-ene	Consumidor Final	003-001-000005884	0	18,31	4,95	2,20	25,46	25,46	
15-ene	Cueva Noel	003-001-000005885	0	3,71	2,00	0,45	6,16	6,16	
15-ene	Lozada Beatriz	003-001-000005886	0	4,78	0,00	0,57	5,35	5,35	
15-ene	Morales Maria	003-001-000005887	0	11,71	12,80	1,41	25,92	25,92	
	Suman		0	174,65	118,14	20,96	313,74	313,74	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 015

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
16-ene	Jaramillo Patricia	003-001-000005888	0	5,74	1,91	0,69	8,34	8,34	
16-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000005889	0	24,51	0,00	2,94	27,45	27,45	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005890	0	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005891	0	0,89	11,10	0,11	12,10	12,10	
16-ene	Granda Maria	003-001-000005892	0	0,00	30,06	0,00	30,06	30,06	
16-ene	Tene Luz	003-001-000005893	0	3,93	4,10	0,47	8,50	8,50	
16-ene	Celi Sandra	003-001-000005894	0	6,35	64,17	0,76	71,28	71,28	
16-ene	Barros Richard	003-001-000005895	0	2,37	8,75	0,28	11,40	11,40	
16-ene	Avila Hernan	003-001-000005896	0	30,80	79,50	3,70	114,00	114,00	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005897	0	0,89	0,00	0,11	1,00	1,00	
16-ene	Vega Maria	003-001-000005898	0	4,87	0,00	0,58	5,45	5,45	
16-ene	Muñoz Edw in	003-001-000005899	0	0,89	4,91	0,11	5,91	5,91	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005900	0	24,73	0,00	2,97	27,70	27,70	
16-ene	Aura Salvador	003-001-000005901	0	3,63	0,01	0,44	4,08	4,08	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005902	0	31,79	0,00	3,81	35,60	35,60	
16-ene	Celi Hilda	003-001-000005903	0	10,71	0,00	1,29	12,00	12,00	
16-ene	Granda Maria	003-001-000005904	0	5,54	0,00	0,66	6,20	6,20	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005905	0	4,42	3,51	0,53	8,46	8,46	
16-ene	Jara Cordova Maria	003-001-000005906	0	0,00	2,25	0,00	2,25	2,25	
16-ene	Mareci Cardenas De	003-001-000005907	0	21,88	2,81	2,63	27,32	27,32	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005908	0	3,05	2,70	0,37	6,12	6,12	
16-ene	Consumidor Final	003-001-000005909	0	5,31	0,00	0,64	5,95	5,95	
16-ene	Guaman Carmen	003-001-000005910	0	12,79	19,12	1,53	33,44	33,44	
16-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000005911	0	27,68	0,00	3,32	31,00	31,00	
16-ene	Valladares Maria	003-001-000005912	0	0,00	7,03	0,00	7,03	7,03	
	Suman		0	232,77	253,93	27,93	514,63	514,63	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 016

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
17-ene	Somec	003-001-000005913	0	6,96	0,00	0,84	7,80	7,80	
17-ene	Consumidor Final	003-001-000005914	0	29,36	8,35	3,52	41,23	41,23	
17-ene	Celi Sandra	003-001-000005915	0	15,06	39,38	1,81	56,25	56,25	
17-ene	Consumidor Final	003-001-000005916	0	17,21	0,00	2,07	19,28	19,28	
17-ene	Palacios Paul	003-001-000005917	0	0,00	13,07	0,00	13,07	13,07	
17-ene	Consumidor Final	003-001-000005918	0	24,11	0,00	2,89	27,00	27,00	
17-ene	Consumidor Final	003-001-000005919	0	0,36	2,65	0,04	3,05	3,05	
17-ene	Celi Sandra	003-001-000005920	0	0,00	16,65	0,00	16,65	16,65	
17-ene	Coac Esteban	003-001-000005922	0	5,36	0,00	0,64	6,00	6,00	
17-ene	Cordova Orfa	003-001-000005923	0	3,04	8,15	0,36	11,55	11,55	
17-ene	Consumidor Final	003-001-000005926	0	11,80	0,00	1,42	13,22	13,22	
17-ene	Granda Soraya	003-001-000005927	0	3,53	11,52	0,42	15,47	15,47	
17-ene	Barros Richard	003-001-000005928	0	1,52	25,95	0,18	27,65	27,65	
	Suman		0	118,31	125,72	14,20	258,23	258,23	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 017

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
18-ene	Granda Melva	003-001-000005929	0	13,89	1,20	1,67	16,76	16,76	
18-ene	Burneo Luis	003-001-000005930	0	2,37	12,61	0,28	15,26	15,26	
18-ene	Celi Sandra	003-001-000005931	0	9,74	14,46	1,17	25,37	25,37	
18-ene	Barros Richard	003-001-000005932	0	3,60	2,98	0,43	7,01	7,01	
18-ene	Somec	003-001-000005933	0	22,50	0,00	2,70	25,20	25,20	
18-ene	Bustamante Alida	003-001-000005934	0	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00	
18-ene	Guicha Galo	003-001-000005935	0	10,71	0,00	1,29	12,00	12,00	
18-ene	Pineda Fanny	003-001-000005936	0	10,15	6,92	1,22	18,29	18,29	
18-ene	Pineda Fanny	003-001-000005937	0	12,86	2,15	1,54	16,55	16,55	
18-ene	Maita Franklin	003-001-000005938	0	0,00	6,62	0,00	6,62	6,62	
18-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000005939	0	26,03	1,65	3,12	30,80	30,80	
18-ene	Consumidor Final	003-001-000005940	0	3,57	1,10	0,43	5,10	5,10	
18-ene	Somec	003-001-000005941	0	4,02	0,00	0,48	4,50	4,50	
18-ene	Consumidor Final	003-001-000005942	0	8,14	0,00	0,98	9,12	9,12	
	Suman		0	127,58	61,69	15,31	204,58	204,58	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 018

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
19-ene	Jiminez Patricio	003-001-000005943	0	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00	
19-ene	Villano Glorina	003-001-000005944	0	11,08	2,51	1,33	14,92	14,92	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005945	0	9,82	41,80	1,18	52,80	52,80	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005946	0	0,89	5,15	0,11	6,15	6,15	
19-ene	Barros Richard	003-001-000005947	0	0,36	3,97	0,04	4,37	4,37	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005948	0	3,57	0,00	0,43	4,00	4,00	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005949	0	1,65	4,85	0,20	6,70	6,70	
19-ene	Torres Rosario	003-001-000005950	0	3,08	1,90	0,37	5,35	5,35	
19-ene	Jaramillo Patricia	003-001-000005951	0	1,39	6,87	0,17	8,43	8,43	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005952	0	5,22	25,10	0,63	30,95	30,95	
	anulada	003-001-000005953	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19-ene	Armijos Carlos	003-001-000005954	0	15,14	11,87	1,82	28,83	28,83	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005955	0	3,79	0,00	0,45	4,24	4,24	
19-ene	Merchan Josefina	003-001-000005956	0	6,70	1,25	0,80	8,75	8,75	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005957	0	9,05	7,30	1,09	17,44	17,44	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005958	0	1,52	17,46	0,18	19,16	19,16	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005959	0	0,27	4,25	0,03	4,55	4,55	
19-ene	Consumidor Final	003-001-000005960	0	1,70	2,55	0,20	4,45	4,45	
	Suman		0	75,23	148,83	9,03	233,09	233,09	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 020

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
		Vienen							
21-ene	Carrion Pablo	003-001-000005997	0	1,43	13,40	0,17	15,00	15,00	
	anulada	003-001-000005998	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21-ene	Consumidor Final	003-001-000005999	0	0,54	3,25	0,06	3,85	3,85	
21-ene	Consumidor Final	003-001-000006000	0	8,94	0,00	1,07	10,01	10,01	
21-ene	Celi Sandra	003-001-000006001	0	2,72	39,10	0,33	42,15	42,15	
21-ene	Jimenez Andrea	003-001-000006002	0	4,33	0,00	0,52	4,85	4,85	
21-ene	Consumidor Final	003-001-000006003	0	0,00	2,25	0,00	2,25	2,25	
21-ene	Consumidor Final	003-001-000006004	0	9,38	0,01	1,13	10,52	10,52	
21-ene	Lanche Wilmer	003-001-000006005	0	0,89	7,69	0,11	8,69	8,69	
21-ene	University Prep Aca	003-001-000006006	0	18,57	0,00	2,23	20,80	20,80	
21-ene	Consumidor Final	003-001-000006007	0	6,66	3,00	0,80	10,46	10,46	
21-ene	Ludeña Purid	003-001-000006008	0	1,21	0,75	0,15	2,11	2,11	
	Suman		0	198,29	261,03	23,91	483,11	483,11	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 021

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
22-ene	Martinez Karina	003-001-000006009	0	0,00	16,55	0,00	16,55	16,55	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006010	0	2,46	12,86	0,30	15,62	15,62	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006011	0	31,55	1,00	3,79	36,34	36,34	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006012	0	11,52	12,90	1,38	25,80	25,80	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006013	0	7,99	4,25	0,96	13,20	13,20	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006014	0	34,45	0,00	4,13	38,58	38,58	
22-ene	Aguirre Pablo	003-001-000006015	0	3,04	0,00	0,36	3,40	3,40	
22-ene	Sarmiento Alicia	003-001-000006016	0	11,12	3,70	1,33	16,15	16,15	
22-ene	Celi Sandra	003-001-000006017	0	6,71	14,32	0,81	21,84	21,84	
22-ene	Barros Richard	003-001-000006018	0	12,44	1,37	1,49	15,30	15,30	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006019	0	0,00	9,75	0,00	9,75	9,75	
22-ene	Valdiviezo Juan	003-001-000006020	0	5,36	0,00	0,64	6,00	6,00	
22-ene	Carpio Francisco	003-001-000006021	0	12,05	0,00	1,45	13,50	13,50	
22-ene	Robles Rodney	003-001-000006022	0	9,03	1,06	1,08	11,17	11,17	
22-ene	Coronel Jaime	003-001-000006023	0	15,43	18,87	1,85	36,15	36,15	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006024	0	2,46	1,10	0,30	3,86	3,86	
22-ene	Loyza Juan	003-001-000006025	0	0,00	12,00	0,00	12,00	12,00	
22-ene	Consumidor Final	003-001-000006026	0	4,02	0,00	0,48	4,50	4,50	
22-ene	Avila Hernan	003-001-000006027	0	14,82	16,87	1,78	33,47	33,47	
22-ene	Avila Hernan	003-001-000006028	0	36,29	125,00	4,35	165,64	165,64	
	Suman		0	220,74	251,60	26,49	498,83	498,83	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 022

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
23-ene	Celi Hector	003-001-000006029	0	0,00	11,25	0,00	11,25	11,25	
23-ene	Bermeo Katy	003-001-000006030	0	1,92	17,05	0,23	19,20	19,20	
23-ene	Rojas Alexa	003-001-000006031	0	0,00	8,25	0,00	8,25	8,25	
23-ene	Martinez Amparo	003-001-000006032	0	25,89	0,00	3,11	29,00	29,00	
23-ene	Pucha Jose	003-001-000006033	0	7,59	4,16	0,91	12,66	12,66	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006034	0	0,00	19,20	0,00	19,20	19,20	
23-ene	Ludeña Alfredo	003-001-000006035	0	2,95	4,41	0,35	7,71	7,71	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006036	0	33,45	1,01	4,01	38,47	38,47	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006037	0	9,20	0,00	1,10	10,30	10,30	
23-ene	Barros Richard	003-001-000006038	0	4,20	5,30	0,50	10,00	10,00	
23-ene	Celi Sandra	003-001-000006039	0	15,31	79,33	1,84	96,48	96,48	
23-ene	Carrion Carmen	003-001-000006040	0	5,00	3,70	0,60	9,30	9,30	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006041	0	11,92	0,00	1,43	13,35	13,35	
23-ene	Lojan Elva	003-001-000006042	0	4,46	0,00	0,54	5,00	5,00	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006043	0	4,91	0,00	0,59	5,50	5,50	
23-ene	Gonzalez Leonidas	003-001-000006044	0	0,00	4,75	0,00	4,75	4,75	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006045	0	6,43	0,00	0,77	7,20	7,20	
23-ene	Chamba Marcos	003-001-000006046	0	5,80	0,00	0,70	6,50	6,50	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006047	0	7,50	0,00	0,90	8,40	8,40	
23-ene	Mereci Darw in	003-001-000006048	0	20,18	0,00	2,42	22,60	22,60	
23-ene	Flores Rosa	003-001-000006049	0	55,36	0,00	6,64	62,00	62,00	
23-ene	Orozco Rosa	003-001-000006050	0	4,73	0,00	0,57	5,30	5,30	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006051	0	1,88	2,75	0,23	4,86	4,86	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006052	0	8,62	4,30	1,03	13,95	13,95	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006053	0	1,52	22,61	0,18	24,31	24,31	
23-ene	Eras Melida	003-001-000006054	0	14,62	28,33	1,75	44,70	44,70	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006055	0	28,22	0,00	3,39	31,61	31,61	
23-ene	Consumidor Final	003-001-000006056	0	7,10	7,35	0,85	15,30	15,30	
	Suman		0	288,76	223,75	34,65	547,16	547,16	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 023

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
24-ene	Rojas Alexa	003-001-000006057	0	1,12	0,00	0,13	1,25	1,25	
24-ene	Celi Sandra	003-001-000006058	0	16,26	20,76	1,95	38,97	38,97	
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006059	0	0,00	10,20	0,00	10,20	10,20	
24-ene	Rojas Alexa	003-001-000006060	0	0,45	0,00	0,05	0,50	0,50	
24-ene	Chamba Soraya	003-001-000006061	0	12,95	3,32	1,55	17,82	17,82	
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006062	0	14,73	0,00	1,77	16,50	16,50	
24-ene	Barros Richard	003-001-000006063	0	11,65	16,70	1,40	29,75	29,75	
	anulada	003-001-000006064	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Pasan								

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 023

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
		Vienen							
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006065	0	1,79	6,22	0,21	8,22	8,22	
24-ene	Balcazar Darw in	003-001-000006066	0	11,25	11,10	1,35	23,70	23,70	
24-ene	Mereci Darw in	003-001-000006067	0	7,14	4,20	0,86	12,20	12,20	
24-ene	Somec	003-001-000006068	0	13,66	0,00	1,64	15,30	15,30	
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006069	0	6,65	0,00	0,80	7,45	7,45	
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006070	0	5,04	0,00	0,60	5,64	5,64	
24-ene	Capa Ines	003-001-000006071	0	0,00	20,25	0,00	20,25	20,25	
24-ene	Consumidor Final	003-001-000006072	0	0,00	1,00	0,00	1,00	1,00	
24-ene	Celi Sandra	003-001-000006073	0	9,02	37,21	1,08	47,31	47,31	
24-ene	Somec	003-001-000006074	0	162,73	0,00	19,53	182,26		182,26
	Suman		0	274,44	130,96	33,05	438,33	256,08	182,26

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 024

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
25-ene	Barros Richard	003-001-000006075	0	0,00	6,40	0,00	6,40	6,40	
25-ene	Jaramillo Agnelio	003-001-000006076	0	4,78	0,00	0,57	5,35	5,35	
25-ene	Erreyes Margarita	003-001-000006077	0	15,00	0,00	1,80	16,80	16,80	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006078	0	5,98	4,60	0,72	11,30	11,30	
25-ene	Cabrera Laura	003-001-000006079	0	9,38	0,01	1,13	10,52	10,52	
25-ene	Merchan Josefina	003-001-000006080	0	5,67	0,00	0,68	6,35	6,35	
25-ene	Aguilar Maria	003-001-000006081	0	9,78	0,00	1,17	10,95	10,95	
25-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000006082	0	23,62	0,00	2,83	26,45	26,45	
25-ene	Somec	003-001-000006083	0	15,63	0,00	1,88	17,51	17,51	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006084	0	20,31	16,91	2,44	39,66	39,66	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006085	0	5,80	6,20	0,70	12,70	12,70	
25-ene	Armijos Carlos	003-001-000006086	0	5,95	4,76	0,71	11,42	11,42	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006087	0	6,56	0,00	0,79	7,35	7,35	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006088	0	0,94	3,75	0,11	4,80	4,80	
25-ene	Maita Franklin	003-001-000006089	0	0,00	5,25	0,00	5,25	5,25	
25-ene	Morocho Marcelo	003-001-000006090	0	1,29	38,61	0,15	40,05	40,05	
25-ene	Medina Flor	003-001-000006091	0	4,20	14,22	0,50	18,92	18,92	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006092	0	1,61	3,65	0,19	5,45	5,45	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006093	0	1,56	4,45	0,19	6,20	6,20	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006094	0	5,76	0,00	0,69	6,45	6,45	
25-ene	Pineda Fanny	003-001-000006095	0	6,63	5,02	0,80	12,45	12,45	
25-ene	Martinez Amparo	003-001-000006096	0	16,96	0,00	2,04	19,00	19,00	
25-ene	Naranjo Delia	003-001-000006097	0	4,65	0,00	0,56	5,21	5,21	
25-ene	Barros Richard	003-001-000006098	0	3,30	5,02	0,40	8,72	8,72	
25-ene	Consumidor Final	003-001-000006099	0	0,00	3,26	0,00	3,26	3,26	
	Suman		0	175,36	122,11	21,04	318,51	318,51	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 025

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
26-ene	Jaramillo Patricia	003-001-000006100	0	9,66	6,36	1,16	17,18	17,18	
	Suman		0	9,66	6,36	1,16	17,18	17,18	

COMERCIAL OBANDO GALVAN

AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 026

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
27-ene	Farmacias Farmex	003-001-000006101	0	1,34	0,00	0,16	1,50	1,50	
27-ene	Barros Richard	003-001-000006102	0	6,21	17,69	0,75	24,65	24,65	
27-ene	Celi Sandra	003-001-000006103	0	4,70	59,03	0,56	64,29	64,29	
27-ene	Tomebamba S.A.	003-001-000006104	0	1,58	18,24	0,19	20,01	20,01	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006105	0	25,12	18,58	3,01	46,71	46,71	
27-ene	Zaruma Galo	003-001-000006106	0	7,33	20,12	0,88	28,33	28,33	
27-ene	Jaramillo Carmen	003-001-000006107	0	0,00	3,55	0,00	3,55	3,55	
27-ene	Suarez Jose	003-001-000006108	0	10,85	8,68	1,30	20,83	20,83	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006109	0	2,68	0,50	0,32	3,50	3,50	
27-ene	Lanche Wilmer	003-001-000006110	0	5,22	11,06	0,63	16,91	16,91	
27-ene	Aguilar Katerine	003-001-000006111	0	24,73	2,15	2,97	29,85	29,85	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006112	0	2,14	0,00	0,26	2,40	2,40	
27-ene	Jaramillo Patricia	003-001-000006113	0	5,71	1,30	0,69	7,70	7,70	
27-ene	Somec	003-001-000006114	0	4,46	0,00	0,54	5,00	5,00	
27-ene	Somec	003-001-000006115	0	7,23	0,00	0,87	8,10	8,10	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006116	0	2,68	0,00	0,32	3,00	3,00	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006117	0	3,48	1,45	0,42	5,35	5,35	
27-ene	Yaruqui Rosa	003-001-000006118	0	21,25	0,00	2,55	23,80	23,80	
27-ene	Viñamagua Carlos	003-001-000006119	0	0,23	8,07	0,03	8,33	8,33	
27-ene	Aguilar Carmita	003-001-000006120	0	0,00	3,90	0,00	3,90	3,90	
27-ene	Cardenas Mario	003-001-000006121	0	18,84	2,00	2,26	23,10	23,10	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006122	0	8,18	16,50	0,98	25,66	25,66	
27-ene	Barros Richard	003-001-000006123	0	0,00	3,92	0,00	3,92	3,92	
27-ene	Avila Hernan	003-001-000006124	0	55,60	85,76	6,67	148,03	148,03	
27-ene	Consumidor Final	003-001-000006125	0	1,34	1,25	0,16	2,75	2,75	
27-ene	Rozillo Teresa	003-001-000006126	0	3,89	0,00	0,47	4,36	4,36	
	Suman		0	224,79	283,75	26,97	535,51	535,51	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 027

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
28-ene	Consumidor Final	003-001-000006127	0	4,13	0,00	0,50	4,63	4,63	
28-ene	Consumidor Final	003-001-000006128	0	1,07	14,40	0,13	15,60	15,60	
28-ene	Trujillo Vilma	003-001-000006129	0	6,12	1,80	0,73	8,65	8,65	
28-ene	Consumidor Final	003-001-000006130	0	0,00	0,91	0,00	0,91	0,91	
28-ene	Gonzalez Leonidas	003-001-000006131	0	0,00	12,50	0,00	12,50	12,50	
28-ene	Hospital Clinica San	003-001-000006132	8,36	262,15	7,52	31,46	292,77	292,77	
28-ene	Alvarado Eida	003-001-000006133	0	0,00	6,32	0,00	6,32	6,32	
28-ene	Hospital Clinica San	003-001-000006134	0	1,70	12,05	0,20	13,95	13,95	
28-ene	Consumidor Final	003-001-000006135	0	46,53	0,00	5,58	52,11	52,11	
28-ene	Bermeo Katy	003-001-000006136	0	1,16	15,50	0,14	16,80	16,80	
28-ene	Mogrovejo Veronica	003-001-000006137	0	42,90	0,00	5,15	48,05	48,05	
28-ene	Castillo Gonzalo	003-001-000006138	0	6,96	0,00	0,84	7,80	7,80	
	Suman		8,36	372,72	71,00	44,73	480,09	480,09	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 028

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
29-ene	Celi Sandra	003-001-000006139	0	7,92	82,72	0,95	91,59	91,59	
29-ene	Barros Richard	003-001-000006140	0	3,66	0,55	0,44	4,65	4,65	
29-ene	Consumidor Final	003-001-000006141	0	164,29	0,00	19,71	184,00		184,00
29-ene	Tinoco Silvana	003-001-000006142	0	6,03	6,00	0,72	12,75	12,75	
29-ene	Gonzalez Peregrina	003-001-000006143	0	0,00	5,76	0,00	5,76	5,76	
29-ene	Idalgo Elsa	003-001-000006144	0	8,74	0,00	1,05	9,79	9,79	
29-ene	Campoverde Cesive	003-001-000006145	0	29,46	0,00	3,54	33,00	33,00	
29-ene	Billacres Hilda	003-001-000006146	0	7,86	9,00	0,94	17,80	17,80	
29-ene	Consumidor Final	003-001-000006147	0	4,48	18,94	0,54	23,96	23,96	
29-ene	Chuncho Guillermo	003-001-000006148	0	0,45	21,60	0,05	22,10	22,10	
29-ene	Consumidor Final	003-001-000006149	0	0,89	9,96	0,11	10,96	10,96	
	Suman		0	233,78	154,53	28,05	416,36	232,36	184,00

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 029

Fecha	Detalle	N° de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006150	0	4,27	2,60	0,51	7,38	7,38	
30-ene	Celi Sandra	003-001-000006151	0	20,58	22,03	2,47	45,08	45,08	
30-ene	Barros Richard	003-001-000006152	0	9,10	3,76	1,09	13,95	13,95	
30-ene	Barros Richard	003-001-000006153	0	8,59	5,68	1,03	15,30	15,30	
30-ene	Barros Richard	003-001-000006154	0	1,62	0,90	0,19	2,71	2,71	
		Suman y pasan							

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 029

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
		Vienen							
30-ene	Aguirre Pablo	003-001-000006155	0	5,54	0,00	0,66	6,20	6,20	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006156	0	1,12	0,00	0,13	1,25	1,25	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006157	0	1,70	3,50	0,20	5,40	5,40	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006158	0	0,00	4,70	0,00	4,70	4,70	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006159	0	0,00	7,20	0,00	7,20	7,20	
30-ene	Mereci Darw in	003-001-000006160	0	11,52	0,00	1,38	12,90	12,90	
30-ene	Lozada Beatriz	003-001-000006161	0	6,21	2,03	0,75	8,99	8,99	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006162	0	1,65	5,21	0,20	7,06	7,06	
30-ene	Cueva Mirta	003-001-000006163	0	2,08	3,02	0,25	5,35	5,35	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006164	0	4,02	0,00	0,48	4,50	4,50	
30-ene	Consumidor Final	003-001-000006165	0	10,92	21,56	1,31	33,79	33,79	
30-ene	Japa lnes	003-001-000006166	0	0,00	20,25	0,00	20,25	20,25	
30-ene	Celi Sandra	003-001-000006167	0	7,79	37,06	0,93	45,78	45,78	
	Suman		0	96,71	139,50	11,73	247,82	247,82	

COMERCIAL OBANDO GALVAN
AUXILIAR DE VENTAS

Anexo: 030

Fecha	Detalle	Nº de Factura	Desc.	Subtotal		IVA 0,12	Total	Forma de Pago	
				IVA 12%	IVA 0%			Contado	Crédito
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006168	0	8,75	0,00	1,05	9,80	9,80	
31-ene	Merchan Josefina	003-001-000006169	0	5,65	0,00	0,68	6,33	6,33	
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006170	0	2,28	3,16	0,27	5,71	5,71	
31-ene	Livisaca Fanny	003-001-000006171	0	0,00	16,27	0,00	16,27	16,27	
31-ene	Sarmiento Isabel	003-001-000006172	0	1,56	4,80	0,19	6,55	6,55	
	anulada	003-001-000006173	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006174	0	10,27	9,90	1,23	21,40	21,40	
31-ene	Celi Sandra	003-001-000006175	0	0,00	6,00	0,00	6,00	6,00	
31-ene	Lopez Maira	003-001-000006176	0	2,19	1,90	0,26	4,35	4,35	
	anulada	003-001-000006177							
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006178	0	1,79	4,80	0,21	6,80	6,80	
31-ene	Barros Richard	003-001-000006179	0	1,56	28,11	0,19	29,86	29,86	
31-ene	Andrade Juan	003-001-000006180	0	1,56	0,00	0,19	1,75	1,75	
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006181	0	2,01	7,55	0,24	9,80	9,80	
31-ene	Toledo Cinta	003-001-000006182	0	2,41	6,35	0,29	9,05	9,05	
31-ene	Vega Jonny	003-001-000006183	6,36	369,39	0,00	44,33	407,36	407,36	
31-ene	Carrion Rosario	003-001-000006184	4,28	161,08	264,92	19,33	441,05	441,05	
31-ene	Consumidor Final	003-001-000006185	0	0,00	4,95	0,00	4,95	4,95	
	Suman		10,64	570,50	358,71	68,46	987,03	987,03	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 001											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
02-ene	001-001-000028747	663,84	0			79,66	743,50	6,64		736,86	17-feb
02-ene	002-001-000000023	400	0			48,00	448,00	4,00		444,00	01-feb
		1063,84	0			127,66	1191,50	10,64		1180,86	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 002											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
03-ene	001-001-000315537	98,10	92,49			11,77	202,36	1,91		200,46	02-feb
03-ene	006-002-000647269	0,00	143,48		14,78	0,00	128,70	1,43	127,27		
03-ene	006-002-000647268	53,23	58,24			6,39	117,86	1,11	116,74		
03-ene	001-001-000018966	131,89	32,35			15,83	180,07	1,64		178,42	18-ene
03-ene	001-001-000182496	318,70	0,00			38,24	356,94	3,19		353,76	18-ene
03-ene	001-001-000241163	127,59	0,00			15,31	142,90	1,28		141,62	02-feb
03-ene	001-001-000030946	650,74	0,00			78,09	728,83	6,51		722,32	02-feb
03-ene	001-001-000030947	68,23	0,00			8,19	76,42	0,68		75,74	02-feb
		1448,48	326,56		14,78	173,82	1934,08	17,75	244,0081	1672,32	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 003											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
04-ene	008-020-000002463	42,22	0,00			5,07	47,29	0,42	46,86		
		42,22	0,00			5,07	47,29	0,42	46,86		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 004											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
05-ene	017-001-000204400	40,05	1,20			4,81	46,06	0,41	45,64		
		40,05	1,20			4,81	46,06	0,41	45,64		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 005											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
06-ene	001-020-000081116	0,00	396,91			0,00	396,91	3,97		392,94	21-ene
06-ene	001-001-000261872	228,12	1336,89			27,37	1592,38	15,65		1576,73	10-feb
06-ene	003-001-000187049	80,38	0,00			9,65	90,03	0,80		89,22	07-ene
		308,50	1733,80			37,02	2079,32	20,42		2058,90	

2042,30

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 006											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
07-ene	001-001-000315660	0,00	87,01			0,00	87,01	0,87		86,14	06-feb
07-ene	008-001-000364693	60,60	8,35			7,27	76,22	0,69		75,53	08-feb
07-ene	006-002-000649097	0,00	39,57			0,00	39,57	0,40	39,17		
07-ene	001-001-000085950	125,28	456,00			15,03	596,31	5,81		590,50	06-feb
07-ene	001-001-000028789	207,59	0,00			24,91	232,50	2,08		230,42	22-ene
07-ene	001-001-000093805	148,93	123,00			17,87	289,80	2,72		287,08	22-ene
07-ene	001-002-000000005	0,00	67,40			0,00	67,40	0,67		66,73	20-ene
07-ene	001-001-000063882	135,51	182,73			16,26	334,50	3,18		331,32	22-ene
		677,91	964,06			81,35	1723,32	16,42	39,17	1667,73	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 007											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
08-ene	001-002-000285545	58,57	0,00			7,03	65,60	0,59	65,01		
08-ene	001-001-000128481	0,00	137,06		4,63	0,00	132,43	1,37		131,06	07-feb
08-ene	001-001-000241646	49,36	0,00			5,92	55,28	0,49	54,79		
08-ene	002-001-000075340	129,16	0,00			15,50	144,66	1,29		143,37	22-ene
		237,09	137,06		4,63	28,45	397,97	3,74	119,80	274,43	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 008											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
09-ene	001-001-0018882		30,67			0,00	30,67	0,31	30,36		
09-ene	001-002-000123548	415,53	35,32			49,86	500,71	4,51		496,20	16-ene
09-ene	001-002-000123549	12,88	0,00			1,55	14,43	0,13	14,30		
09-ene	001-002-000000355	419,82	0,00	11,03		49,05	457,84	4,20		453,65	08-feb
09-ene	002-001-000064202	384,09	0,00			46,09	430,18	3,84		426,34	08-feb
		1232,32	65,99	11,03		146,55	1433,84	12,98	44,66	1376,19	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 009											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
10-ene	008-018-000002166	21,69	0,00			2,60	24,29	0,22	24,07		
10-ene	006-002-000651171	51,60	65,51	4,03		6,19	119,27	1,17	118,10		
		73,29	65,51	4,03		8,79	143,56	1,39	142,17		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 010											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
11-ene	001-001-000013843	0,00	8,97			0,00	8,97	0,09	8,88		
		0,00	8,97			0,00	8,97	0,09	8,88	0,00	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 011											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
12-ene	017-001-000206160	172,77	4,08			20,73	197,58	1,77	195,81		
12-ene	017-001-000206161	10,98	0,24			1,32	12,54	0,11	12,43		
		183,75	4,32			22,05	210,12	1,88	208,24		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 012											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
13-ene	001-001-000168328	149,44	0,00			17,93	167,37	1,49	165,88		
13-ene	003-001-000187660	90,08	0,00			10,81	100,89	0,90	99,99		
13-ene	001-001-000315718	32,50	80,27			3,90	116,67	1,13	115,54		
13-ene	001-001-0018904	0,00	6,25			0,00	6,25	0,06	6,19		
13-ene	002-001-000189022	453,77	57,63	24,08		51,56	538,88	5,11	533,77		
13-ene	001-001-00183156	155,10	100,26			18,61	273,97	2,55	271,42		
		880,89	244,41	24,08		102,82	1204,04	11,25	1192,78		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 013											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
14-ene	001-001-0000125	0,00	27,50			0,00	27,50	0,28	27,23		
14-ene	007-005-000038745	831,23	0,00	27,91		96,40	899,72	8,31		891,41	21-ene
14-ene	001-001-000000568	0,00	10,40			0,00	10,40	0,10	10,30		
14-ene	006-002-000652515	27,58	118,44	4,03		3,31	145,30	1,46	143,84		
14-ene	017-001-000206478	121,77	2,88			14,61	139,26	1,13	138,13		
14-ene	003-001-000330358	112,80	0,00	4,00		13,06	121,86	1,13		120,73	03-feb
14-ene	017-001-000015373	306,85	0,00	9,22		35,72	333,35	2,98		330,37	
14-ene	001-001-000031354	72,32	0,00			8,68	81,00	0,72		80,28	13-feb
		1472,55	159,22	45,16		171,77	1758,38	16,11	319,49	1422,78	
1758,38											

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 014											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
15-ene	001-001-000315768	0,00	12,12			0,00	12,12	0,12		12,00	14-feb
		0,00	12,12			0,00	12,12	0,12		12,00	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 015											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
16-ene	017-001-000206947	65,43	3,60			7,85	76,88	0,69	76,19		
16-ene	008-018-000000023	58,89	0,00			7,07	65,95	0,59	65,37		
16-ene	011-001-000029836	3,48	13,02			0,42	16,92	0,17		16,75	17-ene
		127,80	16,62			15,34	159,75	1,44	141,56	16,75	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 016											
Fecha	N° de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
17-ene	001-002-000036616	0,00	22,05			0,00	22,05	0,22	21,83		
17-ene	003-001-000001994	36,00	0,00			4,32	40,32	0,36	39,96		
17-ene	017-001-000207792	24,87	1,20			2,98	29,05	0,26	28,79		
		60,87	23,25			7,30	91,42	0,84	90,58		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 017											
Fecha	N° de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	0,12		1%	Contado	Crédito	
19-ene	001-001-000228715	129,20	115,85			15,50	260,55	2,45	258,10		
		129,20	115,85			15,50	260,55	2,45	258,10		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 018											
Fecha	N° de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
20-ene	001-001-000029007	58,93	0,00			7,07	66,00	0,59		65,41	04-feb
20-ene	003-001-000005349	0,00	207,50			0,00	207,50	2,08		205,43	15-feb
20-ene	003-001-000005350	0,00	58,00			0,00	58,00	0,58		57,42	15-feb
20-ene	003-001-000188231	33,73	0,00			4,05	37,78	0,34		37,44	21-ene
20-ene	001-001-000315832	0,00	154,70			0,00	154,70	1,55		153,15	19-feb
20-ene	001-001-000086273	0,00	570,00			0,00	570,00	5,70		564,30	20-feb
20-ene	001-001-0001164	0,00	11,75			0,00	11,75	0,12	11,63		
20-ene	001-001-0001167	0,00	12,10			0,00	12,10	0,12	11,98		
		92,66	1014,05			11,12	1117,83	11,07	23,6115	1083,15	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 019											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
21-ene	001-002-000286552	79,50	218,47			9,54	307,51	2,98		304,53	22-feb
21-ene	006-002-000655575	15,16	499,95	55,08		1,81	461,84	4,60	457,24		
21-ene	007-005-000038896	780,54		11,11		92,33	861,76	7,69		854,07	
21-ene	002-005-000540248	23,03	0,00			2,76	25,79	0,23	25,56		
		898,23	718,42	66,19		106,44	1656,90	15,50	482,80	1158,60	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 020											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
22-ene	027-001-000080729	245,22	0,00			29,43	274,65	2,45		272,19	05-feb
22-ene	002-001-000002058	18,48	0,00			2,22	20,70	0,18	20,51		
22-ene	001-001-000315888	42,43	62,96			5,09	110,48	1,05		109,43	21-feb
22-ene	002-001-000026862	57,72	0,00			6,93	64,65	0,58	64,07		
22-ene	001-001-000031680	250,70	0,00	2,07		29,84	278,47	2,49		275,98	22-feb
22-ene	006-001-000059978	51,84	125,00			6,22	183,06	2,65		180,41	23-feb
22-ene	003-001-000188801	37,69	0,00			4,52	42,21	0,38		41,84	28-ene
		704,08	187,96	2,07		84,24	974,21	9,78	84,58	879,85	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 021											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
23-ene	001-001-000265458	0,00	0,03			0,00	0,03	0,00		0,03	22-feb
23-ene	001-001-000095166	0,00	47,00			0,00	47,00	0,47		46,53	07-feb
23-ene	001-001-000265437	139,35	0,00			16,72	156,07	1,39		154,68	24-ene
23-ene	001-001-000265438	3,42	0,00			0,41	3,83	0,03		3,80	24-ene
23-ene	001-001-000265454	135,27	72,96			16,23	224,46	2,08		222,38	22-feb
23-ene	001-001-000265455	19,62	0,00			2,35	21,97	0,20		21,78	22-feb
23-ene	001-001-0345613	129,26	20,34			15,51	165,11	1,50		163,62	13-feb
23-ene	001-001-0001184	0,00	11,75			0,00	11,75	0,12	11,63		
23-ene	001-001-000046933	57,58	0,00			6,91	64,49	0,58	63,91		
		484,50	152,08			58,14	694,72	6,37	75,55	612,81	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 022											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
24-ene	006-002-000657881	9,45	16,12			1,13	26,70	0,26	26,45		
24-ene	011-001-000030361	18,96	13,20			2,28	34,44	0,32	34,11		
24-ene	017-001-000209634	41,67	1,68			5,00	48,35	0,43	47,92		
		70,08	31,00			8,41	109,49	1,01	108,48		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 023											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
27-ene	001-001-0001191	0,00	11,75			0,00	11,75	0,12	11,63		
27-ene	001-001-000029121	362,68	0,00			43,52	406,20	3,63		402,57	11-feb
		362,68	11,75			43,52	417,95	3,74	11,63	402,57	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 024											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
28-ene	006-002-000658953	0,00	11,10	2,02			9,08	0,09	8,99		
28-ene	001-001-0095420	112,61	116,92		5,16	13,51	237,88	2,30		235,59	12-feb
28-ene	007-005-000039045	817,51	0,00	11,93		96,67	902,25	8,06		894,19	04-feb
28-ene	001-001-000315965	0,00	106,85			0,00	106,85	1,07		105,78	27-feb
		930,12	234,87	13,95	5,16	110,18	1256,06	11,51	8,99	1235,56	

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 025											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
30-ene	001-004-000096290	323,21	0,00			38,79	362,00	3,23	358,77		
30-ene	017-001-000210649	47,10	1,92			5,65	54,67	0,49	54,18		
		370,31	1,92			44,44	416,67	3,72	412,95		

COMERCIAL OBANDO GALVAN AUXILIAR DE COMPRAS											
Anexo: 026											
Fecha	Nº de Factura	Subtotal		Descuentos		IVA	Total	Retenciones	Forma de Pago		Fecha de Pago
		IVA 12%	IVA 0%	12%	0%	12%		1%	Contado	Crédito	
31-ene	001-001-000000581	0,00	31,20			0,00	31,20	0,31	30,89		
31-ene	001-001-000001781	0,00	96,00			0,00	96,00	0,96	95,04		
31-ene	001-001-000316041	29,43	266,13			3,53	299,09	2,96		296,14	02-mar
31-ene	001-001-000244810	268,17	0,00	9,72		31,01	289,46	2,58		286,88	02-mar
31-ene	001-001-000344049	573,05	0,00	44,08		63,48	592,45	5,29	587,16		
31-ene	001-020-000084148	0,00	141,43			0,00	141,43	1,41		140,02	15-feb
31-ene	001-020-000084150	177,86	0,00			21,34	199,20	1,78		197,42	15-feb
		1048,51	534,76	53,80		119,37	1648,84	15,29	713,08	920,46	

COMERCIAL OBANDO GALVAN								
ROL DE PAGOS								
FECHA: 31 DE ENERO DEL 2014								
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	TOTAL INGRESOS	APORTES IESS		FONDOS RESERVA 8,33%	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMAS
				Personal 9,35%	Patronal 12.15%			
Alexandra Galvan	Administradora	340,00	340,00	31,79	41,31	28,32	336,53	
Jorge Torres	Vendedor	340,00	340,00	31,79	41,31	28,32	336,53	
Vinicio Aguirre	Vendedor	340,00	340,00	31,79	41,31	28,32	336,53	
SUMAN:		1.020,00	1.020,00	95,37	123,93	84,97	1.009,60	

COMERCIAL OBANDO GALVAN							
ROL DE PROVISIONES							
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO	DECIMO	DECIMO	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	FIRMAS
			3er SUELDO	4to SUELDO			
Alexandra Galvan	Administradora	340,00	28,33	28,33	14,17	70,83	
Jorge Torres	Despachadora	340,00	28,33	28,33	14,17	70,83	
Vinicio Aguirre	Despachadora	340,00	28,33	28,33	14,17	70,83	
SUMAN:		1.020,00	85,00	85,00	42,50	212,50	

f.....
Gerente

f.....
Contadora

COMERCIAL OBANDO GALVAN				
TABLA DE DEPRECIACION				
ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACIÓN	CANTIDAD ANUAL	CANTIDAD MENSUAL
MUEBLES Y ENSERES	525,00	0,10	52,50	4,38
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2645,58	0,33	873,04	72,75
EQUIPO DE OFICINA	430,00	0,10	43,00	3,58
VEHICULOS	68.799,50	0,20	13.759,90	1146,66
TOTAL	72400,08	0,73	14728,44	1227,37

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº 000005749

Ticket: 0005735LOJA 01/01/2014

Sr.(a) CHAMBA YANAZO LIGIA ARTEÑIZA
 CED/RUC: 1102431804 Hora: 12:04
 Dir: GARCIA MORENO

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	#DUCALES TA	1.563	1.563
3.00	NUTRI SEMID	1.100	3.300
1.00	TONI FRÜLL	2.600	2.600
1.00	#MERELADA	1.384	1.384
2.00	REAL 180GR	1.350	2.700
2.00	HARINA A LI	0.454	0.908
1.00	QUESO	2.250	2.250
1.00	QUESILLO LO	1.800	1.800

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	16.51
SUBT. IVA 12%	:	2.95
SUBT. IVA 0%	:	13.57
IVA 12%	:	0.35

TOTAL \$. **16.86**

CAMBIO \$: 0.00
 No.Art.: 12 CAJ.INVITADO
 p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada

F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
 IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - RUC 110261699001
 ALTA N° 1838 *Teléac: 257798 *Télex: 00501 - 00000
 *Fecha: 14-12-2013 *Válida 14 de Diciembre de 2014

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº 000005750

Ticket: 0005735LOJA 01/01/2014

Sr.(a) GUERRERO RUIZ YANINA DEL CARMEN
 CED/RUC: 1103113476001 Hora: 12:23
 Dir: SOZORANGA

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
2.00	FIDEO BOLON	0.500	1.000
2.00	ARROZ 1001	0.500	1.000
1.00	#TAMPICO 50	0.893	0.893
1.00	#GALLETA AB	1.339	1.339
2.00	#CARA CONFÍ	1.452	3.304
1.00	SAL CRISAL	0.251	0.251
2.00	#MOSTAZA GU	0.446	0.893

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	8.68
SUBT. IVA 12%	:	6.43
SUBT. IVA 0%	:	2.25
IVA 12%	:	0.77

TOTAL \$. **9.45**

CAMBIO \$: 0.00
 No.Art.: 11 CAJ.INVITADO
 p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada

F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
 IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - RUC 110261699001
 ALTA N° 1838 *Teléac: 257798 *Télex: 00501 - 00000
 *Fecha: 14-12-2013 *Válida 14 de Diciembre de 2014

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.:1104188022001 *AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº **000005884**

Ticket: 0005874LOJA 15/01/2014

Sr.(a) Consumidor Final
 CED/RUC: 999999999999999999 Hora: 22:31
 Dir: 1

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*YOGETA X24	1.659	1.659
1.00	*PLOP FRESA	1.652	1.652
1.00	*CARAMELO L	1.786	1.786
1.00	*SPLDT MENT	1.786	1.786
1.00	*HALLS FUND	2.768	2.768
1.00	*MENTA BLAC	1.696	1.696
1.00	*MANICHO X2	6.964	6.964
3.00	SABROSON FU	1.650	4.950

DESCU. 0.00 %:	0.00
SUBTOTAL :	23.26
SUBT. IVA 12% :	18.31
SUBT. IVA 0% :	4.95
IVA 12% :	2.20

TOTAL \$. 25.46

CAMBIO \$: 0.00
 No.Art.: 10 CAJ.INVITADO
 p/imp.a.Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

[Firma]
 F) Autorizada

[Firma]
 F) Cliente

Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR
 IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.LUC 110261694001
 AUT. N° 148 *Telfs: 257796 *Faxis: 03501 - 08030
 *Fecha: 14-12-2013 *Válida: 14 de Diciembre de 2014

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.:1104188022001 *AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº **000005902**

Ticket: 0005893LOJA 16/01/2014

Sr.(a) Consumidor Final
 CED/RUC: 999999999999999999 Hora: 17:06
 Dir:

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
2.00	*ROYAL CAND	1.342	2.684
1.00	*CARAMELO L	1.786	1.786
1.00	*LIDER ROJO	26.786	26.786
1.00	*COLA COCA	0.536	0.536

DESCU. 0.00 %:	0.00
SUBTOTAL :	31.79
SUBT. IVA 12% :	31.79
SUBT. IVA 0% :	0.00
IVA 12% :	3.82

TOTAL \$. 35.61

CAMBIO \$: 0.00
 No.Art.: 5 CAJ.INVITADO
 p/imp.a.Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

[Firma]
 F) Autorizada

[Firma]
 F) Cliente

Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR
 IMPRENTA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.LUC 110261694001
 AUT. N° 148 *Telfs: 257796 *Faxis: 03501 - 08030
 *Fecha: 14-12-2013 *Válida: 14 de Diciembre de 2014

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Ríofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador



Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-

Nº 000005916

Ticket: 0005907L0JA 17/01/2014

Sr.(a) Consumidor Final

CED/RUC: 1191725847001 Hora: 15:48

Dir:

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*CHOCO BREA	1.748	1.748
3.00	*CHOCODISK	0.759	2.277
1.00	*BIANCHI	1.786	1.786
1.00	*CHICLE PER	1.474	1.474
1.00	*WAFER COLO	0.901	0.901
1.00	*CHICLUDO S	1.205	1.205
1.00	*K CHITO FI	0.804	0.804
1.00	*NUCITA LEC	1.208	1.208
1.00	*BARRILETE	1.696	1.696
1.00	*COLA COCA	1.786	1.786
1.00	*MILLOWS IN	1.652	1.652
1.00	*CABELLO 1	0.670	0.670

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	17.21
SUBT. IVA 12%	:	17.21
SUBT. IVA 0%	:	0.00
IVA 12%	:	2.06

TOTAL \$: **19.27**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 14 CAJ. INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

GRATIAS
F) Autorizada

PREFERIRNOS
F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Alejandro Matamoras - R.U.C 110261699001
AUT. N° 1438 *Teléfax: 2577996 *Emis. 005501 - 006500
*Fecha: 14-12-2013 *Válido 14 de Diciembre de 2014

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Ríofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador



Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-

Nº 000005917

Ticket: 0005908L0JA 17/01/2014

Sr.(a) PALACIOS PAUL BERNARDO

CED/RUC: 0103297560 Hora: 16:13

Dir: AV AMERICAS 4340

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
5.00	ALESOL FUND	1.850	9.250
2.00	AZUCAR 2 KI	1.908	3.816

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	13.07
SUBT. IVA 12%	:	0.00
SUBT. IVA 0%	:	13.07
IVA 12%	:	0.00

TOTAL \$: **13.07**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 7 CAJ. INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

GRATIAS
F) Autorizada

PREFERIRNOS
F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Alejandro Matamoras - R.U.C 110261699001
AUT. N° 1438 *Teléfax: 2577996 *Emis. 005501 - 006500
*Fecha: 14-12-2013 *Válido 14 de Diciembre de 2014

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-

Ticket: **Nº 000005939**

Sr.(a) YARUQUI JARA ROSA ANGELICA
 CED/RUC: 1100126497001 Hora: 22:30
 Dir: BOLIVAR Y CAARIAMANGA

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*DREO 432GR	2.683	2.683
1.00	*HALLS FUND	2.768	2.768
3.00	*CHOCODISK	0.714	2.143
1.00	*ROCKLETS X	5.000	5.000
1.00	*PIPA AGUAS	3.705	3.705
2.00	*SORBETE VD	1.116	2.232
1.00	*SORBETES X	2.009	2.009
1.00	*LAVA 250 G	0.714	0.714
1.00	*PERLITAS X	0.893	0.893
1.00	*CHICLE PER	1.474	1.474
1.00	*ALESOL FUND	1.650	1.650
1.00	*CHICLE MEG	2.411	2.411

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	27.68
SUBT. IVA 12%	:	26.03
SUBT. IVA 0%	:	1.65
IVA 12%	:	3.13

TOTAL \$. **30.81**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 15 CAJ.INVITADO
 p/imp.a Renta. **0.00**

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada F) Cliente

Original ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR

IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Alejandro Matamoros- RUC110261694001
 AUT. N° 1438 * Impresora S.A. - Loja - Ecuador
 *Fecha: 14-12-2013

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
 Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-

Ticket: **Nº 000005940**

Sr.(a) Consumidor Final
 CED/RUC: 999999999999999999 Hora: 23:08
 Dir:

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*CREMA DE P	3.304	3.304
1.00	*FUNJIREX P	1.100	1.100
1.00	*VASELINA S	0.268	0.268

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	4.67
SUBT. IVA 12%	:	3.57
SUBT. IVA 0%	:	1.10
IVA 12%	:	0.43

TOTAL \$. **5.10**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 3 CAJ.INVITADO
 p/imp.a Renta. **0.00**

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada F) Cliente

Original ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR

IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Alejandro Matamoros- RUC110261694001
 AUT. N° 1438 * Impresora S.A. - Loja - Ecuador
 *Fecha: 14-12-2013

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº 000005970

Ticket: 0005960LOJA 20/01/2014

Sr.(a) **LOARTE ROSA MARIA**

CED/RUC: 1103667646 Hora: 21:17

Dir: CIUD. VICTORIA

CANT. DESCRIPCION V.U. \$-TOTAL

1.00	*PA-ALIN TI	4.465	4.465
3.00	*NOSOTRAS B	0.893	2.679
1.00	*PAPEL HADA	0.893	0.893
1.00	*VASELINA S	1.607	1.607

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	9.64
SUBT. IVA 12%	:	9.64
SUBT. IVA 0%	:	0.00
IVA 12%	:	1.16

TOTAL \$. 10.80

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 6 CAJ.INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

[Firma Autorizada]
F) Autorizada

[Firma Cliente]
F) Cliente

Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA: OBANDO GALVÁN S.A. SUC. ALMACÉN - RUC 110261694001
AUT. Nº 14-01-2010 - 000005970 - DMS 005301 - 00830
Fecha: 14-01-2014 - Loja - Ecuador

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

**COMERCIAL
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.: 1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Nº 000005971

Ticket: 00059611LOJA 20/01/2014

Sr.(a) **FERNANDEZ PIEDRA YENY LUZ**

CED/RUC: 1102107925 Hora: 21:35

Dir: MIGUEL RIO FRI Y OLMEDO

CANT. DESCRIPCION V.U. \$-TOTAL

2.00	ARROZ 1001	0.500	1.000
2.00	AZUCAR LIBR	0.454	0.908
1.00	GIRASOL 1 L	2.850	2.850

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	4.76
SUBT. IVA 12%	:	0.00
SUBT. IVA 0%	:	4.76
IVA 12%	:	0.00

TOTAL \$. 4.76

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 5 CAJ.INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

[Firma Autorizada]
F) Autorizada

[Firma Cliente]
F) Cliente

Original: ADQUIRENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA: OBANDO GALVÁN S.A. SUC. ALMACÉN - RUC 110261694001
AUT. Nº 14-01-2010 - 000005971 - DMS 005301 - 00830
Fecha: 14-01-2014 - Loja - Ecuador

**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-
Nº 000006014

Ticket: 0006003LOJA 22/01/2014

Sr.(a) Consumidor Final
CED/RUC: 999999999999999999 Hora: 14:40
Dir:

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
6.00	*ACEITE DE	2.902	17.411
1.00	*MILLOWS HA	4.286	4.286
3.00	*PERLITAS X	0.893	2.679
6.00	*COLGATE NI	1.679	10.071

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	34.45
SUBT. IVA 12% :		34.45
SUBT. IVA 0% :		0.00
IVA 12% :		4.13

TOTAL \$. **38.58**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 16 CAJ.INVITADO
p/imp.a Renta. 0.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS

[Firma Autorizada] *[Firma Cliente]*

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SA
AUT. Nº 188. Teléfono: 527490. Correo: 00501 - 69200
Fecha: 14-10-2014

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-
Nº 000006015

Ticket: 0006004LOJA 22/01/2014

Sr.(a) AGUIRRE PABLO
CED/RUC: 1708261357001 Hora: 14:48
Dir: 24 DE MAYO Y MERCADILLO

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*GATORADE V	0.714	0.714
1.00	*PHILIP AZU	2.321	2.321

DESCU.	0.00 %:	0.00
SUBTOTAL	:	3.04
SUBT. IVA 12% :		3.04
SUBT. IVA 0% :		0.00
IVA 12% :		0.36

TOTAL \$. **3.40**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 2 CAJ.INVITADO
p/imp.a Renta. 0.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS

[Firma Autorizada] *[Firma Cliente]*

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SANTIAGO José Rodrigo Alajandino Matamoros - R.U.C. 110261694001
AUT. Nº 188. Teléfono: 527490. Correo: 00501 - 69200
Fecha: 14-10-2014

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMERCIAL
OBANDO GALVÁN

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.: 1104188022001 *AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-
Nº 000006076

Ticket: 0006064LOJA 25/01/2014

Sr.(a) JARAMILLO ORDOÑEZ AGNELIO OLIVERO S
CED/RUC: 1102290325 Hora: 09:49
Dir: PANAMA Y TENIENTE MAXIMILIANO

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*DEJA 1000	2.642	2.642
4.00	*LAVA TODO	0.536	2.143

DESCU.	0.00 %	0.00
SUBTOTAL	:	4.78
SUBT. IVA 12%	:	4.78
SUBT. IVA 0%	:	0.00
IVA 12%	:	0.58

TOTAL \$. 5.36

CAMBIO \$: 0.00
No.Art.: 5 CAJ.INVITADO
p/imp.a Renta. 0.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS

[Signature]
El Cliente
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Original: ADQUIRIENTE. Copia: EMISOR
IMPRESA: S. C. OBANDO GALVÁN. RUC: 1102616994001
AUT. N° 1438 *Teléfax: 2577496 *Emiss. 005501 - 006500
*Fecha: 14-12-2013 *Válido 14 de Diciembre de 2014

COMERCIAL
OBANDO GALVÁN

De: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.
Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082
Loja - Ecuador
Ruc.: 1104188022001 *AUT. SRI. 1114039750

FACTURA 003-001-
Nº 000006077

Ticket: 0006065LOJA 25/01/2014

Sr.(a) ERREYES GONZALES MARGARITA
CED/RUC: 1100341906 Hora: 09:58
Dir: LEOPOLDO PALACIOS 10-88 Y JUAN JOSE PEÑA

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	*PLATANITO	3.750	3.750
1.00	*PAPA RUFFL	3.750	3.750
1.00	*DORITO 40	3.750	3.750
1.00	*DORITO 40	3.750	3.750

DESCU.	0.00 %	0.00
SUBTOTAL	:	15.00
SUBT. IVA 12%	:	15.00
SUBT. IVA 0%	:	0.00
IVA 12%	:	1.80

TOTAL \$. 16.80

CAMBIO \$: 0.00
No.Art.: 4 CAJ.INVITADO
p/imp.a Renta. 0.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS

[Signature]
El Cliente
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Original: ADQUIRIENTE. Copia: EMISOR
IMPRESA: S. C. OBANDO GALVÁN. RUC: 1102616994001
AUT. N° 1438 *Teléfax: 2577496 *Emiss. 005501 - 006500
*Fecha: 14-12-2013 *Válido 14 de Diciembre de 2014

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.

Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082

Loja - Ecuador

Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Ticket: 0006111LOJA 28/01/2014
Nº 000006122

Sr.(a) Consumidor Final

CED/RUC: 999999999999999999 Hora: 08:28

Dir:

CANT.	DESCRIPCION	V.U.	S-TOTAL
1.00	YOGURT DE 1	1.200	1.200
3.00	AZUCAR 2 KI	1.908	5.724
1.00	*CREMA NUTR	1.518	1.518
3.00	FIDED CINTA	0.750	2.250
2.00	HARINA A LI	0.454	0.908
1.00	*CLOROX SAC	0.893	0.893
2.00	*DEJA 200 G	0.586	1.171
1.00	*LUSTRE UNI	0.134	0.134
1.00	MANTEQUILLA	0.801	0.801
4.00	FREJOL BOCA	0.655	2.620
4.00	ARVEJA LIBR	0.750	3.000
2.00	*GELATINA R	2.232	4.464

DESCU. 0.00 %:	0.00
SUBTOTAL :	24.68
SUBT. IVA 12% :	8.18
SUBT. IVA 0% :	16.50
IVA 12% :	0.99

TOTAL \$: **25.67**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 25 CAJ. INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada

F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - RUC 1102616594001
AUT. N° 1438 *Fecha: 14-12-2013 *Vigencia: 14-12-2013 a 14-12-2014
*Fecha: 14-12-2013 *Vigencia: 14-12-2013 a 14-12-2014
**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

**C O M E R C I A L
OBANDO GALVÁN**

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío.

Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082

Loja - Ecuador

Ruc.:1104188022001 * AUT. SRI. 1114039750



FACTURA 003-001-

Ticket: 0006111LOJA 28/01/2014
Nº 000006123

Ticket: 0006111LOJA 28/01/2014

Sr.(a) BARROS JARAMILLO RICHARD EDISON

CED/RUC: 1103426381001 Hora: 08:30

Dir: AZUAY Y AV. UNIVERSITARIA

CANT. DESCRIPCION V.U. S-TOTAL

2.00	SAL CRISAL	0.700	1.400
2.00	FREJOL BOLA	1.258	2.516

DESCU. 0.00 %:	0.00
SUBTOTAL :	3.92
SUBT. IVA 12% :	0.00
SUBT. IVA 0% :	3.92
IVA 12% :	0.00

TOTAL \$: **3.92**

CAMBIO \$: 0.00

No.Art.: 4 CAJ. INVITADO

p/imp.a Renta. 0.00

**GRACIAS POR
PREFERIRNOS**

F) Autorizada

F) Cliente

Original: ADQUIRIENTE - Copia: EMISOR
IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - RUC 1102616594001
AUT. N° 1438 *Fecha: 14-12-2013 *Vigencia: 14-12-2013 a 14-12-2014
*Fecha: 14-12-2013 *Vigencia: 14-12-2013 a 14-12-2014
**OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD**

Fábrica de Embutidos
La Escocesa
 PALADINES LOYOLA ARTURO

Dirección: Arupos s/n y Nogales Cda. La Pradera
 Telf.: 2583 030 Loja - Ecuador

R.U.C.: 0100180744001
 N°. Aut. S.R.I. 1114087413

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA 001-001- N° 0018882

Ciudad: OBANDO GALVÁN KLEVER OSWALDO
 RUC : 1104188022001
 Dirección: 18 Noviembre/Miguel Riofrio
 Teléfono :

Fecha: 9-Ene-2014

Cantidad	DETALLE	P. Unitario	V. Total
5.00	VIENESA ESPECIAL	1.25	6.25
13.05	MORTADELA ESPECIAL PZA/AL PESO	1.45	18.92
5.00	VIENESA CORRIENTE	1.10	5.50

La Escocesa

COMERCIAL "OBANDO GALVÁN" CANCELADO

Cancela: 0.00
 Saldo : 30.67

Subtotal: 30.67
 Tarifa 0%: 0.00
 Tarifa 12%: 0.00
 IVA: 0.00
 TOTAL USD: 30.67

MULTIGRÁFICA Kléver Hernán Jiménez Bermeo R.U.C. 1102353016001 N° de Aut. 2175
 Telefax: 2778624 - Emis. 018851 al 018950 - Fecha: 26/Diciembre/2013 CADUCA EL 14 DE ENERO DEL 2014

Original: ADQUIRENTE
 Copia: EMISOR
 Copia: Sin derecho a crédito tributario

COMERCIAL OBANDO GALVÁN

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C. 1104188022001

De: OBANDO GALVÁN KLEVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrio *Telfs.: 09980892664; 2561961; 099915082
 Loja - Ecuador
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

N° 000000032
 No. AUT. SRI: 1114142324

Fecha de Emisión: 09-01-2014
 Sr. (es): PALADINES LOYOLA ARTURO
 RUC.I.: 0100180744001
 Dirección: Arupos / y cda. La Pradera
 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 No. de Comprobante de Venta: 001001 0018882

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor Retenido
2014	30.67	12%	312	1%	0.31

Imprenta Santiago - José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616554001 AUT. N° 1438 - Telfax: 2577486.
 *Emis. 000001-000000 - Fecha: 09-01-2014 - Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015

TOTAL RETENIDO \$ 0.31

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO.
 COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

COMERCIALIZADORA P y M Cía. Ltda. No. AUTORIZACION 1113887311 **FACTURA** No. 002-001-00 0064202

IMPORTRADORA Y COMERCIALIZADORA PINOS MONCAYO CIA. LTDA.
 MATRIZ: Avenida Loja 7455 y Av. Las Américas Sector Centro Sur
 Teléfono: 07 2585 311 - 2382 382 - Cuenca, Ecuador
 BUENAS: Las Pitas Av. 8 de Diciembre s/n Tel: 07 2515 189 - Cta. 08449000
 E-mail: pynm@pydac.com
 www.pydac.com
 R.U.C. 019012042001

CLIENTE: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO
 DIRECCION: 18 DE NOVIEMBRE S/N Y MIGUEL RÍOFRÍO
 COMERCIAL OBANDO GALVÁN
 TELEFONO: 7561761 R.U.C.: 1104188022001 LOJA

PÉDIDO	ODD. CLIENTE	V E N D E D O R	TIPO	FECHA EMISION	VENCIMIENTO	FACTURA
1732143	721	009 (1) LIDIA BUSTARAN	M	09-ENE-2014 19.02	08-FEB-2014	64902 (300)

CODIGO	DESCRIPCION	UVC	CANTIDAD CAJAS	UNIDADES	PRECIO UNIT.	%	VALOR DSCTO.	VALOR NETO	LVA
0120000121	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#50		24	0 12	2.5600			60.7200	5
0120000122	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#24		24	0 12	4.7500			95.7600	5
0129920117	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#17		18	1 0	1.9600			35.2800	5
0129920120	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#20		24	1 0	1.5500			37.2000	5
0129920123	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#23		24	1 0	1.4900			35.7600	5
0129920124	ACEITE ARBOLITO TAPA 250 CC#24		24	1 0	2.6400			63.3600	5
0145001102	BUENDIA CAFE 50 GR. 181824		24	0 6	1.9700			47.2800	5
0145001103	BUENDIA CAFE 85 GR. 181812		12	0 6	3.2500			39.0000	5
0145001104	BUENDIA CAFE 170 GR. 181812		12	0 6	5.1600			61.9200	5
0910700321	FRANQUINA #4 24410		24	1 0	4.2000			100.8000	5
0910700311	FRANQUINA #3 24410		24	1 0	3.2500			78.0000	5
4722100102	FRANQUINA #2 04 001PACK		24	0 12	0.5092			12.2208	5

Subtotal: 304.09
 0.00 I.V.A. 0.00 %
 304.09 I.V.A. 10.00 %
 Total a Pagar: 430.18

MOTIVO DEL TRASLADO: **VENTA**
 PUNTO DE PARTIDA: Las Pitas Av. 8 de Diciembre s/n
 PUNTO DE LLEGADA: 18 DE NOVIEMBRE S/N Y MIGUEL RÍOFRÍO COMERCIAL OBANDO GALVÁN
 FECHA DE PARTIDA: 10-ENE-2014 FECHA DE LLEGADA: 10-ENE-2014
 TRANSPORTISTA: P Y M - LOJA R.U.C.: 019012042001

RECIBI CONFORME ORIGINAL

COMERCIAL OBANDO GALVÁN COMPROBANTE DE RETENCION R.U.C. 1104188022001

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**
 Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Ríofrío *Tel.: 0998092664; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador

NO. 40: **Nº 000000044**
 No. AUT. SRI: 1114142324

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Emisión: 09-01-2014
 Sr. (es): **COMERCIALIZADORA P Y M CIA. LTDA.**
 RUC.I.: **019012042001**
 Dirección: **Av. 8 de Diciembre s/n Las Pitas**
 Tipo de Comprobante de Venta: **FRANQUINA**
 No. de Comprobante de Venta: **002001000064202**

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor Retenido
2014	384.09	Reten	312	10%	38.4

TOTAL RETENIDO S **38.4**

Imprenta Santiago - José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 ALT. N° 1438 - Teléfono: 2577496.
 -Emis. 020001-030000 - Fecha: 09-01-2014 - Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA: AGENTE DE RETENCION



ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.

東方食品有限公司

FACTURA No. 011-001-00

0029836

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN 0588 DEL 8/NOV/2004

Matriz: Ciudadela San José Décima Sexta s/n y Malecón P.B.X. (593-5) 2750511 P.O. Box 128 Fax: (593-5) 2754511 - 2751425
E-mail: servicioalcliente@gruporiental.com / Web: www.gruporiental.com
Quevedo - Los Rios - Ecuador

R.U.C. 1291710359001

AUTORIZACIÓN SRI N°: 1114142322

31

RAZON SOCIAL: 18 DE NOVIEMBRE Y MIGUEL RIOFRIO	RUC/I.C.: 1104188022001	FECHA: 16/01/14
CLIENTE: OBANDO GALVAN KLEVER	CÓDIGO: 0103495	VENCE: 17/01/14
DIRECCIÓN: 18 DE NOVIEMBRE Y MIGUEL RIOFRIO	TELF:	PLAZO: CONTADO
EXIJA SU COMPROBANTE DE COBRO		

VENEDOR: 013 RODRIGUEZ MORACIUDAD: 0135 LOJA	SECTOR:	PEDIDO: 668322	FACTURA: 29836							
CU	EAN	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	U.M.	U.X.C.	P. UNIT	SUBTOTAL	DISC%	IVA	VALOR TOTAL
903001003		HARINA DE PLATANO 400g	1.14	6	UD	24	1.17	D		7.02
904001007		MAICENA ORIENTAL 400G	1.00	6	UD	24	1.00	D		6.00
905001003		SALSA AJI PEQUEÑO 100ml	0.65	6	UD	48	0.58	A		3.45
										13.92
										3.48
										0.00
										12.00
										0.00
										16.50
										0.42
										16.92



COMERCIAL
OBANDO GALVAN
CANCELADO

LORT: Art 50. La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que sucede primero. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas quienes deben efectuar la retención.

EXIJA SU COMPROBANTE DE COBRO
CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE
ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA.

Debo y pagaré incondicionalmente a 30 días en esta ciudad de Quevedo o en lugar donde se convenga la cantidad de a la orden de ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA. en caso de mora me comprometo a pagar el % de interés legal desde el vencimiento de la deuda, asumo expresamente todos los gastos que demande el cobro de este documento.
Incluyendo gastos judiciales y honorarios profesionales, y me someto expresamente a los jueces de lo civil de la ciudad de Loja y al trámite ejecutivo verbal sumario a elección del actor.

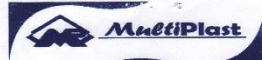
LABORADO POR

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

SUC. LOJA: Av. Pio Jaramillo s/n y Mecadillo
ORIGINAL: ADQUIRIENTE - 1era. COPIA AMARILLA: EMISOR - CONTABILIDAD - 2da. COPIA ROSADA: CONTABILIDAD - 3era. COPIA CELESTE: ARCHIVO

	COMERCIAL OBANDO GALVÁN	COMPROBANTE DE RETENCIÓN			
	De: OBANDO GALVÁN KLEVER OSWALDO	R.U.C. 1104188022001			
Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Riofrío *Telf.: 09980892664; 2561961; 099415082		Nº 000000069			
Loja - Ecuador		No. AUT. SRI: 1114142324			
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD					
Fecha de Emisión: 16 01 2014					
Sr. (es): ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. CIA. LTDA					
RUC/I.C.: 1291710359001					
Dirección: SAN JOSÉ MAICENA SEXTA S/N y MAISCOP P.B.X 593-5					
Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA					
No. de Comprobante de Venta: 011-001-00 0029836					
Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor Retenido
2014	16.50	RSMA	317	18	0.14
					TOTAL RETENIDO \$ 0.14
Imprenta Santiago - José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 AUT. N° 1438 *Teléfono: 2577496. *Emis. 000001-003000 *Fecha: 09-01-2014 - Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015					
FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN			FIRMA DEL CONTRIBUYENTE		
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN					



Distribuimos funda plástica de alta y baja densidad en toda medida: funda camiseta, para basura; rollo blancos, negros e impresos; vasos, sorbetes, tarrinas; vajilla descartable, etc.

FACTURA

De: Flores Elzalde José Miguel
 Dirección: Nueva Loja sin y Guaranda (Gran Colombia)
 *Telfs.: 2579 578 *LOJA - ECUADOR

R.U.C. 0101764967001

Nº 000029007

Nº AUT. SRI. 1114008024

Cliente: OBANDO GALVAN KLEVER OSWALDO
 R.U.C./C.I.: 1104188022001
 Dirección: 18 DE NOVIEMBRE Y MIGUEL RIOFRIO
 Teléfono: 2501001

Fecha de Emisión: 20/01/2014
 Fecha de Vencimiento: 04/02/2014
 Guía Remisión:

Cant.	DESCRIPCIÓN	P. MILLAR	PRECIO TOTAL
0.800	* LUNCHERA (1/4 DE POLLO) PASTEL	67.857	33.829
20.000	* ROLLO CHAMPION DRAW.TAPE 23X27 20 F	1.250	25.000

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 - AUT. No. 1438
 *Telfax: 2577496 *Emis. 028501-031500 *Fecha: 09-12-2013 *Válido hasta 09 de Diciembre de 2014

Debe(mos) y pagare(mos) incondicionalmente en el lugar que se (nos) convenga(n) a la orden de José Miguel Flores Elzalde, en el plazo, forma de pago y cantidad indicados en esta factura pagaré, cuya mercadería he(mos) recibido y nuestra entera satisfacción, más el interés legal que la ley permita, sin perjuicio de los derechos permitidos por la ley y sin protesto.

[Firma Autorizada]
 FIRMA AUTORIZADA

.....
 FIRMA CLIENTE

SUBTOTAL \$.	58.93
DESCUENTO \$.	0.00
IMPORTE FACTURA	0.00
L.V.A. 0%	7.07
L.V.A. 12%	68.00
TOTAL \$.	

ORIGINAL: Adquirente
 1ª COPIA: Emisor 2ª COPIA: Sin Derecho a Crédito Tributario

COMERCIAL OBANDO GALVAN

De: OBANDO GALVAN KLEVER OSWALDO
 Dirección: 18 de Noviembre sin y Miguel Riofrío *Telfax: 09980892644; 2561961; 0999415082
 Loja - Ecuador
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
 R.U.C. 1104188022001
 Nº 000000078
 No. AUT. SRI: 1114142324

Fecha de Emisión: 20/01/2014
 Sr. (as): FLORES ELIZALDE JOSE MIGUEL
 RUCI: 0101764967001
 Dirección: NUEVA LOJA SIN Y GUARANDA GRAN COLOMBIA
 Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA
 No. de Comprobante de Venta: 001-001-000029007

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor Retenido
2014	58.93	6.871	312	11.6%	6.59

Imprenta Santiago - José Rodrigo Alejandro Matamoros - R.U.C. 1102616594001 AUT. No. 1438 *Telfax: 2577496.
 *Emis. 000001-000009 *Fecha: 09-01-2014. Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015

TOTAL RETENIDO \$ 6.59

[Firma]
 FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

[Firma]
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL-SUJETO PASIVO RETENIDO
 COPIA AGENTE DE RETENCIÓN

EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA

Toners
Soluciones Tecnológicas

Dir. Matriz: Sucre 10-99 y Azuay *Dir. Estab.: San Sebastián Azuay s/n y Sucre y 18 de Noviembre * Loja - Ecuador

R.U.C. 1191725847001 *Cód. Aut. SRI. 1113821924 *Obligado a llevar contabilidad

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN # NAC-PGTR35E12-00192 DEL 12 DE ABRIL DE 2012

FACTURA 003-001- Nº 000007313

Fecha: 11/01/2014 Pago: 15 DIAS DE CREDITO

Cliete: OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO

Ruc: 1104188022001 Vendedor: MAYRA FALCONI Sec.: 003-001-007313

Dirección: 18 DE NOVIEMBRE S/N Y MIGUEL RÍOFRÍO

Teléfono: 2561761 F. Vence: 26/01/2014

Código	DESCRIPCIÓN	Cant.	P.Unit	Subt.
DX-5505BIF	*CASE COMBO DX NEGRO TEC/MOUS/ PARLAN	1	35.53	35.54
62030	*PROC. INTEL PENTIUM 62030 3.008HZ 1155	1	76.42	76.43
MH61MGV3	*MBO BIDSTAR MH61MGV3 LGA1155 DDR3 16GB 13/ 15/ 17/	1	52.23	52.23
CE39MR	*CARD READER INTERNO PLASTICO	1	6.16	6.16
SEA-750	*DISCO DURO SEAGATE 750GB SATA	1	58.03	58.04
7777	*DVD-WRITER SANSUNG SATA INTERNO	1	22.50	22.50
DDR3PNY	*MEMORIA PNY 4GB 1333MHZ DDR3	1	51.96	51.96
N0032	*LICENCIA ESET N0032 VER6 RASPADITA	1	26.60	26.61

SUN: TRESIENTOS SESENTA Y NUEVE, 00/100 DOLARES

Subtotal: 329.46

Descuento: 0.00

Según Art. 50 L.O.R.T.I. y Art. 89 R-L.O.R.T.I.
Los comprobantes de venta deben ser entregados en el término no mayor a 5 días de recibido la factura.

Subtotal 0%: 0.00

Subtotal 12%: 329.46

Recargo: 0.00

IVA: 39.54

FAVOR DE EMITIR CHEQUE Y RETENCIÓN A NOMBRE DE:
EMPRESA TECNOLÓGICA TONERS CIA. LTDA.

TOTAL FACTURA: 369.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS **

ENTRÉ QUE CONFORME

Toners
Tovacompu Sistemas
R.U.C. 1191725847001

RECIBI CONFORME

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoros -R.U.C. 1102616594001-AUT. N° 1438 -Teléfono: 2577496.
ORIGINAL ACQUIRIENTE * COPIA: EMISOR

COMERCIAL
OBANDO GALVÁN

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1104188022001

De: **OBANDO GALVÁN KLÉVER OSWALDO**

Dirección: 18 de Noviembre s/n y Miguel Ríofrío *Telfs.: 09980892664; 2561961; 0999415082

Laja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Fecha de Emisión: 11-01-2014

Sr. (es): Empresa Tecnológica Toners Cia. Ltda.

RUC/C.I.: 1191725847001

Dirección: Sucre 10-99 y Azuay

Tipo de Comprobante de Venta: Factura

No. de Comprobante de Venta: 003-001-007313

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de retención	Valor Retenido
2014	329.46	venta	312	1%	3.29

Imprenta Santiago - José Rodrigo Alejandro Matamoros -R.U.C. 1102616594001-AUT. N° 1438 -Teléfono: 2577496.
*Emis. 000001-008000 -Fecha: 09-01-2014 -Válido hasta 09 DE ENERO DE 2015

TOTAL RETENIDO S 3.29

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ORIGINAL SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA- AGENTE DE RETENCIÓN

Fabricio Alexander Guerrero Valarezo R.U.C. 1104203946001

DIA	MES	AÑO
02	01	2014

ALQUILER DE BIEN INMUEBLE PARA LOCAL COMERCIAL

Direc.: Calle Miguel Riofrío N° 1588 y 18 de Noviembre (a 100 mts. del mercado) • LOJA - ECUADOR •

ACTURA N° 002-001-00 0000023

ENTE: Kleber Obando Galvan

R.U.C./C.I.N°: 1101188022001 Guía de Remisión: -

DIRECCIÓN: 18 Nov. y Miguel Riofrío Lugar: Loja

Cant.	DESCRIPCIÓN	P.Unit.	V.Total
	<u>Alquiler local comercial mes Ene a Dic 14</u>		<u>400,00</u>


Aut. **SRI 1113695485**
Fecha de Cad. Oct. 15 / 2014

RECIBI CONFORME [Firma]
ENTREGUE CONFORME [Firma]

R.U.C. 1100043437001 - Aut. 5172 - F. Imp. Oct. 15 / 2013
Del 000021 al 000040 - 20 Hojas - 1/4 Of. X 2

SUB TOTAL	12%	<u>400,00</u>
SUB TOTAL	0%	<u>-</u>
DESCUENTO		
SUB-TOTAL		<u>400,00</u>
I.V.A.	12%	<u>48,00</u>
VALOR TOTAL		<u>448,00</u>

ORIGINAL - Adquiriente - COPIA - Emisor



DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS
DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS
DISCAMEL CIA.LTDA.
CONTRIBUYENTE ESPECIAL No. NAC-AOGR 2008-14-15-DEL 17-11-2008
Esmeralda Norte El Fénix 30-58 y Av. 8 de Diciembre • Telfs: 254 1505 / 254 1230
LOJA - ECUADOR

ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Durán 282770 - Guilo 247896 - Cuenca 4103978 R.U.C. 099004277001 - AUTORIZACION No. 1077
F. AUT. 20/07/2014 Vigila para su emisión hasta 20/07/2014 - N° 71001 - 12100

R.U.C. 1191723194001
FACTURA 001-004-00
0096290
Cód. Aut.: 1113614398
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

Id. Cliente: OBANDO GALVAN KLEVER OSWALDO Fecha: 30/01/2014 Hora: 11:41:11 Deso. No.: 000096290 73

Cliente: OBANDO GALVAN KLEVER OSWALDO Ruc. C/I: 1104188022001 Usuario: JESSICA

N. Comerc.: COMERCIAL GALVAN Teléfono: 2561961 Vendedor: SOTOMAYOR PEREZ JESSICA

Dirección: 18 De Noviembre Y Miguel Riofrío Ciudad: LOJA

Cant	Cód.	Descripción	V.Unit.	Dcto. %	Valor neto
28,00	86834	PILSENER 600CC RB 12	8,8393	0,00	247,500
2,00	86825	PONY 311CC RB 24	5,9821	0,00	11,964
7,00	86919	PONY 330CC PETX24 TERMOENC.	9,1071	0,00	63,750
SUBTOTAL 323,2143 SUB. 323,2143 IVA 12,00% 38,79 TOTAL USA 362,00					
Dcto. 0,00 0,0000 SUB. 0,00% 0,0000 SON: TRESIENTOS SESENTA Y DOS CON 0,100 DOLARES					

DISTRIBUIDORA
CAMEL
El mejor producto... el mejor precio!

Debe y deberá incondicionalmente a la orden de DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA.LTDA. En el lugar y la fecha que se conenga el valor total expresado en esta Factura, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, más todos los gastos que ocasionen su cobro siendo suficiente prueba de ello, la mera aceptación del crédito. Sin embargo, antes de la presentación para el pago, así como de cargo por falta de este hecho. Plazo de dominio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de LOJA y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA.LTDA. Acepto que DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA. LTDA. ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que ampara el presente documento en que esta necesaria notificación alguna al curso de ejecución de mi parte. Y si quedo mal en los pagos a DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA.LTDA. a que me reporte a la cárcel de riesgo por mora.

FIRMA AUTORIZADA [Firma]

Nombre del Chofer: _____
Lugar de destino: _____
BIENES TRANSPORTADOS: _____
CANTIDAD UNIDAD DESCRIPCIÓN

RECIBI CONFORME [Firma]

R.U.C. 1191723194001
GUIA DE REMISION 001-004-00
0096290
Cód. Aut.: 1113633982

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA.LTDA. Esmeralda Norte El Fénix 30-58 y Av. 8 de Diciembre • Telfs: 254 1505 / 254 1230 - LOJA - ECUADOR
ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Durán 282770 - Guilo 247896 - Cuenca 4103978 R.U.C. 099004277001 - AUTORIZACION No. 1077 F. AUT. 20/07/2014 Vigila para su emisión hasta 20/07/2014 - N° 71001 - 12100

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
No. NAC-AOGR 2008-14-15-DEL 17-11-2008

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA AMARILLA: EMISOR - COPIA CELESTE: SRI / SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO



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

TEMA:

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL
COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA,
PERIODO: ENERO/2014”

PROYECTO DE TESIS PREVIO A
OPTAR AL TÍTULO DE INGENIERA
EN CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA. CPA.

ASPIRANTE:

MAURA YADIRA JIMENEZ JIMENEZ

Loja – Ecuador
2014

a. Tema

“APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014”

b. Problemática

Si partimos de los hechos en que el ser humano se encuentra en evolución, el mundo en que vivimos hoy en día exige un conocimiento amplio de suministrar informes contable a quienes dirigen las organizaciones, los conocimientos o el uso de tecnología, pero sobre todo el manejo eficiente de información que le permita una correcta toma de decisiones, para asegurar la permanencia de las empresas a largo plazo.

En el Ecuador la actividad empresarial de gran dimensión se encuentra dirigido por las grandes empresas las mismas que de alguna manera también se ven amenazadas por los fenómenos de la corrupción, manejo inadecuado de las finanzas, mal aprovechamiento de recursos que trae consigo problemas económicos que conllevan al cierre de sus actividades.

Actualmente en la ciudad de Loja se evidencia un desarrollo progresivo de la mediana y pequeña empresa constituidas con reducidos montos de inversión, bajos conocimientos en la administración financiera lo que conllevan a la desorganización en el manejo de recursos, humanos económicos y financieros factores que determinan la baja rentabilidad y productividad.

Sin embargo la empresa privada se constituye en un sector importante en la economía lojana, puesto que generar fuentes de trabajo, ingresos y recursos que cierta forma contribuye al presupuesto del estado que es distribuido para toda la población ecuatoriana.

Comercial Obando Galván, propiedad del señor Obando Galván Klever Osvaldo, inicia sus actividades el 28 de diciembre del 2012, actualizando sus obligaciones el

02 de enero del 2013, sus actividades comerciales es la expendia de productos de primera necesidad, se encuentra ubicado en el cantón Loja, en el barrio cuarto centenario, en la calle Rocafuerte y Lauro Guerrero, las obligaciones tributarias con las que cuenta este comercial son la declaración mensual de IVA. Para el funcionamiento de éste local comercial dispone de tres empleados, sus ventas mensuales son de siete mil dólares y sus costos y gastos de quince mil dólares, cuenta con un capital de setenta mil dólares, revisando la actividad de la empresa se concluye que debe actualizar su RUC debido que supera la base imponible por lo que está obligado a llevar contabilidad, en conversación con el señor gerente comenta que no ha realizado esta función debido a que no tiene el personal capacitado para cumplir con estas obligaciones tributarias, en función a estas observaciones se procede a describir las problemáticas existentes en dicho comercial.

- No se está llevando un control de los inventarios de mercadería siendo una parte importante dentro de las finanzas de la empresa lo que estaría afectando a que no existan productos suficientes para hacer frente a la demanda cuando se presentan incidiendo que la operación de venta funcione con obstáculos.
- Los movimientos de caja general no son controlados debido a que su propietario es el responsable del manejo de esta cuenta, se puede observar que se toman dineros para gastos personales, dificultando conocer que el efectivo que se dispone en caja es igual al ingreso por las ventas, lo que ocasiona déficit de efectivo para el pago a los proveedores.
- El efectivo determina la liquidez de la empresa para suministrar inventarios, Comercial Obando Galván no lleva un control de la cuenta bancos, por los movimientos económicos en su cuenta corriente se puede determinar que se han girado cheques sin considerar la existencia de dinero disponible, lo que conlleva al sobregiro de cheque incurriendo a pago de multas e intereses los que afecta al capital de trabajo.

- No se registran los gastos operacionales de la empresa lo que incide en la determinación de la utilidad o pérdida del ejercicio, ocasionando a que no se tengan datos reales para la toma de decisiones oportunas que permitan el adelanto y desarrollo de la empresa.
- No se lleva un registro sistemático de las actividades diarias de la empresa dificultando la obtención de estados financieros que le permita al comercial conocer los activos y pasivos lo que impide determinar estrategias tácticas y operacionales para salvaguardar su patrimonio.

En relación a las diferentes problemáticas existentes se debe investigar el siguiente problema.

¿CÓMO AFECTA LA FALTA DE APLICACIÓN EN EL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014 PARA LA TOMA DE DECISIONES OPORTUNAS?

c. Justificación

La Universidad Nacional de Loja, Modalidad de Estudios a Distancia, en la carrera de Contabilidad y Auditoría, forma profesionales críticos que contribuyan al progreso económico de los pueblos ecuatorianos, es por eso que el desarrollo de la presente investigación, se la realiza con la finalidad de obtener el título de ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA.

Con el propósito de brindar información relacionada con la actividad económica y financiera de la empresa objeto de estudio se desarrolla el siguiente tema: “APLICACIÓN DEL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014” información que permitirá obtener el registro de los movimientos económicos – financieros mediante la aplicación de los principios y normas contables con la finalidad de suministrar datos de hechos económicos suscitados en la empresa en forma continua,

ordenada y sistemática con el fin de conocer sus resultados, para una acertada toma de decisiones.

La aplicación de contabilidad servirá como un modelo para la sociedad productiva que le permita identificar con claridad los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos en sus empresas para que conozcan la realidad económica y financiera, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ellas.

d. Objetivos

Objetivos Generales

APLICAR EL PROCESO CONTABLE EN EL COMERCIAL OBANDO GALVÁN, DEL CANTÓN LOJA, PERIODO: ENERO/2014.

Objetivos Específicos

- ✓ Elaborar el plan y manual de cuentas que permitan el registro de las transacciones económicas en los libros contables.
- ✓ Realizar el inventario de mercadería y registrar en el diario general por el sistema de cuenta múltiple.
- ✓ Hacer auxiliar que permitan un control de las compras y ventas de mercadería.
- ✓ Ejecutar el proceso contable iniciando con la elaboración del inventario hasta obtener estados financieros que determinen tomar decisiones oportunas.

e. Marco teórico

CONTABILIDAD

“Es la ciencia y técnica que enseña a recopilar, clasificar y registrar de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa, con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa.

Objetivos

- ✘ Obtener en cualquier momento una información ordenada y sistemática sobre el desenvolvimiento económico y financiero de la empresa.
- ✘ Establecer en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.
- ✘ Llevar un control de todos los ingresos y egresos.
- ✘ Facilitar la planeación, ya que no solamente da a conocer los efectos de una operación mercantil, sino que permite prever situaciones futuras.
- ✘ Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- ✘ Servir de fuente fidedigna de información ante terceros.

Importancia

Esta técnica desempeña un papel importante en la vida económica de un negocio, cualquiera que sea su naturaleza.

La importancia se basa en unos propósitos principales como:

- ✘ Para el uso en la planeación y control de las operaciones normales de la empresa.
- ✘ Para seleccionar alternativas que permitan la toma de decisiones y la formulación de las políticas.
- ✘ Rendir informes externos a la empresa.”¹⁶

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

NIC 1.- Presentación de estados financieros

“Consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean

¹⁶ <http://www.gerencie.com/contabilidad.html>

comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

NIC 2.- Existencias

Su objetivo es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

NIC 7.- Estado de flujos de efectivo

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

NIC 16.- Inmovilizado material

Prescribe el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 36.- Deterioro del valor de los activos

El objetivo de esta norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supere el importe que pueda recuperar de los mismos.”¹⁷

¹⁷ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 358-420

CAMPOS DE ESPECIALIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD

“La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en esta área, de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar de contabilidad general, bancaria, gubernamental, de costos, etc., las cuales están destinadas a proporcionar información tanto a terceras personas relacionadas con la empresa, como a su administración para la toma de decisiones.

Contabilidad comercial o general. Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros.

Contabilidad de costos. Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.

Contabilidad gubernamental. Se aplica en las empresas y organismos del estado.

Contabilidad bancaria. Es aquella que se utiliza en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.”¹⁸

CONTABILIDAD COMERCIAL

La contabilidad comercial se la aplica en las empresas dedicadas a la compra y venta de productos permite a toda persona o entidad que realice diversas operaciones financieras llevar un control de los ingresos y egresos de la empresa además de las diferentes actividades que se realizan en la misma y así prever los posibles problemas futuros o ir planificando el desarrollo del negocio, además la información contable puede ser fuente de información para terceros.

¹⁸ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro (2011) **Contabilidad General**. Editorial Mc Graw Hill (7ma.Edición) Bogotá-Colombia Pág. 9

SISTEMA DE REGISTRO DE CONTROL DE MERCADERÍAS

“Es el conjunto de actividades y técnicas utilizadas para mantener la cantidad de artículos (materiales, materias primas, producto en proceso y producto terminado) en el nivel deseado tal que ni el costo ni la probabilidad de faltante sean de una magnitud significativa.

Los sistemas de control de la cuenta Mercaderías son:

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

El sistema de inventario permanente, “o también llamado perpetuo, permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingresa y sale del inventario. Este control se lleva mediante tarjetas llamada Kárdex, en donde se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.”¹⁹

Sistema Cuenta Múltiple.- “denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Cuentas que intervienen

- ✖ Mercaderías
- ✖ Compras
- ✖ Devolución en compras

¹⁹ <http://es.scribd.com/doc/92604650/Que-es-sistema-de-control-de-mercaderia>

- ✘ Descuento en compras
- ✘ Ventas
- ✘ Devolución en ventas
- ✘ Descuento en ventas
- ✘ Costo de ventas
- ✘ Utilidad bruta en ventas
- ✘ Pérdida en ventas

Mercaderías.- en esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Compras.- en esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.

Devolución en compras.- en esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

Descuento en compras.- en esta cuenta se registran los valores por descuentos y rebajas que terceras personas concedan a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.

Ventas.- en esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa.

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

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

Costo de ventas.- en esta cuenta se registran los valores que se determina mediante la regulación al término de un periodo contable. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas.

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.

Pérdida 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 un pérdida en ventas.”²⁰

Regulación de la Cuenta Mercaderías: El proceso de regulación forma parte del funcionamiento del Sistema de Cuenta Múltiple, se lo efectúa al finalizar el ejercicio económico y constituye el asiento de cierre.

Los objetivos para regular la cuenta son el determinar:

- ✘ Compras Netas
- ✘ Ventas Netas
- ✘ Mercaderías disponibles para la venta
- ✘ Costo de ventas
- ✘ Utilidad Bruta en
- ✘ Ventas o Pérdida en ventas

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

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

²⁰ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 107-111

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

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

Mercadería disponible para la Venta: Se determina de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas.

$$MDV = MII + C$$

Costo de Ventas: Se obtiene de las mercaderías inventario inicial más las compras netas menos mercaderías inventario final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores al Costo de Ventas²¹.

$$UBV = VN - CV$$

PLAN DE CUENTAS

Es un medio auxiliar del sistema de información contable del ente que indica las cuentas que serán utilizadas en el proceso de registración de las variaciones patrimoniales que producen los hechos económicos del ente y en la exposición, a los fines de mostrar la composición y magnitud del patrimonio del ente.

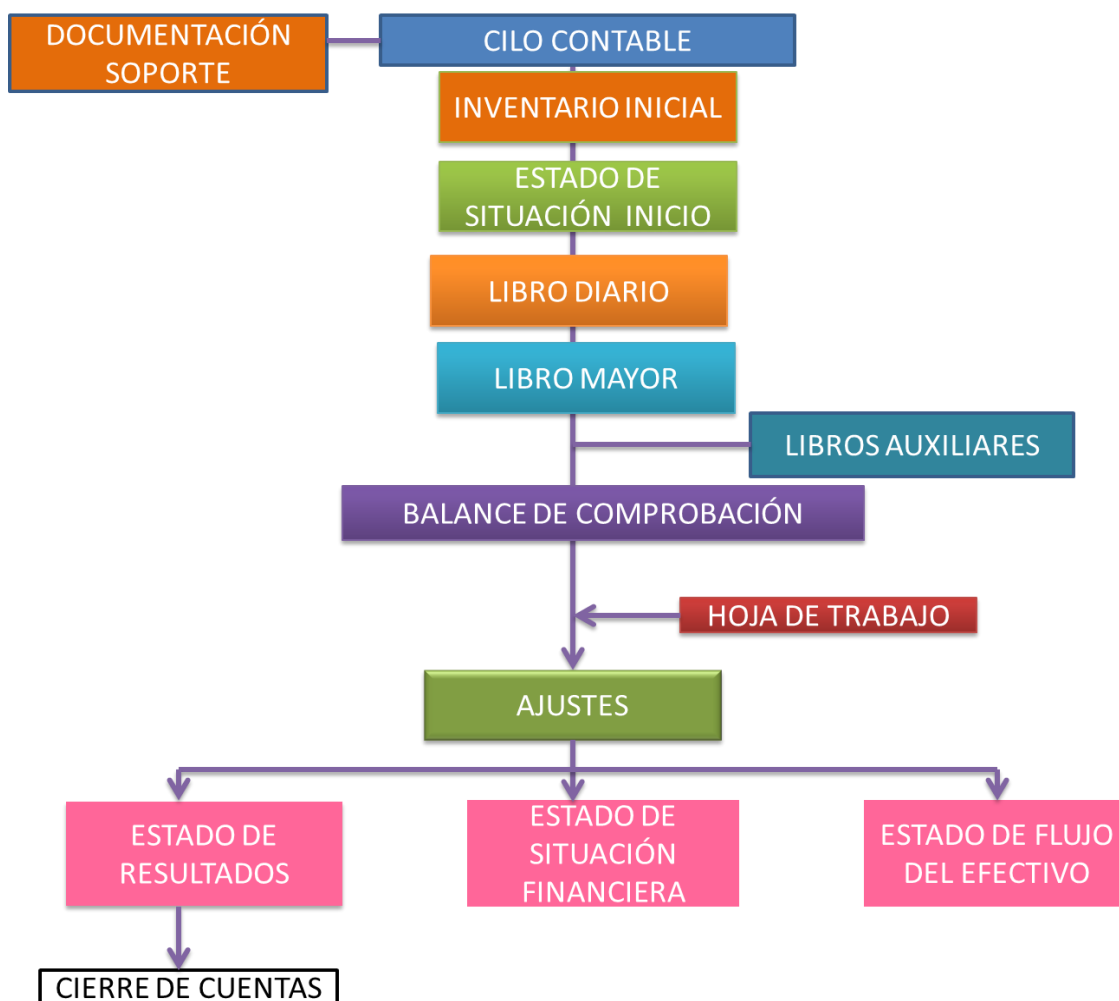
²¹ BRAVO Valdivieso Mercedes, Contabilidad General, 5ta. Ed. Quito-Ecuador, Nuevo Día 2004, Pág. 119-120

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.

SISTEMA CONTABLE

“Constituye los pasos a seguir de manera secuencial en un ejercicio contable, estableciéndose parámetros de principios y normas contables que permitan llegar al objetivo final, que es el de obtener los resultados del ejercicio a través de los estados financieros.



DOCUMENTACION SOPORTE

Es el primer paso del ciclo contable, consiste tomar contacto con la documentación fuente que servirá para el primer registro contable en base a la aplicación de los principios contables, análisis e identificación de la naturaleza de cada una de las cuentas que intervienen en el registro contable posterior.”²²

Factura.- Es un documento mercantil que refleja toda la información de una operación de compraventa. La información fundamental que aparece en una factura debe reflejar la entrega de un producto o la provisión de un servicio, además de indicar la cantidad a pagar en relación a existencias, bienes poseídos por una empresa para su venta.

The image shows a blank invoice form from SI (Sociedad Inmobiliaria). The form is titled "FACTURA CARRIAMA" and includes a large watermark logo of "SI" in the center. The form is divided into several sections: a header section with the SI logo and company name, a section for company details (name, address, phone, and tax ID), a table for items with columns for description, quantity, and price, and a section for totals. The form is otherwise empty, with no data entered.

²² NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador Pág. 117-118

Cheque.- “Es un documento contable de valor en el que la persona que es autorizada para extraer dinero de una cuenta (titular), extiende a otra persona una autorización para retirar una determinada cantidad de dinero de su cuenta la cual se expresa en el documento, prescindiendo de la presencia del titular de la cuenta bancaria.”²³



INVENTARIO

El inventario inicial controla los bienes derechos y obligaciones que posee la empresa al inicio de su actividad económica.

COMERCIAL OBANDO GALVAN INVENTARIO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2014 EXPRESADO EN DÓLARES USD					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. PARCIAL	V. UNIT.	V. TOTAL
Loja, 01 de enero de 2014					
CONTADORA			GERENTE		

²³ <http://es.wikipedia.org/wiki/Cheque>

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

“Se los denomina así porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer periodo contable el estado de situación inicial se constituye en documentación fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales.

COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

ACTIVOS		
	ACTIVOS CORRIENTES	XXX
	Caja chica	XXX
	Caja	XXX
	Bancos	XXX
	Cuentas por Cobrar	XXX
	Mercaderías	XXX
	Seguros preparados	XXX
	ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX
	Terrenos	XXX
	Equipo de oficina	XXX
	Vehículos	XXX
	Gasto constitución	XXX
	OTROS ACTIVOS	XXX
	INVERSIONES	XXX
	TOTAL ACTIVOS	XXX
PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTES	XXX
	Cuentas por pagar	XXX
	Documentos por pagar	XXX
	Publicidad precobrado	XXX
	PASIVOS NO CORRIENTES	XXX
	Hipotecas por pagar	XXX
	Inversiones	XXX
	TOTAL PASIVOS	XXX
	PATRIMONIO	XXX
	Capital	XXX
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	XXX

Loja, 01 de enero de 2014

CONTADORA

GERENTE

LIBRO DIARIO

El diario general, llamado de registro de entrada general es sobre el cual se asiente cada una de las cuentas que intervienen en una transacción comercial, respetando

su naturaleza y movimiento contable. Este registro se lo denomina jornalización, bajo la modalidad de asientos contables, que cumple con los principios de la partida doble y en forma cronológicamente.

COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO DIARIO
DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

Es el mayor general, también es un registro especial que se utiliza para cada una de las cuentas, con el único fin de conocer el movimiento de cantidades y al final de obtener el saldo; a este proceso se lo denomina como mayorización. “²⁴

COMERCIAL OBANDO GALVAN
LIBRO MAYOR
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO

²⁴ NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador Pág. 118

BALANCE DE COMPROBACION

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros. Verifica y demuestra la igualdad numérica entre el debe y el haber.

COMERCIAL OBANDO GALVAN
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 AL 30 DE ENERO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

HOJA DE TRABAJO

Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable.

COMERCIAL OBANDO GALVAN
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTAS	BALANCE DE COMP.		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	RENTAS	ACTIVO	PASIVO

AJUSTES

Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.”²⁵

Ajustes por provisiones

Se lo realiza a los créditos comerciales pendientes de recaudación y constituye el 1% anual de provisión de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ajustes por Depreciaciones

Es la pérdida del valor de los bienes del activo que se producen en virtud de diferentes causas las más importantes son:

- ✓ Envejecimiento por el tiempo
- ✓ Imposición de una nueva tecnología
- ✓ Destrucción parcial o total

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros se preparan para presentar un informe periódico acerca de la situación del negocio, los progresos de la administración y los resultados obtenidos durante el período que se estudia. Constituyen una combinación de hechos registrados, convenciones contables y juicios personales.

Presentamos los estados financieros básicos:

²⁵ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 51-54

ESTADO DE RESULTADOS

Este estado muestra los ingresos y los gastos, así como la utilidad o pérdida resultante de las operaciones de una empresa durante un periodo de tiempo determinado generalmente un año. Es un estado dinámico, el cual refleja actividad. Es acumulativo, es decir, resume las operaciones de una compañía desde el primero hasta el último día del periodo estudiado.”²⁶

COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2014
EXPRESADO EN DÓLARES

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	xxxx		
- DEVOLUCIÓN EN VENTAS	(xxxx)		
- DESCUENTO EN VENTAS	<u>xxxx</u>		
VENTAS NETAS			xxxx
(-) COSTO DE VENTAS			
MERCADERÍAS INVENTARIO INICIAL		xxxx	
+ COMPRAS	xxxx		
- DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	(xxxx)		
- DESCUENTO EN COMPRAS	(xxxx)		
COMPRAS NETAS		<u>xxxx</u>	
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA		xxxx	
-MERCADERÍAS INVENTARIO FINAL		(xxxx)	<u>(xxxx)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			xxxx
GASTOS SUELDOS	xxxx		
GASTO APOORTE PATRONAL	xxxx		
COMPONENTES SALARIALES	xxxx		
CONSUMO ÚTILES DE OFICINA	xxxx		
DEPRECIACIONES	xxxx		
GASTO ARRIENDO	<u>xxxx</u>		
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		xxxx	
GASTOS DE VENTAS			
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			<u>xxxx</u>

Loja, 31 de enero del 2014

GERENTE

CONTADORA

²⁶ ORTIZ ONAYA Héctor (2011) **Análisis Financiero Aplicado**. Editorial Nomos impresores (14 a. Edición)
Bogotá- Colombia Pág. 51-60

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Representa la situación de los activos y pasivos de una empresa, así como también el estado de su patrimonio. En otras palabras, presenta la situación financiera o las condiciones de un negocio, en un momento dado, según se reflejan en los registros contables.

COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE ENERO 2014
EXPRESADO EN DÓLARES USD

ACTIVO		PASIVO	
CORRIENTE		CORRIENTE	
Efectivo		Obligaciones bancarias	xx
Inversiones temporales	XX	Proveedores xx	
Cuentas por cobrar comerciales	XX	Dividendos por pagar	xx
Provisión deudas malas	XX	Impuestos por pagar	xx
Otros deudores	XX	Pasivos laborales	xx
Inventarios		Acreedores varios	xx
Terminados	XX	Otros pasivos corrientes	xx
En proceso	XX		
Materias primas	XX		
Otros activos corrientes	XX		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XX	TOTAL PASIVO CORRIENTE	
FIJO		A LARGO PLAZO	
Terrenos	XX	Obligaciones bancarias a largo plazo xx	
Edificios	XX	Pasivos laborales xx	
Maquinarias y equipos	XX	Préstamos de socios xx	
Muebles y enseres	XX	Otros pasivos a largo plazo xx	
Equipo de cómputo	XX		
Vehículos	XX		
Suma: activo fijo bruto	XX		
Menos: depreciación acumulada	XX		
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	XX	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO XXX	
OTROS ACTIVOS		PATRIMONIO	
Inversiones permanentes	XX	Capital	XX
Intangibles	XX	Reserva legal	XX
Diferidos	XX	Otras reservas	XX
Otros activos	XX	Revalorización del patrimonio	XX
Valorizaciones	XX	Utilidades por distribuir	XX
		Utilidades del ejercicio	XX
		Valorizaciones	XX
TOTAL OTROS ACTIVOS	XXX	TOTAL PATRIMONIO	XXX
TOTAL ACTIVO	XXXX	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX

Lojan 31 de enero del 2014

GERENTE

CONTADORA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

“Este estado financiero se elabora al término de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.”²⁷

COMERCIAL OBANDO GALVAN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DEL 2013
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Ingresos en efectivo de los clientes	xxxx	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(xxxx)</u>	
Efectivo generado por las operaciones	xxxx	
Intereses pagados	(xxxx)	
Impuesto a la renta	<u>(xxxx)</u>	
Flujo de efectivo antes de partida extraordinaria	xxxx	
Ingresos por liquidación del Seguro	<u>xxxx</u>	
Efectivo neto por actividades operativas		xxxx

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de Subsidiaria x (NOTA A)	(xxxx)	
Adquisición de propiedades planta y equipo (NOTA B)	(xxxx)	
Procedente de Venta de equipo	xxxx	
Intereses recibidos	xxxx	
Dividendos recibidos	xxxx	
Efectivo neto usando en actividades de inversión		xxxx

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Emisión y ventas de acciones	xxxx	
Préstamos a largo plazo	xxxx	
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	(xxxx)	
Dividendos pagados	(xxxx)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		xxxx

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		xxxx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	<u>xxxx</u>	
Efectivo y sus equivalentes al final del período	<u>xxxx</u>	

Loja, 31 de enero del 2014

GERENTE

CONTADORA

²⁷ BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador Pág. 198

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias son los compromisos legales entre el contribuyente y el Estado.

EL Registro Único de Contribuyentes (RUC)

“El Registro Único de Contribuyentes (RUC) es el sistema de identificación por el que se asigna un número a las personas naturales y sociedades que realizan actividades económicas, que generan obligaciones tributarias.”²⁸

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Es un valor adicional que los ecuatorianos pagamos cuando adquirimos ciertos bienes y servicios, con el fin de que el Estado pueda contar con recursos económicos que le permitan atender adecuadamente las necesidades de la población.

Declaraciones mensuales del IVA 104A

Los contribuyentes que venden bienes y/o prestan servicios gravados con tarifa 12% IVA, deben presentar declaraciones de manera mensual. La declaración de cada mes se presenta en el mes siguiente, y el plazo máximo depende del noveno dígito del RUC.

	Valor Bruto	Valor Neto (Valor Bruto - NFC)	Impuesto Generado
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 0.00	411 0.00	421 0.00
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0.00	412 0.00	422 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	400 0.00	410 0.00	420 0.00
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0.00	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0.00	443 0.00

²⁸ <http://www.solucionescontables.com/RUC.html>

IMPUESTO A LA RENTA (IR)- FORMULARIO 102^a

“Se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeros. El ejercicio impositivo comprende del 01 de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos.”²⁹

Inicio
Anterior
Grabar Formulario
Imprimir Formulario

FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS

102A NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS

Resolución No. NO OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

NAC-DGERCGC12-00829 IMPORTANTE: Posicione el cursor sobre el casillero para obtener ayuda sobre su llenado

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

AÑO 102

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 202

DE DEPENDENCIA 105

RENTAS GRAVADAS DE TRABAJO Y CAPITAL	Avalúo	Ingresos	Gastos Deducibles	Renta Imponible
Actividades empresariales con registro de ingresos y egresos		481 0.00	491 0.00	
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		510 0.00		
Libre ejercicio profesional		511 0.00	521 0.00	
Ocupación liberal (incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)		512 0.00	522 0.00	
Arriendo de bienes inmuebles	503 0.00	513 0.00	523 0.00	
Arriendo de otros activos	504 0.00	514 0.00	524 0.00	
Rentas agrícolas	505 0.00	515 0.00	525 0.00	
Ingreso por regalías		516 0.00		
Ingresos provenientes del exterior		517 0.00		
Rendimientos financieros		518 0.00		

Copyright (c) 2013 Servicio de Rentas Internas. Todos los derechos reservados.

²⁹ www.sri.gov.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta, consultado el 8 de noviembre del 2012

f. Metodología

Los métodos que serán utilizados en la presente investigación son:

Científico.- Permitirá fundamentar al establecimiento de procedimientos razonables que permitan la aplicación del proceso contable en el comercial Obando Galván, conociendo los movimientos económicos que se desarrollarán en el período de estudio.

Deductivo.- Se lo utilizará para el desarrollo de la fundamentación teórica el mismo que contendrá conceptos relacionados con el proceso, además ayudará a comprender y analizar los principios, normas y leyes de contabilidad para luego aplicarlos en el práctica contable.

Inductivo. Servirá para dar desarrollo al proceso contable iniciando desde la verificación de la documentación fuente y el registro de los movimientos económicos en el diario general hasta culminar la presentación de los estados financieros como: el estado de Situación Económica, Estado de Situación Financiera y Flujo de Efectivo.

Analítico- Este método será utilizado para el desarrollo del resumen, introducción, además servirá para la descripción de las conclusiones y recomendaciones que van encaminadas a mejorar la información económica financiera de la empresa para que se tomen decisiones oportunas.

TÉCNICAS

Observación. Se la realizará directamente a la mercadería existente en bodega y perchas, a las facturas y otros documentos que sirvan para la sustentación de los registros contables.

Entrevista. Estará aplicada de manera directa al propietario de la empresa, con la finalidad de conocer a los movimientos económicos que desarrolla en el transcurso en el periodo de estudio.

g. Cronograma

Tiempo	2014																																															
	Enero				Febrero				Marzo				Abril				Mayo				Junio				Julio				Agosto				Septiembre				Octubre				Noviembre				Diciembre			
	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								
1. Revisión y aprobación del proyecto.	■	■	■	■																																												
2 Revisión de literatura					■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																																
3 Ejecución del trabajo de campo													■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■																				
4 Elaboración del borrador de tesis																									■	■	■	■	■	■	■	■																
5 Presentación y aprobación del borrado de tesis																													■	■	■	■																
6 Trámites previo a la sustentación de tesis																																	■	■	■	■												
7 Sustentación pública y graduación																																					■	■	■	■								

h. Presupuesto y financiamiento

Para el presente trabajo investigativo, se ha considerado utilizar los siguientes recursos.

Talento Humanos

- ✓ Equipo de Investigación, Jiménez Jiménez Maura Yadira
- ✓ Gerente de la empresa, Obando Galván Klever Oswaldo
- ✓ Director de Tesis, Docente

Recursos Materiales

- ✓ Facturas
- ✓ Reglas
- ✓ Resmas de papel bond
- ✓ Esferográficos
- ✓ Borrador
- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Sumadora
- ✓ Perforadora
- ✓ Carpetas
- ✓ Empastado
- ✓ Cds.
- ✓ Pen drive

RECURSOS FINANCIEROS

INGRESOS

Jiménez Jiménez Maura Yadira	\$ <u>1204,00</u>
TOTAL INGRESOS	\$1204,00

GASTOS

✓ Reproducción de facturas	32,00
✓ Reglas	3,00
✓ Resmas de papel bond	60,00
✓ Esferográficos	10,00
✓ Borrador	3,00
✓ Computadora	700,00
✓ Impresora	156,00
✓ Sumadora	75,00
✓ Perforadora	35,00
✓ Carpetas	5,00
✓ Empastado	20,00
✓ Cds.	5,00
✓ Pen drive	<u>100,00</u>
TOTAL	1204,00

FINANCIAMIENTO

Los recursos financieros necesarios para el presente trabajo serán asumidos por la autora.

i. Bibliografía

Libros

- BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2010) **Contabilidad General**. Editorial Escobar (10 ma. Edición) Quito-Ecuador
- BRAVO VALDIVIESO Mercedes (2007) **Contabilidad General**. Editorial Nuevo Día (7 ma. Edición) Quito-Ecuador

- NARANJO SALGUERO Marcelo y Joselito (2009) **Contabilidad Comercial y de Servicios**. Editorial Don Bosco Quito-Ecuador
- ORTIZ ONAYA Héctor (2011) **Análisis Financiero Aplicado**. Editorial Nomos impresores (14 va. Edición) Bogotá- Colombia
- ZAPATA SÁNCHEZ Pedro (2011) **Contabilidad General**. Editorial Mc Graw Hill (7ma. Edición) Bogotá-Colombia

Páginas web

- Concepto de contabilidad (en línea) <http://www.gerencie.com/contabilidad.html> (Citado el 2 diciembre del 2013)
- Sistema de registro de control de mercaderías (en línea) <http://es.scribd.com/doc/92604650/Que-es-sistema-de-control-de-mercaderia> (Citado el 2 diciembre del 2013)
- Cheque definición (en línea) <http://es.wikipedia.org/wiki/Cheque> (Citado el 10 diciembre del 2013)
- EL Registro Único de Contribuyentes (RUC) (en línea) <http://www.solucionescontables.com/RUC.html> (Citado el 18 diciembre del 2013)
- Impuesto a la renta (ir)- formulario 102^a (en línea) www.sri.gov.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta, consultado el 8 de noviembre del 2012 (Citado el 18 diciembre del 2013)

ÍNDICES

PORTADA	I
CERTIFICACIÓN	II
AUTORÍA	III
CARTA DE AUTORIZACIÓN	IV
DEDICATORIA	V
AGRADECIMIENTO	VI
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS	2
c. INTRODUCCIÓN	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	30
f. RESULTADOS	32
g. DISCUSIÓN	145
h. CONCLUSIONES	146
i. RECOMENDACIONES	147
j. BIBLIOGRAFÍA	148
k. ANEXOS	149
ÍNDICE	218