



1859

UNIVERSIDAD NACIONAL *DE LOJA*

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “CRÉDITOS
KATHERINE” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A
DICIEMBRE DEL 2012.

Tesis previo a optar el Título de
Ingeniería en Contabilidad y
Auditoría, C.P-A

AUTORA:

MARÍA EUGENIA ENRÍQUEZ REY

DIRECTORA:

DRA. LUCÍA ALEXANDRA ARMIJOS TANDAZO

1859
LOJA-ECUADOR

2014

CERTIFICACION

Doctora Lucia Alexandra Armijos Tandazo

DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA, Y DIRECTORA DE TESIS'

C E R T I F I C A:

Haber brindado la tutoría respectiva y el asesoramiento en cada una de las fases secuenciales del desarrollo del informe de la tesis titulado: "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "CRÉDITOS KATHERINE" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2012", de autoría de la señora María Eugenia Enríquez Rey.

Se puede evidenciar que el Tema es coherente con los Objetivos; el Marco Teórico sustenta adecuadamente las variables del Problema; la aplicación de los instrumentos en la investigación de campo, así como los resultados y el proceso seguido, están de acuerdo con la metodología descrita en el proyecto de investigación y en concordancia con el Cronograma de Actividades. Consecuentemente, el análisis cuanti-cualitativo y la discusión de resultados, posibilitan arribar deductivamente a las conclusiones y recomendaciones señaladas.

El informe ha sido estructurado de acuerdo con las normativas legales institucionales y a los lineamientos de la redacción científica, conformando un texto con adecuado discurso y secuencia lógica pertinente.

Por lo puntualizado, autorizo la presentación del informe de tesis ante los organismos institucionales correspondientes y proseguir con los trámites legales para su graduación.

Loja, 15 de julio del 2014



Dra. Lucía Alexandra Armijos Tandazo


DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo María Eugenia Enríquez Rey, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Autora: María Eugenia Enríquez Rey

Firma: 

Cédula: 110387509-0

Fecha: Julio 2014

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

Yo Maria Eugenia Enriquez Rey, declaro ser autor(a) de la tesis titulada "IMPLEMENTACION DE LA CONTABILIDAD EN "CREDITOS KATHERINE", DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2012", como requisito para optar al título de Ingenieria en Contabilidad y Auditoria; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

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

Firma:

Autor: Maria Eugenia Enriquez Rey

Cédula: 110387509-0

Dirección: Daniel Alvarez Correo electrónico: mao_enri@live.com

Teléfono: 072109745 Celular: 0985771703

Director de Tesis: Dra. Lucia Armijos Tandazo

Tribunal de Grado: Mg. Angel Benigno Cabrera. **PRESIDENTE**

Mg. Natalia Largo Sanchez. **VOCAL**

Mg. Maria del Rocio Delgado. **VOCAL**

DEDICATORIA

Mi tesis la dedico con todo amor y cariño:

A ti Dios que me diste la oportunidad de vivir y de regalarme una familia maravillosa.

A mis padres que me dieron la vida y han estado conmigo en todo momento, quienes me han brindado todo lo que soy como persona, mis valores, principios, carácter, empeño, perseverancia y coraje, para conseguir mis objetivos.

A mis hermanos(as) por estar siempre presentes, a mis sobrinos que han sido un pilar fundamental. También dedico de una manera muy especial a las personas más importantes que llenaron de luz mi vida, a mi hijo Luis Javier Morocho Enríquez; y, a mi esposo Luis Alonso Morocho Romero, que son por quienes quiero seguir adelante superándome cada día más.

María Eugenia Enríquez Rey

AGRADECIMIENTO

Dejo constancia de mi sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, por abrirme las puertas y permitirme avanzar con mi meta profesional. A los Docentes quienes con sus sabios conocimientos, fueron partícipes de la formación profesional universitaria.

A la Dra. Lucia Armijos Tandazo, Directora de Tesis, quién me ha dirigido y orientado desinteresadamente, con sus conocimientos y experiencias, para la realización y culminación de este trabajo de Investigación.

También, agradezco al señor Edgar Tinitana Flores, propietario de “Créditos Katherine”, y a la señora Contadora de dicha empresa, por su valioso aporte en el desarrollo de la investigación; y, a todos quienes contribuyeron a mi formación y adelanto profesional, lo que será retribuido a la sociedad.

María Eugenia Enríquez Rey

AUTORA

a. TÍTULO

**IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “CRÉDITOS
KATHERINE” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A
DICIEMBRE DEL 2012.**

b. RESUMEN

La investigación se titula: "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "CRÉDITOS KATHERINE" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2012". Se justificó el estudio: por la importancia del tema y su carácter técnico-científico, visto desde la óptica: social, con beneficio para los estudiantes; institucional, por la responsabilidad de la UNL en el desarrollo de la investigación científica y la formación del talento humano; y personal, porque la investigadora debe cumplir este requisito previo a la obtención del título profesional.

Como objetivo general se planteó: Implementar un sistema de contabilidad en la empresa "Créditos Katherine" de la ciudad de Loja; y como objetivos específicos: Realizar un análisis situacional en torno al sistema contable que se aplica en la empresa; analizar la información generada del análisis situacional, para tener una visión objetiva y crítica de la realidad actual de la empresa; y, diseñar un sistema de contabilidad comercial para la empresa "Créditos Katherine". Objetivos que fueron cumplidos con el desarrollo de la investigación.

Los métodos utilizados en la investigación fueron: el científico, el analítico sintético y el hipotético-deductivo; como técnicas: observación al proceso contable de la empresa, entrevista no estructurada al propietario y encuesta a los empleados.

Con los resultados, se elabora el proceso contable para su implantación en la empresa, el que empieza con la elaboración del Plan y Manual de Cuentas acorde al movimiento financiero de la empresa; se realiza el inventario de activos fijos; se determina el estado de situación inicial; continúa con el registro de las transacciones en el libro diario; se estructura los libros mayores; se elabora el balance general, el balance de comprobación; se establece las pérdidas y/o ganancias; se obtiene los estados financieros con su respectivo análisis al final del periodo establecido.

Como conclusión general, se establece que la empresa "Créditos Katherine" cuenta con un sistema de contabilidad comercial adecuado a la misma; recomendando su implantación para la generación de la información contable y financiera en forma oportuna, que facilite la toma de decisiones por parte del propietario.

SUMMARY

The research is entitled "IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING IN 'CREDITS KATHERINE "Loja CITY, PERIOD OCTOBER TO DECEMBER 2012" The study was justified: the importance of the subject and its technical - scientific, seen from the perspective: social, benefiting students; institutional responsibility for the UNL in the development of scientific research and the development of human talent; and staff, because the researcher must meet this prerequisite to obtaining the professional degree.

The main objective is raised: will implement an accounting system in the company "Katherine Credits" from the city of Loja; and specific objectives: Conduct a situational analysis on the accounting system applied in the company; analyzing the information generated from the situational analysis, to take an objective and critical view of the current situation of the company; and design a commercial accounting system for the company " credits Katherine."Targets that were fulfilled with the development of research.

The methods used in the investigation were: scientific, analytical and synthetic hypothetical -deductive; and techniques: monitoring the accounting process of the company, unstructured interview the owner and employee survey.

With the results , the accounting process is developed for implementation in the company, beginning with the preparation of the Plan and User Accounts according to the financial transactions of the company; inventory of fixed assets on ; to the initial situation is determined; continues with the recording of transactions in the journal ; ledgers is structured ; the balance sheet, trial balance is prepared ; gains and / or losses is established ; financial statements with their analysis at the end of the set period is obtained.

As a general conclusion, it is stated that the company "Credits Katherine "has a commercial accounting system suitable to it; recommending its implementation for the generation of accounting and financial information in a timely manner to facilitate decision -making by the owner.

c. INTRODUCCIÓN

El trabajo de tesis aborda el tema de Implantación de la Contabilidad en “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja, empresa destinada a la comercialización de electrodomésticos, la que se encuentra ubicada en la Av. Pío Jaramillo Alvarado y Einstein, inicia su funcionamiento en el año de 1999, siendo su propietario el señor Edgar Geovanny Tinitana Flores, con RUC 1102704457. La venta de electrodomésticos en general, la realiza en las provincias de Loja y Zamora Chinchipe, contando además con una sucursal en el cantón Catamayo así como con unidades móviles que se desplazan a los distintos cantones de las provincias antes mencionadas a ofrecer los productos a domicilio.

La contabilidad es una técnica de suma importancia para la elaboración y prestación de la información financiera de todo tipo de transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las empresas. Los sistemas contables comunican información económica; es una forma de saber en qué estado se encuentran las entidades comerciales. La contabilidad produce sistemáticamente y estructuradamente información cuantitativa y cualitativa muy valiosa, expresada en unidades monetarias acerca de las transacciones que efectúan las entidades económicas, con el fin de suministrar información en un momento dado y de los resultados obtenidos durante un período de tiempo, que resulta de utilidad a los usuarios en la toma de sus decisiones, tanto para el control de la gestión pasada, como para las estimaciones de los resultados futuros, dotando tales decisiones de racionalidad y eficiencia.

Hoy en día las empresas comerciales deben enfrentarse a cambios radicales en los procesos y funciones, desenvolverse en mercados globales, competitivos y cambiantes; estas razones por sí solas, determinan la necesidad de reorientar las actividades dirigidas al logro de competitividad que permitan a la empresa tomar el camino de la excelencia y el éxito. En tal sentido, la necesidad de disponer de una información

contable, eficiente y oportuna resulta imprescindible para dirigir económicamente la entidad, en donde se interpretan los resultados obtenidos y se proyectan al desempeño futuro de la misma, lo que representa un medio efectivo para la Dirección, el control de los recursos y su utilización eficiente, lo que implica que la información a un determinado nivel de dirección sea adecuada y se reciba con tiempo suficiente para controlar su resultado.

Con la Implantación del Sistema de Contabilidad Comercial en la empresa "Créditos Katherine" diseñado como producto de la investigación, se proporciona una herramienta contable útil para los diversos usuarios. Su atención se orienta al suministro de información financiera requerida por el propietario para tomar decisiones en materia de planificación y control; información que permita identificar, clasificar y registrar en términos monetarios las operaciones y transacciones de la empresa para determinar su rentabilidad.

La estructura del trabajo de investigación, con base en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, comprende: el Título: "IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN "CRÉDITOS KATHERINE" DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2012"; luego se presenta el Resumen en castellano y luego traducido al Inglés, que es una síntesis del trabajo realizado; sigue la Introducción que contiene una información de la empresa, la importancia del tema, el aporte de la investigación a la empresa, así como un breve resumen del contenido; a continuación se encuentra la Revisión de Literatura, en donde se presenta el contenido teórico de la investigación como: concepto de Contabilidad, Importancia, Objetivo, Fines, Normas Internacionales de Contabilidad, Clases de Contabilidad, Contabilidad Comercial, Sistema de Registro y Control de Mercaderías, Plan y Manual de Cuentas, Sistema Contable, Documentos Fuente, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libros Diario y Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de trabajo Contable, Estados Financieros, Indicadores

Financieros, Obligaciones Tributarias; Materiales y Métodos, en donde se describen los materiales, métodos y técnicas utilizados durante el proceso de la investigación; Resultados, en donde se presenta la práctica contable que se inicia con el Plan y Manual de Cuentas, el Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, el Libro Diario, el Libro Mayor, el Balance General, Balance de Comprobación, Ganancias y/o Pérdidas, y concluye con la presentación de los Estados Financieros; Discusión, en donde se realiza la contrastación de como estuvo la empresa y como se la deja luego de haber realizado el trabajo de investigación, tomando en consideración los objetivos propuestos; Conclusiones, presenta el criterio de la investigadora basado en los resultados del trabajo realizado y el cumplimiento de los objetivos; Recomendaciones, con base en el trabajo cumplido, expresa las sugerencias a la empresa para el mejoramiento de su gestión en cumplimiento de sus objetivos; Bibliografía, contiene el señalamiento de los Libros, Revistas y Direcciones Electrónicas que sirvieron como fuente de consulta para el desarrollo del contenido teórico de la investigación. Anexos, consta de una serie de documentos adicionales al trabajo de Investigación realizada.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD

Según el Instituto de formación empresarial de la Cámara de Comercio e Industria de Madrid, la contabilidad puede ser definida como “La técnica utilizada para el registro de aquellas operaciones de contenido económico realizadas por una empresa, para poder conocer en cada momento la situación patrimonial y financiera de la misma”.

La contabilidad también es considerada por otros autores como una ciencia social encargada del estudio y análisis del patrimonio de las organizaciones, empresas e individuos, cuyos resultados sirven para que él o los responsables de la entidad tomen las decisiones más adecuadas para el buen funcionamiento y desarrollo empresarial.

También se considera a la contabilidad como el arte de registrar, clasificar y sintetizar en forma significativa expresando en dinero, los actos y las operaciones que se realizan en la organización.

Importancia

Geoconda Hidalgo, manifiesta que “La contabilidad es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales, de servicios públicos y privados, y se utilizan en la toma de decisiones. Los sistemas contables comunican información económica; es una forma de saber en qué estado se encuentra la empresa”.

La contabilidad posee además una técnica que produce sistemáticamente y estructuradamente información cuantitativa (realización) y cualitativa (revelación) valiosa, expresada en unidades monetarias acerca de las

transacciones que efectúan las entidades económicas y de ciertos eventos económicos identificables y cuantificables que la afectan, con la finalidad de facilitarla a los diversos públicos interesados. La finalidad de la contabilidad es suministrar información en un momento dado y de los resultados obtenidos durante un período de tiempo, que resulta de utilidad a los usuarios en la toma de sus decisiones, tanto para el control de la gestión pasada, como para las estimaciones de los resultados futuros, dotando tales decisiones de racionalidad y eficiencia.

Objetivo

Es la de “Proporcionar información a: Dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por los negocios. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público”.

De acuerdo con la cita, el objetivo de la contabilidad se puede resumir diciendo que es el instrumento capaz de suministrar información económica y financiera de la empresa a los diversos agentes económicos, que necesiten de su información para efectuar la toma de sus decisiones, y realizar una correcta gestión económica de la empresa.

Fines

La contabilidad, según la información electrónica que proporciona genesis.uag.mx/exmedia, tiene como fines fundamentales los siguientes:

- ✓ “Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- ✓ Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.

- ✓ Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.
- ✓ Prever con bastante anticipación el futuro de la empresa
- ✓ Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a ley”.

En general, su finalidad es conocer la situación patrimonial de la empresa, registrando el patrimonio y las variaciones que en él se vayan produciendo, como consecuencia de las diversas operaciones que en ella se realicen, durante el ejercicio económico.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD

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

Son normas de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa.

Hasta la fecha, se han emitido 41 normas, de las que 34 están en vigor en la actualidad, junto con 30 interpretaciones.

Normas Internacionales de Contabilidad vigentes:

NIC 1. Presentación de estados financieros

NIC 2. Existencias

NIC 7. Estado de flujos de efectivo

NIC 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

NIC 10. Hechos posteriores a la fecha del balance

NIC 11. Contratos de construcción

NIC 12. Impuesto sobre las ganancias

NIC 14. Información Financiera por Segmentos

NIC 16. Inmovilizado material

NIC 17. Arrendamientos

NIC 18. Ingresos ordinarios

NIC 19. Retribuciones a los empleados

NIC 20. Contabilización de las subvenciones oficiales e información a revelar sobre ayudas públicas

NIC 21. Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera

NIC 26. Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro

NIC 27. Estados financieros consolidados y separados

NIC 28. Inversiones en entidades asociadas

NIC 29. Información financiera en economías hiperinflacionarias

NIC 30. Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares

NIC 31. Participaciones en negocios conjuntos

NIC 32. Instrumentos financieros: Presentación

NIC 33. Ganancias por acción

NIC 34. Información financiera intermedia

NIC 36. Deterioro del valor de los activos

NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes

NIC 38. Activos intangibles

NIC 23. Costes por intereses

NIC 39. Instrumentos financieros:
reconocimiento y valoración

NIC 24. Información a revelar sobre
partes vinculadas

NIC 40. Inversiones inmobiliarias

NIC 41. Agricultura

CLASES DE CONTABILIDAD

Las grandes clases o tipos de Contabilidad, según la Enciclopedia Libre Wikipedia, son: “La Contabilidad Pública y la Contabilidad Privada. Dentro de la Contabilidad privada se encuentran varios tipos:

- Contabilidad de gestión
- Contabilidad de costos
- Contabilidad financiera
- Contabilidad Fiscal
- Contabilidad Administrativa
- Contabilidad por actividades
- Contabilidad de organizaciones de servicios
- Contabilidad de flujo
- Contabilidad de la compañía controladora
- Contabilidad fiduciaria
- Contabilidad general de la empresa”

Dentro del área de **contabilidad general** de la empresa, se ha desarrollado una variedad de fases especializadas de la contabilidad, entre las que se encuentra la Contabilidad Comercial:

CONTABILIDAD COMERCIAL

De acuerdo con Nathalie Aguirre, “La Contabilidad Comercial es la que se aplica en empresas o negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar sus costos de administración y ventas, además de obtener una utilidad”.

La contabilidad comercial, por lo tanto, es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero.

El registro de los ingresos y egresos monetarios permite que el comercio obtenga conclusiones sobre su desempeño y que planifique sus actividades en el corto, mediano y largo plazo. Con la contabilidad comercial, por ejemplo, es posible saber cuáles fueron las ganancias mensuales de una tienda en el último año y qué capital dispone para realizar inversiones.

Todos los comercios desarrollan, de alguna manera, la contabilidad comercial. Aquellos que movilizan grandes sumas de dinero suelen contar con un departamento o con un especialista dedicado exclusivamente a los estudios contables. Los pequeños comercios, en cambio, pueden prescindir de un contador ya que el propietario realiza las tareas del ámbito, como registrar los gastos por la compra de mercadería y las ventas realizadas.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS

Los sistemas de registro y control de inventarios según la contabilidad son:

- a. Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico
- b. Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE O INVENTARIO PERIODICO

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 obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en las empresas en un momento determinado.

Sistema de control de mercaderías

La parte esencial de toda empresa comercial es la compra y venta de bienes o servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario para tener un control oportuno para la reposición de dichos bienes y también conocer al final del período contable la situación económica de la entidad.

Para el control de inventarios tenemos básicamente dos métodos: El sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y el sistema de inventario permanente o inventario perpetuo.

En el sistema de cuenta múltiple como su nombre lo indica, se utiliza varias cuentas para el control de la mercadería como: Compras, Descuento en compras, Devolución en compras, Mercaderías, Ventas, Descuento en ventas, Devolución en ventas, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas. En este sistema al finalizar el período contable es necesario realizar ajustes de regulación de las cuentas.

Compras.- Se registra en débito todas las compras de mercaderías (al contado y crédito), al precio de costo de adquisición.

Descuento en compras.- Cuando la empresa adquiere mercaderías es probable que se concedan descuentos.

Devolucion en compras.- Se produce cuando no hayan sido despachadas correctamente de acuerdo con el pedido, o que las

mercaderías llegaron en mal estado, etc, en este caso utilizamos la cuenta devoluciones en compras.

Mercaderías.- En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que pertenece invariable durante todo el periodo, al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

Ventas.- En estas cuentas se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa (precio de venta).

Descuento en ventas.- Cuando la empresa concede descuentos en ventas, ya sea por pronto pago, pago al contado o por cualquier otro motivo, este registro se lo hara independientemente.

Devolucion en ventas.- De la misma forma pueden retornar las mercaderías a la empresa por diferentes conceptos, como inconformidad en el pedido, mal estado, etc. En este caso contablemente registramos como devoluciones en ventas.

Costo de Ventas.- Se obtiene de las Mercaderías inventario Inicial mas las Compras Netas menos Mercaderías Inventario Final.

Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas.- Se obtiene cuando las Ventas netas son mayores que el Costo de Ventas.

En el sistema de inventario permanente, se utiliza las siguientes cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas; además en este método se utiliza el Kardex de mercaderías que consiste en llevar registros para cada artículo en tarjetas individuales, los sistemas computarizados actuales han dejado de lado el sistema de tarjetas, sin embargo conservan en sus registros, las columnas básicas para conocer las entradas, salidas y existencias físicas de cada artículo en forma permanente”.

PLAN DE CUENTAS

“El plan de cuentas es un listado que presenta las cuentas necesarias para registrar los hechos contables. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un sistema contable. Para facilitar el reconocimiento de cada una de las cuentas, el plan de cuentas suele ser codificado. Este proceso implica la asignación de un símbolo, que puede ser un número, una letra o una combinación de ambos, a cada cuenta”.

El sistema mnemotécnico más usual para codificar un plan de cuentas es el numérico decimal, que permite agrupaciones ilimitadas y facilita la tarea de agregar e intercalar nuevas cuentas. Por ejemplo: 1 Activo, 1.1 Activo corriente, 1.2 Activo no corriente, 1.1.1 Caja y bancos, 1.1.2 Inversiones corrientes”.

El plan de cuentas, en definitiva, brinda una estructura básica para la organización del sistema contable, por lo que aparece como un medio para obtener información de manera sencilla. Un plan de cuentas debe cumplir con varios requisitos, como la homogeneidad, la integridad (tiene que presentar todas las cuentas necesarias), la sistematicidad (debe seguir un cierto orden) y la flexibilidad (tiene que permitir el agregado de nuevas cuentas). Por otra parte, es importante que, a la hora de elaborar un plan de cuentas, se utilice una terminología clara para designar a cada cuenta y se parta desde lo general hacia lo particular.

MANUAL DE CUENTAS

Por lo general, el plan de cuentas se complementa con un **manual de cuentas**, que presenta las instrucciones necesarias para la utilización de las cuentas que forman parte del sistema contable.

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

SISTEMA CONTABLE

Es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras que se nos suministre.

Para que un sistema contable funcione eficientemente es preciso que su estructura-configuración cumpla con los objetivos trazados.

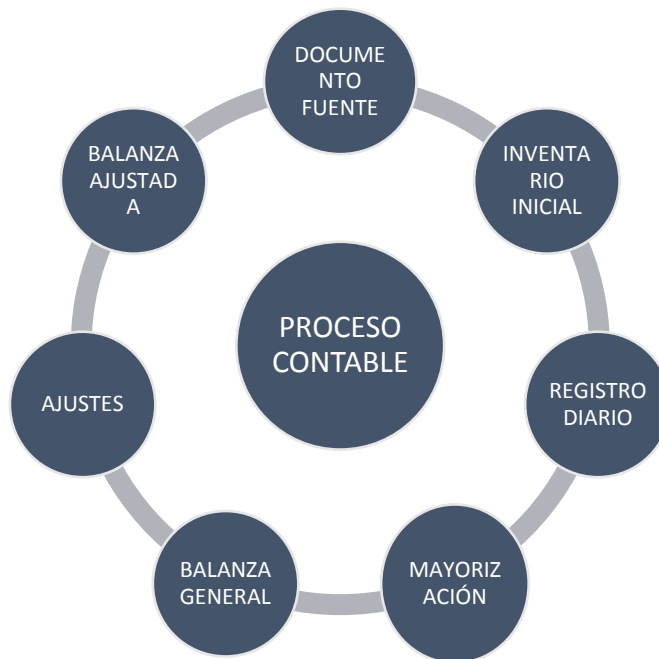
Esta red de procedimientos debe estar tan íntimamente ligada que integre de tal manera el esquema general de la empresa que pueda ser posible realizar cualquier actividad importante de la misma.

PROCESO CONTABLE

La información contable que presenta una empresa es elaborada a través de lo que llamamos proceso contable.

El proceso contable es el ciclo mediante el cual las transacciones de una empresa son registradas y resumidas para la obtención de los Estados Financieros. Este proceso está formado de los siguientes pasos

PROCESO CONTABLE (Organizador Gráfico)



DOCUMENTOS FUENTE

Son todos los comprobantes extendidos por escrito en los que se deja constancia de las operaciones que se realizan en la actividad mercantil, de acuerdo con los usos y costumbres generalizadas y las disposiciones de la ley. Estos son de vital importancia para mantener un apropiado control de todas las acciones que se realizan en una compañía o empresa.

En los documentos fuente queda precisada la relación jurídica entre las partes que intervienen en una determinada operación. También ayudan a demostrar la realización de alguna acción comercial y por ende son el elemento fundamental para la contabilización de tales acciones.

Estos documentos permiten controlar las operaciones practicadas por la empresa o el comerciante y la comprobación de los asientos de contabilidad.

En ellos queda precisada la relación jurídica entre las partes que intervienen en una determinada operación, o sea sus derechos y obligaciones; y por lo tanto, constituyen un medio de prueba para demostrar la realización de los actos de comercio

Tipos de documentos fuente:

Solicitud de compra

Es un documento mediante el cual una persona o empresa formula un pedido de compra a un comerciante. Este documento comercial no obliga a realizar la operación.

Deberán extenderse como mínimo dos ejemplares: uno que queda en poder del que lo suscribió (comprador) y otro, que es el que se entrega o envía al vendedor.

Nota de venta

Se llama nota de venta al documento comercial en el que el vendedor detalla las mercaderías que ha vendido al comprador, indicando, cantidad, precio, fecha de entrega, forma de pago y demás condiciones de la operación.

Aceptado el pedido por parte del vendedor, este formula la Nota de Venta, por la que toma a su cargo el compromiso de entregarle la mercadería que se detallan en la misma, y el comprador se obliga a recibirlas. Este documento comercial obliga a ambas partes a realizar la operación en los términos establecidos. Es emitida por duplicado. Este documento no origina registros contables.

Remito

Se utiliza este comprobante para ejecutar la entrega o remisión de los bienes vendidos. En él, la persona que recibe esos bienes deja constancia de su conformidad, y con ello queda concretado el derecho del vendedor a cobrar y la obligación del comprador a pagar. Sirve de base para la preparación de la factura.

El remito se extiende por triplicado: El original firmado por el vendedor se entrega al adquirente; el duplicado, con la conformidad del comprador por los efectos que los ha recibido, queda en poder del vendedor y se destina a la sección facturación para que proceda a la emisión de la factura. Por último el triplicado permanece en la sección depósito para constancia de las mercaderías salidas.

No se registra en los libros de contabilidad, dado a que generalmente los Remitos se emiten sin valores.

Factura

Es la relación escrita que el vendedor entrega al comprador detallando las mercancías que le ha vendido, indicando cantidades, naturaleza, precio y demás condiciones de la venta.

el concepto que la misma indica. Este documento incrementa la deuda, ya sea por un error en la facturación, interés por pago fuera de término, etc.

Las causas que generan su emisión pueden ser:

- Error en menos en la facturación.
- Intereses.
- Gastos por fletes.
- Gastos bancarios, etc.

La Nota de Débito siempre origina un **aumento** en la cuenta del comprador, por lo tanto es un documento registrable.

Nota de crédito

Es el documento en el cual el comerciante envía a su cliente, con el objeto de comunicar la acreditación en su cuenta una determinada cantidad, por el motivo expresado en la misma. Algunos casos en que se emplea: roturas de mercaderías vendidas, rebajas de precios, devoluciones o descuentos especiales, o corregir errores por exceso de facturación. Este documento se emite por alguno de los siguientes motivos:

- Error en más en la facturación.
- Otorgamiento de bonificaciones o descuentos.
- Devolución de mercaderías.

La Nota de Crédito siempre origina una disminución en la cuenta del comprador o deudor, por lo tanto es un documento registrable.

Cheque

El cheque es una orden de pago pura y simple librada contra un banco en el cual el librador tiene fondos depositados a su orden en cuenta corriente bancaria o autorización para girar en descubierto.

Es una orden de pago, no una promesa de pago como el caso del pagaré; entonces se deduce que debe ejecutarse por el banco a la presentación del documento con las modalidades particulares establecidas para cada tipo de cheque.

El cheque se extiende: a) al portador, b) a favor de una persona determinada con la cláusula "a la orden o sin ella", c) a favor de una persona determinada, con la cláusula "no a la orden u otra equivalente".

BANCO DE PICHINCHA		Cuenta Nro.
		Cheque Nro.
Páguese a		
La orden de _____		
La suma de _____		

Ciudad Fecha		
Edgar Tinitana Flores	-----	
	Firma	
* 0 0 6 5 2 * 2 9 0 0 2 5 0 * 2 9 0 0 6 5 4 2 3 5		

Recibos

El recibo es una constancia de pago o de haber recibido dinero. Lo otorga siempre el que recibe y su firma puesta al pie es la prueba de la extinción parcial o total de la deuda.

Este documento tiene importancia:

- **Legal:** constituye una prueba para quien hizo el pago.
- **Contable:** para quien lo confeccionó es una constancia de los ingresos de fondos, y para quien lo recibe es un elemento de control de la salida de valores.

Se emite por duplicado, y se registra en los libros contables.

Pagaré

Documento Literal o Título de valor o Instrumento Financiero, documento escrito mediante el cual una persona (Emisor) Se compromete a pagar a otra persona (El Beneficiario) Una determinada cantidad de dinero en una fecha acordada. Los pagarés pueden ser al portador o endosables es decir, que se pueden transmitir a un tercero; los pagarés pueden emitirlos los individuos particulares de empresas o estados.

Las apersonas que Intervienen en el Pagaré son: a) el librador que es quien se compromete a pagar la suma de dinero, a la vista o en una fecha futura fija o determina dable, b) el Beneficiario o Tenedor, que es aquel a cuya orden debe hacerse el pago de la suma de dinero estipulada en el pagare; y, c) el Fiador o Avalista, que es la persona que garantiza el pago del pagare.

Letra de cambio

Es un documento literal que contiene una orden incondicional de pago dada por una persona llamada girado, para que pague a la orden de un tercero llamado beneficiario, cierta cantidad de dinero en la fecha y lugar señalados en el documento

El girador es el verdadero creador de la letra; el girado es el deudor, sujeto pasivo de la obligación (Legitimación activa para cobrar el documento); y, el beneficiario es el acreedor, quien tiene la legitimación activa para cobrar el documento.

No	Vence en	Por: USD
..... a..... de..... de 20		
A Vista se servirá Ud. Pagar por esta Letra de Cambio, a la orden		
De		
La cantidad		
de		
Con el interés del por ciento anual desde.....		
Sin protesto. Exímase de presentación para aceptación y pago así como aviso por falta de estos hechos		
A.....	Atentamente,	

Rol de Pagos

El Rol de pagos se elabora en forma mensual, contienen el detalle de los valores que percibe cada empleado conforme a las disposiciones legales vigentes; así como los documentos por concepto de aportes, retenciones, etc., para llegar a establecer el valor líquido a pagar.

Créditos Katherine

Rol de Pagos

Expresado en dólares USD \$

Mes.....

Nombres y Apellidos	No.de cédula	Cargo	INGRESOS		DEDUCCIONES			Líquid o A pagar	Firmas
			S.B.U.	TOTAL	Aport. Ind	Anticipo	Total		
TOTAL									

Conciliación Bancaria

Es la tarea de cotejar las anotaciones que figuran en el extracto bancario con el libro banco a los efectos de determinar el origen de las diferencias.

La conciliación consiste en verificar la igualdad entre las anotaciones contables y las constancias que surgen de los resúmenes bancarios, efectuando el cotejo mediante un básico ejercicio de control, basado en la oposición de intereses entre la empresa y el banco. La conciliación bancaria NO es un registro contable, es una herramienta de control.

Las diferencias generalmente se generan al haber demoras en registrar algunas operaciones por falta de información.

INVENTARIO INICIAL

Es la recopilación de las pertenencias que posee una persona natural o jurídica en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cancelar: los inventarios se harán contando, pesando, midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o adeude; es el primer documento

CRÉDITOS KATHERINE RUC 1102704457001 INVENTARIO INICIAL Expresado en dólares USD \$					
CANTIDAD	DETALLE	REF.	V/UNITARIO	V/PARCIAL	TOTAL

contable que realiza en una empresa.

Loja, 01 de octubre del 2012

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Es la representación de la situación económico-

f **GERENTE** empresa en un momento **CONTADORA**

determinado. Según el PGC, el Balance debe comprender el activo (bienes y derechos) y el pasivo (obligaciones). Estos dos elementos los agrupamos en lo que denominamos masas patrimoniales".

CRÉDITOS KATHERINE
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
Al.....
Expresado en dólares USD \$

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja	xxxx.xx	
Bancos	xxxx.xx	
Cuentas por cobrar	xxxx.xx	
Documentos por cobrar	xxxx.xx	
Inventarios de mercadería	xxxx.xx	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx.xx
ACTIVO NO CORRIENTE		
Maquinaria t equipo	xxxx.xx	
Muebles y enseres	xxxx.xx	
Equipo de cómputo	xxxx.xx	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx.xx
TOTAL ACTIVO		xxxx.xx
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	xxxx.xx	
Documentos por pagar	xxxx.xx	
IVA en ventas	xxxx.xx	
TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		xxxx.xx
PATRIMONIO		
Capital	xxxx.xx	
Utilidad bruta	xxxx.xx	
TOTAL PATRIMONIO	xxxx.xx	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		xxxx.xx
	Fecha.....	
GERENTE	CONTADORA	

LIBRO DIARIO

“El Libro **Diario o Jornal** es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de una empresa. La anotación de un hecho económico en el **libro Diario** se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa”.

Se trata de transacciones por Bienes y Servicios, adquiridos desde el contexto socioeconómico, necesarios para el funcionamiento de todo Emprendimiento. También de dineros recibidos y entregados, para o por tales transacciones. Más que hechos económicos (economía), son hechos contabilizables propios de cada Empresa. Los asientos son anotaciones

registradas por el sistema de partida doble y contienen entradas de débito en una o más cuentas y crédito en otra(s) cuenta(s) de tal manera que la suma de los débitos sea igual a la suma de los créditos. Se garantiza así que se mantenga la ecuación de contabilidad. Así mismo pueden existir Documentos Contables que agrupen varios asientos y estos a su vez sean asignados a diferentes cuentas contables.

CRÉDITOS KATHERINE

LIBRO DIARIO

Delal.....

Expresado en dólares USD \$

Fecha	Nro. cuenta	Concepto	Debe	Haber

LIBRO MAYOR

“Es el registro de cuentas que figuran en los asientos contables del Libro Diario en orden cronológico. Para cada cuenta se abrirá un libro mayor”

Permite clasificar los movimientos registrados en el Diario General en una forma resumida e individual, es decir cada una de las cuentas por separado. En este registro se anotan todos los movimientos que se hayan presentado determinadas cuentas.

**CRÉDITOS KATHERINE
LIBRO MAYOR
Delal.....
Expresado en dólares USD \$**

Fecha	Detalle	Nro.	MOVIMIENTO		SALDO	
			Asiento	Debe	Haber	Deudor

En estas dos cuentas (libro mayor) del asiento anterior, se tiene un saldo deudor en caja (positivo) y un saldo acreedor en la cuenta de clientes.

Dado que cualquier empresa efectúa múltiples operaciones, la valoración de sus elementos será objeto de continuas variaciones.

El Mayor contiene todas las cuentas que se han ido registrando en el Diario hasta cierta fecha, en éstas se habrán ido anotando las alteraciones producidas. A través de estos registros será posible conocer el valor por el que figuran las distintas cuentas a esa data, siendo éste el cometido del Mayor. Al valor que presenta una cuenta en una fecha dada se le conoce con el nombre de saldo. Éste viene dado por la diferencia entre la suma del Debe y la suma del Haber de la correspondiente cuenta. El saldo puede ser:

Deudor, si la suma del Debe es mayor que la del Haber.

Acreedor, si la suma del Debe es inferior a la suma del Haber.

Nulo, si el valor de ambas sumas coincide.

En cualquier fecha, en el libro Mayor se cumplirá que la suma de los saldos deudores coincidirá con la suma de los saldos acreedores y, además, el valor total de las sumas del Debe será igual al importe total de las sumas del Haber.

BALANCE DE COMPROBACIÓN

La información electrónica de <http://definicion.de/balance-de-comprobacion>, señala que “El balance de comprobación es un instrumento financiero que se utiliza para visualizar la lista del total de los débitos y de los créditos de las cuentas, junto al **saldo** de cada una de ellas (ya sea deudor o acreedor). De esta forma, permite establecer un resumen básico de un estado financiero”.

El balance de comprobación refleja la contabilidad de una empresa u organización en un determinado periodo. Por eso, este balance actúa como base a la hora de preparar las cuentas anuales.

El balance de comprobación también permite confirmar que la contabilidad de la empresa esté bien organizada. Es posible que el balance de sumas y saldos sea correcto y que, sin embargo, incluya una contabilidad defectuosa. Ese sería el caso, por ejemplo, de alguien que ha pagado a un proveedor pero le anotó dicho pago a otro. El balance sería correcto desde los números, pero no en la práctica.

Por lo general, el balance de comprobación es un documento voluntario para el empresario, aunque recomendable para que éste pueda conocer con precisión el estado financiero de su empresa sin necesidad de arrastrar errores.

CRÉDITOS KATHERINE
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 Delal.....
 Expresado en dólares USD \$

Código	Cuenta	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor

HOJA DE TRABAJO CONTABLE

contabilidadrosis.blogspot.com, define a la hoja de trabajo como “Un adminículo contable, es decir, un recurso o accesorio, un papel de contabilidad utilizado por los contadores para reunir en ella toda la información contable de las actividades realizadas por la empresa durante un período determinado.

Su uso no es obligatorio ni del todo indispensable dentro del registro de las operaciones contables, pero es un instrumento que facilita la preparación de los ajustes y ordenar la información para la elaboración de los estados financieros.

La hoja de trabajo es una herramienta de carácter interno, sólo es de uso y manejo del contador para hacer un ordenamiento lógico de los datos, no es para uso de la gerencia ni para ser publicada.

CRÉDITOS KATHERINE HOJA DE TRABAJO Del.....al..... Expresado en dólares USD \$											
N o	Cuent as	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Debe	Haber

AJUSTES

Son ciertos alcances que se hacen a los saldos de las diferentes cuentas para obtener resultados reales.

Antes de emitir estados financieros deben efectuarse los ajustes necesarios para cumplir la norma técnica de asignación, registrar los hechos económicos realizados que no hayan sido reconocidos, corregir los asientos que fueron hechos incorrectamente y reconocer el efecto de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda funcional.

Estos ajustes y correcciones son necesarios para poder emitir estados financieros ajustados a la realidad económica y financiera de la empresa, además de cumplir con los principios de contabilidad.

Durante el ejercicio contable, los errores son casi inevitables, lo que hace necesaria una revisión al final del periodo para identificar y corregir esos

errores. Algunos hechos económicos, debido a que en el momento de su registro no se conocen plenamente, se registran de forma incompleta, de modo que se hace necesario realizar el ajuste respectivo al finalizar el periodo contable cuando ya se tiene la información completa.

De otra parte, las proyecciones y planes de la empresa, por lo general se realizan al iniciar el año, y es de suma importancia contar con información financiera ajustada a la realidad, algo que no se logra sino se hacen los ajustes y correcciones del caso. Si no se ajusta la contabilidad al final del año, es imposible detectar errores en la contabilidad y hasta falencias económicas y financieras de la empresa, que pueden llevar a la administración de la empresa a tomar decisiones equivocadas.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros, también denominados estados contables, informes financieros, son informes que utilizan las instituciones para informar de la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la Administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios”.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados, normas contables o normas de información financiera. El objetivo de los estados financieros es proveer información sobre el patrimonio del ente emisor a una fecha y su evolución económica y financiera en el período que abarcan, para facilitar la toma de decisiones económicas. Se considera que la información a ser brindada en los estados financieros debe referirse a los siguientes aspectos del ente emisor:

Estado de Resultados

Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdida remanente y excedente) de una entidad durante un periodo determinado.

Presenta la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, tomando como parámetro los ingresos y gastos efectuados; proporciona la utilidad neta de la empresa. Generalmente acompaña a la hoja del Balance General. Estado que muestra la diferencia entre el total de los ingresos en sus diferentes modalidades; venta de bienes, servicios, cuotas y aportaciones y los egresos representados por costos de ventas, costo de servicios, prestaciones y otros gastos.

CRÉDITOS KATHERINE
ESTADO DE RESULTADOS
 Del.....al.....
 Expresado en dólares USD \$

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	xxxx	
(-) Descuento en Ventas	xxxx	
(-) Devolucion en Ventas	xxxx	
VENTAS NETAS		Xxxx
(-) COSTO DE VENTAS		Xxxx
Mercadería del Inv. Inicial	xxxx	
(+) Compras	xxxx	
(-) Devolucion en Compras	xxxx	
(-) Descuento en Compras	xxxx	
COMPRAS NETAS		xxxx
Mercadería Dispon. para la Venta		xxxx
(-) Mercadería del Inv. Inicial		xxxx
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxxx
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Sueldos	xxxx	
Gasto Aporte Patronal	xxxx	
Decimo Tercer Sueldo	xxxx	
Decimo Cuarto Sueldo	Xxxx	
Fondo de Reserva	Xxxx	
Gasto Servicios Basicos	Xxxx	
Depreciacion de Muebles y Enseres	xxxx	
GASTO DE VENTA		
Cuentas Incobrables	xxxx	
TOTAL GASTOS		xxxx
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		xxxx
	Fecha.....	
GERENTE	CONTADORA	

Estado de flujo de efectivo

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

CRÉDITOS KATHERINE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS Del.....al..... Expresado en dólares USD \$		
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Ingreso en efectivo de los clientes	XXXXX	
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	XXXXX	
Impuesto a la Renta	XXXXX	
Efectivo Neto por Actividades Operativas		XXXXX
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	XXXXX	
Intereses recibidos	XXXXX	
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos a largo plazo	XXXXX	
Dividendos pagados	XXXXX	
4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXXX
Fecha:		
(Firma)	(Firma)	
Gerente	Contador	

INDICADORES FINANCIEROS

“Son los Índices estadísticos que muestran la evolución de las principales magnitudes de las empresas financieras, comerciales e industriales a través del tiempo”.

Las razones o indicadores financieros son el producto de establecer los resultados numéricos basados en relacionar dos cifras o cuentas bien sea del Balance General y/o del Estado de Pérdidas y Ganancias. Los resultados así obtenidos por si solos no tienen mayor significado; sólo cuando los relacionamos unos con otros y los comparamos con los de años anteriores o con los de empresas del mismo sector y a su vez el analista se preocupa por conocer a fondo la operación de la empresa, podemos obtener resultados más significativos y sacar conclusiones sobre la real situación financiera de una empresa. Adicionalmente, nos permiten calcular indicadores promedio de empresas del mismo sector para emitir un diagnóstico financiero y determinar tendencias que nos son útiles en las proyecciones financieras. El analista financiero puede establecer tantos indicadores financieros como considere necesarios y útiles para su estudio. Para ello puede simplemente establecer razones financieras entre dos o más cuentas, que desde luego sean lógicas y le permitan obtener conclusiones para la evaluación respectiva. Para una mayor claridad en los conceptos de los indicadores financieros, los hemos seleccionado en cuatro grupos así:

1. Indicadores de liquidez

$$\text{Indice de Solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Indice de Liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

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

2. Indicadores operacionales o de actividad

$$\text{Inventarios a Capital de Trabajo} = \frac{\text{Inventarios}}{\text{Capital de Trabajo}}$$

$$\text{Indice de Patrimonio a Activo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Indice de Capital Neto a Pasivo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

3. Indicadores de endeudamiento

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

4. Indicadores de rentabilidad

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Ventas}}$$

$$\text{Rentabilidad sobre el Activo Total} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Activo Total}}$$

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Definición

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

Personas naturales obligadas a llevar Contabilidad.

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas, y que cumplen las siguientes condiciones:

Tener ingresos mayores a \$ 100.000

Iniciar con un capital propio mayor a \$ 60,000

Sus costos y gastos han sido mayores a \$ 80.000.

En todos estos casos, están obligados a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA):

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio o a la importación de bienes de mueble corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en forma y condiciones que determine la Ley.

Los agentes de retención del IVA son las entidades y organismos del sector público; las empresas públicas y privadas consideradas como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas; por el IVA que deben pagar por sus adquisiciones de bienes y servicios de conformidad con lo que establezca el Reglamento.

La declaración del IVA, se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto.

La empresa realiza las retenciones así:

- 30% del IVA por la transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.
- 70% del IVA cuando se origine en la prestación de servicios gravados.
- 100% del IVA se retiene por el pago a profesionales.

PERSONAS OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

DESCRIPCIÓN	BIENES	SERVICIOS
A otras sociedades	0%	0%
Si debe emitir liquidaciones de compras	100%	100%

Pago a profesionales	N/A	100%
Pago arriendo a personas naturales	N/A	100%
Transacciones con personas no obligadas a llevar contabilidad	30%	70%

Retenciones en la Fuente

La empresa Créditos Katherine está obligada a realizar retenciones a proveedores de acuerdo a la tabla emitida por el Servicio de Rentas Internas.

CÓDIGO	CONCEPTO Y RAZÓN	PORCENTAJE
302	<ul style="list-style-type: none"> Relación de dependencia: <p>Se aplica en función de la tabla de impuesto a la renta, debe tomarse en cuenta la proyección de gastos reducibles presentada por el empleado</p>	
303	<ul style="list-style-type: none"> Honorarios a profesionales y dietas, personas naturales: Agentes afianzados de aduana, capacitación, abogados, auditor 	10
304	<ul style="list-style-type: none"> Servicios en los que predomina el intelecto: Pagos a Notarios y Registradores de la propiedad Honorarios y demás pagos por docencia Deportistas, cuerpo técnico, árbitros, artistas residentes 	8
307	<ul style="list-style-type: none"> Servicios en los que predomina la mano de obra 	2
308	<ul style="list-style-type: none"> Servicios entre sociedades: Agentes afianzados de aduana, agencias de viaje por comisión, alquiler de vehículos, restaurantes, hoteles, cafeterías y similares, procesamiento de datos, televisión por cable, auditores, capacitación, servicios petroleros 	2
309	<ul style="list-style-type: none"> Servicios de publicidad y comunicación 	1

Obligaciones de los Agentes de Retención

Los agentes de retención están obligados a entregarle 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

Declaración del IVA

Los sujetos pasivos presentarán mensualmente declaración por las operaciones gravadas con el impuesto, realizadas dentro del mes calendario inmediatamente anterior, en la forma y plazos que se establezcan en el Reglamento.

Los sujetos pasivos que exclusivamente transfieran bienes o presten servicios con tarifa cero o no gravados, presentarán una declaración semestral de dicha transferencia.

PLAZOS PARA DECLARAR Y PAGAR LOS IMPUESTOS

El Servicio de Rentas Internas del Ecuador, establece que “Los plazos para presentar las declaraciones y pagar los impuestos se establecen conforme el noveno dígito del RUC, y se explica en la siguiente tabla:

NOVENO DÍGITO DEL RUC	IVA			IMPUESTO A LA RENTA
	MENSUAL	SEMESTRAL		
		PRIMER SEMESTRE	SEGUNDO SEMESTRE	
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo

ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO (ATS).

Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá

ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan una autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

A partir del primero de enero del año 2012, el REOC se encuentra eliminado de las obligaciones tributarias de las pequeñas empresas que no eran consideradas contribuyentes especiales, así como también de las personas obligadas a llevar contabilidad. En su lugar, se establece la obligatoriedad de presentar el ATS (Anexo Transaccional Simplificado).

El Anexo Transaccional Simplificado, es un reporte detallado compras, ventas, exportaciones, retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta. Esta información se entrega en medio magnético y puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI.

La información deberá enviarse a través de Internet hasta el último día del mes subsiguiente al que corresponde la misma (28, 29, 30 o 31). De no ser así, también podrá entregársela en las direcciones regionales y demás oficinas dispuestas para el efecto, según el siguiente calendario, en consideración del noveno dígito del RUC:

La tabla es la siguiente:

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de presentación
1	10
2	12
3	14
4	16
5	18
6	20
7	22
8	24
9	26
0	28

--	--

ANEXO DE IMPUESTO A LA RENTA EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA (RDEP).

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y 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 magnético, 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**. No obstante el SRI ha puesto a disposición del contribuyente un software gratuito disponible en la siguiente dirección **Plug In RDEP**.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI, según el siguiente calendario:

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de presentación
1	10 de febrero
2	12 de febrero
3	14 de febrero
4	16 de febrero

5	18 de febrero
6	20 de febrero
7	22 de febrero
8	24 de febrero
9	26 de febrero
0	28 de febrero

e. MATERIALES Y MÉTODOS

MATERIALES

Los materiales utilizados para el desarrollo de la investigación son entre otros: computadora, impresora, material de impresión, material de escritorio, foto copias, textos, materiales hemerográficos (periódicos, textos, revista), CD,s Scanner, Flash memory, reproducción de material para aplicación de encuestas y entrevistas.

MÉTODOS

Científico.

La utilización de este método, empezó con la observación del negocio “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja, empresa que se dedica a la venta de electrodomésticos, así como en la estructuración de todo el proyecto. Luego, se lo utilizó en el desarrollo de la investigación de campo, con cuyos resultados se establecieron las conclusiones y recomendaciones; con todo lo cual, se obtuvo nuevos conocimientos y aplicaciones prácticas, los que se incorporarán a los preexistentes al estudio.

Analítico Sintético.

Este método sirvió para el análisis de los contenidos teóricos de las categorías de la investigación, como sustento o fundamentación del estudio; y, para la síntesis de toda la información obtenida en el trabajo de campo para el establecimiento de las conclusiones.

Hipotético Deductivo.

Este método permitió iniciar con el planteamiento de las conjeturas, y continuar con el proceso de verificación de las mismas luego de concluir con la aplicación de los instrumentos en la investigación de campo y de arribo a las conclusiones.

TÉCNICAS

Observación.

Como técnica, se utilizó para obtener información directa de los documentos de contabilidad de la empresa investigada, para realizar el análisis situacional de la misma.

Encuesta.

Se la utilizó para obtener información de los empleados de la empresa en torno a aspectos relacionados con la compra venta de electrodomésticos y la contabilidad de la misma

Entrevista.

Se efectuó una entrevista no estructurada al gerente propietario de “Créditos Katherine”, para conocer de él aspectos relacionados con el funcionamiento de la empresa, el tipo de contabilidad que se emplea, y los proyectos hacia el futuro en el negocio.

f. RESULTADOS

CRÉDITOS KATHERINE	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	DISPONIBLE
1.1.1.01	CAJA GENERAL
1.1.1.02	CAJA CHICA
1.1.1.03	FONDO ROTATIVO
1.1.2.	BANCOS
1.1.2.01	BANCO DE LOJA
1.1.2.02	BANCO DE GUAYAQUIL
1.1.2.03	BANCO PICHINCHA
1.1.2.04	CACPE ZAMORA
1.1.3.	INVERSIONES
1.1.3.01	ACCIONES
1.2.	ACTIVO EXIGIBLE
1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.2.01.01	CLIENTES
1.2.01.02	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
1.2.01.03	CUENTAS POR COBRAR VARIAS
1.2.01.04	ANTICIPO CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS
1.2.01.05	ANTICIPO CUENTAS POR COBRAR PROPIETARIO
1.2.01.06	ANTICIPOS VARIOS
1.2.01.07	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA
1.2.01.08	CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA
1.2.2.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.2.2.01	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.3.	ACTIVO REALIZABLE
1.3.1.	INVENTARIOS
1.3.1.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS
1.4.	ACTIVO FIJO
1.4.1.	ACTIVO DEPRECIABLE
1.4.1.01	MUEBLES Y ENSERES
1.4.1.01.01	(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.4.1.02	EQUIPO DE OFICINA
1.4.1.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1.4.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN

1.4.1.03.01	(-)-DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.4.1.04	VEHÍCULOS
1.4.1.04.01	(-)-DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS
1.5.	OTROS ACTIVOS
1.5.1.	IMPREVISTOS Y RETENCIONES
1.5.1.01	IVA EN COMPRAS
1.5.1.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA
1.5.1.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE
1.5.1.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
1.6.	ACTIVO DIFERIDO
1.6.1.	GASTOS ANTICIPOS
1.6.2.01	RECURSOS PAGADOS POR ANTICIPADO
2.	PASIVOS
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
2.1.1.01	PROVEEDORES PRODUCTO TERMINADO
2.1.1.02	PROVEEDORES LOCALES
2.1.2	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS
2.1.2.01	IVA COBRADO EN VENTAS
2.1.2.02	RETENCIONES EN LA FUENTE
2.1.2.03	RETENCION DE IVA
2.1.2.04	IMPUESTOS POR PAGAR IVA
2.1.3	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
2.1.3.01	SUELDOS EMPLEADOS POR PAGAR
2.1.3.02	APORTES AL IESS POR PAGAR
2.1.3.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1	CREDITO BANCARIO A LARGO PLAZO
2.3	PROVISIONES VARIAS
2.4.	PASIVO DIFERIDO
2.5.	PATRIMONIO
3.	CAPITAL
3.1.1	PATRIMONIO
3.1.2	RESERVAS
3.2.	CUENTAS DE RESULTADOS
3.3.	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO
3.3.1	UTILIDAD O PERDIDA DE PERIODOS ANTERIORES
3.3.2	INGRESOS
4.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.	VENTAS
4.1.1.	VENTAS TARIFA 0%
4.2	VENTAS 12%

4.2.01	VENTAS IVA 12%
4.2.02	INTERESES GANADOS EN VENTAS
4.2.03	VENTAS NETAS
4.2.2	DEVOLUCIÓN
4.2.2.01	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS BASE 0%
4.1.2.02	DEVOLUCIONES EN COMPRAS BASE 12%
4.2.3	DESCUENTOS
4.2.3.01	DESCUENTO EN COMPRAS 0%
4.3	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.3.01	INTERESES GANADOS BANCO CTA CTE
5	EGRESOS
5.1	GASTOS OPERACIONALES
5.1.1	COMPRAS
5.1.1.01	COMPRAS TARIFA 0%
5.1.1.02	COMPRAS TARIFA 12%
5.1.2	DESCUENTOS
5.1.2.01	DESCUENTO EN VENTAS 0% Y 12%
5.1.3	DEVOLUCIONES
5.1.3.01	DEVOLUCIÓN EN VENTAS TARIFA 0% Y 12%
5.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.2.1	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
5.2.1.01	SUELDOS Y SALARIOS
5.2.1.02	BENEFICIOS SOCIALES
5.2.1.03	OTROS GASTOS
5.2.1.04	APORTES AL IESS
5.2.1.05	HONORARIOS, DIETAS Y GASTOS LEGALES
5.2.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA
5.2.1.07	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
5.2.1.08	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS
5.2.1.09	SERVICIOS GASTOS
5.3.	GASTOS DE VENTA
5.3.1.	GASTOS DE VENTA
5.3.1.01	GASTO EMPLEADOS
5.3.1.02	DECIMO TERCER SUELDO
5.3.1.03	DECIMO CUARTO SUELDO
5.3.1.04	FONDOS DE RESERVA
5.3.1.05	APORTES AL IESS
5.3.1.06	DONACIONES, SUBVENCIONES Y LEGADOS
5.3.1.07	INDEMNIZACIONES
5.3.1.08	OTROS SERVICIOS PRESTADOS
5.3.1.09	TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN
5.3.1.10	HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN
5.3.1.11	COMISIONES A VENDEDORES

5.3.1.12	COMBUSTIBLE
5.3.1.13	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES
5.3.1.14	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD
5.3.1.15	GASTOS SEGUROS
5.3.1.16	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
5.3.1.17	GASTOS VARIOS S/F
5.3.1.18	SUELDOS VARIOS
5.4.	GASTOS FINANCIEROS
5.4.1.	INTERÉS Y GASTOS BANCARIOS
5.4.1.01	INTERESES BANCO DE LOJA
5.4.1.02	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS
5.4.1.03	FINANCIAMIENTO EN COMPRAS
6.	COSTO DEL PRODUCTO
6.1.	COSTO DE VENTA
6.1.01	COMPRAS NETAS
6.1.02	COSTO DE VENTAS NETO
Loja, 31 de diciembre de 2012	
GERENTE	CONTADOR (A)

“CRÉDITOS KATHERINE”

MANUAL DE CUENTAS

1. **ACTIVO.-** Representa todos los bienes y valores que tiene la empresa “Créditos Katherine”, los que pueden ser cuantificables.
 - 1.1. **ACTIVO CORRIENTE.-** Son los activos que se espera sean convertidos en efectivo dentro de un corto periodo de tiempo.
 - 1.1.1. **DISPONIBLE.-** Controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la empresa.
 - 1.1.1.01. **Caja General.-** Es el activo corriente que representa las monedas, billetes y cheques a la vista, que posee la empresa “Créditos Katherine”, en un momento dado. Debita por el valor de todas las entradas de dineros y cheques a la vista; acredita por la realización de pagos en efectivo por compras, sueldos, servicios y otros.
 - 1.1.1.02. **Caja Chica.-** Esta cuenta se la utiliza para cubrir gastos pequeños y urgentes que no ameritan la emisión de un cheque. **Debita** por la apertura o por la reposición del fondo; y, **acredita** por los gastos efectuados. Tiene saldo deudor que es lo disponible.
 - 1.1.1.03. **Fondo Rotativo.-** Es un sistema excepcional de pago que consiste en situar en cualquier Banco que se designe al efecto, un fondo a nombre de “Créditos Katherine”, para utilizarlo en gastos para un propósito específico. Se nombra un responsable del mismo, así como se señala los montos mínimos y máximos de gasto.
 - 1.1.2. **BANCOS.-** Constituye los valores monetarios depositados en las cuentas corrientes que mantiene la empresa “Créditos Katherine”

en las entidades financieras: Banco de Loja, Banco de Guayaquil, Banco de Pichincha y CACPE Zamora.

Debita por los depósitos en las cuentas bancarias, y por las notas de créditos emitidas por los bancos. **Acredita** por los retiros, pagos de cheques y notas de débito; el saldo deudor, representa el dinero depositado en los mismos.

1.1.3. INVERSIONES.- Corresponde a los recursos que la empresa ha invertido en títulos valores, acciones y cuotas partes, entre otros.

1.1.3.01. Acciones.- Son títulos emitidos por una sociedad, representativos del valor de una de las fracciones iguales en que se divide su capital social. Las acciones, generalmente, confieren a su titular, llamado accionista, derechos políticos, como el de voto en la junta de accionistas de la entidad, y económicos, como participar en los beneficios de la empresa.

Normalmente las acciones son transmisibles sin ninguna restricción, es decir, libremente. Como inversión, supone una inversión en renta variable, dado que no tiene un retorno fijo establecido por contrato, sino que depende de la buena marcha de la empresa.

1.2. ACTIVO EXIGIBLE.- Comprende valores que se convertirán en dinero en breve plazo y créditos que no producen directamente rendimientos, sino que entraron al negocio o se establecieron en virtud de las transacciones mercantiles. Estos son: documentos por cobrar, cuentas por cobrar, clientes, cuentas personales, clientes por ventas en abonos a corto plazo, remesas en camino, intereses devengados no cobrados, exhibiciones decretadas, acciones, bonos, etc.

1.2.01. Cuentas por cobrar clientes

1.2.01.01. Clientes.- Las cuentas a cobrar se definen como el conjunto de derechos de cobro o créditos a favor de la entidad que tienen su origen en la venta de bienes o prestación de servicios a terceros, procedentes de la actividad principal, así como de otras actividades accesorias ligadas a la principal.

Debita por el valor de las facturas vendidas a crédito, sin respaldo de documentos; y, acredita por los abonos parciales o totales que reciben los deudores.

1.2.01.02. (-) Provisión de cuentas incobrables.- Representa los recursos monetarios reservados para cubrir las cuentas por cobrar que se cancelen por considerarse incobrables, constituyendo una provisión para financiar las pérdidas ocasionadas por la falta de liquidación de sus adeudos por algunos clientes, que se crea de acuerdo con las regulaciones financieras vigentes.

Se debita, por la cancelación de las cuentas por cobrar declaradas incobrables; se acredita, por el estimado de gastos de las cuentas incobrables a cancelar en el periodo.

1.2.01.03. Cuentas por cobrar varias.- Registra otras cuentas por cobrar como: boletas, anticipos de clientes, letras de cambio, préstamos, reclamaciones a terceros, intereses, regalías o dividendos, depósitos otorgados en garantía, venta de activos, etc. Debita, por los derechos de cobro a que dan lugar; acredita por el cobro parcial o total de los derechos.

1.2.01.04. Anticipo cuentas por cobrar empleados.- Cuentas por cobrar a los empleados de la empresa por anticipos o préstamos, adelantos o entregas a rendir cuenta, excepto al personal de gerencia. Debita por los

préstamos o anticipos al personal; acredita, por los pagos recibidos de los empleados.

1.2.01.05. Anticipo cuentas por cobrar propietario.- Registra los valores por cobrar al propietario de la empresa por anticipos o préstamos, adelantos o entregas a rendir cuenta. Debita por los préstamos o anticipos al propietario; acredita, por los pagos recibidos del propietario.

1.2.01.06. Anticipos varios.- Agrupa las subcuentas que representan los servicios contratados por anticipado a recibir en el futuro, o que habiendo sido recibidos, incluyen beneficios que se extienden más allá de un ejercicio económico; entre estos se tiene. Debita, por los intereses descontados por anticipado en operación de financiamiento recibido; debita, por devengamiento de intereses, y consumo de los servicios contratados.

1.2.01.07. Crédito Tributario IVA.- El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Como regla de aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados.

Debita, cuando determinamos la posición del IVA (que nos da a favor); y acredita, cuando nos tomamos el IVA que tenemos a nuestro favor; saldo: deudor.

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

El crédito tributario aplicable no será mayor al impuesto que le correspondería pagar a la persona natural por ese ingreso dentro de su renta global.

1.2.2. Documentos por cobrar:

1.2.2.01. Documentos por cobrar.- Son títulos de crédito a favor de la empresa, tales como letras de cambio y pagarés, con obligación del cliente en pagar con dinero por la mercancía adquirida. Debita, por los derechos de cobro a que dan lugar los documentos; acredita por el cobro parcial o total de los derechos.

1.3. ACTIVO REALIZABLE.- Elementos del activo de una empresa, susceptibles de hacerse líquidos en el corto plazo. Lo más habitual es referirse con este término a todas aquellas deudas que los clientes y los deudores de la empresa mantienen con ella.

1.3.1. INVENTARIOS.- Agrupa a las cuentas que registran bienes adquiridos para destinarlos a la venta. Se debita cuando compramos mercaderías; y, se acredita cuando registramos el costo de las mercaderías vendidas. Saldo: deudor.

1.4. ACTIVO FIJO.- Bienes de propiedad de la empresa dedicados a la producción y distribución de los productos o servicios por ellas ofrecidos. Adquiridos por un considerable tiempo y sin el propósito de venderlos.

1.4.1. Activo no depreciable.-

Son los activos no sujetos a depreciación como los terrenos, también están los activos sujetos a agotamiento los cuales son como una mina que posee una capacidad de producción determinada en la cual al llegar a su fin se amortiza.

1.4.1.01. Muebles y enseres.- Controla aquellos bienes muebles y enseres de la empresa utilizados en el cumplimiento de sus labores. Debita al momento de realizar la compra de un bien mueble; se acredita al momento de vender o dar de baja determinados muebles. Saldo: deudor.

1.4.1.01.01. (-) Depreciación Acumulada de Bienes y Enseres.- Controla la disminución estimada de los muebles y enseres, ya sea por su uso u obsolescencia. Se debita por la venta, en remate o baja; se acredita por depreciaciones de muebles y enseres y por su baja. Saldo: deudor.

1.4.1.02. Equipo de oficina.- Es un conjunto de cosas que está organizado para cumplir con un objetivo determinado. Cada integrante del equipo tiene una función y satisface una cierta necesidad.

1.4.1.02.01. (-) Depreciación acumulada equipo de oficina.- El término "acumulada" se refiere al periodo de tiempo que tarda un activo, en este caso un equipo de oficina en depreciarse. La cuenta depreciación acumulada es una cuenta compensatoria que reduce o disminuye la cuenta de activos fijos. Esta cuenta no se cierra al terminar el periodo contable, por el contrario, continua aumentando hasta que el activo se haya depreciado por completo, vendido o dado de baja.

1.4.1.03. Equipo de computación.- Son los bienes que posee la empresa como: computadoras, impresoras, scanner, etc. Debita por el

costo de adquisición, fabricación; acredita por el costo de la venta, depreciación, donación o baja. Saldo: deudor, por existencia en equipos de cómputo.

1.4.1.03.01. (-) Depreciación de equipo de computación.- Registra la disminución estimada del equipo de computación, por el desgaste sufrido. Debita por la venta, remate o baja; acredita por las depreciaciones del equipo de computación. Saldo: deudor.

1.4.1.04. Vehículos.- Registra los vehículos adquiridos y que se encuentran al servicio de la empresa "Créditos Katherine". Debita por el costo de adquisición; acredita por el costo de la venta, depreciación, donación o baja. Saldo: deudor.

1.4.1.04.01. (-) Depreciación de vehículos.- Controla la disminución estimada de los vehículos. Debita por la venta, remate o baja; acredita por las depreciaciones calculada por cualquiera de los métodos. Saldo: deudor.

1.5. OTROS ACTIVOS:

1.5.1. Imprevistos y retenciones.- La retención es la cantidad que se retiene de un sueldo, salario u otra percepción para el pago de un impuesto, de deudas en virtud de embargo, es decir, te retienen ahora para asegurar el pago del impuesto. Los imprevistos, es un fondo para atender obligaciones o expensas imprevistas, el cual se formará e incrementará con un porcentaje de recargo no inferior al uno por ciento (1%) sobre el presupuesto anual de gastos comunes.

1.5.1.01. IVA en compras.- Es el que paga la empresa a los proveedores por los bienes o servicios adquiridos en el mercado interior o, directamente, al Estado, en las importaciones.

1.5.1.02. Retención en la fuente IVA.- Representa el IVA a favor nuestro originado por las ventas del mes; el 30% por la venta de bienes, el 70% por la venta de servicios de servicios, y el 100% por servicios profesionales con título académico. Debita cuando registramos facturas de ventas que contienen IVA retenido; acredita cuando determinamos la posición por liquidación del IVA.

1.5.1.03. Retención en la fuente.- Es la retención obligada del impuesto a la renta por parte de la empresa, cuando pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba. La retención en la fuente deberá realizarse al momento del pago o crédito en cuenta, lo que suceda primero.

1.5.1.04. Anticipo del Impuesto a la Renta.- Es la obligación que tiene la empresa de cancelar el anticipo del Impuesto a la Renta al SRI, el mismo que se lo hace en dos cuotas; la primera en el mes de julio por el 50% del monto pagado el año anterior; y, el otro 50% en el mes de septiembre.

1.6. ACTIVO DIFERIDO.- Son gastos ya pagados pero aún no utilizados, cuyo objetivo es no afectar la información financiera de la empresa en los periodos en los que aún no se han utilizado esos gastos.

1.6.1. Gastos, anticipos:

La empresa realiza un gasto cuando obtiene una contraprestación real del exterior, es decir, cuando percibe algún bien o servicio como: mano de obra, agua, luz, teléfono, etc. o de estos bienes o servicios. la realización de un gasto por parte de la empresa lleva de la mano una disminución del patrimonio empresarial.

El anticipo es una cantidad correspondiente a una transacción económica o al pago de una deuda o salario que es abonada con anterioridad a la fecha acordada de antemano. Existen los *anticipos*

salariales, o pagos recibidos por el trabajador a cuenta de lo ya trabajado (se descontará de la nómina siguiente), los *anticipos a proveedores* (cuya finalidad es dotar al proveedor de fondos para empezar el servicio o producto, para reservar determinados bienes o servicios

1.6.2.01. Recursos pagados por anticipado.-

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza la empresa en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

2. **PASIVOS.-** Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas

2.1. **PASIVO CORRIENTE.-** Son las deudas pendientes que deben pagarse dentro del año corriente.

2.1.1. **Cuentas por pagar comerciales.-** Representa las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo. Debita, por el pago del importe de la obligación pactada, parcial o totalmente; acredita, por el importe de las obligaciones contraídas, resultado de la adquisición de bienes o servicios. Saldo: acreedor, representa el total de los adeudos con los acreedores

2.1.1.01. **Proveedores producto terminado.-** Es la persona **natural o jurídica** que abastece con bienes o servicios a otra empresa.

2.1.1.02. **Proveedores locales.-** Son las personas naturales o jurídicas que entrega o provee materias primas, insumos, materiales o servicios, en la proximidad de la empresa que los adquiere.

2.1.2 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

2.1.2.01. IVA en ventas.- Registra los valores que fueron cobrados en las ventas realizadas por la empresa, se liquida de manera mensual. Debita, por la liquidación mensual del impuesto; acredita, por el valor del impuesto cobrado en las ventas efectuadas. Saldo: acreedor.

2.1.2.02 Retención en la fuente-renta.- Registra la retención en la fuente del 1%, valor en la transacción en compras de bienes. Debita por la liquidación de la retención en la fuente del 1%; acredita, por la compra de bienes o adquisición de bienes por parte de la empresa. Saldo: acreedor.

2.1.2. 03 Retenciones IVA.- Es la retención que se realiza en compra de bienes y servicios a quienes emiten liquidación de compras y a profesionales por arrendamiento de bienes inmuebles que no están obligados a llevar contabilidad. Debita, en la liquidación correspondiente de la cuenta; acredita, por el valor del 100% del IVA en compras de acuerdo a la Ley. Saldo: acreedor.

2.1.2.04. IVA por pagar.- Representa el valor que la empresa tiene que pagar al Estado por concepto de venta de un producto al cliente. Debita, el momento en que la empresa cancela el IVA; acredita, por la determinación del impuesto

2.1.3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2.1.3.01. Sueldos empleados por pagar.- El salario o sueldo, es una contraprestación que recibe el trabajador a cambio del trabajo realizado para un empleador, la cuantía se establece en el contrato de trabajo. El salario se recibe principalmente en dinero.

2.1.3.02. Aportes al IESS por pagar.- Es obligación de toda empresa o empleados, depositar en el IESS el aporte patronal y el individual del empleado, así como depositar en el IESS o pagar directamente al afiliado los fondos de reserva. Debita en el momento que se cancela; acredita por los valores retenidos a los empleados. Saldo: acreedor por los valores a pagar al IESS.

2.1.3.03. Fondos de reserva por pagar.- Se registra los valores que se van provisionando mensualmente para cuando llegue el plazo establecido por la Ley, se tenga que cancelar a los empleados; se puede pagar también mensualmente al empleado. Se debita al momento que se cancela los valores; se acredita por las **provisiones mensuales que se realiza. Saldo: acreedor.**

2.2 PASIVO NO CORRIENTE.- Son aquellas obligaciones que la empresa tiene que cumplir, que deben ser canceladas a un plazo mayor a un año.

2.2.1 Creditos Bancarios a Largo Plazo.- son aquellas deudas que la empresa tiene que cubrir, a una determinada entidad bancaria, obligaciones que tienen que ser canceladas en un periodo mayor a un año.

2.3. PROVISIONES VARIAS.- Esta cuenta consiste en prever unos recursos para cuando hagan falta, para cuando se necesiten para cumplir una obligación o compromiso por parte de la empresa.

2.4. PASIVO DIFERIDO.- Comprenden aquellas obligaciones que tiene la empresa, por efectivos recibidos en forma anticipada, para prestar un servicio o realizar una venta en varios ejercicios en los cuales debe ser aplicado o distribuido.

3. PATRIMONIO.- Registra el conjunto de bienes, valores y derechos puestos al servicio del ente contable; es decir es el derecho del propietario sobre el activo de la empresa.

3.1. CAPITAL.- Es el aporte: en dinero y/o en bienes, efectuado por el propietario. Este puede incrementarse por utilidades, y disminuye por el retiro o pérdidas, etc. Debita, por las pérdidas durante el ejercicio; acredita con la inversión inicial y el aumento del capital. Saldo: acreedor

3.1.1. Patrimonio.- Registra la inversión de los propietarios en una empresa y consiste generalmente en sus aportaciones más o menos sus utilidades retenidas o pérdidas acumuladas, más otros tipos de superávit como el exceso o insuficiencia en la acumulación del capital contable y las donaciones.

3.2. RESERVAS.- Registra las utilidades retenidas para el fortalecimiento económico de la empresa. Se Abona: con las provisiones anuales; se acredita con el valor que se utilice de las reservas por cualquiera de las causas previstas. Saldo: Acreedor.

3.3. CUENTAS DE RESULTADOS.- Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la empresa, sea ganancia o pérdida.

3.3.1. Utilidad o Pérdida del ejercicio.- La utilidad del ejercicio, es lo que la empresa gana en un periodo determinado que por lo general es de un año. Debita por el valor de la distribución de utilidades; acredita por utilidad establecida al cierre del periodo contable. Saldo, acreedor y cero, al inicio del siguiente periodo.

3.3.2. Utilidad o pérdida de periodos anteriores.- Contiene las utilidades netas acumuladas así como la corrección de utilidades de años anteriores y la liberación de excedentes de revaluación y otras actualizaciones de valor.

También contiene las pérdidas netas acumuladas así como la corrección de pérdidas de años anteriores.

Debita, por los ajustes de ejercicios anteriores cuando corresponda a mayores pérdidas o menores utilidades; acredita, por los ajustes de ejercicios anteriores cuando corresponda a mayores utilidades o menores pérdidas.

4. INGRESOS.- Registra los ingresos generados en el desenvolvimiento de las actividades de la empresa en un periodo económico determinado.

4.1. INGRESOS OPERACIONALES.- Registra los valores que ingresan a la empresa, ya sea por las ventas o servicios prestados, y la utilidad bruta en ventas.

4.4.1. Ventas:

4.1.1.01. Ventas tarifa 0%.- Registra las ventas de electrodomésticos de la empresa. Debita por el servicio a precio de venta y por el valor de los asientos de regulación. Acredita, por el valor del servicio a precio de venta. Saldo: acreedor.

4.2.01. Ventas tarifa 12%.- Registra las ventas de electrodomésticos de la empresa. Debita por el servicio a precio de venta y por el valor de los asientos de regulación. Acredita, por el valor del servicio a precio de venta. Saldo: acreedor.

4.2.02. Intereses ganados en ventas.- Registra los valores correspondientes a la generación de intereses que produce los depósitos y saldos de las cuentas bancarias. Debita por el valor de asientos de regulación; acredita por el valor del interés generado. Saldo: acreedor.

4.2.03. Ventas netas.- Registra todas las ventas por el servicio que se presta. Debita, por los valores de devolución en venta de servicio o precio de venta y por el valor de las ventas netas en el

asiento de regulación; acredita por el valor de la venta de servicios a precio de venta. Saldo: acreedor.

4.2.2 DEVOLUCIONES

4.2.2.01. Devolución en compras base 0%.-

Registra la compra de mercaderías, en este caso de electrodomésticos con base 0%, esta puede ser al contado o a crédito, y su respaldo es la factura. Si los bienes son gravados con tarifa 12% y 0% a la vez, el sujeto pasivo tiene derecho a usar una parte proporcional del IVA pagado, el que operará como crédito tributario.

4.2.2.02. Devolución en compras base 12%.-

Registra la compra de mercaderías, en este caso de electrodomésticos con base 12%, esta puede ser al contado o a crédito, y su respaldo es la factura. Si los bienes son gravados con tarifa 12%, el sujeto pasivo, tienen derecho a usar el 100% del IVA pagado, el que operará como crédito tributario

4.2.2.03 Devolución de impuestos.- Es un derecho que tienen los contribuyentes de solicitar la devolución del IVA pagado en las compras e importaciones, en los casos que especifique la normativa correspondiente.

4.2.3. Descuentos.- El descuento por pronto pago es un descuento financiero que aplica el proveedor cuando se acuerda el pago de la factura emitida en un periodo de tiempo inferior al habitual del mercado en el se está comprando.

4.2.3.01. Descuento en compras 0% y 12%.- En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida con tarifas 0% y 12%. Generalmente los descuentos se presentan en las

compras al contado. Se debita, por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras al final de cada ejercicio económico; se acredita por cada descuento sobre la mercadería adquirida, para así disminuir la mercadería devuelta y obtener las compras netas.

4.3. INGRESOS NO OPERACIONALES.- Registra aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa; ingresos que por lo general, son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal.

4.3.01. Intereses ganados banco CTA. CTE.- Registra los intereses ganados por la empresa, por los depósitos efectuados en las cuentas corrientes que mantiene en las entidades financieras.

5. EGRESOS.- Representa los valores que egresan de la empresa por las actividades que realiza.

5.1. GASTOS OPERACIONALES.- Registra todos aquellos desembolsos en que incurre la empresa para su desenvolvimiento y operatividad normal y consecuente. Estos se clasifican o subdividen en: Gastos operativos de Ventas, y Gastos Operativos Administrativos o Financieros.

5.1.1. Compras.- Registra las adquisiciones de mercadería a la que se dedica el negocio y que ingresa a la empresa.

5.1.1.01. Compras tarifa 0%.- Registra las compras de mercaderías, en el presente caso de electrodomésticos con tarifa 0%; esta puede ser al contado o a crédito y su respaldo es la factura. Se debita, cuando se realiza la compra de electrodomésticos; acredita al final del ejercicio económico por la regulación. Saldo: Deudor.

5.1.1.02. Compras tarifa 12%.- Registra las compras de mercaderías, en el presente caso de electrodomésticos con tarifa 12%; esta

puede ser al contado o a crédito y su respaldo es la factura. Se debita, cuando se realiza la compra de electrodomésticos; acredita al final del ejercicio económico por la regulación. Saldo: Deudor.

5.1.2. Descuentos.- Son los descuentos y asimilados que le concedan a la empresa sus proveedores, por pronto pago, no incluidos en factura.

5.1.2.01. Descuento en ventas 0% y 12%.- En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas en ventas con tarifa 0% y 12% de IVA, que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado. Se debita, por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías; se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.

5.1.3. Devoluciones:

5.1.3.01. Devolución en ventas tarifas 0% y 12%.- En esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías vendidas con tarifas 0% y 12%, terceras personas hacen a la empresa. Se debita por cada devolución de la mercadería vendida; se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta Ventas.

5.2. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Registran los gastos generados en el desenvolvimiento de las actividades de la empresa.

5.2.1. Gastos de administración.- Son los gastos que no están relacionados directamente con la venta de los bienes de la empresa.

5.2.1.01. Sueldos y Salarios.- Registra todos los valores pagados a los empleados de acuerdo a lo que establece la Ley. Debita por el valor que se paga a los empleados; acredita por el cierre al final del periodo contable. Saldo: deudor.

- 5.2.1.02. Beneficios Sociales.-** Los beneficios sociales son: décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, indemnizaciones, vacaciones y otros servicios prestados. Se debita por el valor pagado a los empleados; se acredita por asiento de cierre del periodo contable. Saldo: deudor.
- 5.2.1.03. Otros gastos.-** Para registrar otros gastos no previstos en las cuentas descritas, como: gastos navideños, donaciones, aportes a la Cámara de Comercio, asesoría informática, impuestos contribuciones, servicios básicos como teléfono, agua, internet, arriendo de local, etc.
- 5.2.1.04. Aportes patronales al IESS.-** Son los valores que el empleador aporta a cada empleado al Seguro Social. Se debita, cuando se realiza el cálculo del pago a los empleados; se acredita por el asiento del cierre del periodo contable. Saldo: deudor.
- 5.2.1.05. Honorarios, dietas y gastos legales.-** Desembolsos por los servicios prestados independientemente a la empresa, van a una cuenta de gastos y conlleva a deducir la utilidad del ejercicio; tiene incidencia tributaria. Se debita, por el valor cancelado; se acredita, por ajustes (prepago) o por el asiento de cierre del periodo contable. Saldo: deudor.
- 5.2.1.06. Suministros de oficina.-** Registra los valores que se han consumido de los suministros y materiales de oficina durante el periodo contable. Se debita, cuando se registra el consumo; se acredita, por el asiento de cierre. Saldo: deudor.
- 5.2.1.07. Impuestos, contribuciones y otros.-** Agrupa las subcuentas que acumulan los impuestos, cánones, derechos aduaneros, cotizaciones con carácter de tributos, tributos a gobiernos locales, contribuciones y otros similares. Debita por el importe

de los tributos devengados a cargo de la empresa; acredita con el cierre del periodo

5.2.1.08. Depreciación de Activos fijos.- Son valores que se calculan al depreciar los activos fijos como: muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de computación, entre otros, por uso, desgaste o envejecimiento. Se debita, cuando se realizan las depreciaciones; se acreditan, por el asiento de cierre. Saldo: deudor.

5.2.1.09. Servicios básicos.- Registra los servicios de electricidad, agua, teléfono, internet, cable y otros, necesarios para el funcionamiento de la empresa. Se debita, por el importe de los servicios básicos prestados a la empresa por terceros; se acredita por el asiento de cierre. Saldo: deudor.

5.3. GASTOS DE VENTA:

5.3.1. Gastos de venta.- El gasto de venta es el costo en que se incurre para comercializar un bien, o para prestar un servicio, como: gastos de Propaganda, Comisiones, viáticos, transporte, etc.

5.3.1.01. Gasto empleados.- En esta cuenta se registran los gastos devengados en el período por concepto de remuneraciones generadas por los empleados de la empresa y otros gastos derivados de la relación entre la entidad como empleador y sus empleados. Se debita, por los gastos de personal cuando se devengan; se acredita, por el saldo acumulado al efectuarse el cierre de las cuentas de resultado al final del ejercicio.

5.3.1.02 Décimo tercer sueldo.- Se calcula del total de ingresos anuales dividido para 12.

5.3.1.03. Décimo cuarto sueldo: Se calcula del ingreso anual del SBU dividido para 12.

- 5.3.1.04. Fondos de reserva:** Se calcula del total de ingresos anuales dividido para 12.
- 5.3.1.05. El aporte patronal al IESS.-** Es el 12,15% de la base imponible para los demás beneficios: el 11,15% es para el seguro, y el 1% se destina como aporte para el IECE y el SECAP.
- 5.3.1.06. Donaciones, subvenciones y legados.-** Importes que deben ser imputados al resultado del ejercicio por subvenciones, donaciones y legados. La empresa abrirá las cuentas de tres cifras que resulten necesarias. Debita.- Por el importe de las primas de las donaciones, subvenciones y legados; acredita, el total al cierre del periodo.
- 5.3.1.07. Indemnizaciones.-** Cantidades que se entregan al personal de la empresa para resarcirle de algún daño o perjuicio.
- 5.3.1.08. Otros servicios prestados.-** Registra varios gastos de servicios prestados por terceros a la empresa, como: transporte, correos, gastos de viaje, asesoría y consultoría, mantenimiento y reparaciones, alquileres, servicios básicos, publicidad, etc.
- 5.3.1.09. Transporte y movilización.-** Registra los gastos en fletes relacionados con la venta de mercaderías, transporte entre establecimientos, transporte colectivo de personal, pasajes en el ámbito nacional e internacional u otros medios de transporte. Se carga, con el valor de gastos incurridos durante el ejercicio contable. Se abona: Con el monto de los ajustes debidamente autorizados y al finalizar el ejercicio contable. Saldo: Deudor.
- 5.3.1.10. Hospedaje y Alimentación.-** Registra los gastos efectuados por la empresa, por concepto de utilización del hospedaje y la alimentación ocasionados en la venta de la mercadería.

- 5.3.1.11. Comisiones a vendedores.-** Registra los gastos efectuados por la empresa, en porcentaje por venta que realicen.
- 5.3.1.12. Combustible.-** Registra los gastos efectuados para la adquisición de combustibles y lubricantes, utilizados en los vehículos dedicados a las actividades de la empresa.
- 5.3.1.13. Provisión cuentas incobrables.-** Comprende las provisiones que representan pasivos pero que existe incertidumbre respecto de su cuantía o vencimiento. Debita por la estimación de disminución de valor de los activos, por referencia a su valor razonable; acredita por el saldo de la cuenta al cierre del periodo.
- 5.3.1.14. Propaganda y Publicidad.-** En esta cuenta se registran la propaganda y publicidad que se han comprado por la empresa, y deben ser aplicadas a resultados cuando se usen o devenguen. Carga con el importe de la publicidad y propaganda; abona, por la porción de la propaganda y publicidad consumida o devengada que deban aplicarse a resultados. Saldo: deudor.
- 5.3.1.15. Gastos seguros.-** Incluye el importe de las pólizas de seguros devengados en el ejercicio económico que se toma para la cobertura de diversos riesgos. Debita por el importe de las primas de seguros; acredita, con el cierre del periodo.
- 5.3.1.16. Depreciación vehículos.-** Son valores que se calculan al depreciar los vehículos de la empresa, por uso, desgaste o envejecimiento. Se debita, cuando se realiza la depreciación; se acreditan, por el asiento de cierre. Saldo: deudor.
- 5.3.1.17. Gastos varios.-** Registra las cuentas de gastos que no están directamente relacionados con la operación normal del negocio. Esta cuenta produce una disminución en el patrimonio del

negocio. El saldo de la cuenta de otros gastos debe ser deudor, y su cuenta se abrirá con un cargo.

5.3.1.18. Sueldos varios.- Gastos por concepto de bonos extraordinarios, movilidad, pasajes, asignación para vivienda, seguros particulares de salud, escolaridad, entre otros. Debita por el monto bruto de las remuneraciones, en efectivo o en especie, del personal permanente o eventual; acredita, al cierre del periodo:

5.4. Gastos financieros.- Agrupa las subcuentas que acumulan los intereses y gastos ocasionados por la obtención de capitales y financiamiento de operaciones comerciales o por efectos de la diferencia en cambio, así como la pérdida por medición de activos y pasivos financieros al valor razonable. Debita, por el importe de los gastos financieros incurridos por la empresa durante el período. Acredita, el total al cierre del período, de los gastos financieros.

5.4.1. Intereses y gastos bancarios.- Registra los gastos por concepto de intereses que devengan los préstamos en un ejercicio económico. Debita, por el importe de los gastos financieros incurridos por la empresa durante el período. Acredita, el total al cierre del período, de los gastos financieros.

5.4.1.01. Intereses Banco de Loja.- Registra la acumulación de los intereses y gastos ocasionados por la obtención de capitales y financiamiento de operaciones comerciales de la empresa. Debita, por el importe de los gastos financieros incurridos por la empresa durante el período. Acredita, el total al cierre del período, de los gastos financieros.

5.4.1.02. Intereses, comisiones y otros gastos bancarios.- Registra los gastos por concepto de intereses que devengan los préstamos en un ejercicio económico, comisiones y gastos de endeudamiento.

Debita, por el importe de los gastos incurridos por la empresa durante el período. Acredita, el total al cierre del período, de los gastos financieros. Saldo: deudor.

5.4.1.03. Financiamiento en compras.- Registra los recursos económicos que ingresan a la empresa en calidad de préstamos de entidades financieras, o créditos a corto plazo que los proveedores conceden a la empresa, para financiar la adquisición de la mercadería destinada a la venta. Debita por los pagos de préstamos o instrumentos financieros de deuda, y los pagos de costos de financiación; acredita por los instrumentos financieros de deuda emitidos y colocados, y los costos de financiación devengados.

6. COSTO DEL PRODUCTO.- Registra la erogación o desembolso de dinero, o la obligación de incurrir en ellos, para adquirir mercancías objeto de la venta.

6.1. Costo de venta.- Registran la acumulación del costo de los bienes (electrodomésticos) y/o servicios inherentes al giro del negocio, transferidos a título oneroso. Debita por el costo de los bienes y servicios vendidos; acredita por el saldo al cierre del ejercicio. Saldo: deudor.

6.1.01. Compras netas.- Registra la compra de la mercadería a precio de catálogo del proveedor, al que se suma los gastos de compra, y se resta los descuentos comerciales y rappels, así como las devoluciones de compra. Debita por el importe de las compras, de acuerdo con su naturaleza, distinguiendo entre el costo de adquisición del proveedor y otros costos vinculados; acredita al cierre del periodo.

6.1.02. Costo de ventas neto.- Registra el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la explotación, menos los costes

estimados para llevar a cabo la venta. Debita por el valor contable neto de los activos; acredita por El total al cierre del período.

"CREDITOS KATHERINE"					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de octubre del 2012					
	Cant.	Descripcion	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
		ACTIVO			110639,57
		ACTIVO CORRIENTE			110590,81
		BANCOS			2599,02
		Bco. Fichincha Cta.Cte. No. 3262020225		2599,02	
		CLIENTES			66159,98
		Juan Carlos Paredes	5200,00		
		Maria Augusta Romero	4800,00		
		Luis Antonio Roman	3580,00		
		Ines Maria Japon	7400,00		
		Lenin Jose Alvarado	7540,00		
		Carmen Leonor Bustamante	3649,00		
		Jaime Andres Leiva	2360,00		
		Carlos Alberto Rosales	3640,00		
		Cecilia Antonieta Jara	2670,00		
		Rosario Valentina Reinoso	5312,00		
		Maria Ines Robalino	3980,00		
		Pablo Emilio Cuenca	6592,00		
		Raquel Maria Calva	3240,98		
		Juan Carlos Pinto	4280,00		
		Mirna Ernestina Vivanco	1916,00		
		CREDITO TRIBUTARIO			4329,53
		Credito que tiene la empresa	4329,53		
		INVENTARIO DE MERCADERIAS			36079,45
Código	Cant.	Nombre del Artículo	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
		ANTENAS		867,49	
AN006	2	ANTENA AUDIO TECH CR-14R 28 ELEMENT	15,69	31,38	
AN003	5	ANTENA AUDIO TECH LRP-13 26 ELEMENT	29,92	149,6	
AN005	9	ANTENA AUDIO TECH LRP-18R	41,38	372,42	
AN007	5	ANTENA AUDIO TECH LRP-8 16 ELEMENTO	55,19	275,95	
AN002	2	ANTENA AUDIO TECH LRP-21 42 ELEMENT	19,07	38,14	
		BICICLETAS Y MOTOS		5894,34	
BAB063	1	BICICLETA ARO 16 (1676)	50,66	50,66	
BAB068	9	BICICLETA BMX ARO 16 PARA NIÑO B-16	36,93	332,37	
BAB004	15	BICICLETA GTX ARO 12 CON PARRILLA M	30,79	461,85	
BAB005	2	BICICLETA GTX ARO 12 CANASTAS 123	24,97	49,94	
BAB038	13	BICICLETA GTX ARO 16 CON PARRILLA M	28,62	372,06	
BAB031	5	BICICLETA GTX ARO 16 PARA NIÑA	38,11	190,55	
BAB003	7	BICICLETA GTX ARO 20 ESTILO LIBRE T	56,23	393,61	
BAB032	12	BICICLETA GTX ARO 20 PARA NIÑA	40,91	490,92	
BAB006	6	BICICLETA GTX TIPO MOTO A12 T121561	36,41	218,46	
BAB007	8	BICICLETA GTX TIPO MOTO A16 T161561	43,00	344,00	
BAB008	2	BICICLETA ISLAD ARO 26 NEGRO	168,31	336,62	
BAB012	10	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 16 2/SUS	36,81	368,05	
BAB013	10	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 16 2/CANAS	37,47	374,65	
BAB017	7	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 20 COLOR	49,71	347,97	
BAB060	2	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 20 ESPECI	80,44	160,88	
BAB011	4	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 26 2605J	66,77	267,08	
BAB024	5	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 26 COLOR	57,30	286,50	
BAB026	8	BICICLETA MONTAÑERA GTX A 26/SUSP	53,70	429,60	
BAB016	1	BICICLETA MUSTANG ARO 26 NEGRO	164,14	164,14	
BAB046	5	BICICLETA SUPER ROYAL ARO 12 CON PA	34,71	173,55	
BAB047	2	BICICLETA SUPER ROYAL ARO 16 CON PA	40,44	80,88	

"CREDITOS KATHERINE"					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de octubre del 2012					
	Cant.	Descripcion	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
INM268	1	GUIARRA PRIMER ELECTRICA JYST-011	74,48	74,48	
INM197	1	GUIARRA PRIMER PCG-10 # 49 AMARILLO	34,05	34,05	
INM256	1	GUIARRA PRIMER PCG-12 # 27 CAFÉ AC	62,63	62,63	
INM226	2	GUIARRA PRIMER PCG-12 # 15 NATURAL	75,90	151,8	
INM097	1	GUIARRA YAMAHA ACUSTICA CX-40	159,80	159,8	
INM100	1	GUIARRA YAMAHA ELECTRICA.PAC-012	194,30	194,3	
INM272	1	LASER AUDIO TECH AT-LS3	105,61	105,61	
INM280	1	LUCES LED EXTREME AURAT	141,81	141,81	
INM108	1	LUZ DOBLE DERBY SG-017	64,83	64,83	
INM140	1	MEZCLADORA AUDIO TECH MX-4	123,89	123,89	
INM279	1	MEZCLADORA NUMAR M-MIXDECK	730,66	730,66	
INM180	1	MEZCLADORA NUMARC DJ EQ DDS PANTALL	351,57	351,57	
INM007	1	MEZCLADORA PHONIC POWER POD-740	242,03	242,03	
INM112	1	MEZCLADORA WHARFEDALE MEZ-R1604FX	182,08	18,08	
INM113	1	MEZCLADORA WHARFEDALE MEZ-R200FX	230,60	230,60	
INM161	1	MEZCLADORA WHARFEDALE MEZ-SPX815	453,48	453,48	
INM150	2	MICROFONO ACOUSTIC-271 175MHZ	20,86	41,72	
INM263	1	MICROFONO ACOUSTIC SN-58PBHL DE MAN	118,03	118,03	
INM239	2	MICROFONO AKG P3S	35,52	71,04	
INM061	1	MICROFONO ARG 05 SM58	91,55	91,55	
INM168	4	MICROFONO AVL AVL-2200 DINAMICO C/B	22,14	88,56	
INM224	6	MICROFONO AVL AVL-2500 DINAMICO C/B	32,24	193,44	
INM062	1	MICROFONO DINAMIC GW-1000	13,22	13,22	
INM249	1	MICROFONO ITALY AUDIO ITL1800H INA	42,46	42,46	
INM104	1	MICROFONO JEFE AVL-1002	14,87	14,87	
INM238	2	MICROFONO PEZVY PVI-100XLR	15,96	3,92	
INM065	1	MICROFONO SEKAKU MIC-WR101R	68,62	68,62	
INM067	1	MICROFONO SEKAKU WR-202R	125,25	125,25	
INM183	1	PANTALLA VSXREEN 210006	90,56	90,56	
INM070	2	PARLANTE AUDIO TECH 18140 18"100W	135,08	270,16	
INM235	1	PARLANTE BAC 15NW100 1000 RMS	263,20	263,2	
INM237	1	PARLANTE PEAVY 15-05-8KADTBW	125,47	125,47	
INM267	2	PEDESTAL DIXON LS-700ABKMP	23,44	46,88	
INM219	2	PEDESTAL ITALY AUDIO GUITARRA ELECT	7,26	14,52	
INM229	2	PEDESTAL ITALY AUDIO PARA MICROFONO	23,51	47,02	
INM181	1	PEDESTAL PARA CAJA ITALY AUDIO ITL-	21,65	21,65	
INM080	9	PLUG CON ROSCA (MACHO)	3,58	32,22	
INM082	7	PORTAJACK KT111 M1500 10 MM	3,01	21,07	
INM131	1	POTENCIA PEAVY CS-1400	511,76	511,76	
INM083	1	POTENCIA PHONIC MAX-860	210,89	210,89	
INM084	1	POTENCIA PHONIC XP-1000	325,20	325,2	
INM085	1	POTENCIA PHONIC XP-2000	424,33	424,33	
INM221	1	POTENCIA WHARFEDALE MP-1800	413,16	413,16	
INM120	1	POTENCIA WHARFEDALE MP-2800	657,46	657,46	

"CREDITOS KATHERINE"+A153:F175A153:FA153:F195					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de octubre del 2012					
	Cant.	Descripcion	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
INM182	1	PROYECTOR DIGITAL OPTOMA TS-526	602,70	602,7	
INM143	1	PROYECTOR LA SER AUDIO TECH AT-LZG30	119,38	119,38	
INM145	1	PROYECTOR LASER AUDIO TECH ATLFG120	211,16	211,16	
INM227	1	RACK CON RUEDAS AS-50	37,40	37,4	
INM087	1	REJILLA 15" 15/21 604	1,74	1,74	
INM088	5	RESISTENCIA 20 OHM 20W	0,30	1,5	
INM089	1	RESISTENCIA 47 OHM 20W	0,30	0,3	
INM276	5	SOPORTE PARA PARLANTE ACOUSTIC 306	1,74	88,7	
INM260	20	PLITTER 4 VIAS AB244-BX/HYF0104	1,52	30,4	
INM090	1	TERMINALES 71114/WM6011	0,21	0,21	
INM091	150	TWEETER KP-307M PT102 150W 8.5X8.5	0,35	52,5	
		MOTOSIERRAS		10,895.80	
MTS005	16	CASCO PARA MOTOSIERRA	22,89	366,24	
MTS032	1	DESBROZADORA HUSQVARNA 143RII	518,06	51,06	
MTS0247	1	DESBROZADORA HUSQVARNA 236R	388,42	388,42	
MTS001	5	MOTOSIERRA HUSQVARNA 288XP	647,70	3238,50	
MTS009	3	MOTOSIERRA HUSQVARNA 372XP	560,98	1682,94	
MTS016	1	MOTOSIERRA HUSQVARNA 390XP	644,30	644,30	
MTS003	5	MOTOSIERRA HUSQVARNA 395XP	735,89	3679,45	
MTS018	1	MOTOSIERRA HUSQVARNA 445E	377,89	377,89	
Código	Stock	Nombre del Artículo	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
		PARTES Y PIEZAS COMPUTADORAS		2,418.83	
PDC001	7	CABLE DE IMPRESORA USB	1,00	7,00	
PDC002	30	CABLE DE PODER SATA	1,01	30,30	
PDC003	18	CABLE IDE SERIAL DATA Y PIN 0.5M	0,80	14,40	
PDC255	1	CAMARA WEB ALTEX USB	6,13	6,13	
PDC233	1	CAMARA WEB GENIUS FACECAM 315	10,44	10,44	
PDC049	2	CARD READER LECTOR TARJETAS	4,03	8,06	
PDC252	1	CASE POWER SUPPLY 2201	25,16	25,16	
PDC170	2	CASE SUPER POWER M104	33,22	66,44	
PDC008	6	COBERTORES PARA COMPUTADORA 17"	2,21	13,26	
PDC112	10	FLASH MEMORY 8 GB KINSTONG	8,67	86,70	
PDC157	1	IMPRESORA CANON PIXMA PM 250 MULF	47,27	47,27	
PDC188	12	MALETA ESTUCHE NOTEBOOK	6,00	72,00	
PDC018	5	MAUSE PAD DE FIGURAS	0,45	2,25	
PDC133	1	MEMORIA FLASH USB 2GB SANDIREK	10,57	10,57	
PDC150	1	MEMORIA DDR111 2 GB KINSTONG PC800	27,00	27,00	
PDC334	3	MEMORY STICK SANDISK 4GB	6,50	19,50	
PDC238	2	MINI MOUSE APEX	4,41	8,82	
PDC022	1	MII MOUSE GENIUS TRAVEL NEGRO	0,01	0,01	
PDC224	1	MOCHILA LAPTOP 624 FORTER	29,00	29,00	
PDC116	1	MOUSE GENIUS XBCRGGL USB	3,87	3,87	
PDC217	1	NOTEBOOK HACER ONE HAPPY2-1451 ORANG	317,78	317,78	
PDC243	1	NOTEBOOK DELL RIS24-664 BLACK I5	824,09	824,09	

"CREDITOS KATHERINE"+A201:F218A20A201:F241					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de octubre del 2012					
	Cant.	Descripcion	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
PDC231	1	NOTEBOOK SONY VAJO VPCS 132FX I3	740,78	740,78	
PDC058	3	PARLANTES GENIUS SP-P110	5,43	16,29	
PDC212	1	REGULADOR DE VOLTAGE CDP	9,84	9,84	
PDC040	1	SUPRESOR DE PICOS FORZA NEGRO	3,14	3,14	
PDC035	1	TARJETA DE RED ENL832	10,57	10,57	
PDC0103	1	TECLADO GENIUS MULTIMEDIA KB200	8,16	8,16	
		IVA PAGADO EN COMPRAS			436,63
		IVA , pagado por adquisicion de mercaderias	436,63	436,63	
		ACTIVO NO CORRIENTE			48,76
		MUEBLES Y ENSERES			48,76
	2	Sillas giratorias	24,38	48,76	
		Dep- Acum. de Muebles y Enseres			9,25
		ANTICIPO DE IMPTO. RENTA			995,45
		Pago de anticipo de impuesto a la Renta	995,45		
		PASIVO			65766,85
		PASIVO CORRIENTE			62266,85
		PROVEEDORES			51992,04
	2	MARCIMEX- Fact. 129190	8685,50	11271,64	
		Fact.129198	2586,14		
	2	IMPORTADORA VALTON- Fact. 8100	6560,13	8910,71	
		Fact.8250	2350,58		
	2	EL JURI- Fact. 38015	7512,25	11438,31	
		Fact. 38954	3926,06		
	1	Baustista Guzman Jose- Fact. 1835	4952,17	4952,17	
	1	Jose Segarra- Fact. 1820	5871,23	5871,23	
		RECNICENTRO DEL AUSTRO- Fact. 18120	3214,72	5261,98	
	2	Fact. 18245	2047,26		
	2	COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA- Fact. 5634	1816,00	1816,00	
		Fact. 5649	2470,00	2470,00	
		SUELDOS			1849,82
		Sueldos pendientes por pagar	1849,82		
		APORTES Y FONDOS DE RESERVA		415,12	415,12
		Aporte y fondo de Reserva - empleado01	481,79		
		Aporte y fondo de Reserva - empleado01	33,33		
		IVA COBRADO EN VENTAS		5384,730	5384,73
		IVA cobrado en las diferentes vtas. A clientes, en spt.	5384,730		
		RETENCIONES DE IVA			360,44
		Retenciones realizadas en adquisiciones	360,440	360,440	
		RETENCIONES EN LA FUENTE			173,80
		Retenciones realizadas en adquisiciones de Impto. Rent	173,800	173,800	
		IMPUESTO POR PAGAR			1990,90
		Impuesto por pagar por las ventas	1990,9	1990,9	
		PASIVO NO CORRIENTE			3500,00
		CREDITOS BANCARIOS LARGO PLAZO		3500,000	3500,00

"CREDITOS KATHERINE"					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de octubre del 2012					
	Cant.	Descripcion	Valor Unit.	V.Parcial	V. Total
		Credito al Banco del Pichinca	3500,000		
		PATRIMONIO			44872,72
		CAPITAL SOCIAL	44872,72		
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			110639,57
		GERENTE		CONTADORA	

MEMOMRANDUM DE OPERACIONES

01/10/2012

La Empresa "Creditos Katherine", de la Ciudad de Loja, cuyo propietario es el Sr. Edgar Tinitana Flores, dedicado a la comercialización de electrodomésticos, realiza el registro del Estado de Situacion Inicial.

03/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011554, 10011555, a la Sra. Eodolfina Ojea y a la Sra. Quizhpe Castillo Bertha Grimilda respectivamente.

04/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact 10011557, 10011558, 10011559, 10011560, y 11011561.

05/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact. 10011556, y de la Fact. 10011562 a la 10011566, Fact. 1539

06/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact 1539, 1540, 10011567 a la 10011570.

07/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact 40011571, 40011572, a la Sra. Joaquina Alvarez Gaona, y al Sr. Fancisco Leon Rodriguez.

08/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact 10011573, a la Sra. Maria Banegas Pauta. Por e valor de \$. 25,00.

10/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact. 10011578 a la 10011583 y Fact. 1541.

10/10/2012

Se compra mercadería a crédito a la Compañía de Economía mixta el valor de \$. 428,60 mas IVA. Según Fact. 5778.

11/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact. 1542, 10011586, 10011589, 30011584, 30011585.

15/10/2012

Se compra mercadería a crédito a la EL JURI HATARI SA, según Fact. 373872.

16/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011590, al Sr. Dover Vernaza Caicedo, el valor de \$. 60,00.

18/10/2012

Se compra mercadería a crédito al Sr. Segarra Toral Jose Antonio, según Fact. 5845, el valor de \$. 120,00 mas IVA.

19/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact. 10011597 a la 10011607, Fact. 30011591, 30011592, 40011593 a la 40011596.

20/10/2012

Se compra mercadería a crédito al Sr. Ochoa Tello Fausto Rodrigo, según Fac. 648, el valor de \$. 6,68 mas IVA.

22/10/2012

Se vende mercaderías a crédito a varios clientes según Fact.10011609 a la 11011611.

23/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1543, a la Sra. Grijalba Aguirre Karina Ximena, el valor de \$. 76,00.

24/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1544 al Sr. Juela Pauta Manuel Alberto, el valor de \$. 580,00.

25/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1545 al Sr. Pinta Norman, el valor de 65,00.

26/10/2012

Se compra mercadería a crédito a la Sra. Davila Orosco Betty del Rocio, y MARCIMEX SA, según Fact. 30011612, y 19217 respectivamente.

28/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 30011613, 10011614,10011615 al Sr. Saldarriaga Errese Julio, Sra. Quizhpe Castillo Bertha Grimilda.

29/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011615, 10011616 a Sra. Chavez Angamarca Marcia Irene, y Sra. Martinez Scotland Guadalupe.

30/10/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011617, y 1546, a la Sra. Luzon Calle Bertha. y Aguirre Duarte Fausto Gregorio.

31/10/2012

Se cancela a los empleados, Sueldos del mes de Octubre de 2012.

31/10/2012

Se realiza la liquidación de IVA del mes de Octubre de 2012.

01/11/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 20011618 a la 20011621.

02/11/2012

Se vende mercaderías a consumidor final según Fact. 20011630, por el valor de 60.00

02/11/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 20011640, 30011622 a la 30011627; Fact. 1548, 10011631, 10011632, 10011629; 10011633 a la 11011639.

05/11/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011628, 1549, por el valor de \$. 80,00 y 84,00 respectivamente.

05/11/2012

Se compra mercadería a Crédito, según Fact. 649, Sr. Ochoa Tello Fausto Rodrigo, el valor de \$. 49,11 mas IVA.

06/11/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact.20011646, 20011647, a Sra. Maria Teresa Andrade y Sr. Braulio Carrion Jaramillo.

07/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 20011648, 1554, 20011649, 10011651, 11011652, 11011653, 2006581, 2006582, 40011654, 40011655, 40011655, 20011645.

08/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact.1556, 1558.
Al Sr. Juan Merizalde, y Joe Rea respectivamente.

08/11/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact.19539, 19540, y 19541 a
MARCIMEX S.A.

09/11/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 19605, 19606,y 19608 a
MARCIMEX SA.

10/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact.
10011658,10011559 y 10011560.

14/11/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 1684, y 1685 al Sr. Jose
Bautista Guzman.

15/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact.10011662,
10011664, 10016665 a la 10016671; 10011674, 10011675, 10010011676,
10011706, 40011673, 1560.

19/11/2012

Se vende mercaderías a crédito, según Fact. 1717 al Sr. Jose Baustista
Guzman, el valor de \$. 530.78 mas IVA.

20/11/12

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 20011678,
20011679, 20011677, 20011680.

21/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. De la 20011681 a la 20011689.

23/11/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 50011705 a la Sra. Martha Lima Guaman, por el valor de \$. 60,00.

24/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. De la 50011690 a 50011704.

26/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011708, 10011711 y 10011712.

27/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011706, 11011709, 11011710, 10011714, 10011740.

28/11/12

Se vende mercaderías a consumidor final, según Fact. 50011716, el valor de \$. 50.00.

28/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011715, 1562, 1563; de la 50011717 a la 10011729.

29/11/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. De la 50011730 a 50011736.

29/11/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 5904, a COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA, el valor de 428.57 mas IVA.

30/11/12

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 30011739, 50011741 Y 50011742.

30/11/2012

Se cancela los sueldos a los empleados del mes de Noviembre de 2012.

30/11/2012

Se realiza la Liquidacion de IVA del mes de noviembre de 2012.

03/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011743, y 11011744, 1564 y 1566.

04/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact.2043, a la Sra. Ivanova Gordillo, el valor de \$. 5,00.

05/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011745, 10011746, 10011749, y 30011738.

05/11/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 38211 a EL JURI HATARI SA. El valor de 2375,86.

06/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 30011750 a la 30011756 y 30011759.

06/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 1852 al Sr. Juan Bautista, el valor de \$. 58.93 mas IVA.

07/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 11757, a la Sra. Zoila Carrion Moreno, el valor de \$. 15.50.

08/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 11758, al Sr. Edgar Carrion Moreno.

10/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1567, y 1573.al Sr. Leonardo Poma.

10/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 8405 a IMPORTADORA RIVALTON SA. Por el valor de 837.04 mas IVA.

12/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1568 y 30011760, a la Sra. Blanca Cango, y al Sr. Antonio Guaicha Castro.

13/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 1569, 30011761 a la 30011764.

13/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 8454 a IMPORTADORA RIVALTON SA. Por el valor de 500.91 mas IVA.

13/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 30011711 a la Sra. Lidia Collaguazo Lopez, por el valor de 151.79 mas IVA.

14/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact.de la 30011765 a la 30011770; y 30011772 a la 30011776, 1570.

16/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 1571 al Sr. Isidro Tenesaca Vega, por el valor de 290.

20/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 30011777; de la 30011780 a la 30011786; 30011788, 30011790 a la 30011795, 30011779.

21/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 30011787, y 30011789, a Sra. Martha Yaguache Chace, y Sra. Matilde Chamba Jumbo.

22/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011796, 10011799, 30011797, 30011798.y 1572.

24/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 11800, y 1574 al Sr. Efren carrion, y Sra. Maria Ajila Soto.

24/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 20606 y 20648 a MARCIMEX SA. El valor de \$. 626.45 mas IVA.

25/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 10011801 al Sr. Juan de Dios Iza. Por el valor de 95.00.

26/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 10011802, 11011803, 1577, y 30011805.

27/12/2012

Se vende mercaderías a varios clientes, a crédito según Fact. 30011804, 1578, 18246.

27/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 20744 a MARCIMEX SA. Por el valor de \$. 9.73 mas IVA.

27/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 40011808, al Sr. Francisco Leon Rodriguez.

28/12/2012

Se compra mercadería a Credito, según Fact. 18432 al Sr. Jose Bautista Guzman, el valor de 79.04 mas IVA.

28/12/2012

Se vende mercaderías a crédito según Fact. 30011806, y 30011807 al Sr. Jose Cofre Sarango, y Sra. Monica Solano Calva.

31/12/2012

Se realiza el pago de Sueldos a los Empleados, el mes de Diciembre de 202.

31/12/2012

Se realiza el pago de servicios básicos, con cheque del Banco Pichincha.

31/12/2012

Se realiza deposito de dinero de la recaudación de pagos de los diferentes clientes en Cta. Corriente del Banco de Pichincha.

31/12/2012

Se realiza la liquidación de IVA, del mes de Diciembre.

DITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/2012		1			
	1.1.1.02.03	Banco CTA. CTE Baco. Fichincha		2,599.02	
	1.2.01.01	Cientes		66,159.98	
	1.2.01.07	Crédito Tributario		4,329.53	
	1.3.1.01	Inventario de Mercaderias		36,079.45	
	1.4.1.01	Muebles y Enseres		48.76	
	1.4.01.01	(-)Dep.Acu.,Muebles y Enseres			9.25
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		436.63	
	1.5.1.04	Anticipo Imp. Renta		995.45	
	2.1.1.01	Proveedores			51,992.04
	2.1.3.01	Sueldos po Pagar			1,849.82
	2.1.3.02	Aportes y Fondo Reserva			481.79
	2.1.3.03	Aportes y Fondo Reserva			33.33
	2.2.1	Créditos Bancarios A largo Plazo			3,500.00
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5,384.73
	2.1.2.03	Ret. IVA-30%,70%,100%			360.44
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			173.80
	2.1.2.04	Impuestos por Pagar			1,990.90
	3.1.1	Patrimonio			44,872.72
		P/r Estado de Situación Inicial			
03/10/2012		2			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r Ventas s/f 10011554, a crédito			
03/10/2012		3			
	1.2.01.01	Cientes		630.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			67.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			562.50
		P/r Ventas s/f 10011555, a crédito			
04/10/2012		4			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011557, a credito			
04/10/2012		5			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r Ventas 10011558, a credito			
		SUMAN Y PASAN:		111,388.82	111,388.82

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		111,388.82	111,388.82
04/10/2012		6			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	1.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r Ventas s/f 10011559, a credito			
04/10/2012		7			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r Ventas s/f 10011560			
04/10/2012		8			
	1.2.01.01	Cientes		48.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			42.86
		P/r Ventas s/f 10011561			
05/10/2012		9			
	1.2.01.01	Cientes		48.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			42.86
		P/r Ventas s/f 10011556			
05/10/2012		10			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r Ventas s/f 10011562			
05/10/2012		11			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r Ventas s/f 10011563			
05/10/2012		12			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r Ventas s/f 10011564			
05/10/2012		13			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r Ventas s/f 10011565			
		SUMAN Y PASAN:		111,929.82	111,929.82

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		111,929.82	111,929.82
05/10/2012		14			
	1.2.01.01	Cientes		185.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			19.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			165.18
		P/r Ventas s/f 10011566			
05/10/2012		15			
	1.2.01.01	Cientes		1,290.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			138.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,151.79
		P/r Ventas s/f 1539			
06/10/2012		16			
	1.2.01.01	Cientes		220.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			23.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			196.43
		P/r Ventas s/f 1540			
06/10/2012		17			
	1.2.01.01	Cientes		890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			95.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			794.64
		P/r Ventas s/f 10011567			
06/10/2012		18			
	1.2.01.01	Cientes		1,870.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			200.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,669.64
		P/r Ventas s/f 10011568			
06/10/2012		19			
	1.2.01.01	Cientes		185.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			19.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			165.18
		P/r Ventas s/f 10011569			
06/10/2012		20			
	1.2.01.01	Cientes		16.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			14.29
		P/r Ventas s/f 10011570			
		SUMAN Y PASAN:		116,585.82	116,585.82

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		116,585.82	116,585.82
07/10/2012		21			
	1.2.01.01	Cientes		43.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.61
	4.2.01	Ventas IVA 12%			38.39
		P/r Ventas s/f 40011571			
07/10/2012		22			
	1.1.3.03.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 40011572			
08/10/2012		23			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r Ventas s/f 10011573			
10/10/2012		24			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r Ventas s/f 10011575			
10/10/2012		25			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r Ventas s/f 10011576			
10/10/2012		26			
	1.1.3.03.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r Ventas s/f 10011577			
10/10/2012		27			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r Ventas s/f 10011578			
10/10/2012		28			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r Ventas s/f 10011579			
		SUMAN Y PASAN:		117,113.82	117,113.82

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		117,113.82	117,113.82
10/10/2012		29			
	1.2.01.01	Cientes		8.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			0.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			7.14
		P/r Ventas s/f 10011580			
10/10/2012		30			
	1.2.01.01	Cientes		990.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			106.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			883.93
		P/r Ventas s/f 10011581			
10/10/2012		31			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r Ventas s/f 10011582			
10/10/2012		32			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011583			
10/10/2012		33			
	1.2.01.01	Cientes		130.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			13.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			116.07
		P/r Ventas s/f 1541			
10/10/2012		34			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		428.60	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		51.43	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			4.29
	2.1.1.01	Proveedores			475.74
		P/r Ventas s/f 5778			
11/10/2012		35			
	1.2.01.01	Cientes		70.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			62.50
		P/r Ventas s/f 1542			
		SUMAN Y PASAN:		118,941.85	118,941.85

"CRÉDITOS KATHERINE"				
LIBRO DIARIO				
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE
		VIENEN	118,941.85	118,941.85
		36		
	1.2.01.01	Cientes	25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas		2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%		22.32
		P/r Ventas s/f 10011586		
12/10/2012		37		
	1.2.01.01	Cientes	730.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas		78.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%		651.79
		P/r Ventas s/f 10011589		
12/10/2012		38		
	1.2.01.01	Cientes	90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas		9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%		80.36
		P/r Ventas s/f 30011584		
12/10/2012		39		
	1.2.01.01	Cientes	145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas		15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%		129.46
		P/r Ventas s/f 30011585		
15/10/2012		40		
	5.1.1.02	Compra Mercadería	806.86	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras	96.86	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%		8.07
	2.1.1.01	Proveedores		895.65
		P/r Compra s/f 373872		
16/10/2012		41		
	1.2.01.01	Cientes	60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas		6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%		53.57
		P/r Ventas s/f 10011590		
18/10/2012		42		
	5.1.1.02	Compra Mercadería	112.00	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras	13.44	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%		1.12
	2.1.1.01	Proveedores		124.32
		P/r compra s/f 5845		
		SUMAN Y PASAN:	121,021.01	121,021.01

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		121,021.01	121,021.01
19/10/2012		43			
	1.2.01.01	Cientes		390.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			41.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			348.21
		P/r Ventas s/f 10011597			
19/10/2012		44			
	1.2.01.01	Cientes		890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			95.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			794.64
		P/r Ventas s/f 10011598			
19/10/2012		45			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r Ventas s/f 10011599			
19/10/2012		46			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r Ventas s/f 10011600			
19/10/2012		47			
	1.2.01.01	Cientes		17.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			15.18
		P/r Ventas s/f 10011601			
19/10/2012		48			
	1.2.01.01	Cientes		13.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.39
	4.2.01	Ventas IVA 12%			11.61
		P/r Ventas s/f 10011602			
19/10/2012		49			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011603			
19/10/2012		50			
	1.2.01.01	Cientes		360.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			38.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			321.43
		P/r Ventas s/f 10011604			
		SUMAN Y PASAN:		122,986.01	122,986.01

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		122,986.01	122,986.01
19/10/2012		51			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r Ventas s/f 10011605			
19/10/2012		52			
	1.2.01.01	Cientes		230.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			24.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			205.36
		P/r Ventas s/f 10011606			
19/10/2012		53			
	1.2.01.01	Cientes		75.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			66.96
		P/r Ventas s/f 10011607			
19/10/2012		54			
	1.2.01.01	Cientes		170.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			18.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			151.79
		P/r Ventas s/f 30011591			
19/10/2012		55			
	1.2.01.01	Cientes		96.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			85.71
		P/r Ventas s/f 30011592			
19/10/2012		56			
	1.2.01.01	Cientes		120.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			12.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			107.14
		P/r Ventas s/f 40011593			
19/10/2012		57			
	1.2.01.01	Cientes		260.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			27.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			232.14
		P/r Ventas s/f 40011594			
19/10/2012		58			
	1.2.01.01	Cientes		1,150.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			123.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,026.79
		P/r Ventas s/f 40011595			
		SUMAN Y PASAN:		125,227.01	125,227.01

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		125,227.01	125,227.01
19/10/2012		59			
	1.2.01.01	Cientes		40.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			35.71
		P/r Ventas s/f 40011596			
20/10/2012		60			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		6.03	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		0.72	
	2.1.1.01	Proveedores			6.68
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.07
		P/r Compra s/f 648			
22/10/2012		61			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011609			
22/10/2012		62			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011610			
22/10/2012		63			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r Ventas s/f 10011611			
23/10/2012		64			
	1.2.01.01	Cientes		76.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			67.86
		P/r Ventas s/f 1543			
24/10/2012		65			
	1.2.01.01	Cientes		580.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			62.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			517.86
		P/r Ventas s/f 1544			
		SUMAN Y PASAN:		126,129.76	126,129.76

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		126,129.76	126,129.76
25/10/2012		66			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r Ventas s/f 1545			
26/10/2012		67			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		102.68	
	1.1.3.02.01	Iva Pagado en Compras		12.32	
	2.1.1.01	Proveedores			115.00
		P/r Compras s/f 30011612			
26/10/2012		68			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		67.60	
	1.1.3.02.01	Iva Pagado en Compras		8.11	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.68
	2.1.1.01	Proveedores			75.03
		P/r Compras s/f 19217			
28/10/2012		69			
	1.1.3.03.01	Cientes		100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			89.29
		P/r Ventas s/f 30011613			
28/10/2012		70			
	1.2.01.01	Cientes		115.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			12.32
	4.2.01	Ventas IVA 12%			102.68
		P/r Ventas s/f 10011614			
29/10/2012		71			
	1.2.01.01	Cientes		70.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			62.50
		P/r Ventas s/f 10011615			
29/10/2012		72			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r Ventas s/f 10011616			
		SUMAN Y PASAN:		126,730.47	126,730.47

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		126,730.47	126,730.47
30/10/2012		73			
	1.2.01.01	Cientes		800.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			85.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			714.29
		P/r Ventas s/f 10011617			
30/10/2012		74			
	1.2.01.01	Cientes		724.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			77.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			646.43
		P/r Ventas s/f 1546			
31/10/2012		75			
	5.2.1.01	Sueldos y Salarios		1,992.87	
	5.2.1.02	Beneficios sociales		166.00	
	5.2.1.04	Aportes I.E.S.S. (12.15%)		242.13	
	2.1.3.02	Aportes y Fondos Reserva			428.47
	1.1.2.03	Banco CTA. CTE y AHORRO			1,972.53
		P/r pago de sueldos			
31/10/2012		76			
	2.1.2.01	IVA Cobrado en Ventas		7088,18	
	2.1.2.03	Retenciones de IVA		360,44	
	1.5.1.01	IVA Pagado en Compras			619,51
	1.2.01.07	Credito Tributario			4329,53
	2.1.2.04	Impuestos por Pagar			2499,58
		P/r. Liquidacion de IVA Sep- y Oct.			
01/11/2012		77			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 20011618			
01/11/2012		78			
	1.2.01.01	Cientes		20.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			17.86
		P/r ventas s/f 20011619			
01/11/2012		79			
	1.2.01.01	Cientes		20.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			17.86
		P/r ventas s/f 20011620			
01/11/2012		80			
	1.2.01.01	Cientes		79.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.46
	4.2.01	Ventas IVA 12%			70.54
		P/r ventas s/f 20011621			
		SUMAN Y PASAN:		138283.09	138283.09

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		138283.09	138283.09
		81			
2/11/2012	1.1.1.01	Caja		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 20011630			
02/11/2012		82			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 20011640			
02/11/2012		83			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 30011622			
02/11/2012		84			
	1.2.01.01	Cientes		310.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			33.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			276.79
		P/r ventas s/f 30011623			
02/11/2012		85			
	1.2.01.01	Cientes		100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			89.29
		P/r ventas s/f 30011624			
02/11/2012		86			
	1.1.3.03.01	Cientes		1,520.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			162.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,357.14
		P/r ventas s/f 30011625			
02/11/2012		87			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r ventas s/f 30011626			
02/11/2012		88			
	1.2.01.01	Cientes		40.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			35.71
		P/r ventas s/f 30011627			
		SUMAN Y PASAN:		140,588.09	140,588.09

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		140,588.09	140,588.09
02/11/2012		89			
	1.2.01.01	Cientes		652.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			69.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			582.14
		P/r ventas s/f 1548			
02/11/2012		90			
	1.2.01.01	Cientes		50.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			44.64
		P/r ventas s/f 10011631			
02/11/2012		91			
	1.2.01.01	Cientes		170.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			18.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			151.79
		P/r ventas s/f 10011632			
02/11/2012		92			
	1.2.01.01	Cientes		150.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			16.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			133.93
		P/r ventas s/f 10011629			
02/11/2012		93			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 10011633			
02/11/2012		94			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011634			
02/11/2012		95			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r ventas s/f 10011635			
02/11/2012		96			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011636			
		SUMAN Y PASAN:		141885.09	141885.09

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		141885.09	141885.09
02/11/2012		97			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 10011637			
02/11/2012		98			
	1.2.01.01	Cientes		570.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			61.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			508.93
		P/r ventas s/f 10011638			
02/11/2012		99			
	1.2.01.01	Cientes		8.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			0.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			7.14
		P/r ventas s/f 10011639			
05/11/2012		100			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r ventas s/f 10011628			
05/11/2012		101			
	1.2.01.01	Cientes		84.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.00
		P/r ventas s/f 1549			
05/11/2012		102			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		49.11	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		5.89	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.49
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			54.51
		P/r compras s/f 648			
06/11/2012		103			
	1.2.01.01	Cientes		88.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			78.57
		P/r ventas s/f 10011644			
		SUMAN Y PASAN:		142830.09	142830.09

"CRÉDITOS KA THERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		142830.09	142830.09
6/11/2012		104			
	1.2.01.01	Cientes		750.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			80.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			669.64
		P/r ventas s/f 1551			
06/11/2012		105			
	1.2.01.01	Cientes		360.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			38.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			321.43
		P/r ventas s/f 20011646			
		106			
06/11/2012		FECHA 06/11/12			
	1.2.01.01	Cientes		198.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			21.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			176.79
		P/r ventas s/f 20011647			
07/11/2012		107			
	1.2.01.01	Cientes		890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			95.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			794.64
		P/r ventas s/f 20011648			
07/11/2012		108			
	1.2.01.01	Cientes		620.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			66.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			553.57
		P/r ventas s/f 1554			
07/11/2012		109			
	1.2.01.01	Cientes		850.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			91.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			758.93
		P/r ventas s/f 20011647			
07/11/2012		110			
	1.2.01.01	Cientes		50.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			44.64
		P/r ventas s/f 20011648			
07/11/2012		111			
	1.2.01.01	Cientes		70.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			62.50
		P/r ventas s/f 20011649			
		SUM AN Y PASAN:		146618.09	146618.09

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		146618.09	146618.09
07/11/2012		112			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 20011651			
07/11/2012		113			
	1.2.01.01	Cientes		310.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			33.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			276.79
		P/r ventas s/f 20011652			
07/11/2012		114			
	1.2.01.01	Cientes		210.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			22.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			187.50
		P/r ventas s/f 20011646			
07/11/2012		115			
	1.2.01.01	Cientes		350.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			37.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			312.50
		P/r ventas s/f 2006581			
07/11/2012		116			
	1.2.01.01	Cientes		250.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			26.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			223.21
		P/r ventas s/f 2006582			
07/11/2012		117			
	1.2.01.01	Cientes		845.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			90.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			754.46
		P/r ventas s/f 230011653			
07/11/2012		118			
	1.2.01.01	Cientes		960.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			102.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			857.14
		P/r ventas s/f 40011654			
07/11/2012		119			
	1.2.01.01	Cientes		108.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			96.43
		P/r ventas s/f 40011655			
		SUMAN Y PASAN:		149716.09	149716.09

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
07/11/2012		120		149716.09	149716.09
	1.2.01.01	Cientes		330.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			35.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			294.64
		P/r ventas s/f 40011656			
07/11/2012		121			
	1.2.01.01	Cientes		1,370.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			146.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,223.21
		P/r ventas s/f 1547			
07/11/2012		122			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 20011645			
08/11/2012		123			
	1.2.01.01	Cientes		1,050.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			112.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			937.50
		P/r ventas s/f 20011643			
08/11/2012		124			
	1.2.01.01	Cientes		880.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			94.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			785.71
		P/r ventas s/f 40011656			
08/11/2012		125			
	1.2.01.01	Cientes		220.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			23.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			196.43
		P/r ventas s/f 1558			
08/10/2012		126			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		1,503.81	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		180.46	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			15.04
	2.1.1.01	Proveedores			1,669.23
		P/r compras s/f 19539			
08/11/2012		127			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		1,829.47	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		219.54	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			18.30
	2.1.1.01	Proveedores			2,030.71
		SUMAN Y PASAN:		157359.37	157359.37

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		157359.37	157359.37
		P/r compras s/f 19540			
08/11/2012		128			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		2,383.59	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		286.03	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			23.84
	2.1.1.01	Proveedores			2,645.78
		P/r compras s/f 19541			
08/11/2012		129			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		2,619.17	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		314.30	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			26.19
	2.1.1.01	Proveedores			2,907.28
		P/r compras s/f 38040			
09/11/2012		130			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		1,019.76	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		122.37	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			10.20
	2.1.1.01	Proveedores			1,131.93
		P/r compras s/f 19605			
09/11/2012		131			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		632.55	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		75.91	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			6.33
	2.1.1.01	Proveedores			702.13
		P/r compras s/f 19606			
09/11/2012		132			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		476.70	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		57.20	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			4.77
	2.1.1.01	Proveedores			529.13
		P/r compras s/f 19608			
10/11/2012		133			
	1.2.01.01	Cientes		115.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			12.32
	4.2.01	Ventas IVA 12%			102.68
		P/r ventas s/f 10011658			
10/11/2012		134			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		SUMAN Y PASAN:		165551.95	165551.95

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		16551.95	16551.95
		P/r ventas s/f 10011659			
10/11/2012		135			
	1.2.01.01	Cientes		33.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			3.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			29.46
		P/r ventas s/f 10011660			
14/11/2012		136			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011661			
14/11/2012		137			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		1,953.84	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		234.46	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			19.54
	2.1.1.01	Proveedores			2,168.76
		P/r compras s/f 1684			
14/11/2012		138			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		623.66	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		74.84	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			6.24
	2.1.1.01	Proveedores			692.26
		P/r compras s/f 1685			
15/11/2012		139			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011662			
15/11/2012		140			
	1.2.01.01	Cientes		990.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			106.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			883.93
		P/r ventas s/f 10011664			
15/11/2012		141			
	1.2.01.01	Cientes		890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			95.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			794.64
		SUMAN Y PASAN:		170481.75	170481.75

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		170481.75	170481.75
		P/r ventas s/f 10011665			
15/11/2012		142			
	1.2.01.01	Cientes		48.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			42.86
		P/r ventas s/f 10011666			
15/11/2012		143			
	1.2.01.01	Cientes		175.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			18.75
	4.2.01	Ventas IVA 12%			156.25
		P/r ventas s/f 10011667			
15/11/2012		144			
	1.2.01.01	Cientes		75.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			66.96
		P/r ventas s/f 10011668			
15/11/2012		145			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 10011669			
15/11/2012		146			
	1.2.01.01	Cientes		155.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			16.61
	4.2.01	Ventas IVA 12%			138.39
		P/r ventas s/f 10011670			
15/11/2012		147			
	1.2.01.01	Cientes		390.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			41.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			348.21
		P/r ventas s/f 10011671			
15/11/2012		148			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r ventas s/f 10011674			
15/11/2012		149			
	1.2.01.01	Cientes		10.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			8.93
		SUMAN Y PASAN:		171489.75	171489.75

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		171489.75	171489.75
		P/r ventas s/f 10011675			
15/11/2012		150			
	1.2.01.01	Cientes		439.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			47.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			391.96
		P/r ventas s/f 10011676			
15/11/2012		151			
	1.2.01.01	Cientes		690.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			73.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			616.07
		P/r ventas s/f 10011706			
15/11/2012		152			
	1.2.01.01	Cientes		100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			89.29
		P/r ventas s/f 40011673			
15/11/2012		153			
	1.2.01.01	Cientes		175.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			18.75
	4.2.01	Ventas IVA 12%			156.25
		P/r ventas s/f 1560			
19/11/2012		154			
	1.2.01.01	Cientes		1,100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			117.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			982.14
		P/r ventas s/f 1561			
19/11/2012		155			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		530.78	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		63.69	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			5.31
	2.1.1.01	Proveedores			589.16
		P/r compras s/f 1717			
20/11/2012		156			
	1.2.01.01	Cientes		69.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.39
	4.2.01	Ventas IVA 12%			61.61
		P/r ventas s/f 20011678			
20/11/2012		157			
	1.2.01.01	Cientes		135.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			14.46
	4.2.01	Ventas IVA 12%			120.54
		P/r ventas s/f 20011679			
		SUMAN Y PASAN:		174792.22	174792.22

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		174792.22	174792.22
20/11/2012		158			
	1.2.01.01	Cientes		78.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			69.64
		P/r ventas s/f 20011680			
20/11/2012		159			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r ventas s/f 20011677			
21/11/2012		160			
	1.2.01.01	Cientes		55.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.89
	4.2.01	Ventas IVA 12%			49.11
		P/r ventas s/f 20011682			
21/11/2012		161			
	1.2.01.01	Cientes		28.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			3.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			25.00
		P/r ventas s/f 20011683			
21/11/2012		162			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 20011684			
21/11/2012		163			
	1.2.01.01	Cientes		145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			129.46
		P/r ventas s/f 20011685			
21/11/2012		164			
	1.2.01.01	Cientes		145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			129.46
		P/r ventas s/f 20011686			
21/11/2012		165			
	1.2.01.01	Cientes		145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			129.46
		SUMAN Y PASAN:		175263.22	175263.22

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		175263.22	175263.22
		P/r ventas s/f 20011687			
21/11/2012		166			
	1.2.01.01	Cientes		145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			129.46
		P/r ventas s/f 20011688			
21/11/2012		167			
	1.2.01.01	Cientes		190.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			20.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			169.64
		P/r ventas s/f 20011689			
21/11/2012		168			
	1.2.01.01	Cientes		26.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			23.21
		P/r ventas s/f 20011681			
23/11/2012		169			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 50011705			
24/11/2012		170			
	1.2.01.01	Cientes		280.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			30.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			250.00
		P/r ventas s/f 50011690			
24/11/2012		171			
	1.2.01.01	Cientes		1,290.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			138.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,151.79
		P/r ventas s/f 50011691			
24/11/2012		172			
	1.2.01.01	Cientes		680.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			72.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			607.14
		P/r ventas s/f 50011692			
24/11/2012		173			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		SUMAN Y PASAN:		178024.22	178024.22

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		178024.22	178024.22
		P/r ventas s/f 50011693			
24/11/2012		174			
	1.2.01.01	Cientes		68.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			60.71
		P/r ventas s/f 50011694			
24/11/2012		175			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011695			
24/11/2012		176			
	1.2.01.01	Cientes		390.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			41.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			348.21
		P/r ventas s/f 50011696			
24/11/2012		177			
	1.2.01.01	Cientes		118.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			12.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			105.36
		P/r ventas s/f 50011697			
24/11/2012		178			
	1.2.01.01	Cientes		1,120.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			120.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,000.00
		P/r ventas s/f 50011698			
24/11/2012		179			
	1.2.01.01	Cientes		48.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			42.86
		P/r ventas s/f 50011699			
24/11/2012		180			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r ventas s/f 50011700			
24/11/2012		181			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		SUMAN Y PASAN:		179968.22	179968.22

"CRÉDITOS KA+A1131:F1147THERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		179968.22	179968.22
		P/r ventas s/f 50011701			
24/11/2012		182			
	1.2.01.01	Clientes		125.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			13.39
	4.2.01	Ventas IVA 12%			111.61
		P/r ventas s/f 50011702			
24/11/2012		183			
	1.2.01.01	Clientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011703			
24/11/2012		184			
	1.2.01.01	Clientes		480.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			51.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			428.57
		P/r ventas s/f 50011704			
26/11/2012		185			
	1.2.01.01	Clientes		433.19	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			46.41
	4.2.01	Ventas IVA 12%			386.78
		P/r ventas s/f 10011708			
26/11/2012		186			
	1.2.01.01	Clientes		1,460.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			156.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,303.57
		P/r ventas s/f 10011711			
26/11/2012		187			
	1.2.01.01	Clientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r ventas s/f 10011712			
27/11/2012		188			
	1.2.01.01	Clientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 10011706			
		SUMAN Y PASAN:		182741.41	182741.41

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		182741.41	182741.41
27/11/2012		189			
	1.2.01.01	Cientes		81.42	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.72
	4.2.01	Ventas IVA 12%			72.70
		P/r ventas s/f 10011709			
27/11/2012		190			
	1.2.01.01	Cientes		1,790.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			191.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,598.21
		P/r ventas s/f 10011710			
27/11/2012		191			
	1.2.01.01	Cientes		89.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			79.46
		P/r ventas s/f 10011714			
27/11/2012		192			
	1.2.01.01	Cientes		96.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			85.71
		P/r ventas s/f 10011740			
28/11/2012		193			
	1.2.01.01	Cientes		100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			89.29
		P/r ventas s/f 10011715			
28/11/2012		194			
	1.2.01.01	Cientes		470.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			50.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			419.64
		P/r ventas s/f 1562			
28/11/2012		195			
	1.2.01.01	Cientes		988.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			105.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			882.14
		P/r ventas s/f 1563			
28/11/2012		196			
	1.1.1.01	Caja		50.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			44.64
		P/r ventas s/f 50011716			
		SUMAN Y PASAN:		186405.83	186405.83

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		186405.83	186405.83
28/11/2012		197			
	1.2.01.01	Cientes		48.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			42.86
		P/r ventas s/f 50011717			
28/11/2012		198			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011718			
28/11/2012		199			
	1.2.01.01	Cientes		50.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			44.64
		P/r ventas s/f 50011719			
28/11/2012		200			
	1.2.01.01	Cientes		78.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			69.64
		P/r ventas s/f 50011720			
28/11/2012		201			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 50011721			
28/11/2012		202			
	1.2.01.01	Cientes		28.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			3.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			25.00
		P/r ventas s/f 50011722			
28/11/2012		203			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 50011723			
28/11/2012		204			
	1.1.3.03.01	Cientes		320.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			34.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			285.71
		P/r ventas s/f 50011724			
		SUMAN Y PASAN:		187144.83	187144.83

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		187144.83	187144.83
28/11/2012		205			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011725			
28/11/2012		206			
	1.2.01.01	Cientes		160.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			17.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			142.86
		P/r ventas s/f 50011726			
28/11/2012		207			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011727			
28/11/2012		208			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 50011728			
28/11/2012		209			
	1.2.01.01	Cientes		490.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			52.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			437.50
		P/r ventas s/f 50011729			
29/11/2012		210			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 50011730			
29/11/2012		211			
	1.2.01.01	Cientes		102.00	
	FC 50011731	Iva Cobrado en Ventas			10.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			91.07
		P/r ventas s/f 50011731			
29/11/2012		212			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 50011732			
		SUMAN Y PASAN:		188291.83	188291.83

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		188291.83	188291.83
29/11/2012		213			
	1.2.01.01	Cientes		390.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			41.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			348.21
		P/r ventas s/f 50011733			
29/11/2012		214			
	1.2.01.01	Cientes		860.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			92.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			767.86
		P/r ventas s/f 50011734			
29/11/2012		215			
	1.2.01.01	Cientes		68.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			60.71
		P/r ventas s/f 50011735			
29/11/2012		216			
	1.2.01.01	Cientes		70.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			7.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			62.50
		P/r ventas s/f 50011736			
29/11/2012		217			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		428.57	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		51.43	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			4.29
	2.1.1.01	Proveedores			475.71
		P/r compras s/f 5904			
30/11/2012		218			
	1.2.01.01	Cientes		80.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			71.43
		P/r ventas s/f 30011739			
30/11/2012		219			
	1.2.01.01	Cientes		105.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.25
	4.2.01	Ventas IVA 12%			93.75
		P/r ventas s/f 50011741			
30/11/2012		220			
	1.2.01.01	Cientes		145.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.54
	4.2.01	Ventas IVA 12%			129.46
		P/r ventas s/f 50011742			
		SUMAN Y PASAN:		190489.83	190489.83

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		190489.83	190489.83
		221			
	5.1.1414	Sueldos y Salarios		1,992.00	
	5.1.1416	Aportes al I.E.E.E. (12.5%)		242.03	
	5.1.1417	Beneficios Sociales		166.00	
	2.1.3.02	Aportes y Fondo Reserva			428.28
	1.1.1.02.03	Banco CTA.CTE y Ahorro			1,971.75
		P/r pago de sueldos			
2.1.2.01		222			
	2.1.2.01	IVA Cobrado en Ventas		3958,81	
	1.2.01.07	Credito Tributario		346,48	
	1.5.1.01	IVA Pagado en Compras			4305,29
		P/r. Liquidacion de IVA , de Nov.			
03/12/2012		223			
	1.2.01.01	Cientes		470.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			50.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			419.64
		P/r ventas s/f 10011743			
03/12/2012		224			
	1.2.01.01	Cientes		182.54	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			19.56
	4.2.01	Ventas IVA 12%			162.98
		P/r ventas s/f 10011744			
03/12/2012		225			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r ventas s/f 1564			
03/12/2012		226			
	1.2.01.01	Cientes		498.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			53.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			444.64
		P/r ventas s/f 1566			
04/12/2012		227			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		4.46	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		0.54	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.05
	2.1.1.01	Proveedores			4.95
		P/r compras s/f 2043			
		SUMAN Y PASAN:		198435.68	198435.68

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		198435.68	198435.68
05/12/2012		228			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011745			
05/12/2012		229			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011746			
05/12/2012		230			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011749			
05/12/2012		231			
	1.2.01.01	Cientes		110.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			98.21
		P/r ventas s/f 30011738			
05/12/2012		232			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		2,375.86	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		285.10	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			23.76
	2.1.1.01	Proveedores			2,637.20
		P/r compras s/f 38211			
06/12/2012		233			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 30011750			
06/12/2012		234			
	1.2.01.01	Cientes		28.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			3.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			25.00
		P/r ventas s/f 30011751			
		VIENEN:		201474.64	201474.64

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		201474.64	201474.64
06/12/2012		235			
	1.2.01.01	Cientes		55.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.89
	4.2.01	Ventas IVA 12%			49.11
		P/r ventas s/f 30011752			
06/12/2012		236			
	1.2.01.01	Cientes		360.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			38.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			321.43
		P/r ventas s/f 30011753			
06/12/2012		237			
	1.2.01.01	Cientes		20.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			17.86
		P/r ventas s/f 30011754			
06/12/2012		238			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 30011755			
06/12/2012		239			
	1.2.01.01	Cientes		150.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			16.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			133.93
		P/r ventas s/f 30011756			
06/12/2012		240			
	1.2.01.01	Cientes		1,100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			117.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			982.14
		P/r ventas s/f 10011759			
06/12/2012		241			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		58.93	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		7.07	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.59
	2.1.1.01	Proveedores			65.41
		P/r ventas s/f 1852			
07/12/2012		242			
	1.2.01.01	Cientes		12.50	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.34
	4.2.01	Ventas IVA 12%			11.16
		P/r ventas s/f 11757			
		SUMAN Y PASAN:		203328.14	203328.14

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		203328.14	203328.14
08/12/2012		243			
	1.2.01.01	Cientes		127.90	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			13.70
	4.2.01	Ventas IVA 12%			114.20
		P/r ventas s/f 11758			
10/12/2012		244			
	1.2.01.01	Cientes		98.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			87.50
		P/r ventas s/f 1567			
10/12/2012		245			
	1.2.01.01	Cientes		75.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			66.96
		P/r ventas s/f 1573			
10/12/2012		246			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		837.04	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		100.44	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			8.37
	2.1.1.01	Proveedores			929.11
		P/r compras s/f 8405			
12/12/2012		247			
	1.2.01.01	Cientes		970.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			103.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			866.07
		P/r ventas s/f 1568			
12/12/2012		248			
	1.2.01.01	Cientes		100.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			89.29
		P/r ventas s/f 30011760			
13/12/2012		249			
	1.2.01.01	Cientes		698.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			74.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			623.21
		P/r ventas s/f 1569			
		SUMAN Y PASAN:		206334.52	206334.52

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		206334.52	206334.52
13/12/2012		250			
	1.2.01.01	Cientes		860.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			92.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			767.86
		P/r ventas s/f 30011761			
13/12/2012		251			
	1.2.01.01	Cientes		1,190.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			127.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,062.50
		P/r ventas s/f 30011762			
13/12/2012		252			
	1.2.01.01	Cientes		25.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			2.68
	4.2.01	Ventas IVA 12%			22.32
		P/r ventas s/f 30011763			
13/12/2012		253			
	1.2.01.01	Cientes		105.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.25
	4.2.01	Ventas IVA 12%			93.75
		P/r ventas s/f 30011764			
13/12/2012		254			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		500.91	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		60.11	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			5.01
	2.1.1.01	Proveedores			556.01
		P/r ventas s/f 8454			
13/12/2012		255			
	1.2.01.01	Cientes		170.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			18.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			151.79
		P/r ventas s/f 30011711			
14/12/2012		256			
	1.2.01.01	Cientes		63.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.75
	4.2.01	Ventas IVA 12%			56.25
		P/r ventas s/f 30011765			
14/12/2012		257			
	1.2.01.01	Cientes		520.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			55.71
	4.2.01	Ventas IVA 12%			464.29
		P/r ventas s/f 30011766			
		SUMAN Y PASAN:		209828.54	209828.54

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		209828.54	209828.54
14/12/2012		258			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 30011767			
14/12/2012		259			
	1.2.01.01	Cientes		130.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			13.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			116.07
		P/r ventas s/f 30011768			
14/12/2012		260			
	1.2.01.01	Cientes		42.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			37.50
		P/r ventas s/f 30011769			
14/12/2012		261			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 30011770			
14/12/2012		262			
	1.2.01.01	Cientes		1,200.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			128.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,071.43
		P/r ventas s/f 30011772			
14/12/2012		263			
	1.2.01.01	Cientes		110.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			98.21
		P/r ventas s/f 30011773			
14/12/2012		264			
	1.2.01.01	Cientes		110.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			98.21
		P/r ventas s/f 30011774			
		SUMAN Y PASAN:		211555.54	211555.54

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		211555.54	211555.54
14/12/2012		265			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 10011775			
15/12/2012		266			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 10011776			
15/12/2012		267			
	1.2.01.01	Cientes		890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			95.36
	4.2.01	Ventas IVA 12%			794.64
		P/r ventas s/f 1570			
16/12/2012		268			
	1.2.01.01	Cientes		290.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			31.07
	4.2.01	Ventas IVA 12%			258.93
		P/r ventas s/f 1571			
20/12/2012		269			
	1.2.01.01	Cientes		124.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			13.29
	4.2.01	Ventas IVA 12%			110.71
		P/r ventas s/f 30011776			
20/12/2012		270			
	1.2.01.01	Cientes		500.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			53.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			446.43
		P/r ventas s/f 30011777			
20/12/2012		271			
	1.2.01.01	Cientes		360.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			38.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			321.43
		P/r ventas s/f 30011778			
20/12/2012		272			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 30011780			
		SUMAN Y PASAN:		213899.54	213899.54

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		213899.54	213899.54
20/12/2012		273			
	1.2.01.01	Cientes		490.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			52.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			437.50
		P/r ventas s/f 30011781			
20/12/2012		274			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r ventas s/f 30011782			
20/12/2012		275			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r ventas s/f 30011783			
20/12/2012		276			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r ventas s/f 30011784			
20/12/2012		277			
	1.2.01.01	Cientes		75.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			8.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			66.96
		P/r ventas s/f 30011785			
20/12/2012		278			
	1.2.01.01	Cientes		58.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			51.79
		P/r ventas s/f 30011786			
20/12/2012		279			
	1.2.01.01	Cientes		160.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			17.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			142.86
		P/r ventas s/f 30011788			
20/12/2012		280			
	1.2.01.01	Cientes		1,890.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			202.50
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,687.50
		P/r ventas s/f 30011790			
		SUMAN Y PASAN:		216902.54	216902.54

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		216902.54	216902.54
20/12/2012		281			
	1.2.01.01	Cientes		85.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.11
	4.2.01	Ventas IVA 12%			75.89
		P/r ventas s/f 30011791			
20/12/2012		282			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 30011792			
20/12/2012		283			
	1.2.01.01	Cientes		45.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			4.82
	4.2.01	Ventas IVA 12%			40.18
		P/r ventas s/f 30011793			
20/12/2012		284			
	1.2.01.01	Cientes		60.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			53.57
		P/r ventas s/f 30011794			
20/12/2012		285			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r ventas s/f 30011795			
20/12/2012		286			
	1.2.01.01	Cientes		355.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			38.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			316.96
		P/r ventas s/f 30011779			
21/12/2012		287			
	1.2.01.01	Cientes		15.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			1.61
	4.2.01	Ventas IVA 12%			13.39
		P/r ventas s/f 30011787			
21/12/2012		288			
	1.2.01.01	Cientes		120.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			12.86
	4.2.01	Ventas IVA 12%			107.14
		P/r ventas s/f 30011789			
		SUMAN Y PASAN:		217782.54	217782.54

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		217782.54	217782.54
22/12/2012		289			
	1.2.01.01	Cientes		90.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			9.64
	4.2.01	Ventas IVA 12%			80.36
		P/r ventas s/f 10011796			
22/12/2012		290			
	1.2.01.01	Cientes		65.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			58.04
		P/r ventas s/f 10011799			
22/12/2012		291			
	1.2.01.01	Cientes		1,120.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			120.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,000.00
		P/r ventas s/f 30011797			
22/12/2012		292			
	1.2.01.01	Cientes		1,290.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			138.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,151.79
		P/r ventas s/f 30011798			
24/12/2012		293			
	1.2.01.01	Cientes		9.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			0.96
	4.2.01	Ventas IVA 12%			8.04
		P/r ventas s/f 11800			
24/12/2012		294			
	1.2.01.01	Cientes		472.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			50.57
	4.2.01	Ventas IVA 12%			421.43
		P/r ventas s/f 1574			
22/12/2012		295			
	1.2.01.01	Cientes		1,783.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			191.04
	4.2.01	Ventas IVA 12%			1,591.96
		P/r ventas s/f 1572			
24/12/2012		296			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		626.45	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		75.17	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			7.02
	2.1.1.01	Proveedores			694.60
		P/r ventas s/f 20606			
		SUMAN Y PASAN:		223313.16	223313.16

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		223313.16	223313.16
24/12/2012		297			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		531.94	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		63.83	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			5.32
	2.1.1.01	Proveedores			590.45
		P/r ventas s/f 20648			
25/12/2012		298			
	1.2.01.01	Cientes		95.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			10.18
	4.2.01	Ventas IVA 12%			84.82
		P/r ventas s/f 10011801			
26/12/2012		299			
	1.2.01.01	Cientes		928.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			99.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			828.57
		P/r ventas s/f 10011802			
26/12/2012		300			
	1.2.01.01	Cientes		300.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			32.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			267.86
		P/r ventas s/f 10011803			
26/12/2012		301			
	1.2.01.01	Cientes		916.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			98.14
	4.2.01	Ventas IVA 12%			817.86
		P/r ventas s/f 1577			
26/12/2012		302			
	1.2.01.01	Cientes		590.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			63.21
	4.2.01	Ventas IVA 12%			526.79
		P/r ventas s/f 30011805			
27/12/2012		303			
	1.2.01.01	Cientes		46.95	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			5.03
	4.2.01	Ventas IVA 12%			41.92
		P/r ventas s/f 30011804			
27/12/2012		304			
	1.2.01.01	Cientes		298.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			31.93
	4.2.01	Ventas IVA 12%			266.07
		P/r ventas s/f 1578			
		SUMAN Y PASAN:		227082.85	227082.85

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		227082.85	227082.85
27/12/2012		305			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		223.22	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		26.79	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			2.23
	2.1.1.01	Proveedores			247.78
		P/r ventas s/f 18246			
27/12/2012		306			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		9.73	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		1.17	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.10
	2.1.1.01	Proveedores			10.80
		P/r ventas s/f 20744			
27/12/2012		307			
	1.2.01.01	Cientes		110.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			98.21
		P/r ventas s/f 40011808			
28/12/2012		308			
	1.1.2.03.01	Compra Mercadería		79.04	
	1.1.3.02.01	Iva Pagado en Compras		9.78	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.79
	2.1.1.01	Proveedores			88.03
		P/r ventas s/f 18432			
28/12/2012		309			
	1.2.01.01	Cientes		53.57	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			47.14
		P/r ventas s/f 30011806			
28/12/2012		310			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r ventas s/f 30011807			
31/12/2012		311			
	5.1.1414	Sueldos y Salarios		2,683.49	
	5.1.1416	Aportes I.E.S.S. (12.5%)		326.04	
	5.1.1417	Beneficios Sociales		223.62	
	2.1.3.02	Aportes y Fondo de Reserva			576.95
	1.1.1.02.03	Banco CTA. CTE y Ahorro			2,656.20
		P/r pago de sueldos			
		SUMAN Y PASAN:		230969,30	230969,30

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		227082.85	227082.85
27/12/2012		305			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		223.22	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		26.79	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			2.23
	2.1.1.01	Proveedores			247.78
		P/r ventas s/f 18246			
27/12/2012		306			
	5.1.1.02	Compra Mercadería		9.73	
	1.5.1.01	Iva Pagado en Compras		1.17	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.10
	2.1.1.01	Proveedores			10.80
		P/r ventas s/f 20744			
27/12/2012		307			
	1.2.01.01	Cientes		110.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			11.79
	4.2.01	Ventas IVA 12%			98.21
		P/r ventas s/f 40011808			
28/12/2012		308			
	1.1.2.03.01	Compra Mercadería		79.04	
	1.1.3.02.01	Iva Pagado en Compras		9.78	
	2.1.2.02	Ret.Fuente-1%-5%-8%			0.79
	2.1.1.01	Proveedores			88.03
		P/r ventas s/f 18432			
28/12/2012		309			
	1.2.01.01	Cientes		53.57	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			6.43
	4.2.01	Ventas IVA 12%			47.14
		P/r ventas s/f 30011806			
28/12/2012		310			
	1.2.01.01	Cientes		140.00	
	2.1.2.01	Iva Cobrado en Ventas			15.00
	4.2.01	Ventas IVA 12%			125.00
		P/r ventas s/f 30011807			
31/12/2012		311			
	5.1.1414	Sueldos y Salarios		2,683.49	
	5.1.1416	Aportes I.E.S.S. (12.5%)		326.04	
	5.1.1417	Beneficios Sociales		223.62	
	2.1.3.02	Aportes y Fondo de Reserva			576.95
	1.1.1.02.03	Banco CTA. CTE y Ahorro			2,656.20
		P/r pago de sueldos			
		SUMAN Y PASAN:		230969,30	230969,30

"CRÉDITOS KATHERINE"					
LIBRO DIARIO					
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN:		230969,30	230969,30
31/12/2012		312			
	5.1.1435	Agua, energía, luz y telecom		125.31	
	1.1.2.03	Banco CTA. CTE. Bco Pichincha			125.31
		P/r pago servicios básicos			
31/12/2012		313			
	5.1.1435	Agua, energía, luz y telecom		162.00	
	1.1.2.03	Banco CTA. CTE. Bco. Pichincha			162.00
		P/r pago servicios básicos			
31/12/2012		314			
	5.1.1435	Agua, energía, luz y telecom		15.19	
	1.1.2.03	Banco CTA. CTE. Bco. Pichincha			15.19
		P/r pago servicios básicos			
31/12/2012		315			
	6.01	Costo de venta		46,137.08	
	1.3.1.01	Inventario 12%			36,079.45
	5.1.1.02	Compra Mercadería			10,057.63
		P/r. costo de venta			
31/12/2012		316			
	1.1.1.02.03	Banco CTA. CTE y Ahorro		25,413.00	
	1.2.01.01	Clientes			25,413.00
31/12/2012		317			
	2.1.2.01	IVA Cobrado en Ventas		2643,19	
	1.5.1.01	IVA Pagado en Compras			630,00
	1.2.01.07	Credito Tributario			346,48
	2.1.2.04	Impuestos por Pagar			1666,71
		P/r. liquidacion de IVA, mes Diciembre			
		SUMAN IGUALES:		305765,11	305765,11
LOJA 31 DE DICIEMBRE DE 2012					
GERENTE				CONTADOR	

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"
LIBRO MAYOR
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD

PAGINA :

				CODIGO	1.1.1.01.	NOMBRE:	CAJA GENERAL	
						NOMBRE:	CAJA	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO			DEBE	HABER	SALDO
PERIODO:	0			SALDO ANTERIOR				0.00
02/11/12	0081	FC 20011630	CONSUMIDOR FINAL			60.00		60.00
28/11/12	0196	FC 50011716	CONSUMIDOR FINAL			50.00		110.00
TOTAL DEL PERIODO 00						110.00	0.00	110.00
TOTAL CAJA						110.00	0.00	110.00

CREDITOS KATHERINE Y ELVIS
LIBRO MAYOR
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD

PAGINA :

				CODIGO	1.1.2.03	NOMBRE:	BANCOS	
						NOMBRE:	BANCO CTA.CTE. BCO. PICHINCHA	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO			DEBE	HABER	SALDO
PERIODO:	0			SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AP 1	ESTADO SITUACION INICIAL			2,599.02		2599.02
31/10/12	0075	RP 10	RGN. ROL				1,972.53	626.49
30/11/12	0223	RP 11	RGN. ROL				1,971.75	1,345.26
31/12/12	0316	RP 12	RGN. ROL DE PAGOS				2,656.20	4,001.26
31/12/12	0317	FC 93926	CONSUMO, OCT. NOV. DIC. 2012				125.31	4,126.77
31/12/12	0318	FC 3010147	CONSUMO OCTUBRE Y NOV. 2012				162.00	4,288.77
31/12/12	0319	FC 10745	CONSUMO OCT. NOV. DIC. 2012 -AGUA				15.19	4,303.96
31/12/12	0321	DP VARIOS	RECAUDACION CARTERA CLIENTES			25,413.00		21,109.04
TOTAL DEL PERIODO 00						28,012.02	6,902.98	21,109.04
TOTAL BANCO CTA. CTE.						28,012.02	6,902.98	21,109.04

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO :	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR			0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL	66.159,98		66.159,98
03/10/12	0002	FC 10011554	OJEDA YANGUNA TEODOLFINA	25,00		66.184,98
03/10/12	0003	FC 10011555	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA	630,00		66.814,98
04/10/12	0004	FC 10011557	PACCHA CHAMBA NIXON PAUL	60,00		66.874,98
04/10/12	0005	FC 10011558	PINTADO GAONA MYRIAN CRUZ	25,00		66.899,98
04/10/12	0006	FC 10011559	LOPEZ CARDENAS MARIA	95,00		66.994,98
04/10/12	0007	FC 10011560	CARAGUAY PAUTA MARIA	25,00		67.019,98
04/10/12	0008	FC 10011561	SALINAS ONTANEDA LEYMER ALFONZO	48,00		67.067,98
05/10/12	0009	FC 10011556	AGREDA CHAMBA ALEXANDRA DEL CISNE	48,00		67.115,98
05/10/12	0010	FC 10011562	SUCUNUTA GUAMAN MARTHA ISABEL	85,00		67.200,98
05/10/12	0011	FC 10011563	MOROCHO GRANDA ELISA MARIBEL	80,00		67.280,98
05/10/12	0012	FC 10011564	PACCHA CHAMBA PEDRO ALEJANDRO	95,00		67.375,98
05/10/12	0013	FC 10011565	ERREYES CABRERA LUISA YESSENIA	65,00		67.440,98
05/10/12	0014	FC 10011566	GAONA AVILA PATRICIA PIEDAD	185,00		67.625,98
05/10/12	0015	FC 1539	RODRIGUEZ RODRIGUEZ ROBERTH RAUL	1.290,00		68.915,98
06/10/12	0016	FC 1540	ARMIJOS GRANDA MARCO NARCISO	220,00		69.135,98
06/10/12	0017	FC 10011567	JIMENEZ JIMENEZ VICTOR EFREN	890,00		70.025,98
06/10/12	0018	FC 10011568	MINGA CALDERON DE LOS ANGELES	1.870,00		71.895,98
06/10/12	0019	FC 10011569	MINGA CONTENTO DOLORES BEATRIZ	185,00		72.080,98
06/10/12	0020	FC 10011570	CARRION HERRERA EFREN HIGINIO	16,00		72.096,98
07/10/12	0021	FC 10011571	ALVAREZ GAONA JOAQUINA CARMEN	43,00		72.139,98
07/10/12	0022	FC 10011572	LEON RODRIGUEZ FRANCISCO VICENTE	60,00		72.199,98
08/10/12	0023	FC 10011573	BANEGAS PAUTA MARIA JUANA	25,00		72.224,98
10/10/12	0024	FC 10011575	LOJAN ZUMBA MARIA PRESENTACION	85,00		72.309,98
10/10/12	0025	FC 10011576	CAMACHO ACARO ISOLINA	65,00		72.374,98

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
10/10/12	0026	FC 10011577	GARCIA GARCIA MARIANELA	90,00		72.464,98
10/10/12	0027	FC 10011578	OCHOA QUEZADA MARIA CLEMENCIA	80,00		72.544,98
10/10/12	0028	FC 10011579	ZHUNLAULA QUELEDEL DELLA CUMANDA	80,00		72.624,98
10/10/12	0029	FC 10011580	SANCHEZ PULLAGUARI ROSARIO GRIMANES	8,00		72.632,98
10/10/12	0030	FC 10011581	SANCHEZ PULLAGUARI CARMEN ENITH	990,00		73.622,98
10/10/12	0031	FC 10011582	PUGLLA MARIANA	90,00		73.712,98
10/10/12	0032	FC 10011583	ORDOÑEZ PUCHA ROSARIO MARIA	60,00		73.772,98
10/10/12	0033	FC 1541	CORDERO ARCE SORAYA MACARENA	130,00		73.902,98
11/10/12	0035	FC 1542	SEMINARIO AZUERO MARIA TERESA	70,00		73.972,98
12/10/12	0036	FC 10011586	SUCUNUTA CHIMBO ROSA	25,00		73.997,98
12/10/12	0037	FC 10011589	PERALTA CUENCA BOLIVAR SAMANTIAGO	730,00		74.727,98
12/10/12	0038	FC 10011584	CHAMBA VERA TELMO JAVIER	90,00		74.817,98
12/10/12	0039	FC 10011585	GONZA VALDIVIESO MARIA LORGIA	145,00		74.962,98
16/10/12	0041	FC 10011590	VERNAZA CAICEDO DOVER	60,00		75.022,98
19/10/12	0043	FC 10011597	MEDINA POMA SEGUNDO MANUEL	390,00		75.412,98
19/10/12	0044	FC 10011598	SILVA ESPINOZA MANUEL RODRIGO	890,00		76.302,98
19/10/12	0045	FC 10011599	ORDOÑEZ GARZON ANA LUCIA	140,00		76.442,98
19/10/12	0046	FC 10011600	LLINGUIN MACAS LEONCIO DELICIO	95,00		76.537,98
19/10/12	0047	FC 10011601	JAPA MEDINA ALEXANDRA CRISTINA	17,00		76.554,98
19/10/12	0048	FC 10011602	GORDILLO MORANTE MAYRA ELIZABETH	13,00		76.567,98
19/10/12	0049	FC 10011603	POMA YUNGA DOLORES MARIA	60,00		76.627,98
19/10/12	0050	FC 10011604	POMA GONZALEZ VICTOR ANGEL	360,00		76.987,98
19/10/12	0051	FC 10011605	GONZALEZ SANDOVAL CECILIA DEL CARMEN	140,00		77.127,98
19/10/12	0052	FC 10011606	JARAMILLO CUENCA MARIA ISABEL	230,00		77.357,98
19/10/12	0053	FC 10011607	YUNGA PALACIOS ELSA ELENA	75,00		77.432,98
19/10/12	0054	FC 30011591	CONDOY CONDOY LIGIA MARILU	170,00		77.602,98

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
19/10/12	0055	FC 30011592	VEINTIMILLA RAMOS LEONARDO PATRICIO	96,00		77.698,98
19/10/12	0056	FC 40011593	ABAD JIMENEZ MARTHA ALEXANDRA	120,00		77.818,98
19/10/12	0057	FC 40011594	ROBLES HERRERA LUIS MIGUEL	260,00		78.078,98
19/10/12	0058	FC 40011595	BRAVO CUEVA BELGICA ISABEL	1.150,00		79.228,98
19/10/12	0059	FC 40011596	ESPINOZA GOMEZ JAME MAIRA	40,00		79.268,98
22/10/12	0061	FC 10011609	LIZALDE MALDONADO ZOILA	60,00		79.328,98
22/10/12	0062	FC 10011610	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE	60,00		79.388,98
22/10/12	0063	FC 10011611	NIVelo GUALAN MARIA FERNANDA	80,00		79.468,98
23/10/12	0064	FC 1543	GRIJALBA AGUIRRE KARINA XIMENA	76,00		79.544,98
24/10/12	0065	FC 1544	JUELA PAUTA MANUEL ALVERTO	580,00		80.124,98
25/10/12	0066	FC 1545	PINTA NORMAN	65,00		80.189,98
28/10/12	0069	FC 30011613	SALDARRIAGA ERRESE JULIO	100,00		80.289,98
28/10/12	0070	FC 10011614	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA	115,00		80.404,98
29/10/12	0071	FC 10011615	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE	70,00		80.474,98
29/10/12	0072	FC 10011616	MARTINEZ SCOTLAN GUADALUPE EMPERATRIZ	60,00		80.534,98
30/10/12	0073	FC 10011617	LUZON CALLE BERTHA OLIVA	800,00		81.334,98
30/10/12	0074	FC 1546	AGUIRRE DUARTE FAUSTO GREGORIO	724,00		82.058,98
01/11/12	0079	FC 20011618	CASTILLO CASTILLO MARIA CECILIA	60,00		82.118,98
01/11/12	0080	FC 20011619	OCHOA SARANGO NELLY JACKELINE	20,00		82.138,98
01/11/12	0081	FC 20011620	CHAMBA CHAMBA FLAVIO FRANCISCO	20,00		82.158,98
01/11/12	0082	FC 20011621	CASTILLO ALVAREZ BARBARA ANTOLIANA	79,00		82.237,98
02/11/12	0084	FC 20011640	BERMEO VALDIVIESO LUIS GERMAN	90,00		82.327,98
02/11/12	0085	FC 30011622	BALCAZAR CUENCA JOSE ALBERTO	45,00		82.372,98
02/11/12	0086	FC 30011623	CONDOY CONDOY AMERIACA CRISTINA	310,00		82.682,98
02/11/12	0087	FC 30011624	VALDEZ JARAMILLO VICTOR VICENTE	100,00		82.782,98
02/11/12	0088	FC 30011625	PAZ CASTILLO JUAN OSWALDO	1.520,00		84.302,98

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
			CODIGO	1.2.01.01		
				NOMBRE:	CLIENTES	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
02/11/12	0089	FC 30011626	SOLANO PALACIOS CINTYA YIMABEL	140,00		84.442,98
02/11/12	0090	FC 30011627	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO	40,00		84.482,98
02/11/12	0091	FC 1548	CASTILLO CASTILLO NANCY MIREYA	652,00		85.134,98
02/11/12	0092	FC 10011631	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO	50,00		85.184,98
02/11/12	0093	FC 10011632	JUMBO SOTO PABLO VICENTE	170,00		85.354,98
02/11/12	0094	FC 10011629	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO	150,00		85.504,98
02/11/12	0095	FC 10011633	MENDOZA GONZALEZ MELVA VICTORIA	60,00		85.564,98
02/11/12	0096	FC 10011634	OJEDA YAGUANA TEODOLFINA	65,00		85.629,98
02/11/12	0097	FC 10011635	ZUMBA ZUMBA DELMIRA ESPERANZA	85,00		85.714,98
02/11/12	0098	FC 10011636	ALVARADO CUENCA ROSARIO	65,00		85.779,98
02/11/12	0099	FC 10011637	CEVALLOS ONTANEDA SANDRA BEATRIZ	60,00		85.839,98
02/11/12	0100	FC 10011638	VERA TAMAYO SANTOS GUSTAVO	570,00		86.409,98
02/11/12	0101	FC 10011639	VALDIVIEZO GUERRERO CELIA BERONICA	8,00		86.417,98
02/11/12	0102	FC 10011628	GRANDA VILLA ENITH MERONICA	80,00		86.497,98
05/11/12	0103	FC 1549	VALAREZO ARIAS MARTHA GENARA	84,00		86.581,98
06/11/12	0105	FC 10011644	SALAGAJE VEGA MARIA GLORIA	88,00		86.669,98
06/11/12	0106	FC 1551	SOTO SOTO VICTOR MANUEL	750,00		87.419,98
06/11/12	0107	FC 20011646	JIMA MARIN JOSE FILOTEO	360,00		87.779,98
06/11/12	0108	FC 2006580	CUEVA CUEVA HUGO AMABLE	198,00		87.977,98
07/11/12	0109	FC 1553	DIAZ VILLAVICENCIO SEGUNDO WILMER	890,00		88.867,98
07/11/12	0110	FC 1554	PALACIOS TITUANA CESAR	620,00		89.487,98
07/11/12	0111	FC 20011647	PINTA PINTA CRISTINA	850,00		90.337,98
07/11/12	0112	FC 20011648	TORRES RAMOS MAYRA ELIZABETH	50,00		90.387,98
07/11/12	0113	FC 20011649	ALVAREZ PINTADO TEOFILO FRANCISCO	70,00		90.457,98
07/11/12	0114	FC 20011651	PINTA MAZA GLORIA ESPERANZA	65,00		90.522,98
07/11/12	0115	FC 20011652	JIMENEZ GAONA MARIA ANGHELA	310,00		90.832,98

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
07/11/12	0116	FC 20011657	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL	210,00		91.042,98
07/11/12	0117	FC 2006581	JIMENEZ CONDE JUAN ORLANDO	350,00		91.392,98
07/11/12	0118	FC 2006582	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL	250,00		91.642,98
07/11/12	0119	FC 30011653	MERECI CARPIO MAXIMO AGUSTO	845,00		92.487,98
07/11/12	0120	FC 40011654	JARAMILLO RODRIGUEZ CARLITO DARWIN	960,00		93.447,98
07/11/12	0121	FC 40011655	CORREA ANGELO	108,00		93.555,98
07/11/12	0122	FC 40011656	MONTOYA GUAMAN LUIS ALFREDO	330,00		93.885,98
07/11/12	0123	FC 1547	MATAILO DUARTE FAUSTO GREGORIO	1.370,00		95.255,98
07/11/12	0124	FC 20011645	MENDOZA JIMENEZ PETRONA	60,00		95.315,98
08/11/12	0125	FC 10011643	ROBLEZ SANDOVAL DIGNA EMERITA	1.050,00		96.365,98
08/11/12	0126	FC 1556	MERIZALDE PAUCHA JUAN JOSE	880,00		97.245,98
08/11/12	0127	FC 1558	REA MAZA JOE ABSALON	220,00		97.465,98
10/11/12	0136	FC 10011658	SOLANA CALVA DIONICIA	115,00		97.580,98
10/11/12	0137	FC 10011659	ZUMBA CUENCA MARIANA DE JESUS	90,00		97.670,98
10/11/12	0138	FC 10011660	LOPEZ CABRERA DIANA DEL CARMEN	33,00		97.703,98
14/11/12	0139	FC 10011661	CHAMBA CAJAMARCA MARIAN AGUSTA	65,00		97.768,98
15/11/12	0142	FC 10011662	CORREA ERAS ROSARIO DEL CISNE	65,00		97.833,98
15/11/12	0143	FC 10011664	SILVA ESPINOSA DIEGO IVAN	990,00		98.823,98
15/11/12	0144	FC 10011665	MEDINA SIGCHO LUIS ANTONIO	890,00		99.713,98
15/11/12	0145	FC 10011666	ORTEGA CASTILLO GLORIA ESPINOZA	48,00		99.761,98
15/11/12	0146	FC 10011667	TAMAYA ALULIMA MARIA DEL CARMEN	175,00		99.936,98
15/11/12	0147	FC 10011668	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO	75,00		100.011,98
15/11/12	0148	FC 10011669	GORDILLO POMA MARIANA DE JESUS	60,00		100.071,98
15/11/12	0149	FC 10011670	GORDILLO POMA ROSA ANGELICA	155,00		100.226,98
15/11/12	0150	FC 10011671	GONZALEZ BERMEJO JOSE MIGUEL	390,00		100.616,98
15/11/12	0151	FC 10011674	JARAMILLO RUIZ CARMEN MARIA	95,00		100.711,98

CREDITOS KATHERINE							
LIBRO MAYOR							
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012							
				CODIGO	1.2.01.01		
					NOMBRE:	CLIENTES	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO		DEBE	HABER	SALDO
15/11/12	0152	FC 10011675	CARRION MORENO ZOILA ENID		10,00		100.721,98
15/11/12	0153	FC 10011676	VASQUEZ VALDIVIESO ALEX FERNANDO		439,00		101.160,98
15/11/12	0154	FC 10011706	PIEDRA PARDO LILIA DOLORES		690,00		101.850,98
15/11/12	0155	FC 40011673	ROBLES HERRERA LUIS MIGUEL		100,00		101.950,98
15/11/12	0156	FC 1560	JIMENEZ PALACIOS MANUEL ENRIQUE		175,00		102.125,98
19/11/12	0157	FC 1561	BERMEO MACAS LUIS EDUARDO		1.100,00		103.225,98
20/11/12	0159	FC 20011678	QUEZADA SIMANCAS HUGO ORLANDO		69,00		103.294,98
20/11/12	0160	FC 20011679	AJILA CUENCA MARIANA DE JESUS		135,00		103.429,98
20/11/12	0161	FC 20011680	JIMENEZ JIMENEZ FRANCO EFREN		78,00		103.507,98
20/11/12	0162	FC 20011677	GAONA TORRES VICTOR		85,00		103.592,98
21/11/12	0163	FC 20011682	SANTIN MARIN GLORIA ESPERANZA		55,00		103.647,98
21/11/12	0164	FC 20011683	ENCALADA ALEJANDRO DEISY		28,00		103.675,98
21/11/12	0165	FC 20011684	ALEJANDRO GRANDA HILDA DORALIZA		90,00		103.765,98
21/11/12	0166	FC 20011685	OJEDA MALACATOS ESPERANZA		145,00		103.910,98
21/11/12	0167	FC 20011686	RIVAS PIZARRO LORENA ISABEL		145,00		104.055,98
21/11/12	0168	FC 20011687	CASTILLO CASTILLO CARMEN MARIA		145,00		104.200,98
21/11/12	0169	FC 20011688	JIMENEZ JIMENEZ ROSA CATALINA		145,00		104.345,98
21/11/12	0170	FC 20011689	CALVA GARCIA SERVIO SAMUEL		190,00		104.535,98
21/11/12	0171	FC 20011681	VELEZ VICENTE GLADIZ MARLENE		26,00		104.561,98
23/11/12	0172	FC 50011705	LIMA GUAMAN MARTHA ELIZABETH		60,00		104.621,98
24/11/12	0173	FC 50011690	NAULA PUGLLA MARIA LORENA		280,00		104.901,98
24/11/12	0174	FC 50011691	AMBULUDI MEDINA GLADYS		1.290,00		106.191,98
24/11/12	0175	FC 50011692	VICENTE VICENTE FRANCISCO		680,00		106.871,98
24/11/12	0176	FC 50011693	AGUILAR VILLAMAGUA HUGO FERNANDO		90,00		106.961,98
24/11/12	0177	FC 50011694	SARANGO RAMON MARITZA ELIZABETH		68,00		107.029,98
24/11/12	0178	FC 50011695	QUIZHPE GUAMAN LINDAURA		90,00		107.119,98

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
24/11/12	0179	FC 50011696	QUIÑONEZ JARAMILLO FRISSON JAVIER	390,00		107.509,98
24/11/12	0180	FC 50011697	GONZALEZ PUGLLA MARIA LUCRECIA	118,00		107.627,98
24/11/12	0181	FC 50011698	CABRERA ESPINOZA MARCIA ALEXANDRA	1.120,00		108.747,98
24/11/12	0182	FC 50011699	MENDOZA FELIPE ANTONIO	48,00		108.795,98
24/11/12	0183	FC 50011700	VALLADARES CHUQUIRIMA LUZ EFIGENIA	25,00		108.820,98
24/11/12	0184	FC 50011701	TORRES MARIA IBELIA	85,00		108.905,98
24/11/12	0185	FC 50011702	RAMON GALVEZ ENITH FRANCIA	125,00		109.030,98
24/11/12	0186	FC 50011703	SIGCHO MACAS MARIA NARCIZA	90,00		109.120,98
24/11/12	0187	FC 50011704	ORTEGA PUCHAICELA CARMELINA	480,00		109.600,98
26/11/12	0188	FC 10011708	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO	433,19		110.034,17
26/11/12	0189	FC 10011711	MEDINA PULLA JUAN MERTIN	1.460,00		111.494,17
26/11/12	0190	FC 10011712	MEDINA VALVERDE STALIN PATRICIO	95,00		111.589,17
27/11/12	0191	FC 10011706	CASTRO JARAMILLO DARWIN GEOVANY	90,00		111.679,17
27/11/12	0192	FC 10011709	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO	81,42		111.760,59
27/11/12	0193	FC 10011710	GARCIA GAONA EDI HENRY	1.790,00		113.550,59
27/11/12	0194	FC 10011714	GALVAN RIOFRIO JUAN RUPERTO	89,00		113.639,59
27/11/12	0195	FC 30011740	PEÑA ADANAQUE ROSA	96,00		113.735,59
28/11/12	0196	FC 10011715	PAQUI GUALAN SEGUNDO MANUEL	100,00		113.835,59
28/11/12	0197	FC 1562	BURI STAMA JOSE LUIS	470,00		114.305,59
28/11/12	0198	FC 1563	MACAS JUA MANUEL	988,00		115.293,59
28/11/12	0200	FC 50011717	CUEVA SARANGO OLGER IVAN	48,00		115.341,59
28/11/12	0201	FC 50011718	CONTENTO VELEZ LOURDES INES	90,00		115.431,59
28/11/12	0202	FC 50011719	MOROCHO JARA LUZ PEIDAD	50,00		115.481,59
28/11/12	0203	FC 50011720	ALEJANDRO VALDEZ SULEMA DE JESUS	78,00		115.559,59
28/11/12	0204	FC 50011721	ARIAS PEÑA MARTHA ALICIA	60,00		115.619,59
28/11/12	0205	FC 50011722	SANCHEZ SARANGO DOREYDI DEL ROSARIO	28,00		115.647,59

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
				CODIGO	1.2.01.01	
					NOMBRE:	CLIENTES
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
28/11/12	0206	FC 50011723	JEMENEZ CALVA LEYDI MARITZA	65,00		115.712,59
28/11/12	0207	FC 50011724	GAONA MALLA JOSE FABIAN	320,00		116.032,59
28/11/12	0208	FC 50011725	SERAQUIVE MOROCHO MARIA ANGELA	90,00		116.122,59
28/11/12	0209	FC 50011726	CAMPOVERDE CALVA MARIA NATALIA	160,00		116.282,59
28/11/12	0210	FC 50011727	PAQUI GUALAN HILDA PATRICIA	90,00		116.372,59
28/11/12	0211	FC 50011728	ACARO CASTILLO MARI FELICITIA	65,00		116.437,59
28/11/12	0212	FC 50011729	CAMACHO ACARO FANNY ROSARIO	490,00		116.927,59
29/11/12	0213	FC 50011730	QUIÑONEZ JARAMILLO EDUARDE LUIS	60,00		116.987,59
29/11/12	0214	FC 50011731	JARAMILLO ALVARADO BLANCA PETRONILLA	102,00		117.089,59
29/11/12	0215	FC 50011732	VINAN ZAMORA JULIA CONCEPCION	90,00		117.179,59
29/11/12	0216	FC 50011733	ORTEGA ZHUNIO DIEGO RODRIGO	390,00		117.569,59
29/11/12	0217	FC 50011734	CAJAMARCA QUITUIZACA MANUEL SEBASTIAN	860,00		118.429,59
29/11/12	0218	FC 50011735	CURIMILMA MAZA MARIA ORTEGA	68,00		118.497,59
29/11/12	0219	FC 30011736	CAMPOVERDE SALINAS ALEXANDRA FELICI	70,00		118.567,59
30/11/12	0221	FC 30011739	LOZANO ROMERO DARWIN OVIDIO	80,00		118.647,59
30/11/12	0222	FC 10011741	GONZALEZ MERIXALDE AURA JANETH	105,00		118.752,59
30/11/12	0223	FC 10011742	BECERRA GODOY ANGELA NEONILA	145,00		118.897,59
03/12/12	0124	FC 10011743	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO	470,00		119.367,59
03/12/12	0125	FC 10011744	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO	182,54		119.550,13
03/12/12	0126	FC 1564	CANGO LALANGUI TATIANA DEL CARMEN	85,00		119.635,13
03/12/12	0127	FC 1566	JARAMILLO CASTILLO NANCY LILIANA	498,00		120.133,13
05/12/12	0129	FC 10011745	OJEDA YANGUNA TOEDOFINA	65,00		120.198,13
05/12/12	0130	FC 10011746	ZHUNLAULA GUELEDEL ANGEL RAMIRO	65,00		120.263,13
05/12/12	0131	FC 10011749	HERRERA LUNA HEOCTOR EMILIAN	65,00		120.328,13
05/12/12	0132	FC 30011738	TORRES MORA MILTON OMAR	110,00		120.438,13

CREDITOS KATHERINE						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012						
			CODIGO	1.2.01.01		
				NOMBRE:	CLIENTES	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	SALDO
06/12/12	0134	FC 30011750	SONGOR ESPARZASANA ELIZABETH SU	45,00		120.483,13
06/12/12	0135	FC 30011751	SOTOMAYOR CASTRO GALO EDILJIO	28,00		120.511,13
06/12/12	0136	FC 30011752	JIRON CALLE AUREA ESPERANZA	55,00		120.566,13
06/12/12	0137	FC 30011753	MEJIA OCHOA JOSEFA	360,00		120.926,13
06/12/12	0138	FC 30011754	PALACIOS RODRIGUEZ NANCY DEIDAMIA	20,00		120.946,13
06/12/12	0139	FC 30011755	BALCAZAR SARMIENTO EMILIA MARCELA	90,00		121.036,13
06/12/12	0140	FC 30011756	TANDAZO GALO FRANKLIN HONORATO	150,00		121.186,13
06/12/12	0141	FC 10011759	VACA SOLANO FABIAN DAVID	1.100,00		122.286,13
06/12/12	0146	FC 1573	MERIZALDE JUAN AGUSTIN	75,00		122.361,13
07/12/12	0143	FC 11757	CARRION MORENO ZOILA EDID	12,50		122.373,63
08/12/12	0144	FC 11758	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO	127,90		122.501,53
10/12/12	0145	FC 1567	POMA MALDONADO LEONRDO	98,00		122.599,53
12/12/12	0149	FC 1568	CANGO LALANGUI TATIANA DEL CGO MAZA BL	970,00		123.569,53
12/12/12	0150	FC 30011760	GUAICH CASTRO ANTONIO MARCELO	100,00		123.669,53
13/12/12	0151	FC 1569	CHAMBA NERO JAIME ALCIVAR	698,00		124.367,53
13/12/12	0152	FC 30011761	ZAPATA CRUZ JHANDRY FABIAN	860,00		125.227,53
13/12/12	0153	FC 30011762	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO	1.190,00		126.417,53
13/12/12	0154	FC 30011763	DIAZ CHUQUIMARCA ROSA NOMARDINA	25,00		126.442,53
13/12/12	0155	FC 30011764	CHUQUIMARCA MANZANILLA ADOLFO EUGEN	105,00		126.547,53
14/12/12	0157	FC 30011711	COLLAGUAZO LOPEZ LIDIA MARITZA	170,00		126.717,53
14/12/12	0158	FC 30011765	MORA QUEZADA CARMEN VICENTE	63,00		126.780,53
14/12/12	0159	FC 30011766	ROBLES MORAN MARTHA PIEDAD	520,00		127.300,53
14/12/12	0160	FC 30011767	ALVAREZ ROSA AMELIA	90,00		127.390,53
14/12/12	0161	FC 30011769	PANAMITO VERA AMPARITO ROCIO	130,00		127.520,53
14/12/12	0162	FC 30011769	VEGA CASTILLO CONSUELO VERONICA	42,00		127.562,53
14/12/12	0163	FC 30011770	COLLAGUAZO PATRICIA	45,00		127.607,53

CREDITOS KATHERINE										
LIBRO MAYOR										
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012										
CREDITOS KATHERINE										
CODIGO LIBRO MAYOR 1.2.01.01										
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012										
NOMBRE CLIENTES										
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	CODIGO	DEBE	HABER	SALDO			
								NOMBRE CLIENTES		
								DEBE	HABER	SALDO
21/12/12	0293	FC 30011789	CHAMBA JUMBO ESPERANZA MATILDE		120,00			120,00		
22/12/12	0294	FC 2100011896	CARRION JARRON ROSA UNVELINA		90,00		125,25	1,53		128.807,53
22/12/12	0295	FC 2100011899	ZHUNTA LA GUEBE DE MARIAS ROSARIO BERTHA MARIA		65,00		130,40	0,53		128.917,53
22/12/12	0296	FC 30011797	CASILLLO JUMBO SERGIO AMABLE		120,00		110,00			129.027,53
22/12/12	0297	FC 30011798	YUNGA GUAICHA VICENTE CLAUDINA		120,00		136,52	0,53		129.072,53
22/12/12	0300	FC 21570172	SANGREZ GUEVARA ROBOVAR HONORARIO FABIA		183,00		45,00			129.117,53
24/12/12	0298	FC 21180173	CARRION FERRERA TENE SACA YEGA ISIDRO BOLIVAR		9,00		499,60	0,53		130.007,53
24/12/12	0299	FC 1570174	AJILA SOTO MARIA ADELAIDA		472,00		499,60			130.297,53
24/12/12	0299	FC 1570175	CONZA CELI ELIVORIO ALEJANDRO		500,00		124,00			130.421,53
25/12/12	0303	FC 2100011901	IZA NINASUNTA JUAN DE DIOS		95,00		140,00	0,53		130.921,53
26/12/12	0304	FC 2100011902	SIDEGOLENNE DUARDO ROJEZ MANTE MARIELA RAQUEL		928,00		140,00			131.281,53
26/12/12	0305	FC 30011781	ZAMBRANO LEON MERY GARDENIA		300,00		199,90	0,53		131.371,53
26/12/12	0305	FC 10011803	JIMENEZ JIMENEZ MARIA PAULINA		95,00		490,00			131.861,53
26/12/12	0306	FC 1570180	RIOFIO CARRILLO DIEGO FERNANDO		916,00		141,00	0,53		131.956,53
26/12/12	0307	FC 2300011805	TANZA ZOGALDE BARBARA DUSINIO		590,00		95,00			132.051,53
27/12/12	0308	FC 30011786	CARRION MORON FERRAZ CARRERA SERAFIN TELESEFO		46,95		142,00	0,53		132.191,53
27/12/12	0309	FC 1570283	MEDINA PINEDA SANDA NOEMI		298,00		145,00	0,48		132.266,53
27/12/12	0312	FC 40011808	LEON RODRIGUEZ FRANCISCO VICENTE		110,00		58,00			132.324,53
28/12/12	0314	FC 23000286	COFRE SARRANCO JOSE RODRIGO		53,57		143,00	0,48		132.484,53
28/12/12	0315	FC 30011782	SOLANO CALVA MONICA CECILIA		140,00		160,00			132.484,53
31/12/12	0321	DE VARIOS	RECAUDACION CARTERA CLIENTES			25.413,00	118,00	0,05		134.374,53
20/12/12	0290	FC 30011795	CRESPO CONTENTO FRANKLIN GONZALO				140,00			134.459,53
20/12/12	0291	FC 30011779	ROSALES DELGADO BRENDA JHOANA				355,00			134.519,53
21/12/12	0292	FC 30011787	YAGUACHE CHACE MARIA CATALINA				15,00			134.564,53
										134.624,53

CREDITOS KATHERINE							
LIBRO MAYOR							
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012							
				CODIGO	1.3.1.01		
				NOMBRE: CREDITO TRIBUTARIO			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDO	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL	4.329,53		4.329,53	4.329,53
31/10/12	0002	AD76	LIQUIDACION DE IVA OCTUBRE		4.329,53	0,00	0,00
29/11/12	0003	AD222	LIQUIDACION DE IVA NOVIEMBRE	346,48		346,48	0,00
31/12/12	0004	AD317	LIQUIDACION DE IVA DICIEMBRE		346,48	0,00	0,00
TOTAL PERIODO 00				4.676,01	4.676,01		
TOTAL Credito Tributario							
CREDITOS KATHERINE							
LIBRO MAYOR							
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012							
				CODIGO	1.3.1.01		
				NOMBRE: INVENTARIO DE MERCADERIAS			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDO	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				
01/10/12	0001	AP 1	ESTADO DE SITUACION INICIAL	36,076.45			36,076.45
31/12/12	0320	AD 1	SGN. CONSTATAcion FISICA		36,079.45		0.00
TOTAL PERIODO 00				36,076.45	36,076.45		0.00
TOTAL Inventario 12%				36,076.45	36,076.45		0.00

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	1.4.1.01		
					NOMBRE:	MUEBLES y ENSERES	
					MOVIMIENTOS		SALDO
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/2012		1 AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL	48.76			48.76
TOTAL PERIODO 00				48.76	0.00		48.76
TOTAL DE MUEBLES Y ENSERES				48.76	0.00		48.76

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	1.4.1.01.01		
					NOMBRE:	DEP. A CUM. DE MUEBLES Y ENSERES	
					MOVIMIENTOS		SALDOS
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/2012		1 AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		9.25		9.25
TOTAL PERIODO 00					9.25	0.00	9.25
TOTAL Anticipo Imp. Renta					9.25	0.00	9.25

"CREDITOS KATHERINE"

LIBRO MAYOR
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD

CODIGO 2.1.1.01				: NOMBRE: PROVEEDORES			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		51,992.04	-	51,992.04
10/10/12	0034	FC 5778	COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA		475.74	-	52,467.78
15/10/12	0040	FC 373872	ELJURI HATARI S.A.		895.65	-	53,363.43
18/10/12	0042	2. 1845	SEGARRA TORAL JOSE SANTIAGO		124.32	-	53,487.75
20/10/12	0060	FC 648	OCHOA TELLO FAUSTO RODRIGO		6.68	-	53,494.43
26/10/12	0067	FC 30011612	DAVILA OROSCO BETTY DEL ROCIO		115.00	-	53,609.43
26/10/12	0068	FC 129217	MARCIMEX S.A.		75.03	-	53,684.46
08/11/12	0132	FC 38040	ELJURI HATARI S.A.		2,907.28	-	56,591.74
08/11/12	0129	FC 19539	MARCIMEX S.A.		1,669.23	-	58,260.97
08/11/12	0130	FC 19540	MARCIMEX S.A.		2,030.71	-	60,291.68
08/11/12	0131	FC 19541	MARCIMEX S.A.		2,645.78	-	62,937.46
09/11/12	0133	FC 19605	MARCIMEX S.A.		1,131.93	-	64,069.39
09/11/12	0134	FC 19606	MARCIMEX S.A.		702.13	-	64,771.52
09/11/12	0135	FC 19608	MARCIMEX S.A.		529.13	-	65,300.65
14/11/12	0140	FC 1684	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO		2,168.76	-	67,469.41
14/11/12	0141	FC 1685	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO		692.26	-	68,161.67
19/11/12	0158	FC 1717	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO		589.16	-	68,750.83
29/11/12	0220	FC 5904	COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA		475.71	-	69,226.54
04/12/12	0228	FC 2043	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA		4.95	-	69,231.49
05/12/12	0233	FC 38211	ELJURI HATARI S.A.		2,637.20	-	71,868.69
06/12/12	0242	FC 1852	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO		65.41	-	71,934.10
10/12/12	0247	FC 8405	IMPORTADORA RIVALTON S.A.		929.11	-	72,863.21
13/12/12	0256	FC 8454	IMPORTADORA RIVALTON S.A.		556.01	-	73,419.22
24/12/12	0301	FC 20606	MARCIMEX S.A.		694.60	-	74,113.82
24/12/12	0302	FC 20648	MARCIMEX S.A.		590.45	-	74,704.27
27/12/12	0310	FC 18246	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.		247.78	-	74,952.05
27/12/12	0311	FC 20744	MARCIMEX S.A.		10.80	-	74,962.85
28/12/12	0312	18432	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO		88.03	-	75,050.88

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	1.5.1.01		
				NOMBRE:	IVA PAGADO EN COMPRAS		
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL	436,63			436,63
10/10/12	0034	FC 5778	COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA	51,43			488,06
15/10/12	0040	FC 373872	ELJURI HATARI SA	96,86			584,92
18/10/12	0042	FC 5845	SEGARRA TORAL FAUSTO RODRIGO	13,44			598,36
20/10/12	0060	FC 648	OCHOA TELLO FAUSTO RODRIGO	0,72			599,08
26/10/12	0067	FC 3001161	DAVILA OROSCO BETTY DEL ROCIO	12,32			611,40
26/10/12	0068	FC 19217	MARCIMEX S.A.	8,11			619,51
31/10/12		AD 76	LIQUIDACION DE IVA DE OCTUBRE		619,51		0,00
05/11/12	0104	FC 648	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	5,89			5,89
08/11/12	0132	FC 38040	ELJURI HATARI SA	2.619,17			2.625,06
08/11/12	0129	FC 19539	ELJURI HATARI SA	314,30			2.939,36
08/11/12	0129	FC 19539	MARCIMEX S.A.	180,46			3.119,82
08/11/12	0129	FC 19539	MARCIMEX S.A.	219,54			3.339,36
08/11/12	0131	FC 19541	MARCIMEX S.A.	286,03			3.625,39
09/11/12	0133	FC 19605	MARCIMEX S.A.	122,37			3.747,76
09/11/12	0134	FC 19606	MARCIMEX S.A.	75,91			3.823,67
09/11/12	0135	FC 19608	MARCIMEX S.A.	57,20			3.880,87
14/11/12	0140	FC 1684	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	234,46			4.115,33
14/11/12	0141	FC 1685	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	74,84			4.190,17
19/11/12	0158	FC 1717	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	63,69			4.253,86
29/11/12	0220	FC 5904	COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA	51,43			4.305,29
30/11/12		AD 1	LIQUIDACION DE IVA DE NOVIEMBRE		4.305,29		0,00

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	1.5.1.01		
					NOMBRE:	IVA PAGADO EN COMPRAS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
04/12/12	0228	FC 2043	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA	0,54		0,54	
05/12/12	1233	FC 38211	ELJURI HATARI SA	285,10		285,64	
06/12/12	0242	FC 1852	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	7,07		292,71	
10/12/12	0247	FC 8405	IMPORTADORA RIVALTON S.A.	100,44		393,15	
13/12/12	0256	FC 8454	IMPORTADORA RIVALTON S.A.	60,11		453,26	
24/12/12	0301	FC 20606	MARCIMEX S.A.	75,17		528,43	
24/12/12	0302	FC 20648	MARCIMEX S.A.	63,83		592,26	
27/12/12	0310	FC 18246	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	26,79		619,05	
27/12/12	0311	FC 20744	MARCIMEX S.A.	1,17		620,22	
28/12/12	0313	FC 18432	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	9,78		630,00	
31/12/12		AD 317	LIQUIDACION DE IVA DICIEMBRE		630,00	0,00	
TOTAL PERIODO 00				630,00	630		
TOTAL	Iva Pagado En Compras				5.554,80	5.554,80	0,00

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 2.1.3.				NOMBRE: OBLIGACIONES PATRONALES			
2.1.3.01.				NOMBRE: sueldos			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		1,849.82	-	1,849.82
TOTAL PERIODO 00				0.00	1,849.82	-	1,849.82
TOTAL Sueldos				0.00	1,849.82	-	1,849.82

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 2.1.3.				NOMBRE: OBLIGACIONES PATRONALES			
2.1.3.02.				NOMBRE: Aportes y Fondo Reserva			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		481.79	-	481.79
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		33.33	-	515.12
31/10/12	0075	RP 10	SGN. ROL-PATRONAL Y PERSONAL		428.47	-	943.59
30/11/12	0223	RP11	SGN. ROL-PATRONAL Y PERSONAL		428.28	-	1,371.87
31/12/12	0316	RP 12	SGN. APORTE PATRONAL Y PERSONAL		576.95	-	1,948.82
TOTAL PERIODO 00				0.00	1,948.82	-	1,948.82
TOTAL Aportes y Fondos Reserva				0.00	1,948.82	-	1,948.82

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 2.1.2. 2.2.1.03.				NOMBRE: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS NOMBRE: RETENCIONES IVA			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		360.44	-	360.44
31/10/12		AD76	LIQUIDACION DE IVA OCTUBRE	360.44		00	00
TOTAL PERIODO 00				0.00	360.44		- 360.44
TOTAL Ret. Iva - 30%, 70%, 100%				0.00	360.44		- 360.44

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 2.1.2. 2.1.2.04.				NOMBRE: OBLIGACIONES TRIBUTARIAS NOMBRE: Impuestos Por Pagar			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		1,990.90		1,990.90
31/10/12		AD76	LIQUIDACION DE IVA DE OCTUBRE		2499.58	-	4490.48
31/12/12		A317	LIQUIDACION DE IVA DE DICIEMBRE		1666.71	-	6157.19
TOTAL PERIODO 00				0.00	6157.19		- 6157.19
TOTAL Impuestos Por pagar				0.00	6157.19		- 6157.19

"CREDITOS KATHERINE "										
LIBRO MAYOR										
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012										
EXPRESADO EN DOLARES USD										
					CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:	IVA COBRADO VTAS		
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL					5.384,73		5.384,73
03/10/12	0002	FC 1001155	OJEDA YANGUNA TEODOLFINA					2,68		5.387,41
03/10/12	0003	FC 1001155	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA					67,50		5.454,91
04/10/12	0004	FC 1001155	PACCHA CHAMBA NIXON PAUL					6,43		5.461,34
04/10/12	0005	FC 1001155	PINTADO GAONA MYRIAN PAULINA					2,68		5.464,02
04/10/12	0006	FC 1001155	LOPEZ CARDENAS MARIA CRUZ					10,18		5.474,20
04/10/12	0007	FC 1001156	CARAGUAY PAUTA MARIA					2,68		5.476,88
04/10/12	0008	FC 1001156	SALINAS ONTANEDA LEYMER ALFONZO					5,14		5.482,02
05/10/12	0009	FC 1001155	AGREDA CHAMBA ALEXANDRA DEL CISNE					5,14		5.487,16
05/10/12	0010	FC 1001156	SUCUNUTA GUAMAN MARTHA ISABEL					9,11		5.496,27
05/10/12	0011	FC 1001156	MOROCHO GRANDA ELISA MARIBEL					8,57		5.504,84
05/10/12	0012	FC 1001156	PACCHA CHAMBA PEDRO ALEJANDRO					10,18		5.515,02
05/10/12	0013	FC 1001156	ERREYES CABRERA LUISA YESSENIA					6,96		5.521,98
05/10/12	0014	FC 1001156	GAONA AVILA PATRICIA PIEDAD					19,82		5.541,80
05/10/12	0015	FC 1539	RODRIGUEZ RODRIGUEZ ROBERTH RAUL					138,21		5.680,01
06/10/12	0016	FC 1540	ARMIJOS GRANDA MARCO NARCISO					23,57		5.703,58
06/10/12	0017	FC 1001156	JIMENEZ JIMENEZ VICTOR EFREN					95,36		5.798,94
06/10/12	0018	FC 1001156	MINGA CALDERON DE LOS ANGELES					200,36		5.999,30
06/10/12	0019	FC 1001156	MINGA CONTENTO DOLORES BEATRIZ					19,82		6.019,12
06/10/12	0020	FC 1001157	CARRION HERRERA EFREN HIGINIO					1,71		6.020,83
07/10/12	0021	FC 4001157	ALVAREZ GAONA JOAQUINA CARMEN					4,61		6.025,44
07/10/12	0022	FC 4001157	LEON RODRIGUEZ FRANCISCO VICENTE					6,43		6.031,87
08/10/12	0023	FC 1001157	BANEGAS PAUTA MARIA JUANA					2,68		6.034,55
10/10/12	0024	FC 1001157	LOJAN ZUMBA MARIA PRESENTACION					9,11		6.043,66
10/10/12	0025	FC 1001157	CAMACHO ACARO ISOLINA					6,96		6.050,62

"CREDITOS KATHERINE "								
LIBRO MAYOR								
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012								
EXPRESADO EN DOLARES USD								
				CODIGO	2.1.2.01			NOMBRE: IVA COBRADO VTAS
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS		
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
			VIENEN					6,050.62
10/10/2012	26	FC 10011577	GARCIA GARCÍA MARIANELA		9.64			6,060.26
10/10/2012	27	FC 10011578	OCHOA QUEZADA MARIA CLEMENCIA		8.57			6,068.83
10/10/2012	28	FC 10011579	ZHUNAULA QUELEDEL DE LA CUMANDA		8.57			6,077.40
10/10/2012	29	FC 10011580	SANCHEZ PULLAGUARI ROSARIO GRIMANES		0.86			6,078.26
10/10/2012	30	FC 10011581	SANCHEZ PULLAGUARI CARMEN ENTH		106.07			6,184.33
10/10/2012	31	FC 10011582	PUGLLA MARIANA		9.64			6,193.97
10/10/2012	32	FC 10011583	ORDOÑEZ PUCHA ROSARIO MARIA		6.43			6,200.40
10/10/2012	33	FC 1541	CORDERO ARCE SORAYA MACARENA		13.93			6,214.33
11/10/2012	35	FC 1542	SEMINARIO AZUERO MARIA TERESA		7.50			6,221.83
12/10/2012	36	FC 10011586	SUCUNUTA CHIMBO ROSA		2.68			6,224.51
12/10/2012	37	FC 10011589	PERALTA CUENCA BOLIVAR SAMANTIAGO		78.21			6,302.72
12/10/2012	38	FC 30011584	CHAMBA VERA TELMO JAVIER		9.64			6,312.36
12/10/2012	39	FC 30011585	GONZA VALDIVIESO MARIA LORGIA		15.54			6,327.90
16/10/2012	41	FC 10011590	VERNAZA CAICEDO DOVER		6.43			6,334.33
19/10/2012	43	FC 10011597	MEDINA POMA SEGUNDO MANUEL		41.79			6,376.12
19/10/2012	44	FC 10011598	SILVA ESPINOZA MANUEL RODRIGO		95.36			6,471.48
19/10/2012	45	FC 10011599	ORDOÑEZ GARZON ANA LUCIA		15.00			6,486.48
19/10/2012	46	FC 10011600	LLIGUIN MACAS LEONCIO DELICIO		10.18			6,496.66
19/10/2012	47	FC 10011601	JAPA MEDINA ALEXANDRA CRISTINA		1.82			6,498.48
19/10/2012	48	FC 10011602	GORDILLO MORANTE MAYRA ELIZABETH		1.39			6,499.87
19/10/2012	49	FC 10011603	POMA YUNGA DOLORES MARIA		6.43			6,506.30
19/10/2012	50	FC 10011604	POMA GONZALEZ VICTOR ANGEL		38.57			6,544.87
19/10/2012	51	FC 10011605	GONZALEZ SANDOVAL CECILIA DEL CARMEN		15.00			6,559.87

"CRÉDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DÓLARES USD									
				CÓDIGO	2.1.2.01	NOMBRE:		IVA COBRADO EN VENTAS	
		DESCRIPCIÓN DEL ASIENTO				MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN						6559,87
19/10/12	0052	FC 1001160	JARAMILLO CUENCA MARIA ISABEL				24,64		6.584,51
19/10/12	0053	FC 1001160	YUNGA PALCIOS ELSA ELENA				8,04		6.592,55
19/10/12	0054	FC 3001159	CONDOY CONDOY LIGIA MARILU				18,21		6.610,76
19/10/12	0055	FC 3001159	VEINTIMILLA RAMOS LEONARDO PATRICIO				10,29		6.621,05
19/10/12	0056	FC 4001159	ABAD JIMENEZ MARTHA ALEXANDRA				12,86		6.633,91
19/10/12	0057	FC 4001159	ROBLES HERRERA LUIS MIGUEL				27,86		6.661,77
19/10/12	0058	FC 4001159	BRAVO CUEVA BELGICA ISABEL				123,21		6.784,98
19/10/12	0059	FC 4001159	ESPINOZA GOMEZ JAME MAIRA				4,29		6.789,27
22/10/12	0061	FC 1001160	LIZALDE MALDONADO ZOILA				6,43		6.795,70
22/10/12	0062	FC 1001161	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE				6,43		6.802,13
22/10/12	0063	FC 1001161	NIVEL GUALAN MARIA FERNANDA				8,57		6.810,70
23/10/12	0064	FC 1543	GRIJALBA AGUIRRE KARINA XIMENA				8,14		6.818,84
24/10/12	0065	FC 1544	JUELA PAUTA MANUEL ALBERTO				62,14		6.880,98
25/10/12	0066	FC 1545	PINTA NORMAN				6,96		6.887,94
28/10/12	0069	FC 1001161	SALDARRIAGA ERRESE JULIO				10,71		6.898,65
28/10/12	0070	FC 1001161	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA				12,32		6.910,97
29/10/12	0071	FC 1001161	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE				7,50		6.918,47
29/01/00	0072	FC 1001161	MARTINEZ SCOTLAND GUADALUPE EMPERAT				6,43		6.924,90
30/10/12	0073	FC 1001161	LUZON CALLE BERTHA OLIVA				85,71		7.010,61
30/10/12	0074	FC 1546	AGUIRRE DUARTE FAUSTO GREGORIO				77,57		7.088,18
30/10/12	0076		LIQUIDACION DE IVA MES DE OCTUBRE			7088,18			0,00
01/11/12	0079	FC 2001161	CASTILLO CASTILLO MARIA CECILIA				6,43		6,43
01/11/12	0080	FC 2001161	OCHOA SARANGO NELLY JACKELINE				2,14		8,57
01/11/12	0081	FC 2001162	CHAMBA CHAMBA FLAVIO FRANCISCO				2,14		10,71
01/11/12	0082	FC 2001162	CASTILLO ALVAREZ BARBARA ANTOLIANA				8,46		19,17
02/11/12	0083	FC 2001163	CONSUMIDOR FINAL				6,43		25,60

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO: 2.1.2.01	NOMBRE:	IVA COBRADO VTAS.	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENE				25,60
02/11/2012	84	FC 20011640	BURNEO VALDIVIESO LUIS GERMAN		9,64		35,24
02/11/2012	85	FC 30011622	BALCAZAR CUENCA JOSE ALBERTO		4,82		40,06
02/11/2012	86	FC 30011623	CONDOY CONDOY AMERICA CRISTINA		33,21		73,27
02/11/2012	87	FC 30011624	VALDEZ JARAMILLO VICTOR VICENTE		10,71		83,98
02/11/2012	88	FC 30011625	PAZ CASTILLO JUAN OSWUALDO		162,86		246,84
02/11/2012	89	FC 30011626	SOLANO PALACIOS CINTYA YIMABEL		15,00		261,84
02/11/2012	90	FC 30011627	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO		4,29		266,13
02/11/2012	91	FC 1548	CASTILLO CASTILLO NANCY MIREYA		69,86		335,99
02/11/2012	92	FC 10011631	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO		5,36		341,35
02/11/2012	93	FC 10011632	JUMBO SOTO PABLO VICENTE		18,21		359,56
02/11/2012	94	FC 10011629	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO		16,07		375,63
02/11/2012	95	FC 10011633	MENDOZA GONZALES MELVA VICTORIA		6,43		382,06
02/11/2012	96	FC 10011634	OJEDA YAGUANA TEODOLFINA		6,96		389,02
02/11/2012	97	FC 10011635	ZUMBA ZUMBA DELMIRA ESPERANZA		9,11		398,13
02/11/2012	98	FC 10011636	ALVARADO CUENCA ROSARIO		6,96		405,09
02/11/2012	99	FC 10011637	CEVALLOS ONTANEDA SANDRA BEATRIZ		6,43		411,52
02/11/2012	100	FC 10011638	VERA TAMAYO SANTOS GUSTAVO		61,07		472,59
02/11/2012	101	FC 10011639	VALDIVIEZO GUERRERO CELIA BERONICA		0,86		473,45
02/11/2012	102	FC 10011628	GRANDA VILLA ENITH MERIBEL		8,57		482,02
05/11/2012	103	FC 1549	VALAREZO ARIAS MARTHA GENARA		9,00		491,02
06/11/2012	105	FC 10011644	SALAGAJE VERA MARIA GLORIA		9,43		500,45
06/11/2012	106	FC 1551	SOTO SOTO VICTOR MANUEL		80,36		580,81
06/11/2012	107	FC 20011646	JIMA MARIN JOSE FILOTEO		38,57		619,38
06/11/2012	108	FC 2006580	CUEVA CUEVA HUGO AMABLE		21,21		640,59
07/11/2012	109	FC 1553	DIAZ VILLAVICENCIO SEGUNDO WILMER		95,36		735,95

"CREDITOS KATHERINE Y"									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DOLARES USD									
				CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
						NOMBRE:	IVA COBRADO EN VENTAS		
						MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		VIENEN						735,95
07/11/2012	110	FC 1554	PALACIOS TITUANA CESAR				66,43		802,38
07/11/2012	111	FC 20011647	PINTA PINTA CRISTINA				91,07		893,45
07/11/2012	112	FC 20011648	TORRES RAMOS MAYRA ELIZABETH				5,36		898,81
07/11/2012	113	FC 20011649	ALVAREZ PINTADO TEOFILO FRANCISCO				7,50		906,31
07/11/2012	114	FC 20011651	PINTA MAZA GLORIA ESPERANZA				6,96		913,27
07/11/2012	115	FC 20011652	JIMENEZ GAONA MARIA ANGHELA				33,21		946,48
07/11/2012	116	FC 20011657	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL				22,50		968,98
07/11/2012	117	FC 2006581	JIMENEZ CONDE JUAN ORLANDO				37,50		1006,48
07/11/2012	118	FC 2006582	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL				26,79		1033,27
07/11/2012	119	FC 30011653	MERECI CARPIO MAXIMO AGUSTO				90,54		1123,81
07/11/2012	120	FC 40011654	JARAMILLO RODRIJUEZ CARLITO DARWIN				102,86		1226,67
07/11/2012	121	FC 40011655	CORREA ANGELO				11,57		1238,24
07/11/2012	122	FC 40011656	MONTOYA GUAMAN LUIS ALFREDO				35,36		1273,60
07/11/2012	123	FC 1547	MATAILO DUARTE FAUSTO GREGORIO				146,79		1420,39
07/11/2012	124	FC 20011645	MENDOZA JIMENEZ PETRONA				6,43		1426,82
08/11/2012	125	FC 10011643	ROBLEZ SANDOVAL DIGNA EMERITA				112,50		1539,32
08/11/2012	126	FC 1556	MERIZALDE PAUCHA JUAN JOSE				94,29		1633,61
08/11/2012	127	FC 1558	REA MAZA JOE ABSALON				23,57		1657,18
10/11/2012	136	FC 10011658	SOLANA CALVA DIONICIA				12,32		1669,50
10/11/2012	137	FC 10011659	ZUMBA CUENCA MARIANA DE JESUS				9,64		1679,14
10/11/2012	138	FC 10011660	LOPEZ CABRERA DIANA DEL CARMEN				3,54		1682,68
14/11/2012	139	FC 10011661	CHAMBA CAJAMARCA MIRIAN AGUSTA				6,96		1689,64
15/11/2012	142	FC 10011662	CORREA ERAS ROSARIO DEL CISNE				6,96		1696,60
16/11/2012	143	FC 10011664	SILVA ESPINOSA DIEGO IVAN				106,07		1802,67
17/11/2012	144	FC 10011665	MEDINA SIGCHO LUIS ANTONIO				95,36		1898,03

"CREDITOS KATHERINE "								
LIBRO MAYOR								
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012								
EXPRESADO EN DOLARES USD								
				CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:	IVA EN VENTAS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS		
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
			VIENEN				0,00	1898,03
15/11/12	145	FC 10011666	ORTEGA CASTILLO GLORIA ESPINOZA		5,14			1903,17
15/11/12	146	FC 10011667	TAMAYA ALULIMA MARIA DEL CARMEN		18,75			1921,92
15/11/12	147	FC 10011668	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO		8,04			1929,96
15/11/12	148	FC 10011669	GORDILLO POMA MARIANA DE JESUS		6,43			1936,39
15/11/12	149	FC 10011670	GORDILLO POMA ROSA ANGELICA		16,61			1953,00
15/11/12	150	FC 10011671	GONZALEZ BERMEO JOSE MIGUEL		41,79			1994,79
15/11/12	151	FC 10011674	JARAMILLO RUIZ CARMEN MARIA		10,18			2004,97
15/11/12	152	FC 10011675	CARRION MORENO ZOILA ENID		1,07			2006,04
15/11/12	153	FC 10011676	VASQUEZ VALDIVIESO ALEX FERNANDO		47,04			2053,08
15/11/12	154	FC 10011706	CASTRO JARAMILLO DARWIN GEOVANY		73,93			2127,01
15/11/12	155	FC 40011673	ROBLES HERRERA LUIS MIGUEL		10,71			2137,72
15/11/12	156	FC 1560	JIMENEZ PALACIOS MANUEL ENRIQUE		18,75			2156,47
20/11/12	157	FC 1561	BERMEO MACAS LUIS EDUARDO		117,86			2274,33
20/11/12	159	FC 20011678	QUEZADA SIMANCAS HUGO ORLANDO		7,39			2281,72
20/11/12	160	FC 20011679	JILA CUENCA MARIANASUS DE J		14,46			2296,18
20/11/12	161	FC 20011680	JIMENEZ JIMÉNEZ FRANCO EFREN		8,36			2304,54
20/11/12	162	FC 20011677	GAONA TORRES VICTOR		9,11			2313,65
21/11/12	163	FC 20011682	SANTIN MARIN GLORIA ESPERANZA		5,89			2319,54
21/11/12	164	FC 20011683	ENCALADA ALEJANDRO DEISY		3,00			2322,54
21/11/12	165	FC 20011684	ALEJANDRO GRANDA HILDA DORALIZA		9,64			2332,18
21/11/12	166	FC 20011685	OJEDA MALACATOS ESPERANZA		15,54			2347,72
21/11/12	167	FC 20011686	RIVAS PIZARRO LORENA ISABEL		15,54			2363,26
21/11/12	168	FC 20011687	CASTILLO CASTILLO CARMEN MARIA		15,54			2378,80
21/11/12	169	FC 20011688	JIMENEZ JIMÉNEZ ROSA CATALINA		15,54			2394,34
21/11/12	170	FC 20011689	CALVA GARCIA SERVIO SAMUEL		20,36			2414,70

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO:	2.1.2.01	NOMBRE:	IVA COBRADO VTAS.
				MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		VIENEN				2414,70
21/11/12	171	FC 20011681	VELEZ VICENTE GLADIZ MARLENE		2,79		2417,49
23/11/12	172	FC 50011705	LIMA GUAMAN MARTHA ELIZABETH		6,43		2423,92
24/11/12	173	FC 50011690	NA ULA PUGLLA MARIA LORENA		30,00		2453,92
24/11/12	174	FC 50011691	AMBULUDI MEDINA GLADYS		138,21		2592,13
24/11/12	175	FC 50011692	VEICENTE VICENTE FRANCISCO		72,86		2664,99
24/11/12	176	FC 50011693	AGUILAR VILLAMAGUA HUGO FERNANDO		9,64		2674,63
24/11/12	177	FC 50011694	SARANGO RAMON MARITZA ELIZABETH		7,29		2681,92
24/11/12	178	FC 50011695	QUIZHPE GUAMAN LINDA ULA		9,64		2691,56
24/11/12	179	FC 50011696	QUIÑONEZ JARAMILLO FRISSON JAVIER		41,79		2733,35
24/11/12	180	FC 50011697	GONZALEZ PUGLLA MARIA LUCRECIA		12,64		2745,99
24/11/12	181	FC 50011698	CABRERA ESPINOZA MARCIA ALEXANDRA		120,00		2865,99
24/11/12	182	FC 50011699	MENDOZA FELIPE ANTONIO		5,14		2871,13
24/11/12	183	FC 50011700	VALLADARES CHUQUIRIMA LUZ EFIGENCIA		2,68		2873,81
24/11/12	184	FC 50011701	TORRES MARIA IBELIA		9,11		2882,92
24/11/12	185	FC 50011702	RAMON GALVEZ ENITH FRANCIA		13,39		2896,31
24/11/12	186	FC 50011703	SIGCHO MACAS MARIA NARCIZA		9,64		2905,95
24/11/12	187	FC 50011704	ORTEGA PUCHAICELA CARMELINA		51,43		2957,38
26/11/12	188	FC 10011708	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO		46,41		3003,79
26/11/12	189	FC 10011711	MEDIAN PULLA JUAN MERTIN		156,43		3160,22
26/11/12	190	FC 10011712	MEDINA VALVERDE STALIN PATRICIO		10,18		3170,40
27/11/12	191	FC 10011706	CASTRO JARAMILLO DARWIN GEOVANY		9,64		3180,04
27/11/12	192	FC 10011709	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO		8,72		3188,76
27/11/12	193	FC 10011710	GARCIA GAONA EDI HENRY		191,79		3380,55
27/11/12	194	FC 10011714	GALVAN RIOFRIO JUAN RUPERTO		9,54		3390,09
27/11/12	195	FC 30011740	PEÑA ADANAQUE ROSA		10,29		3400,38
28/11/12	196	FC 10011715	PAQUI GUALAN SEGUNDO MANUEL		10,71		3411,09

"CREDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DOLARES USD									
				CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:		IVA COBRADO VTAS.	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS			
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
			VIENEN						3411,09
28/11/2012	197	FC 1562	BURI STAMA JOSE LUIS				50,36		3461,45
28/11/2012	198	FC 1563	MACAS JUAN MANUEL				105,86		3567,31
28/11/2012	199	FC 50011716	CONSUMIDOR FINAL				5,36		3572,67
28/11/2012	200	FC 50011717	CUEVA SARANGO OLGER IVAN				5,14		3577,81
28/11/2012	201	FC 50011718	CONTENTO VELEZ LOURDES INES				9,64		3587,45
28/11/2012	202	FC 50011719	MOROCH JAPA LUZ PEIDAD				5,36		3592,81
28/11/2012	203	FC 50011720	ALEJANDRO VALDEZ SULEMA DE JESUS				8,36		3601,17
28/11/2012	204	FC 50011721	ARIAS PEÑA MARTHA ALICIA				6,43		3607,60
28/11/2012	205	FC 50011722	SANCHEZ SARANGO DOREYDI DEL ROSARIO				3,00		3610,60
28/11/2012	206	FC 50011723	JIMENEZ CALVA LEYDI MARITZA				6,96		3617,56
28/11/2012	207	FC 50011724	GAONA MALLA JOSE FABIAN				34,29		3651,85
28/11/2012	208	FC 50011725	SERAQUIVE MOROCHO MARIA ANGELA				9,64		3661,49
28/11/2012	209	FC 50011726	CAMPOVERDE CALVA MARIA NAELIA				17,14		3678,63
28/11/2012	210	FC 50011727	PAQUI GUALAN HILDA PATRICIA				9,64		3688,27
28/11/2012	211	FC 50011728	ACARO CASTILLO MARIA FELICITA				6,96		3695,23
28/11/2012	212	FC 50011729	CAMACHO ACARO FANNY ROSARIO				52,50		3747,73
29/11/2012	213	FC 50011730	QUINONEZ JARAMILLO EDUARDO LUIS				6,43		3754,16
29/11/2012	214	FC 50011731	JARAMILLO ALVARADO BLANCA PETRONILA				10,93		3765,09
29/11/2012	215	FC 50011732	VINAN ZAMORA JULIA CONCEPCION				9,64		3774,73
29/11/2012	216	FC 50011733	ORTEGA ZHUNIO DIEGO RODRIGO				41,79		3816,52
29/11/2012	217	FC 50011734	CAJAMARCA QUITUZACA MANUEL SEBASTIAN				92,14		3908,66
29/11/2012	218	FC 50011735	CURIMILMA MAZA MARIA ORTEGA				7,29		3915,95
29/11/2012	219	FC 50011736	CAMPOVERDE SALINAS ALEXANDRA FELICI				7,50		3923,45
30/11/2012	221	FC 50011739	LOZANO ROMERO DARWIN OVIDIO				8,57		3932,02

"CREDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DOLARES USD									
		CODIGO		CODIGO:	2.1.2.01	NOMBRE:	IVA COBRADO EN VENTAS		
						MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR						3932,02
30/11/12	0222	FC 10011741	GONZALEZ MERIXALDE AURA JANETH				11,25		3943,27
30/11/12	0223	FC 10011742	BECERRA GODOY ANGELA NEONILA				15,54		3958,81
30/11/12		AD222	LIQUIDACION DE IVA NOVIEMBRE			3.958,81			0,00
03/12/12	0224	FC 10011743	CARRION MORENO EDFAR IGNACIO				50,36		50,36
03/12/12	0225	FC 10011744	CARRION MORENO EDFAR IGNACIO				19,56		69,92
03/12/12	0226	FC 1564	CANGO LALANGUI TATIANA DEL CARMEN				9,11		79,03
03/12/12	0227	FC 1566	JARAMILLO CASTILLO NANCY LILIANA				53,36		132,39
05/12/12	0229	FC 10011745	OJEDA YANGUNA TOEDOFINA				6,96		139,35
05/12/12	0230	FC 10011746	ZHUNAULA GUELEDEL ANGEL RAMIRO				6,96		146,31
05/12/12	0231	FC 10011749	HERRERA LUNA HCTOR EMILIANO				6,96		153,27
05/12/12	0232	FC 30011738	TORRES MORA MILTON OMAR				11,79		165,06
06/12/12	0234	FC 30011750	SONGOR ESPARZA SUSANA ELIZABETH				4,82		169,88
06/12/12	0235	FC 30011751	SOTOMAYOR CASTRO GALO EDILJIO				3,00		172,88
06/12/12	0236	FC 30011752	JIRON CALLE AUREA ESPERANZA				5,89		178,77
06/12/12	0237	FC 30011753	MEJIA OCHOA JOSEFA				38,57		217,34
06/12/12	0238	FC 30011754	PALCIOS RODRIGUEA NANCY DEIDAMA				2,14		219,48
06/12/12	0239	FC 30011755	BALCAZAR SARMIENTO EMILIA MARCELA				9,64		229,12
06/12/12	0240	FC 30011756	TANDAZO GALO FRANKLIN HONORATO				16,07		245,19
06/12/12	0241	FC 10011759	VACA SOLANO FABIAN DAVID				117,86		363,05
06/12/12	0246	FC 1573	MERIZALDE JUAN AGUSTIN				8,04		371,09
07/12/12	0243	FC 11757	CARRION MORENO ZOILA ENID				1,34		372,43
08/12/12	0244	FC 11758	CARRION MORENO EDFAR IGNACIO				13,70		386,13
10/12/12	0245	FC 1567	POMA MALDONADO LEONARDE				10,50		396,63
12/12/12	0249	FC 1568	CANGO MAZA BLANCA SUSANA				103,93		500,56
12/12/12	0250	FC 30011760	GUAICHA CASTRO ANTONIO MARCELO				10,71		511,27
13/12/12	0251	FC 1569	CHAMBA NERO JAIME ALCIVAR				74,79		586,06
13/12/12	0252	FC 30011761	ZAPATA CRUZ JHANDRY FABIAN				92,14		678,20

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"								
LIBRO MAYOR								
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012								
EXPRESADO EN DOLARES USD								
				CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:	IVA. COBRADO VTAS.	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS		
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
			VIENEN					678,20
13/12/2012	253	FC 30011762	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO			127,50		805,70
13/12/2012	254	FC 30011763	DIAZ CHUQUIMARCA ROSA NOMARDINA			2,68		808,38
13/12/2012	255	FC 30011764	CHUQUIMARCA MANZANILLA ADOLFO EUGEN			11,25		819,63
14/12/2012	257	FC 30011711	COLLAGUAZO LOPEZ LIDIA MARITZA			18,21		837,84
14/12/2012	258	FC 30011765	MORA QUEZADA CARMEN VICENTE			6,75		844,59
14/12/2012	259	FC 30011766	ROBLES MORAN MARTHA PIEDAD			55,71		900,30
14/12/2012	260	FC 30011767	ALVAREZ ROSA AMELIA			9,64		909,94
14/12/2012	261	FC 30011769	PANAMITO VERA AMPARITO ROCIO			13,93		923,87
14/12/2012	262	FC 30011769	VEGA CASTILLO CONSUELO VERONICA			4,50		928,37
14/12/2012	263	FC 30011770	COLLAGUAZO PATRICIA			4,82		933,19
14/12/2012	264	FC 30011772	CARRION CARRIÓN ROSA UNVELINA			128,57		1061,76
14/12/2012	265	FC 30011773	RIVERA CASTILLO BERTHA MARIA			11,79		1073,55
14/12/2012	266	FC 30011774	LOJAN DAVILA MARIA CLEOTILDE			11,79		1085,34
14/12/2012	267	FC 30011775	QUITZACA BENITEZ DOLORES VIRGINIA			4,82		1090,16
15/12/2012	271	FC 30011775	QUITZACA BENITEZ DOLORES VIRGINIA			4,82		1094,98
15/12/2012	272	FC 1570	MONCAYO VACA CARLOS FABIAN			95,36		1190,34
16/12/2012	273	FC 1571	TENESACA VEGA ISIDRO BOLIVAR			31,07		1221,41
20/12/2012	274	FC 30011776	ALVARADO ORELLANA EDWIN MAURICIO			13,29		1234,70
20/12/2012	275	FC 30011777	CONZA CELI ELIVORIO ALEJANDRO			53,57		1288,27
20/12/2012	276	FC 30011778	HERNANDEZ CORDOVA FRANCISCA ETELVIN			38,57		1326,84
20/12/2012	277	FC 30011780	MORENO BUSTAMANTE MARIELA RAQUEL			9,64		1336,48
20/12/2012	278	FC 30011783	ZAMBRANO LEON MERY GARDENIA			52,50		1388,98
20/12/2012	279	FC 30011782	ACARO RUEDA MODESTO			10,18		1399,16
20/12/2012	280	FC 30011783	MERINO ROGEL LUIS FERNANDO			10,18		1409,34

"CRÉDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DÓLARES USD									
				CODIGO	2.1.2.01	NOMBRE:		IVA COBRADO EN VENTAS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCIÓN DEL ASIENTO			MOVIMIENTOS		SALDOS	
						DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR					1409,34	
20/12/2012	281	FC 30011784	PEÑA BUSTAMANTE ROSA BENIGNA				15,00	1424,34	
20/12/2012	282	FC 30011785	ERRAEZ CABRERA SERAFIN TELESFORO				8,04	1432,38	
20/12/2012	283	FC 30011786	VERA CORDOVA SONIA JHANETH				6,21	1438,59	
20/12/2012	284	FC 30011788	TORRES JUMBO FRANCISCO EDUARDO				17,14	1455,73	
20/12/2012	285	FC 30011790	SARANGO CAMPOVERDE TEODORO				202,50	1658,23	
20/12/2012	286	FC 30011791	SANCHEZ GIRON JOSE LUIS				9,11	1667,34	
20/12/2012	287	FC 30011792	SANCHEZ CALDERON CARMEN ELIZA				6,43	1673,77	
20/12/2012	288	FC 30011793	RIVERA SHINGRE MARCELA CLEMENCIA				4,82	1678,59	
20/12/2012	289	FC 30011794	BALCAZAR TORRES MOISES				6,43	1685,02	
20/12/2012	290	FC 30011795	CRESPO CONTENTO FRANKLIN GONZALO				15,00	1700,02	
20/12/2012	291	FC 40011779	ROSALES DELGADO BRENDA JHOANA				38,04	1738,06	
21/12/2012	292	FC 30011787	YAGUACHE CHACE MARTHA CATALINA				1,61	1739,67	
21/12/2012	293	FC 30011789	CHAMBA JUMBO ESPERANZA MATILDE				12,86	1752,53	
22/12/2012	294	FC 10011796	CASTILLO JUMBO ANDREA JOHANA				9,64	1762,17	
22/12/2012	295	FC 10011799	ZHUNAULA GUELEDEL MARIA ROSARIO				6,96	1769,13	
22/12/2012	296	FC 30011797	CASTILLO JUMBO SERGIO AMABLE				120,00	1889,13	
22/12/2012	297	FC 30011798	YUNGA GUAICHA VICENTE CLUDINO				138,21	2027,34	
22/12/2012	300	FC 1572	SANCHEZ GUEVARA BOLIVAR HONORATO				191,04	2218,38	
24/12/2012	298	FC 11800	CARRION HERRERA EFREN HIGINIO				0,96	2219,34	
24/12/2012	299	FC 1574	AJILA SOTO MARIA ADELAIDA				50,57	2269,91	
25/12/2012	303	FC 10011801	IZA NINA SUNTA JUAN DE DIOS				10,18	2280,09	
26/12/2012	304	FC 10011802	SANCHEZ HIDALGO LENIN EDUARDO				99,43	2379,52	
26/12/2012	305	FC 10011803	JIMENEZ JIMÉNEZ MARIA PAULINA				32,14	2411,66	
26/12/2012	306	FC 1577	RIOFRIO CARRILLO DIEGO FERNANDO				98,14	2509,80	
26/12/2012	307	FC 30011805	TANDAZO ALDEAN MARCO VINICIO				63,21	2573,01	
27/12/2012	308	FC 30011804	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO				5,03	2578,04	

"CRÉDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DÓLARES USD									
				CÓDIGO	2.1.2.01	NOMBRE:		IVA COBRADO EN TAS.	
						MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCIÓN DEL ASIENTO			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN					0,00	2578,04
27/12/12	0309	FC 1578	MEDINA PINEDA SANDRA NOEMI				31,93		2.609,97
27/12/12	0312	FC 40011808	LEON RODRIGUEZ FRANCISCO VICENTE				11,79		2.621,76
28/12/12	0314	FC 30011806	COFRE SARANGO JOSE RODRIGO				6,43		2.628,19
28/12/12	0315	FC 30011807	SOLANO CALVA MONICA CECILIA				15,00		2.643,19
31/12/12			Liquidacion de IVA, mes de Diciembre			2643,19			0,00
TOTAL						13690,18	13.690,18		
"CRÉDITOS KATHERINE "									
LIBRO MAYOR									
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012									
EXPRESADO EN DÓLARES USD									
				CÓDIGO	1.5.1.04	NOMBRE:		ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
						MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCIÓN DEL ASIENTO			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL			995,45		995,45	
TOTAL PERIODO 00						995,45	0,00	995,45	
TOTAL Anticipo Imp. Renta						995,45	0,00	995,45	

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 2.2.1				NOMBRE: PASIVO LARGO PLAZO CREDITOS BANCARIOS LARGO PLZO			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		3,500.00	-	3,500.00
TOTAL PERIODO 00				0.00	3,500.00	-	3,500.00
TOTAL Creditos				0.00	3,500.00	-	3,500.00

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 3.1. 3.1.1.				NOMBRE: CAPITAL SOCIAL NOMBRE: Patrimonio			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL		44,872.72	-	44,872.72
TOTAL PERIODO 00				0.00	44,872.72	-	44,872.72
TOTAL Patrimonio				0.00	44,872.72	-	44,872.72

"CRÉDITOS KATHERINE "										
LIBRO MAYOR										
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012										
EXPRESADO EN DÓLARES USD										
CÓDIGO 2.1.2.02										
NOMBRE:RETENCIONES EN LA FUENTE										
MOVIMIENTOS										
SALDOS										
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCIÓN DEL ASIENTO				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01/10/12	0001	AD 1	ESTADO SITUACION INICIAL					173,80		173,80
10/10/12	0034	FC 5778	COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA					4,29		178,09
15/10/12	0040	FC 373872	ELJURI HATARI S.A.					8,07		186,16
18/10/12	0042	2. 1845	SEGARRA TORAL JOSE SANTIA GO					1,12		187,28
20/10/12	0060	FC 648	OCHOA TELLO FAUSTO RODRIGO					0,07		187,35
26/10/12	0068	FC 19217	MARCIMEX S.A.					0,68		188,03
05/11/12	0104	FC 648	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					0,49		188,52
05/11/12	0104	FC 648	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					54,51		243,03
08/11/12	0132	FC 38040	ELJURI HATARI S.A.					26,19		269,22
08/11/12	0129	FC 19539	MARCIMEX S.A.					15,04		284,26
08/11/12	0130	FC 19540	MARCIMEX S.A.					18,30		302,56
08/11/12	0131	FC 19541	MARCIMEX S.A.					23,84		326,40
09/11/12	0133	FC 19605	MARCIMEX S.A.					10,20		336,60
09/11/12	0134	FC 19606	MARCIMEX S.A.					6,33		342,93
09/11/12	0135	FC 19608	MARCIMEX S.A.					4,77		347,70
14/11/12	0140	FC 1684	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					19,54		367,24
14/11/12	0141	FC 1685	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					6,24		373,48
19/11/12	0158	FC 1717	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					5,31		378,79
29/11/12	0220	FC 5904	COMPAÑÍA DE ECONOMIA MIXTA					4,29		383,08
04/12/12	0228	FC 2043	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA					0,05		383,13
05/12/12	0233	FC 38211	ELJURI HATARI S.A.					23,76		406,89
06/12/12	0242	FC 1852	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					0,59		407,48
10/12/12	0247	FC 8405	IMPORTADORA RIVALTON S.A.					8,37		415,85
13/12/12	0256	FC 8454	IMPORTADORA RIVALTON S.A.					5,01		420,86
24/12/12	0301	FC 20606	MARCIMEX S.A.					7,02		427,88
24/12/12	0302	FC 20648	MARCIMEX S.A.					5,32		433,20
27/12/12	0310	FC 18246	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.					2,23		435,43
27/12/12	0311	FC 20744	MARCIMEX S.A.					0,10		435,53
28/12/12	0313	FC 18432	BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO					0,79		436,32
TOTAL PERIODO 00								436,32		436,32
TOTAL Ret. Fuente- 1%,5%,8%								436,32		436,32

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
03/10/12	0002	FC 10011554	OJEDA YANGUNA YEODOLFINA		22.32	-	22.32
03/10/12	0003	FC 10011555	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA		562.50	-	584.82
04/10/12	0004	FC 10011557	PACCHA CHAMBA NIXON PAUL		53.57	-	638.39
04/10/12	0005	FC 10011558	PINTADO GAONA MYRIAN PAULINA		22.32	-	660.71
04/10/12	0006	FC 10011559	LOPEZ CARDENAS MARIA CRUZ		84.82	-	745.53
04/10/12	0007	FC 10011560	CARAGUAY PUATA MARIA		22.32	-	767.85
04/10/12	0008	FC 10011561	SALINAS ONTANEDA LEYMER ALFONZO		42.86	-	810.71
05/10/12	0009	FC 10011556	AGREDA CHAMBA ALEXANDRA DEL CISNE		42.86	-	853.57
05/10/12	0010	FC 10011562	SUCUNUTA GUAMAN MARTHA ISABEL		75.89	-	929.46
05/10/12	0011	FC 10011563	MOROCHO GRANDA ELISA MARIBEL		71.43	-	1,000.89
05/10/12	0012	FC 10011564	PACCHA CHAMBA PEDRO ALEJANDRO		84.82	-	1,085.71
05/10/12	0013	FC 10011565	ERREYES CABRERA LUISA YESSENIA		58.04	-	1,143.75
05/10/12	0014	FC 10011566	GAONA AVILA PATRICIA PIEDAD		165.18	-	1,308.93
05/10/12	0015	FC 1539	RODRIGUEZ RODRÍGUEZ ROBERTH RAUL		1,151.79	-	2,460.72
06/10/12	0016	FC 1540	ARMIJOS GRANDA MARCO NARCISO		196.43	-	2,657.15
06/10/12	0017	FC 10011567	JIMENEZ JIMÉNEZ VICTOR EFREN		794.64	-	3,451.79
06/10/12	0018	FC 10011568	MINGA CALDERON DE LOS ANGELES		1,669.64	-	5,121.43
06/10/12	0019	FC 10011569	MINGA CONTENTO DOLORES BEATRIZ		165.18	-	5,286.61
06/10/12	0020	FC 10011570	CARRION HERRERA EFREN HIGINIO		14.29	-	5,300.90
07/10/12	0021	FC 10011571	ALVAREZ GAONA JOAQUINA CARMEN		38.39	-	5,339.29
07/10/12	0022	FC 10011572	LEON RODRIGUZ FRANCISCO VICENTE		53.57	-	5,392.86
08/10/12	0023	FC 10011573	BANEGAS PAUTA MARIA JUANA		22.32	-	5,415.18
10/10/12	0024	FC 10011575	LOJAN ZUMBA MARIA PRESENTACION		75.89	-	5,491.07
10/10/12	0025	FC 10011576	CAMACHO ACARO ISOLINA		58.04	-	5,549.11

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN				5,549.11
10/10/12	0026	FC 10011577	GARCIA GARCÍA MARIANELA		80.36		5,629.47
10/10/12	0027	FC 10011578	OCHOA QUEZADA MARIA CLEMENCIA		71.43		5,700.90
10/10/12	0028	FC 10011579	ZHUNLAULA QUELEDEL DELLA CUMANDA		71.43		5,772.33
10/10/12	0029	FC 10011580	SANCHEZ PULLAGUARI ROSARIO GRIMANES		7.14		5,779.47
10/10/12	0030	FC 10011581	SANCHEZ PULLAGUARI CARMEN ENITH		883.93		- 6,663.40
10/10/12	0031	FC 10011582	PUGLLA MARIANA		80.36		- 6,743.76
10/10/12	0032	FC 10011583	ORDOÑEZ PUCHA ROSARIO MARIA		53.57		- 6,797.33
10/10/12	0033	FC 1541	CORDERO ARCE SORAYA MACARENA		116.07		- 6,913.40
11/10/12	0035	FC 1542	SEMINARIO AZUERO MARIA TERESA		62.50		- 6,975.90
12/10/12	0036	FC 10011586	SUCUNUTA CHIMBO ROSA		22.32		- 6,998.22
12/10/12	0037	FC 10011589	PERALTE CUENCA BOLIVAR SAMANTIAGO		651.79		- 7,650.01
12/10/12	0038	FC 10011584	CHAMBA VERA TELMO JAVIER		80.36		- 7,730.37
12/10/12	0039	FC 10011585	GONZA VALDIVIESO MARIA LORGIA		129.46		- 7,859.83
16/10/12	0041	FC 10011590	VERNAZA CAICEDO DOVER		53.57		- 7,913.40
19/10/12	0043	FC 10011597	MEDINA POMA SEGUNDO MANUEL		348.21		- 8,261.61
19/10/12	0044	FC 10011598	SILVA ESPINOZA MANUEL RODRIGO		794.64		- 9,056.25
19/10/12	0045	FC 10011599	ORDOÑEZ GARZON ANA LUCIA		125.00		- 9,181.25
19/10/12	0046	FC 10011600	LLIGUIN MACAS LEONCIO DELICIO		84.82		- 9,266.07
19/10/12	0047	FC 10011601	JAPA MEDINA ALEXANDRA CRISTINA		15.18		- 9,281.25
19/10/12	0048	FC 10011602	GORDILLO MORANTE MAYRA ELIZABETH		11.61		- 9,292.86
19/10/12	0049	FC 10011603	POMA YUMGA DOLORES MARIA		53.57		- 9,346.43
19/10/12	0050	FC 10011604	POMA GONZALEZ VICTOR ANGEL		321.43		- 9,667.86
19/10/12	0051	FC 10011605	GONZALEZ SANDOVAL CECILIA DEL CARMEN		125.00		- 9,792.86
19/10/12	0052	FC 10011606	JARAMILLO CUENCA MARIA ISABEL		205.36		- 9,998.22

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	0						9998.22
19/10/12	0053	FC 10011607	YUNGA PALACIOS ELSA ELENA		66.96		- 10,065.18
19/10/12	0054	FC 30011591	CONDOY CONDOY LIGIA MARILU		151.79		- 10,216.97
19/10/12	0055	FC 30011592	VEINTIMILLA RAMOS LEONARDO PATRICIO		85.71		- 10,302.68
19/10/12	0056	FC 40011593	ABAD JIMENZ MARTHA ALEXANDRA		107.14		- 10,409.82
19/10/12	0057	FC 40011594	ROBLES HERRERA LUIS MIGUEL		232.14		- 10,641.96
19/10/12	0058	FC 40011595	BRAVO CUENCA BELGICA ISABEL		1,026.79		- 11,668.75
19/10/12	0059	FC 40011596	ESPINOZA GOMEZ JAME MAIRA		35.71		- 11,704.46
22/10/12	0061	FC 30011609	LIZALDE MALDONADO ZOILA		53.57		- 11,758.03
22/10/12	0062	FC 30011610	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE		53.57		- 11,811.60
22/10/12	0063	FC 30011611	NIVEL GUALAN MARIA FERNANDA		71.43		- 11,883.03
23/10/12	0064	FC 1543	GRIJALBA AGUIRRE KARINA XIMENA		67.86		- 11,950.89
24/10/12	0065	FC 1544	JUELA PAUTA MANUEL ALBERTO		517.86		- 12,468.75
25/10/12	0066	FC 1545	PINTA NORMAN		58.04		- 12,526.79
28/10/12	0069	FC 30011613	SALDARRIAGA ERRESE JULIO		89.29		- 12,616.08
28/10/12	0070	FC 10011614	QUIZHPE CASTILLO BERTHA GRIMILDA		102.68		- 12,718.76
29/10/12	0071	FC 10011615	CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE		62.50		- 12,781.26
29/10/12	0072	FC 10011616	MARTINEZ SCOTLAND GUADALUPE EMPERATRIZ		53.57		- 12,834.83
30/10/12	0073	FC 10011617	LUZON CALLE BERTHA OLIVA		714.29		- 13,549.12
30/10/12	0074	FC 1546	AGUIRRE DUARTE FAUSTO GREGORIO		646.43		- 14,195.55
01/11/12	0079	FC 20011618	CASTILLO CASTILLO MARIA CECILIA		53.57		- 14,249.12
01/11/12	0080	FC 20011619	OCHOA SARANGO NELLY JACKELINE		17.86		- 14,266.98
01/11/12	0081	FC 20011620	CHAMBA CHAMBA FLAVIO FRANCISCO		17.86		- 14,284.84
01/11/12	0082	FC 20011621	CASTILLO ALVAREZ BARBARA ANTOLIANA		70.54		- 14,355.38
02/11/12	0083	FC 20011630	CONSUMIDOR FINAL		53.57		- 14,408.95

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	4.2.01	NOMBRE:	VENTAS
						NOMBRE:	Ventas IVA 12%
			MOVIMIENTOS			SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN:				14408,95
02/11/12	0084	FC 20011640	BURNEO VALDIVIESO LUIS GERMAN		80,36		14.489,31
02/11/12	0085	FC 30011622	BALCAZAR CUENCA JOSE ALBERTO		40,18		14.529,49
02/11/12	0086	FC 30011623	CONDOY CONDOY AMERICA CRISTINA		276,79		14.806,28
02/11/12	0087	FC 30011624	VALDEZ JARAMILLO VICTOR VICENTE		89,29		14.895,57
02/11/12	0088	FC 30011625	PAZ CASTILLO JUAN OSWALDO		1.357,14		16.252,71
02/11/12	0089	FC 30011626	SOLANDO PALACIOS CINTYA YIMABEL		125,00		16.377,71
02/11/12	0090	FC 30011627	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO		35,71		16.413,42
02/11/12	0091	FC 1548	CASTILLO CASTILLO NANCY MIREYA		582,14		16.995,56
02/11/12	0092	FC 10011631	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO		44,64		17.040,20
02/11/12	0093	FC 10011632	JUMBO SOTO PABLO VICENTE		151,79		17.191,99
02/11/12	0094	FC 10011629	DUARTE ESCOBAR RENE ALFONSO		133,93		17.325,92
02/11/12	0095	FC 10011633	MENDOZA GONZALEZ MELVA VICTORIA		53,57		17.379,49
02/11/12	0096	FC 10011634	OJEDA YAGUANA TEODOLFINA		58,04		17.437,53
02/11/12	0097	FC 10011635	ZUMBA ZUMBA DELMIRA ESPERANZA		75,89		17.513,42
02/11/12	0098	FC 10011636	ALVARADO CUENCA ROSARIO		58,04		17.571,46
02/11/12	0099	FC 10011637	CEVALLOS ONTANEDA SANDRA BEATRIZ		53,57		17.625,03
02/11/12	0100	FC 10011638	VERA TAMAYO SANTOS GUSTAVO		508,93		18.133,96
02/11/12	0101	FC 10011639	VALDIVIEZO GUERRERO CELIA BERONICA		7,14		18.141,10
02/11/12	0102	FC 10011628	GRANDA VILLA ENITH MERIBEL		71,43		18.212,53
05/11/12	0103	FC 1549	VALAREZO ARIAS MARTHA GENARA		75,00		18.287,53
06/11/12	0105	FC 10011644	SALAGAJE VEGA MARIA GLORIA		78,57		18.366,10
06/11/12	0106	FC 1551	SOTO SOTO VICTOR MANUEL		669,64		19.035,74
06/11/12	0107	FC 20011646	JIMS MSRIN JOSE FILOTEO		321,43		19.357,17
06/11/12	0108	FC 2006580	CUENCA CUENCA HUGO AMABLE		176,79		19.533,96
07/11/12	0109	FC 1553	DIAZ VILLAVICENCIO SEGUNDO WILMER		794,64		20.328,60
07/11/12	0110	FC 1554	PALACIOS TITUANA CESAR		553,57		20.882,17

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				20882.17
07/11/12	0111	FC 20011647	PINTA PINTA CRISTINA		758.93	-	21,641.10
07/11/12	0112	FC 20011648	TORRES RAMOS MAYRA ELIZABETH		44.64	-	21,685.74
07/11/12	0113	FC 20011649	ALVAREZ PINTADO TEOFILO FRANCISCO		62.50	-	21,748.24
07/11/12	0114	FC 20011651	PINTA MAZA GLORIA ESPERANZA		58.04	-	21,806.28
07/11/12	0115	FC 20011652	JIMENEZ GAONA MARIA ANGHELA		276.79	-	22,083.07
07/11/12	0116	FC 20011657	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL		187.50	-	22,270.57
07/11/12	0117	FC 2006581	JIMENEZ CONDE JUAN ORLANDO		312.50	-	22,583.07
07/11/12	0118	FC 2006582	PINTA ABAD ANGEL MIGUEL		223.21	-	22,806.28
07/11/12	0119	FC 30011653	MERECI CARPIO MAXIMO AGUSTO		754.46	-	23,560.74
07/11/12	0120	FC 40011654	JARAMILLO RODRIGUEZ CARLITO DARWIN		857.14	-	24,417.88
07/11/12	0121	FC 40011655	CORREA ANGELO		96.43	-	24,514.31
07/11/12	0122	FC 40011656	MONTOYA GUAMAN LUIS ALFREDO		294.64	-	24,808.95
07/11/12	0123	FC 1547	MATAILO DUARTE FAUSTO GREGORIO		1,223.21	-	26,032.16
07/11/12	0124	FC 20011645	MENDOZA JIMENEZ PETRONA		53.57	-	26,085.73
08/11/12	0125	FC 10011643	ROBLEZ SANDOVAL DIGNA EMERITA		937.50	-	27,023.23
08/11/12	0126	FC 1556	MERIZALDE PAUCHA JUAN JOSE		785.71	-	27,808.94
08/11/12	0127	FC 1558	REA MAZA JOE ABSALON		196.43	-	28,005.37
10/11/12	0136	FC 10011658	SOLANO CALVA DIONICIA		102.68	-	28,108.05
10/11/12	0137	FC 10011659	ZUMBA CUENCA MARIANA DE JESUS		80.36	-	28,188.41
10/11/12	0138	FC 10011660	LOPEZ CABRERA DIANA DEL CARMEN		29.46	-	28,217.87
14/11/12	0139	FC 10011661	CHAMBA CAJAMARCA MIRIAN AGUSTA		58.04	-	28,275.91
15/11/12	0142	FC 10011662	CORREA ERAS ROSARIO DEL CISNE		58.04	-	28,333.95
15/11/12	0143	FC 10011664	SILVA ESPINOSA DIEGO IVAN		883.93	-	29,217.88

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
				NOMBRE:			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN				29,217.88
15/11/12	0144	FC 10011665	MEDINA SIGCHO LUIS ANTONIO		794.64	-	30,012.52
15/11/12	0145	FC 10011666	ORTEGA CASTILLO GLORIA ESPINOZA		42.86	-	30,055.38
15/11/12	0146	FC 10011667	TAMAYA ALULIMA MARIA DEL CARMEN		156.25	-	30,211.63
15/11/12	0147	FC 10011668	SERRANO JARAMILLO CESAR AUGUSTO		66.96	-	30,278.59
15/11/12	0148	FC 10011669	GORDILLO POMA MARIANA DE JESUS		53.57	-	30,332.16
15/11/12	0149	FC 10011670	GORDILLO POMA ROSA ANGELICA		138.39	-	30,470.55
15/11/12	0150	FC 10011671	GONZALEZ BERMEO JOSE MIGUEL		348.21	-	30,818.76
15/11/12	0151	FC 10011674	JARAMILLO RUIZ CARMEN MARIA		84.82	-	30,903.58
15/11/12	0152	FC 10011675	CARRION MORENO ZOILA ENID		8.93	-	30,912.51
15/11/12	0153	FC 10011676	VASQUEZ VALDIVIESO ALEX FERNANDO		391.96	-	31,304.47
15/11/12	0154	FC 10011706	CASTRO JARAMILLO DARWIN GEOVANY		616.07	-	31,920.54
15/11/12	0155	FC 40011673	ROBLEZ HERRERA LUIS MIGUEL		89.29	-	32,009.83
15/11/12	0156	FC 1560	JIMENEZ PALACIOS MANUEL ENRIQUE		156.25	-	32,166.08
19/11/12	0157	FC 1561	BERMEO MACAS LUIS EDUARDO		982.14	-	33,148.22
20/11/12	0159	FC 20011678	QUEZADA SIMANCAS HUGO ORLANDO		61.61	-	33,209.83
20/11/12	0160	FC 20011679	AJILA CUENCA MARIANA DE JESUS		120.54	-	33,330.37
20/11/12	0161	FC 20011680	JIMENEZ JIMÉNEZ FRANCO EFREN		69.64	-	33,400.01
20/11/12	0162	FC 20011677	GAONA TORRES VICTOR		75.89	-	33,475.90
21/11/12	0163	FC 20011682	SANTIN MARIN GLORIA ESPERANZA		49.11	-	33,525.01
21/11/12	0164	FC 20011683	ENCALADA ALEJANDRO DEISY		25.00	-	33,550.01
21/11/12	0165	FC 20011684	ALEJANDRO GRANDA HILDA DORALIZA		80.36	-	33,630.37
21/11/12	0166	FC 20011685	OJEDA MALACATOS ESPERANZA		129.46	-	33,759.83
21/11/12	0167	FC 20011686	RIVAS PIZARRO LORENA ISABEL		129.46	-	33,889.29
21/11/12	0168	FC 20011687	CASTILLO CASTILLO CARMEN MARIA		129.46	-	34,018.75
21/11/12	0169	FC 20011688	JIMENEZ JIMÉNEZ ROSA CATALINA		129.46	-	34,148.21
21/11/12	0170	FC 20011689	CALVA GARCIA SERVIO SAMUEL		169.64	-	34,317.85
21/11/12	0171	FC 20011681	VELEZ VICENTE GLADIZ MARLENA		23.21	-	34,341.06

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		VIENEN				34,341.06
23/11/12	0172	FC 50011705	LIMA GUAMAN MARTHA ELIZABETH		53.57	-	34,394.63
24/11/12	0173	FC 50011690	NAULA PUGLLA MARIA LORENA		250.00	-	34,644.63
24/11/12	0174	FC 50011691	AMBULUDI MEDINA GLADYS		1,151.79	-	35,796.42
24/11/12	0175	FC 50011692	VICENTE VICENTE FRANCISCO		607.14	-	36,403.56
24/11/12	0176	FC 50011693	AGUILAR VILLAMAGUA HUGO FERNANDO		80.36	-	36,483.92
24/11/12	0177	FC 50011694	SARANGO RAMON MARITZA ELIZABETH		60.71	-	36,544.63
24/11/12	0178	FC 50011695	QUIZHPE GUAMAN LINDAURA		80.36	-	36,624.99
24/11/12	0179	FC 50011696	QUINONEZ JARAMILLO FRISSON JAVIER		348.21	-	36,973.20
24/11/12	0180	FC 50011697	GONZALEZ PUGLLA MARIA LUCRECIA		105.36	-	37,078.56
24/11/12	0181	FC 50011698	CABRERA ESPINOZA MARCIA ALEXANDRA		1,000.00	-	38,078.56
24/11/12	0182	FC 50011699	MENDOZA FELIPE ANTONIO		42.86	-	38,121.42
24/11/12	0183	FC 50011700	VILLADARES CHUQUIRIMA LUZ EFIGENIA		22.32	-	38,143.74
24/11/12	0184	FC 50011701	TORRES MARIA IBALIA		75.89	-	38,219.63
24/11/12	0185	FC 50011702	RAMON GALVEZ ENITH FRANCIA		111.61	-	38,331.24
24/11/12	0186	FC 50011703	SIGCHO MACAS MARIA NARCIZA		80.36	-	38,411.60
24/11/12	0187	FC 50011704	ORTEGA PUCHAICELA CARMELINA		428.57	-	38,840.17
26/11/12	0188	FC 10011708	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO		386.78	-	39,226.95
26/11/12	0189	FC 10011711	MEDINA PULLA JUAN MERTIN		1,303.57	-	40,530.52
26/11/12	0190	FC 10011712	MEDINA VALVERDE STALIN PATRICIO		84.82	-	40,615.34
27/11/12	0191	FC 10011706	CASTRO JARAMILLO DARWIN GEOVANY		80.36	-	40,695.70
27/11/12	0192	FC 10011709	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO		72.70	-	40,768.40
27/11/12	0193	FC 10011710	GARCIA GAONA EDI HENRY		1,598.21	-	42,366.61
27/11/12	0194	FC 10011714	GALVAN RIOFRIO JUAN RUPERTO		79.46	-	42,446.07

"CREDITOS KATHERINE"

LIBRO MAYOR
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD

				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
CODIGO 4.2.01							
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				42,446.07
30/11/12	0223	FC 10011742	BECERRA GODOY ANGELA NEONILA		129.46	-	47,185.35
03/12/12	0224	FC 10011743	CARRION MORENO EDFAR IGNACIO		419.64	-	47,604.99
03/12/12	0225	FC 10011744	CARRION MORENO EDFAR IGNACIO		162.98	-	47,767.97
03/12/12	0226	FC 1564	CANGO LALANGUI TATIANA DEL CARMEN		75.89	-	47,843.86
03/12/12	0227	FC 1566	JARAMILLO CASTILLO NANCY LILIANA		444.64	-	48,288.50
05/12/12	0229	FC 10011745	OJEDA YANGUNA TOEDOFINA		58.04	-	48,346.54
05/12/12	0230	FC 10011746	ZHUNLAULA GUELEDEL ANGEL RAMIRO		58.04	-	48,404.58
05/12/12	0231	FC 10011749	HERRERA LUNA HECTOR EMILIANO		58.04	-	48,462.62
05/12/12	0232	FC 30011638	TORRES MORA MILTON OMAR		98.21	-	48,560.83
06/12/12	0234	FC 30011750	SONGOR ESPARZA SUSANA ELIZABETH		40.18	-	48,601.01
06/12/12	0235	FC 30011751	SOTOMAYOR CASTRO GALO EDILJIO		25.00	-	48,626.01
06/12/12	0236	FC 30011752	JIRON CALLE AUREA ESPERANZA		49.11	-	48,675.12
06/12/12	0237	FC 30011753	MEJIA OCHOA JOSEFA		321.43	-	48,996.55
06/12/12	0238	FC 30011754	PALACIOS RODRIGUEZ NANCY DEIDAMIA		17.86	-	49,014.41
06/12/12	0239	FC 30011755	BALCAZAR SARMIENTO EMILIA MARCELA		80.36	-	49,094.77
06/12/12	0240	FC 30011756	TANDAZO GALLO FRANKLIN HONORATO		133.93	-	49,228.70
06/12/12	0241	FC 10011759	VACA SOLANO FABIAN DAVID		982.14	-	50,210.84
06/12/12	0246	FC 1573	MERIZALDE JUAN AGUSTIN		66.96	-	50,277.80
07/12/12	0243	FC 11757	CARRION MORENO ZOILA ENID		11.16	-	50,288.96
08/12/12	0244	FC 11758	CARRION MORENO EDGAR IGNACIO		114.20	-	50,403.16
10/12/12	0245	FC 1567	POMA MALDONADO LEONARDO		87.50	-	50,490.66
12/12/12	0249	FC 1568	CANGO MAZA BLANC SUSANA		866.07	-	51,356.73
12/12/12	0250	FC 30011760	GUAICHA CASTRO ANTONIO MARCELO		89.29	-	51,446.02

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN				51,446.02
13/12/12	0251	FC 1569	CHAMBA NERO JAIME ALCIVAR		623.21	-	52,069.23
13/12/12	0252	FC 30011761	ZAPATA CRUZ JHANDRY FABIAN		767.86	-	52,837.09
13/12/12	0253	FC 30011762	PAUCAR CRUZ ANGEL GUSTAVO		1,062.50	-	53,899.59
13/12/12	0254	FC 30011763	DIAZ CHUQUIMARCA ROSA NOMARDINA		22.32	-	53,921.91
13/12/12	0255	FC 30011764	CHUQUIMARCA MANZANILLA ADOLFO EUGEN		93.75	-	54,015.66
14/12/12	0257	FC 30011711	COLLAGUAZO LOPEZ LIDIA MARITZA		151.79	-	54,167.45
14/12/12	0258	FC 30011765	MORA QUEZADA CARMEN VICENTE		56.25	-	54,223.70
14/12/12	0259	FC 30011766	ROBLES MORAN MARTHA PIEDAD		464.29	-	54,687.99
14/12/12	0260	FC 30011767	ALVAREZ ROSA AMELIA		80.36	-	54,768.35
14/12/12	0261	FC 30011769	PANAMITO VERA AMPARITO ROCIO		116.07	-	54,884.42
14/12/12	0262	FC 30011769	VEGA CASTILLO CONSUELO VERONICA		37.50	-	54,921.92
14/12/12	0263	FC 30011770	COLLAGUAZO PATRICIA		40.18	-	54,962.10
14/12/12	0264	FC 30011772	CARRION CARRIÓN ROSA UNVELINA		1,071.43	-	56,033.53
14/12/12	0265	FC 30011773	RIVERA CASTILLO BERTHA MARIA		98.21	-	56,131.74
14/12/12	0266	FC 30011774	LOJAN DAVILA MARIA CLEOTILDE		98.21	-	56,229.95
14/12/12	0267	FC 10011775	QUITIZACA BENITEZ DOLORES VIRGINIA		40.18	-	56,270.13
15/12/12	0271	FC 10011775	QUITIZACA BENITEZ DOLORES VIRGINIA		40.18	-	56,310.31
15/12/12	0272	FC 1570	MONCAYO VACA CARLOS FABIAN		794.64	-	57,104.95
16/12/12	0273	FC 1571	TENESACA VEGA ISIDRO BOLIVAR		258.93	-	57,363.88
20/12/12	0274	FC 10011776	ALVARADO ORELLANA EDWIN MAURICIO		110.71	-	57,474.59
20/12/12	0275	FC 30011777	CONZA CELI ELIVORIO ALEJANDRO		446.43	-	57,921.02
20/12/12	0276	FC 30011778	HERNANDEZ CORDOVA FRANCISCA ETELVIN		321.43	-	58,242.45
20/12/12	0277	FC 30011780	MORENO BUSTAMANTE MARIELA RAQUEL		80.36	-	58,322.81
20/12/12	0278	FC 30011781	ZAMBRANO LEON MERY GARDENIA		437.50	-	58,760.31
20/12/12	0279	FC 30011782	ACARO RUEDA MODESTO		84.82	-	58,845.13
20/12/12	0280	FC 30011783	MERINO ROGEL LUIS FERNANDO		84.82	-	58,929.95
20/12/12	0281	FC 30011784	PEÑA BUSTAMANTE ROSA BENIGNA		125.00	-	59,054.95

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				59,054.95
20/12/12	0282	FC 30011785	ERRAEZ CABRERA SERAFIN TELESFORO		66.96	-	59,121.91
20/12/12	0283	FC 30011786	VERA CORDOVA SONIA JHANETH		51.79	-	59,173.70
20/12/12	0284	FC 30011788	TORRES JUMBO FRANCISCO EDUARDO		142.86	-	59,316.56
20/12/12	0285	FC 30011790	SARANGO CAMPOVERDE TEODORO		1,687.50	-	61,004.06
20/12/12	0286	FC 30011791	SANCHEZ GIRON JOSE LUIS		75.89	-	61,079.95
20/12/12	0287	FC 30011792	SANCHEZ CALDERON CARMEN ELIZA		53.57	-	61,133.52
20/12/12	0288	FC 30011793	RIVERA SHINGRE MARCELAN CLEMENCIA		40.18	-	61,173.70
20/12/12	0289	FC 30011794	BALCAZAR TORRES MOISES		53.57	-	61,227.27
20/12/12	0290	FC 30011795	CRESPO CONTENTO FRANKLIN GONZALO		125.00	-	61,352.27
20/12/12	0291	FC 40011779	ROSALES DELGADO BRENDA JHOANA		316.96	-	61,669.23
21/12/12	0292	FC 30011787	YAGUACHE CHACE MARTHA CATALINA		13.39	-	61,682.62
21/12/12	0293	FC 30011789	CHAMBA JUMBO ESPERANZA MATILDE		107.14	-	61,789.76
22/12/12	0294	FC 10011796	CASTILLO JUMBO ANDREA JOHANA		80.36	-	61,870.12
22/12/12	0295	FC 10011799	ZHUNLAULA GUELEDEL MARIA ROSARIO		58.04	-	61,928.16
22/12/12	0296	FC 30011797	CASTILLO JUMBO SERGIO AMABLE		1,000.00	-	62,928.16
22/12/12	0297	FC 30011798	YUNGA GUAICHA VICENTE CLAUDINO		1,151.79	-	64,079.95
22/12/12	0300	FC 1572	SANCHEZ GUEVARA BOLOVAR HONORATO		1,591.96	-	65,671.91
24/12/12	0298	FC 11800	CARRION HERRERA EFREN HIGINIO		8.04	-	65,679.95
24/12/12	0299	FC 1574	AJILA SOTO MARIA ADELAIDA		421.43	-	66,101.38
25/12/12	0303	FC 10011801	IZA NINASUNTA JUAN DE DIOS		84.82	-	66,186.20
26/12/12	0304	FC 10011802	SANCHEZ HIDALGO LENIN EDUARDO		828.57	-	67,014.77
26/12/12	0305	FC 10011803	JIMENEZ JIMÉNEZ MARIA PAULINA		267.86	-	67,282.63
26/12/12	0306	FC 1577	RIOFRIO CARRILLO DIEGO FERNANDO		817.86	-	68,100.49

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 4.2.01				NOMBRE: VENTAS IVA 12%			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
			VIENEN				68,100.49
26/12/12	0307	FC 30011805	TANDAZO ALDEAN MARCO VINICIO		526.79	-	68,627.28
27/12/12	0308	FC 30011804	CARRION MORENO EDGAR IGNNACIO		41.92	-	68,669.20
27/12/12	0309	FC 1578	MEDINA PINEDA SANDRA NOEMI		266.07	-	68,935.27
27/12/12	0312	FC 40011808	LEON RODRIGUEZ FRANCISCO VICENTE		98.21	-	69,033.48
28/12/12	0314	FC 30011806	COFRE SARNGO JOSE RODRIGO		47.14	-	69,080.62
28/12/12	0315	FC 30011807	SOLANO CALVA MONICA CECILIA		125.00	-	69,205.62
TOTAL PERIODO 00				0.00	69,205.62	-	69,205.62
TOTAL Ventas IVA 12%				0.00	69,205.62	-	69,205.62

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 5.2.1.01.				NOMBRE: SUELDOS Y SALARIOS			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
31/10/12	0001	RP 10	SGN. ROL	1,992.87			1,992.87
30/11/12	0001	RP 11	SGN. ROL	1,992.00			3,984.87
31/12/12	0075	RP 12	SGN. ROL	2,683.49			6,668.36
TOTAL PERIODO 00				6,668.36	0.00		6,668.36
TOTAL Sueldos y Salarios				6,668.36	0.00		6,668.36

"CREDITOS KATHERINE "							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
				CODIGO	5.1.1.02	NOMBRE:	COMPRAS
				MOVIMIENTOS		SALDOS	
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10/10/12	0034	FC 5778	COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA	428,60			428,60
15/10/12	0040	FC 373872	ELJURI HATARI SA	806,86			1.235,46
18/10/12	0042	FC 5845	SEGARRA TORAL FAUSTO RODRIGO	112,00			1.347,46
20/10/12	0060	FC 648	OCHOA TELLO FAUSTO RODRIGO	6,03			1.353,49
26/10/12	0067	FC 3001161	DAVILA OROSCO BETTY DEL ROCIO	102,68			1.456,17
26/10/12	0068	FC 19217	MARCIMEX S.A.	67,60			1.523,77
05/11/12	0104	FC 648	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	49,11			1.572,88
08/11/12	0129	FC 19539	MARCIMEX S.A.	1.503,81			3.076,69
08/11/12	0130	FC 19540	MARCIMEX S.A.	1.829,47			4.906,16
08/11/12	0131	FC 19541	MARCIMEX S.A.	2.383,59			7.289,75
09/11/12	0133	FC 19605	MARCIMEX S.A.	1.019,76			8.309,51
09/11/12	0134	FC 19606	MARCIMEX S.A.	632,55			8.942,06
09/11/12	0135	FC 19608	MARCIMEX S.A.	476,70			9.418,76
14/11/12	0140	FC 1684	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	1.953,84			11.372,60
14/11/12	0141	FC 1685	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	623,66			11.996,26
19/11/12	0158	FC 1717	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	530,78			12.527,04
29/11/12	0220	FC 5904	COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA	428,57			12.955,61
04/12/12	0228	FC 2043	GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA	4,46			12.960,07
05/12/12	1233	FC 38211	ELJURI HATARI SA	2.375,86			15.335,93
06/12/12	0242	FC 1852	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	58,93			15.394,86
10/12/12	0247	FC 8405	IMPORTADORA RIVALTON S.A.	837,04			16.231,90
13/12/12	0256	FC 8454	IMPORTADORA RIVALTON S.A.	500,91			16.732,81
24/12/12	0301	FC 20606	MARCIMEX S.A.	626,45			17.359,26
24/12/12	0302	FC 20648	MARCIMEX S.A.	531,94			17.891,20
27/12/12	0310	FC 18246	TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.	223,22			18.114,42
27/12/12	0311	FC 20744	MARCIMEX S.A.	9,73			18.124,15
28/12/12	0313	FC 18432	BAUTISTA GUSMAN JOSE FERNANDO	79,04			18.203,19
31/12/12	0320	AD 1	SGN. CONSTATAACION FISICA		10.057,63		8.145,56
TOTAL PERIODO 00				18.203,19	10.057,63		8.145,56
TOTAL Compra mercaderia				18.203,19	10.057,63		8.145,56

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 5.2.1.04				NOMBRE: Aportes I.E.S.S. (12,15%)			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
31/10/12	0075	RP 10	SGN. ROL – PATRONAL	242.13			242.13
30/11/12	0223	RP 11	SGN. ROL – PATRONAL	242.03			484.16
31/12/12	0316	RP 12	SGN. ROL	326.04			810.20
TOTAL PERIODO 00				810.20	0.00		810.20
TOTAL Aportes I.E.S.S. (12,15%)				810.20	0.00		810.20

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO 5.2.1.02				NOMBRE: GASTOS DE ADMINISTRACION			
				NOMBRE: Beneficios Sociales			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
31/10/12	0075	RP 10	SGN. ROL - FONDOS DE RESERVA	166.00			166.00
30/11/12	0223	RP 11	SGN. ROL - FONDOS DE RESERVA	166.00			332.00
31/12/12	0316	RP 12	SGN. ROL - FONDOS DE RESERVA	223.62			555.62
TOTAL PERIODO 00				555.62	0.00		555.62
TOTAL Beneficios Sociales				555.62	0.00		555.62

"CREDITOS KATHERINE"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO				NOMBRE:			
5.1.				GASTOS DE ADMINISTRACION			
5.1.1435				agua, energía , luz y teléfono			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
31/12/12	0317	FC 93926	CONS, Oct., Nov. Dic. 2012-Telefono	125.31			125.31
31/12/12	0318	FC 3010147	CONS, Octubre y Noviembre 2012	162.00			287.31
31/12/12	0319	FC 10745	CONS, Oct., Nov. Dic. 2012 - Agua	15.19			302.50
TOTAL PERIODO 00				302.50	0.00		302.50
TOTAL Agua, energía, luz y teléfono				302.50	0.00		302.50

"CREDITOS KATHERINE Y ELVIS"							
LIBRO MAYOR							
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012							
EXPRESADO EN DOLARES USD							
CODIGO				NOMBRE:			
6.1.02				COSTO DE VENTA			
FECHA	DOCU	TP NUMERO	DESCRIPCION DEL ASIENTO	MOVIMIENTOS		SALDOS	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
PERIODO:	0		SALDO ANTERIOR				0.00
31/12/12	0320	AD 1	SGN. CONSTATACIÓN FÍSICA	46,137.08			46,137.08
TOTAL PERIODO 00				46,137.08	0.00		46,137.08
TOTAL Costo de Venta				46,137.08	0.00		46,137.08

CRÉDITOS KATHERINE

PAGINA: 1

BALANCE GENERAL FINAL

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

DETALLE	MOVIMIENTOS		SALDOS	
	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
ACTIVO				
Caja	110.00			
TOTAL CAJA GENERAL			110.00	
Banco CTA.CTE y AHORRO	21,109.04			
TOTAL BANCOS			21,109.04	
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE				21,219.04
Compra mercadería	8,145.56			
TOTAL INVENTARIOS			8,145.56	
TOTAL ACTIVO REALIZABLE				8,145.56
Clientes	118,148.05			
CLIENTES NO RELACIONADOS				
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS			118,148.05	
Anticipo Imp. Renta	995.45			
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR			10,879.78	
TOTAL ACTIVO EXIGIBLE				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				129,027.83
MUEBLES Y ENSERES	48.76			
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-9.25			
TOTAL ACTIVO FIJO				39.51
PASIVO				
PROVEEDORES		-75,050.88		
IMPUESTOS POR PAGAR		6157,19		

CRÉDITOS KATHERINE
BALANCE GENERAL FINAL

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

PAGINA: 2

DETALLE	MOVIMIENTOS		SALDOS	
	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
RET. FUENTE 1%,5%,8%		-360.44		
SUELDOS	-1,849.82			
APORTES Y FONDOS DE RESERVA	-1,948.82			
PASIVO LARGO PLAZO				-95,327.36
CREDITOS BANCARIOS	-3,500.00			
PATRIMONIO				
INGRESOS	-69,205.62			
EGRESOS	88,336.68			
COSTO DE VENTA	46,137.08			
TOTAL PATRIMONIO				-14,731.86
TOTAL PASIVOS				-113,559.22
.....				
GERENTE			
			CONTADORA	

Loja, 31 de Diciembre del 2012

"CRÉDITOS KATHERINE"		
FLUJO DE EFECTIVO		
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2012		
EXPRESADO EN DÓLARES USD		
Expresado en dólares (USA)		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingreso por venta de mercaderías a consumidores finales	110,00	
Ingreso por Pagos de cuentas de clientes	25413,00	
Pago de servicios básicos	302,50	
Pago de Sueldos a Empleados	6600,48	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		25523,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		25220,50
Recibido por venta de Equipo	0	18620,02
Pago por compra de Equipo	0	
Recibido por venta de Intangibles	0	
Pago por compra de Intangibles	0	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones a largo plazo	0	
Disminución de Obligaciones a largo plazo	0	
Dividendos pagados	0	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		18620,02
FLUJO DEL EFECTIVO NETO AL INICIO		2599,02
FLUJO DEL EFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO		21219,04
Loja, 31 de Diciembre de 2012		
GERENTE		CONTADOR

“CRÉDITOS KATHERINE”
ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

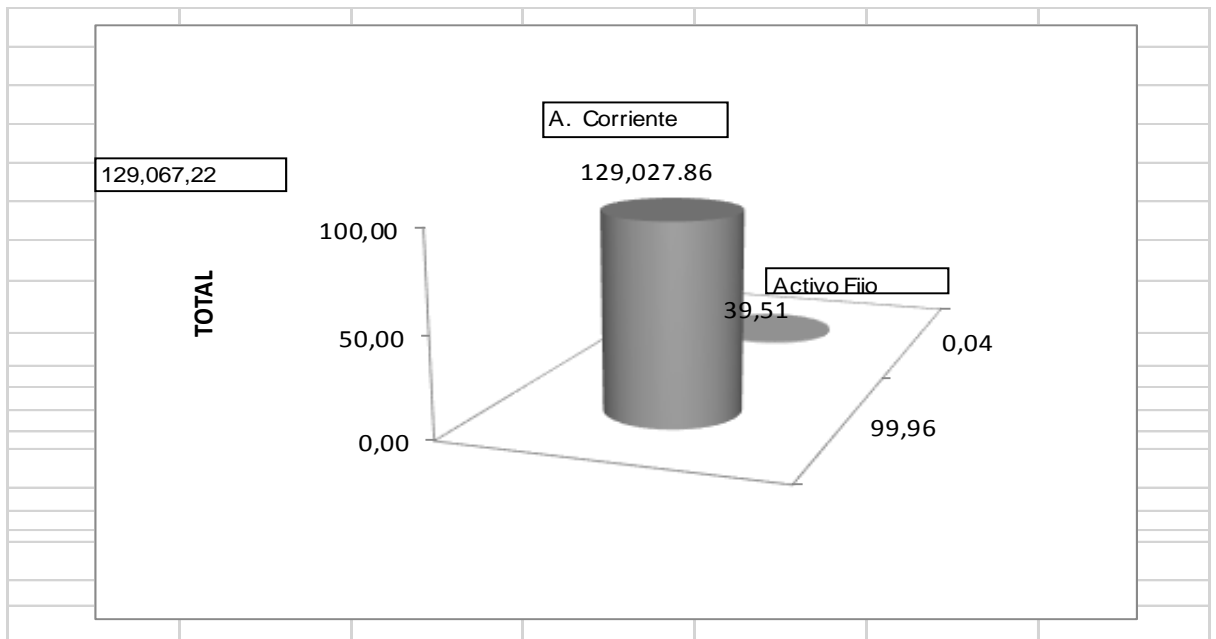
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2012

Los Estados Financieros que presenta la empresa “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja, corresponden al periodo 1ro. de octubre al 31 de diciembre del año 2012, cumplen con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas ecuatorianas de contabilidad, con lo que se pretende evaluar el desempeño financiero de la empresa. Así:

TABLA 1

ACTIVOS	MONTO EN USD	PORCENTAJE
Activo corriente	129,027.86	99.96
Activo fijo	39.51	0.04
TOTAL	129,067.37	100.00
Fuente: Balance General		
Elaboración: La autora		

GRÁFICO 1



Análisis

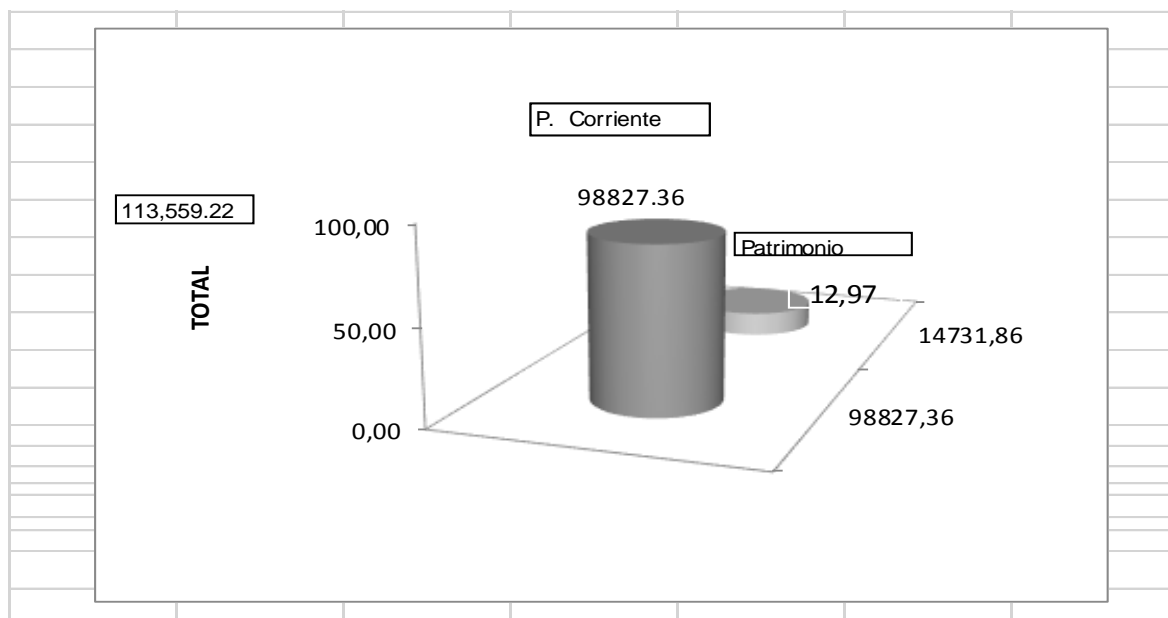
Del Balance General, se desprende que el total de activos que corresponde a los tres meses de operación, permite establecer que la empresa se encuentra en buenas condiciones durante el periodo en estudio. El capital de trabajo permite una buena inversión y conducción de las actividades empresariales; sus activos corrientes pueden responder inmediatamente a las necesidades del negocio con un 99.96% del total de activos. Las cuentas que se observan dentro de los Activos Corrientes con los mayores montos son: Bancos Cta.Cte y Ahorro con \$ 118,148.05, que representa el 91.57%; y, Clientes No Relacionados con \$ 118,148.05; que representa el 8.43% de dichos activos corrientes.

TABLA 2

PASIVOS	MONTO EN USD	PORCENTAJE
Pasivo corriente	98,827.36	87.03
Patrimonio	14,731.86	12.97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	113,559.22	100.00

Fuente: Balance General
Elaboración: La autora

GRÁFICO 2



Análisis

Durante el periodo 1ro. de octubre al 31 de diciembre del 2012, con respecto a los Pasivos, se tiene que el 87.03% corresponde al Pasivo Corriente del total de Pasivo y Patrimonio, es decir en un monto de \$ 98,827,03. Las cuentas que se observan dentro de los Pasivos Corrientes con elevados porcentajes de participación son: Proveedores, con un valor de \$ 75,050.88 que representa el 75.94%; e, IVA Cobrado en Ventas con un valor de 13,190.18, que representa el 13.35%.

INDICADORES FINANCIEROS

Índice de solvencia

Estándar entre 1.5 y 2.5

Activo Corriente

Solvencia = -----
Pasivo Corriente

$$\text{Solvencia} = \frac{129,027.86}{98,827.36} = \mathbf{1.31}$$

Interpretación:

Al aplicar la fórmula, se determina la capacidad que tiene la empresa para afrontar sus deudas a corto plazo; en este caso se observa que por cada dólar de deuda, la empresa cuenta con 1.31 dólares para cubrir la misma. No es conveniente para la situación financiera de la empresa, tomar a este como el único indicador.

Índice de Liquidez

Estándar entre 0.5 y 1.0

Liquidez = -----
Pasivo Corriente

$$\text{Liquidez} = \frac{129,027.86 - 8,145.56}{98,827.36} = \mathbf{1.22}$$

Interpretación:

Este indicador económico expresa que la empresa “Créditos Katherine” tiene un índice de liquidez de 1.22, lo que se traduce que por cada dólar de deuda a corto plazo, la empresa dispone de 1.22 dólares para responder por las obligaciones. Este resultado demuestra que la empresa posee la liquidez financiera indispensable en relación con el activo total de misma.

Capital de Trabajo

Capital de trabajo = Activo Corriente - Pasivo Corriente

$$\text{Capital de trabajo} = 129,027.86 - 98,827.36 = \mathbf{30,200.5}$$

Interpretación:

El margen de seguridad para cumplir con las obligaciones a corto plazo es de 30,000.5 dólares, que es un valor que puede cubrir las obligaciones contraídas por la empresa, es decir, no atraviesa ningún riesgo de Liquidez, por cuanto todas obligaciones a corto plazo se cubren con los recursos del activo corriente.

Índice de Solidez

Estándar 0.5

$$\text{Solidez} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$$

$$\text{Solidez} = \frac{98,827.36}{129,027.86} = 0.77$$

Índice de solidez = **77%**

Interpretación:

La solidez de la empresa “Créditos Katherine”, muestra que el 77% de la empresa corresponde a los acreedores durante el periodo en estudio, esto es del primero de octubre al 31 de diciembre de 2012, mientras que la empresa es dueña del 33% complementario. Estamos frente a una empresa manejable financieramente, que puede utilizar sus recursos para producir servicios y ganancias.

Este resultado permite determinar que el sistema de gestión es bueno, calificándose como empresa sólida.

Inventarios a Capital de Trabajo

$$\text{Inventarios a capital de trabajo} = \frac{\text{Inventarios}}{\text{-----}}$$

Capital de Trabajo

$$\text{Inventarios a capital de trabajo} = \frac{8,145.56}{30,200.5}$$

$$\text{Inventarios a capital de trabajo} = \mathbf{0.27}$$

Interpretación:

La inversión de la empresa en inventarios es de 0.27, en relación a su capital de trabajo de \$ 30,200.5

Índice de Patrimonio a Activo Total

$$\text{Patrimonio a Activo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Patrimonio a Activo Total} = \frac{14,731.86}{129,067.37}$$

$$\text{Índice de Patrimonio a Activo Total} = \mathbf{11.4\%}$$

Interpretación:

La empresa durante el periodo investigado, tiene un grado de financiamiento del Activo Total con recursos propios del 11.4%, esto es de utilidades.

Índice de Capital Neto a Pasivo Total

$$\text{Capital Neto a Pasivo Total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

$$\text{Capital Neto a Pasivo Total} = \frac{14,731.86}{98,827.36}$$

Índice de Capital Neto a Pasivo Total = **14.9%**

Interpretación:

La empresa “Créditos Katherine” tiene un índice de Capital Neto a Pasivo Total del 14.9%, el mismo que permite conocer la proporción entre el patrimonio y el pasivo total.

Índice de Endeudamiento

$$\text{Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Endeudamiento} = \frac{98,827.36}{14,731.86}$$

Índice de Endeudamiento = **6.74**

Interpretación:

Durante el periodo investigado, es decir del 1ro. de octubre al 31 de diciembre del 2012, la empresa tiene un nivel de endeudamiento de 6.74, significa que es el valor que está comprometido por cada dólar de patrimonio; es decir, la empresa se encuentra en una situación financiera comprometida pero manejable, como lo hemos analizado con otros índices financieros establecidos. Se entiende que por cada dólar que la empresa tiene invertido en activos, 6.74 dólares son financiados.

Índice de Rentabilidad Económica

Rentabilidad sobre las ventas

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del ejercicio}}{\text{Ventas}}$$

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{14,731.86}{69,205.62} = 0,213$$

Rentabilidad sobre ventas = **21.3%**

Interpretación:

Este indicador de 21.3%, nos permite conocer la utilidad por cada dólar vendido. Esto quiere decir que por cada dólar vendido por la empresa, tiene una utilidad del 21.3%.

Índice de Rentabilidad sobre el Activo Total

$$\text{Rentabilidad sobre el Activo} = \frac{\text{Utilidad Neta del ejercicio}}{\text{Activo Total}}$$

$$\text{Rentabilidad sobre el Activo} = \frac{14,731.86}{129,027.86}$$

Rentabilidad sobre el Activo Total = **11.4%**

Interpretación:

Este indicador 11.4%, nos permite conocer el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa, independientemente de sus fuentes de financiamiento.

PROMEDIOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
“CRÉDITOS KATHERINE”
Del 1 de Octubre al 31 de Diciembre de 2012

Nro.	ÍNDICE	RESULTADO
1	SOLVENCIA	1.31
2	LIQUIDEZ	1.22
3	CAPITAL DE TRABAJO	30,200.5
4	SOLIDEZ	77%
5	INVENTARIOS A CAPITAL DE TRABAJO	0.27
6	DE PATRIMONIO A ACTIVO TOTAL	11.4%
7	DE CAPITAL NETO A PASIVO TOTAL	14.9%
8	ENDEUDAMIENTO	6.74
9	RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	21.3%
10	RENTABILIDAD SOBRE ACTIVO TOTAL	11.4%

g. DISCUSIÓN

En la ciudad de Loja, provincia del mismo nombre, funciona la comercializadora de electrodomésticos llamada “CRÉDITOS KATHERINE”, la que se encuentra ubicada en la Av. Pío Jaramillo Alvarado y Einstein; inicia su funcionamiento en el año de 1999, siendo su propietario el señor Edgar Geovanny Tinitana Flores, con RUC 1102704457; para el cumplimiento de sus objetivos, genera un movimiento económico, el mismo que al inicio no fue realizado bajo los principios y normas contables; pues, carecía de documentos de respaldo de las operaciones, no se disponía de un control adecuado de los activos, y por lo tanto no existían Estados Financieros, derivando una serie de inconvenientes que no le permitía a su propietario conocer la situación económica y financiera en un momento determinado, para poder tomar las decisiones más convenientes para el buen funcionamiento del negocio. No obstante que su propietario años después de la creación de la empresa, estableció un sistema de contabilidad en cumplimiento con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno, Servicio de Rentas Internas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados; aun en la actualidad persisten varias de las dificultades señaladas, lo que no permite la generación de información suficiente a su propietario para garantizar un óptimo funcionamiento de la empresa.

Luego del proceso de investigación, se deja establecidos los fundamentos teóricos y prácticos adecuados, como herramienta para la generación de información que permita comprensión y aplicación clara del proceso contable, así como para la organización de la documentación fuente y para el registro ordenado de las operaciones económico-financieras que ocurren en la empresa.

Al término del periodo de los resultados, se deja establecido un Plan de Cuentas y su respectivo Manual, Inventario de Mercadería, Libro Diario, Libro Mayor, para la elaboración del Balance General, Balance de Comprobación, Estado de Pérdidas y Ganancias, Estado de Situación Financiera, y Documentos Fuente varios; todo lo cual se contribuirá a llevar un adecuado proceso contable en la empresa.

Se estableció indicadores financieros para determinar el grado de solidez de la empresa y la optimización en el manejo de sus recursos.

h. CONCLUSIONES

1. Al término de la investigación, y con base en los resultados, se formula las siguientes conclusiones:
2. La empresa “Créditos Katherine” de la ciudad, cantón y Provincia de Loja, dispone al momento de la investigación, información contable financiera, de acuerdo a las Normas y Reglamentos de Contabilidad, generada en los Estados Financieros, de conformidad con lo dispuesto en el Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
3. El desarrollo contable, generó aplicaciones, como en el Activo Contable, que genera un valor alto debido al tipo de negocio que es la venta de electrodomésticos.
4. El proceso contable, muestra un manejo adecuado del efectivo, al realizar los depósitos diarios y la emisión de cheques bancarios para efectuar las transacciones rutinarias.
5. El Activo Disponible de la empresa durante el periodo investigado, se encuentra en orden, para lo cual se realizan registros como la Conciliación Bancaria al término del periodo contable.
6. Del análisis de los indicadores financieros se pudo determinar que la empresa muestra un equilibrio en cuanto a finanzas, lo que le permite hacer frente a futuras obligaciones, y poder tomar las decisiones más acertadas para el funcionamiento y desarrollo de los negocios.
7. Los objetivos propuestos, fueron cumplidos y comprobados durante el desarrollo de la investigación: se realizó el análisis en torno al sistema contable de la empresa para tener una visión objetiva y crítica de la realidad actual de la misma y se diseñó un sistema de contabilidad, con

cuya implementación se genere la información contable y financiera adecuada y oportuna que permita la toma de decisiones por parte del propietario, que conlleve al mejor funcionamiento de la empresa.

i. RECOMENDACIONES

1. Concluida la investigación, y una vez establecidas las conclusiones, se formula las siguientes recomendaciones:
2. Que el propietario de la empresa “Créditos Katherine” de la ciudad, cantón y Provincia de Loja, acoja y aplique el sistema contable propuesto por la investigadora, con el cual se generará información confiable para la toma de decisiones adecuadas para el fortalecimiento y desarrollo de la empresa.
3. El propietario de la empresa deberá realizar los ajustes necesarios a los activos, que le permita conocer el valor en libros y la revalorización en el mercado, y tomar las decisiones correctas en cuanto al financiamiento del negocio.
4. La empresa deberá considerar a las entidades financieras como el centro de sus operaciones económicas; todos los ingresos deben ser depositados inmediatamente de ocurridas las transacciones comerciales, para de esta manera cumplir con las Normas, Reglamentos y Principios de la Contabilidad. Los pagos a proveedores deben ser cancelados con cheques para su control sobre los documentos y cuentas por pagar, ya que mantener dinero en efectivo en Caja, significa riesgo y descontrol sobre este rubro.
5. Para el control del Activo Disponible de la empresa, y con el fin de conciliar las cuentas correspondientes, se deberá eliminar los gastos personales del propietario, al que se deberá asignar un sueldo mensual y excluir gastos varios ajenos a la empresa.
6. Aplicar el análisis financiero en la empresa mediante los indicadores sugeridos; esto permitirá al propietario, conocer el comportamiento

económico del negocio frente a sus competidores, y una certera toma de decisiones para el desarrollo de la empresa.

7. A los estudiantes de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se recomienda promover y continuar con nuevas investigaciones relacionadas con aspectos contables financieros y su aplicación en las diferentes empresas privadas de la localidad, la provincia y Zona 7 del país, para fortalecer sus conocimientos en cuanto a formación académica y práctica profesional.

j. BIBLIOGRAFÍA

Libros:

1. INSTITUTO DE FORMACIÓN EMPRESARIAL DE LA CÁMARA DE COMERCIO E INDUSTRIA DE ESPAÑA. Comercio de Electrodomésticos. Madrid, España. 2010
2. OROZCO, José. Contabilidad General, Quito-Ecuador 1995
3. AYALA CORONEL Antonio. Sistema de Información Contable. Madrid, 2009.
4. GONZALO VIZUETA, Maruri, Contabilidad, Principios y Procedimientos. 2010.
5. ÁLVAREZ, L. J. (1991). Contabilidad de Sociedades.- Sociedad Anónima: Fusión. Ed. Donostiarra, S.A. San Sebastián, España.
6. HIDALGO, Geoconda. Importancia de la Contabilidad Quito. 2011
7. AGUIRRE, Nathalie.- Programa de Contabilidad. Universidad Técnica Particular de Loja, Loja-Ecuador, 2009
8. SEMINARIO DE PROFESORES DE ECONOMÍA. Economía y Organización de empresas.- Patrimonio de la empresa y análisis de los estados contables. Madrid. 2012
9. SEMINARIO DE GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL INMATERIAL. Madrid, 2012

10. Giner, I.B. (2003). El Nuevo Proceso de Regulación Contable en Europa: Cambios en el Proceso y en las Normas, *AECA especial NIIF, octubre-diciembre*, pp.13-16.
11. APARISI, Caudeli. Los Sistemas de información estratégica en Ambientes Competitivos. En: Revista del Contador, Enero – Marzo., 2001

Direcciones Electronicas:

12. Sistemas de contabilidad: práctica - Monografias.com (citado 12 de mayo de 2013)
13. Hoja de Trabajo. contabilidadrosis.blogspot.com/2008/01/la-hoja-de-trabajo-contable...(citado el 13 de mayo de 2013)
14. Obligación Tributaria Ecuador. *BuenasTareas.com*. Recuperado 11, 2010, (citado el 15 de mayo de 2013) Direcciones electrónicas:
15. www.ortegaygasset.com.ar (citado el 4 de mayo de 2013)
16. www.contae.com/secciones_view.php?id=4559 (citado 4 de mayo de 2013)
17. www.derechoecuador.com/index.php?option=com_content&task=view&i (citado 5 de mayo de 2013)
18. Maestría en Contabilidad Programas de Contabilidad en AIU Maestrías 100% en línea. www.aiu.edu/Universidad (citado 6 de mayo de 2013)
19. www.emagister.com/...microsoft-excel-contabilidad/...sistemas-control (citado el 7 de mayo de 2013) (citado 11 de mayo de 2013)
20. www.monografias.com/trabajos2/sistdecont/sistdecont.shtml (citado 11 de mayo de 2013)

21. <http://definicion.de/plan-de-cuentas/#ixzz2Si3hEELo> (citado 12 de mayo de 2013)
22. www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad-i.html (citado 12 de mayo de 2013)
23. <http://definicion.de/balance-de-comprobacion/#ixzz2Sv9pzgBf> (citado 13 de mayo de 2013)
24. www.gerencie.com/ajustes-contables.html (citado el 14 de mayo de 2013)
25. www.definicion.org/indicadores-financieros (citado el 15 de mayo de 2013)
26. www.sri.gob.ec/web/guest/136@public (citado el 15 de mayo de 2013)
27. www.misrespuestas.com/que-es-el-impuesto-a-la-renta.html (citado el 16 de mayo de 2013)
28. es.wikipedia.org/wiki/Contabilidad (citado 2 de mayo de 2013)
29. genesis.uag.mx/edmedia/material/conta1/tema01.cfm (citado 2 de mayo 2013)
30. CONTABILIDAD GENERAL. (en línea) es.wikipedia.org/wiki/ (citado 22 de noviembre 2012)
31. CONTABILIDAD I. genesis.uag.mx/edmedia/material/tema01.cfm (citado 19 de enero de 2012)
32. CONTABILIDAD. Monografias.com>Administración y Finanzas (citado 21 de noviembre de 201

k. ANEXOS.

FACTURAS EN COMPRAS

LOJAGAS **COMPañIA DE ECONOMIA MIXTA**
Calor de Hogar **LOJAGAS**

Matriz: Valencia sn y Burgos
 Establecimiento: TURUNUMA Valencia s/n y Burgos
 Teléfono (PBX): 072-614-614 Cel.: 09 9952383
 Loja - Ecuador

FACTURA 005-001-
R.U.C. 1190067927001
Nº - 000005904
AUTO.S.R.I. Nº 1111254947
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 SEGUN RESOLUCIÓN Nº 209
 DEL 13 - MARZO - 2001

Sr. (es): TINITANA FLORES EDGAR YOVANY
 R.U.C.: 1102704457001
 Dirección: PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN (ESQUINA)
 Guía Nº:

Loja, 29 noviembre 2012 Ref # 100004469
 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS
 Observaciones: VENTA DE CILINDROS DE 15KG

CANTIDAD	DESCRIPCION	CÓDIGO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
10	CILINDRO DE 15 KG		42.857142850	428.57

LOJAGAS
 Calor de Hogar

ADQUIRENTE

SON: CUATROCIENTOS OCHENTA ***

CLIENTE

VENDEDOR

SUBTOTAL 428.57
 IVA % 51.43
 IVA 0 % 0.00
 TOTAL \$ 480.00

IMP. EZEY PATRICIO MARTINEZ PINEDA, IMP. MARVEL * R.U.C. 110270790001 * A.U.T. NRO. 5412 * Telef.: 2383547 * Fecha Emis. 15/11/2012 * Válido hasta 15/11/2012 * Doc. 00000591 - 00000000

LOJAGAS **COMPañIA DE ECONOMIA MIXTA**
Calor de Hogar **LOJAGAS**

Matriz: Valencia sn y Burgos
 Establecimiento: TURUNUMA Valencia s/n y Burgos
 Teléfono (PBX): 072-614-614 Cel.: 09 9952383
 Loja - Ecuador

FACTURA 005-001-
R.U.C. 1190067927001
Nº - 000005778
AUTO.S.R.I. Nº 1111254947
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
 SEGUN RESOLUCIÓN Nº 209
 DEL 13 - MARZO - 2001

Sr. (es): TINITANA FLORES EDGAR YOVANY
 R.U.C.: 1102704457001
 Dirección: PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN (ESQUINA)
 Guía Nº:

Loja, miércoles, 10 octubre 2012 Ref # 100004364
 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS
 Observaciones: VENTA DE CILINDROS DE 15KG

CANTIDAD	DESCRIPCION	CÓDIGO	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
10	CILINDRO DE 15 KG		42.857142850	428.57

LOJAGAS
 Calor de Hogar

ADQUIRENTE

SON: CUATROCIENTOS OCHENTA ***

CLIENTE

VENDEDOR

SUBTOTAL 428.57
 IVA % 51.43
 IVA 0 % 0.00
 TOTAL \$ 480.00

IMP. EZEY PATRICIO MARTINEZ PINEDA, IMP. MARVEL * R.U.C. 110270790001 * A.U.T. NRO. 5412 * Telef.: 2383547 * Fecha Emis. 10/10/2012 * Válido hasta 13/10/2012 * Doc. 00000591 - 00000000



Bautista Guzmán José Fernando
R.U.C.: 0103317301001

SABANAS - EDREDONES - COBERTORES - ALMOHADAS

LOJA:
Av. 8 de Diciembre s/n y Jaramijó
Telf.: 2565149 - Fax.: 2576969 Cel.: 080863464 / 080863
E-mail: distribuidorafemar@hotmail.com

CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY CODIGO: LOJ-099
DIRECCION: V. FIO JARAMILLO Y EINSTEIN TELF.: 2548-103
R.U.C.: 1102704457001
FACTURADO POR: HANCY CHAMEA

FACTURA
N° 002-002-00 0001684
Autorización SRI N°: 110865769
FECHA DIA MES AÑO
14 11 2012

FORMA DE PAGO: CREDITO PEDIDO VENDEDOR: AYORA MERINO ALVARO

ADQUIRENTE

CODIGO	CANT.	ARTICULOS	V. UNIT.	DSCTO.	UNIT. NETO	TOTAL
2051	5	*OLLA PRESIÓN 4 L. T/V 415	25.714	10.00%	23.142	115.710
2052	5	*OLLA PRESIÓN 6 L. T/V 447	29.464	10.00%	26.517	132.585
2055	6	*OLLA PRESIÓN 8 L. T/V 413	36.607	10.00%	32.946	197.676
2056	6	*OLLA PRESIÓN 10 L. T/V 413	40.803	10.00%	36.723	220.338
2102	3	*COMBO OP 2L+ 4L 435	30.089	10.00%	27.080	81.241
1238	6	*TAMALERA INDUSTRIAL 538	39.196	0.00%	39.196	235.178
1236	6	*TAMALERA # 32 264	24.821	0.00%	24.821	148.928
4027	10	*JUEGO CALDERO RECORTADO 16/24 655-1655	26.205	15.00%	22.274	222.745
5803	6	*PLANCHA OSTER A VAPOR A.A. 5803	18.660	3.00%	18.100	108.605
4007	6	*JUEGO CALDERO BORDEADO 16/24 653	19.642	0.00%	19.642	117.857
2024	6	*SARTEN ESMALTADO # 18 T/V 1061	7.589	0.00%	7.589	45.535
2057	6	*SARTEN ESMALTADO # 20 T/V 341	9.598	0.00%	9.598	57.589
2058	6	*SARTEN ESMALTADO # 24 T/V 343	11.428	0.00%	11.428	68.571
2025	6	*SARTEN ESMALTADO # 26 T/V 372	12.142	0.00%	12.142	72.857
2059	6	*SARTEN ESMALTADO # 28 T/V 383	13.125	0.00%	13.125	78.750
						19,54

SEGUN ART. 49 DE LA L.R.T.I. Y ART. 70 DEL R.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DE RETENCION DEBEN SER ENTREGADOS EN EL TERMINO NO MAYOR A 5 DIAS DE HABER RECIBIDO LA FACTURA.

FECHAS DE VENCIMIENTO
CREDITO DE 30/60 DIAS

SUBTOTAL 1,953.84
0 % DESCUENTO 0.00
PRECIO NETO 1,953.84
12 % I.V.A. 234.46
FLETE 0.00
VALOR TOTAL US\$ 2,188.30

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, A LA ORDEN DE JOSE FERNANDO BAUTISTA GUZMAN, A DIAS FUJOS CONTADOS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DE ESTA FACTURA PAGARE LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL TOTAL DE ESTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, ASI COMO EL ADICIONAL DE MORA PERMITIDO POR LA LEY, SIN PROTESTO.
NOMBRE: Maria Villamagua

CANCELADO
EN FECHA: 15/11/2012
FIRMA AUTORIZADA

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. RUC: 0190043797001 AUTORIZACION: 1019
2.000 Form. N° 0000001 al 0000000 - Fecha de Autorización: 20 / Marzo / 2012 - Fecha de Caducidad: 20 / Marzo / 2013

4832



Bautista Guzmán José Fernando
R.U.C.: 0103317301001

SABANAS - EDREDONES - COBERTORES - ALMOHADAS

LOJA:
Av. 8 de Diciembre s/n y Jaramijó
Telf.: 2565149 - Fax.: 2576969 Cel.: 080863464 / 080863
E-mail: distribuidorafemar@hotmail.com

CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY CODIGO: LOJ-099
DIRECCION: V. FIO JARAMILLO Y EINSTEIN TELF.: 2548-103
R.U.C.: 1102704457001
FACTURADO POR: HANCY CHAMEA

FACTURA
N° 002-002-00 0001717
Autorización SRI N°: 110865769
FECHA DIA MES AÑO
19 11 2012

FORMA DE PAGO: CREDITO PEDIDO VENDEDOR: AYORA MERINO ALVARO

ADQUIRENTE

CODIGO	CANT.	ARTICULOS	V. UNIT.	DSCTO.	UNIT. NETO	TOTAL
4655	8	*LICUADORA OSTER 9V.	71.250	3.00%	69.112	552.900

SEGUN ART. 49 DE LA L.R.T.I. Y ART. 70 DEL R.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DE RETENCION DEBEN SER ENTREGADOS EN EL TERMINO NO MAYOR A 5 DIAS DE HABER RECIBIDO LA FACTURA.

FECHAS DE VENCIMIENTO
PRECIO DE CONTADO PLAZO 15 DIAS

SUBTOTAL 552.90
4 % DESCUENTO 22.12
PRECIO NETO 530.78
12 % I.V.A. 63.69
FLETE 0.00
VALOR TOTAL US\$ 594.47

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, A LA ORDEN DE JOSE FERNANDO BAUTISTA GUZMAN, A DIAS FUJOS CONTADOS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DE ESTA FACTURA PAGARE LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL TOTAL DE ESTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, ASI COMO EL ADICIONAL DE MORA PERMITIDO POR LA LEY, SIN PROTESTO.
NOMBRE: Diana Romero

CANCELADO
EN FECHA: 19/11/2012
FIRMA AUTORIZADA

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. RUC: 0190043797001 AUTORIZACION: 1019
2.000 Form. N° 0000001 al 0000000 - Fecha de Autorización: 20 / Marzo / 2012 - Fecha de Caducidad: 20 / Marzo / 2013



PRINCIPAL CUENCA: Panamericana Norte Km. 3 s/n y Av. de Las Américas Telfs.: 2862173 - 2862217 - Fax: 2806145 Cuenca - Ecuador



Sucursal: 18 de Noviembre s/n y Juan de Salinas Telf.: 2563380 - Fax: 2581496 - Loja - Ecuador



TECNICENTRO DEL AUSTRO S.A.

R.U.C. 019006188400

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 DEL 26/JULIO/1996

Autorización N° 111089846

FACTURA 009-002-15018246

Cliente: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY
 Dirección: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSREN - -
 Teléfono: 072546983
 Fecha de Venta: 27/12/2012 R.U.C. Ó.C.I.: 1102704457001

FACTURA N° 009-002-00 0018246

VENDEDOR	COD. CLIENTE
CANO ROMAN EDGAR IVAN	1102704457001

Motivo del traslado: VENTA
 Fecha de inicio traslado: 27/12/2012 Fecha de terminación traslado: 27/12/2012
 Lugar y Fecha:
 Punto de llegada: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSREN TINITANA FLORES EDGAR YOVANY
 Punto de partida:
 R.U.C.:

CODIGO PRODUCTO	DESCRIPCION	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
04500100000	7.00-15LT TT LRE HCT 10PR (MIX) General Tire (Ec	2	157.20	314.40



Detalle Forma de Pago:
 CONTADO .EF: 250.01,
 CONTADO

Fecha:
 CANCELADO
 CREDITOS KATHERINE

Usuario: BLOAYZA

Debo(emos) y Pagaré(emos) a _____ días vista a la Compañía TECNICENTRO DEL AUSTRO S. A. de la ciudad de Cuenca el valor de \$ DOSCIENTOS CINCUENTA CON 01/100 DOLARES en las condiciones establecidas. Si hubiera lugar a algún reclamo udicial por razón de esta negociación me (nos) someto (emos)

SUMAN :	314.40
DESCUENTOS :	91.00
SUBTOTAL :	223.40
IVA 12% :	26.79
TOTAL :	250.19

ARTES GRAFICAS BENEFELDER C.A. Duenas 280270 - Quito 241961 - Cuenca 2864750 R.U.C. 096000427001 - AUTORIZACION No. 1077 - 27/Marzo/2013 Vigentes para su emisión hasta 27/Marzo/2013 - IV - 15881 - 2000



Bautista Guzmán José Fernando
R.U.C.: 0103317301001

SABANAS - EDREDONES - COBERTORES - ALMOHADAS

LOJA:
Av. 8 de Diciembre s/n y Jaramijó
Telf.: 2565149 • Fax.: 2576969 CAL: 080863464 / 0808634
E-mail: distribuidorafemar@hotmail.com

CLIENTE: VENITANA FLORES EDGAR YOVANY CODIGO: 001-099
DIRECCION: P.O. JARAMILLO Y EINSTEIN TELF.: 2548-103
R.U.C.: 0102704457001
FACTURADO POR: NANCY CHAMEA

FACTURA
N° 002-002-00 **0001613**
Autorización SRI N°: 1110865769
FECHA: DIA 5 MES 11 AÑO 2012

FORMA DE PAGO: CREDITO PEDIDO: VENDEDOR: AYORA MERINO ALVARO

CODIGO	CANT.	ARTICULOS	V. UNIT.	DSCTO.	UNIT. NETO	TOTAL
4070	1	*SET PALADIUM	49.107	0.00%	49.107	49.107

ADQUIRENTE

SEGUN ART. 49 DE LA L.R.T.I. Y ART. 70 DEL R.L.R.T.I. LOS COMPROBANTES DE RETENCION DEBEN SER ENTREGADOS EN EL TERMINO NO MAYOR A 5 DIAS DE HABER RECIBIDO LA FACTURA.

FECHAS DE VENCIMIENTO	
SUBTOTAL	49.11
0 % DESCUENTO	0.00
PRECIO NETO	49.11
12 % I.V.A.	5.89
FLETE	0.00
VALOR TOTAL US\$	55.00

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE EN EL LUGAR QUE SE ME RECONVENGA, A LA ORDEN DE JOSE FERNANDO BAUTISTA GUZMAN, A DIAS FUOS CONTADOS DESDE LA FECHA DE SUSCRIPCION DE ESTA FACTURA PAGARE, LA CANTIDAD QUE APARECE EN EL TOTAL DE ESTE DOCUMENTO MAS EL INTERES LEGAL DE MORA DESDE SU VENCIMIENTO, ASI COMO EL ADICIONAL DE MORA PERMITIDO POR LA LEY, SIN PROTESTO.

NOMBRE: _____

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CANCELADO

EN: _____
FECHA: _____
FIRMA AUTORIZADA: _____

MONSALVE MORENO CIA, LTDA. RUC 0190043797001 AUTORIZACION 1019
2.000 Form. N° 0000001 al 0002000 • Fecha de Autorización: 20 / Marzo / 2012 • Fecha de Caducidad: 20 / Marzo / 2013



SEGA SYSTEM
 SEGARRA TORAL JOSE SANTIAGO
 RUC: 0102103785001
 No. AUTORIZACION SRI: 1111560043

SEGA SYSTEM

Dirección: San Blas 2-43 y Tomás Ordóñez
 Telefax: 2845099 Telf.: 2839603 Cel.: 087930129
 E-mail: sega131@hotmail.com
 Cuenca - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA COMERCIAL
 SERIE 001-001-00 **0005845**
NEGOCIABLE

FECHA: 18 Oct 2012 RUC: 1102704457001
 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY TELÉFONO: 2546983
 DIRECCION: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN
 CIUDAD: LOJA
 A DIAS VISTA SE PAGARÁ LA ORDEN DE:
 ENTREGADO A: FECHA PAGO: LUGAR PAGO:

ARTICULO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	PRECIO UNIT	SUBTOTAL	DESCTO	TOTAL
2501	MESA MAJESTIC PC MJ850-700	4	28,00	112,00		112,00

TIPO	IMPORTE	TRANSPORTE	R.E.	BASE	I.V.A.
12,00	112,00			112,00	13,44

OBSERVACIONES: **TOTAL 125,44**

Vencimientos	Importe
18/11/2012	125,44

FORMA DE PAGO

CONTABILIDAD	FIRMA AUTORIZADA 	Credito 30	RECIBI CONFORME
--------------	----------------------	------------	-----------------

edimex 4205708 Merichán Gutiérrez Mario Jovany / R.U.C. 010187961700
 Elob. 23/08/2012 0005601-0006600 Vólida para su emisión hasta 23/08/2013



Eljuri Hatari S.A.

Matriz: Las Alcabalas 1-90 y Av. Gil Ramírez Dávalos • Telfs.: 2808-980 2807-472 2805-794
Fax: 2862-022 • P.O.BOX: 01-011945 • CUENCA - ECUADOR

FACTURA N° 001-001-000037872

N° Autorización: 1111245294

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Según Resolución No. 3257 del 26 / Julio / 1996

EHATARI
R.U.C. 0190051579001

Representante Legal:	Código	Fecha de Emisión	
Dirección: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY	4606	Vendedor: 15/10/2012	Código F-37872
Razón Social: AV. PIO JARAMILLO Y EINSTEN	RUC /C.I.:	Ciudad: ANGELICA VILLACRESES	384
Transporte: CREDITOS KATHERINE Y ELVIS	Guía de Remisión: 1102706457001	Forma de Pago: /254683	

La mercadería que se indica recibi conforme y en perfectas condiciones. Declaro no tener ningún reclamo que hacer por el estado de conservación ni por la cantidad de las mismas. En caso de mora autorizo a ELJURI HATARI S.A. a retirar la mercadería detallada en este documento. PE-30393 / S/N

por lo siguiente:

Código	Descripción	Marca	V/M	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
8000612001	PORTARETRATO DIGITAL DP151 BLANCO	COBY	UNID 00%	1	11.25	*****11.25
8000612002	PORTARETRATO DIGITAL DP151 AZUL	COBY	UNID 00%	1	11.25	*****11.25
8000612003	PORTARETRATO DIGITAL DP151 NEGRO	COBY	UNID 00%	1	11.25	*****11.25
8000612004	PORTARETRATO DIGITAL DP151 ROJO	COBY	UNID 00%	1	11.25	*****11.25
8000612005	PORTARETRATO DIGITAL DP180 BLANCO	COBY	UNID 00%	1	12.86	*****12.86
8000612007	PORTARETRATO DIGITAL DP180 AZUL	COBY	UNID 00%	1	12.86	*****12.86
8000612006	PORTARETRATO DIGITAL DP180 NEGRO	COBY	UNID 00%	1	12.86	*****12.86
8000612008	PORTARETRATO DIGITAL DP180 ROJO	COBY	UNID 00%	1	12.86	*****12.86
8000512501	RADIO PORTABLE MPCD291	COBY	UNID 00%	4	44.63	****178.52
6000304401	PLANCHA A VAPOR B&D F905	BLACK & DE	UNID 00%	4	18.56	*****74.24
6000304402	PLANCHA A VAPOR B&D F995	BLACK & DE	UNID 00%	6	30.50	****183.00
6000303502	OLLA ARROCERA B&D RC860 1.8LTS ACERO INOX	BLACK & DE	UNID 00%	3	49.44	****148.32
0109000307	P.20 MEN.DUL.PL.BS.PL.HD.PL.POS.PL.TND.B	CERAMICA A	UNID 00%	2	63.17	****126.34

OBSERVACIONES:

MONSALVE MOHENO CIA. LTDA. - RUC: 0190043707001 - AUTORIZACION: 1018
2.500 Form. N° E(30735) al 0038650 - Fecha de Autorización: 14 / Junio / 2012 - Fecha de Caducidad: 14 / Junio / 2013

Domicilio: AV. PIO JARAMILLO Y EINSTEN/2546103 /
D I V I D E N D O S

DD/MM/AAAA	Valor	DD/MM/AAAA	Valor
14/11/2012	150,07 - 158,14	13/04/2013	158,16
14/12/2012	150,92 - 158,14		
13/01/2013	158,14		
12/02/2013	158,14		
14/03/2013	158,14		

SON: NOVECIENTOS CUARENTA Y OCHO 86/100 Dolares

DEBO Y PAGARÉ a la orden de ELJURI HATARI S.A., incondicionalmente y sin protesto el total de este pagaré más los intereses causados desde su vencimiento y el de mora permitidos por la ley y las respectivas costas judiciales, por los valores en productos detallados en este documento. Renuncio fuero y domicilio y me sujeto a los jueces de esta ciudad de Cuenca y al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección del actor. Firmo como suscriptor en la fecha indicada anteriormente.

ret 4805

Es Conforme



IMPORTADORA RIVALTON S.A.

Hamilton Beach Proctor-Silax (Silvano) Oster COBY SINGER
 WAHL better chef Mytek REVLON vtech RCA HOTline

RUC. 0992245832001

Aut. SRI. 1111243635

Fecha de Autorización 13/Junio/2012

Av. Juan Tanco Marengo Km. 1.5 y Segundo Pasaje 32
 (dos cuadras atrás de la Coca Cola, girar a la derecha, una cuadra y media. Bodega #6)
 Telefax: 04 - 2243468 / 04 - 2245204
 E-mail: ventas_rivalton@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

Factura

8405

001-001- 000008405

Cliente:

R.U.C./C.I.: TINITANA FLORES EDGAR YOYANY

Dirección: 1102704457001

Telf.: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN ESQ

G/Remisión: LOJA ALMA LOJANA

Fecha/Emisión:

VEND.PZ

Código	DESCRIPCIÓN	10/12/2012		09/01/2013
		Cant.	P. Unit.	V. Venta
62509R-PROCTOR	BATIDORA/MANO PROCTOR 62509R 1586	6.00	15.55	93.30
67800-HAMILTON	EXTRACTOR H.BEACH 67800 1001	2.00	40.14	80.28
37532-HAMILTON	OLLA ARROCERA H.BEACH 37532 1585	6.00	37.95	227.70
5-HAMILTON	LICUADORA HAMILTON 50243 10 VELOC. 2041	2.00	42.41	84.82
15033-13-S/M	PARAGUA PLAST. 5/M 15033-13 2042	3.00	7.50	22.50
3221-SINGER	MAQUINA DE COSER SINGER 3221 2043	1.00	176.70	176.70
5634-MY TOY	MOTO STAR MY TOY 5634 1396	1.00	151.74	151.74
		relacion - 8,37		
UNICA FORMA DE PAGO RECONOCIDA: - EMITIR CHEQUES A NOMBRE DE IMPORTADORA RIVALTON S.A. - LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO EN NUESTRA CTA. CTE., SOLO SERÁN EFECTUADOS POR EL CLIENTE. - NO SE ACEPTA NEGOCIACIONES DE PAGO ENTRE EL VENDEDOR Y EL CLIENTE. - NO SE ACEPTA PAGOS EN EFECTIVO AL VENDEDOR.		SALIDA LA MERCADERIA DEL ALMACEN TIENE UN PLAZO DE 10 DIAS PARA SU REVISIÓN NO SE ACEPTA DEVOLUCIÓN O GARANTÍA POR INTERVENCIÓN TECNICA AJENA		Sub-total 12% \$ 837.04 Sub-total 0% \$ 100.44 I.V.A 12% \$ 937.48 V. TOTAL \$

FIRMA AUTORIZADA _____
 RECIBI CONFORME _____

1a abono -> 460,37
 2da abono -> 468,74

Jalón Ubilla Enrique Alejandro * Gráficas Enaja
 RUC 0903413136001 • AUT 1107
 PBX. 2249580 * 205 (504) 7901 - 8900
 Válido para su Emisión hasta 13/Junio/2013
 ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE / COPIA ROSADO: EMISOR
 COPIA VERDE Y CELESTE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

NOTA: LA MERCADERIA VIA LA BOB CUENTA Y DEPOSITO EN...

Eljuri Hatari S.A.

Matriz: Las Alcabalas 1-90 y Av. Gil Ramírez Dávalos • Telfs.: 2808-980 2807-472 2805-794
Fax: 2862-022 • P.O.BOX: 01-011945 • CUENCA - ECUADOR

FACTURA N° 001-001-000038040

N° Autorización: 1111245294

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Según Resolución No. 3257 del 26 / Julio / 1998

EHATARI
R.U.C. 0190051579001

Representante Legal:	Código	Fecha de Emisión	
Dirección: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY	4606	Vendedor: 08/11/2012	Código CF-38040
Razón Social: AV. PIO JARAMILLO Y EINSTEN	RUC / C.I.:	ANGELICA VILLACRESES	384
Transporte: CREDITOS KATHERINE Y ELVIS	Guía de Remisión: 1102706457001	Forma de Pago: LOTA / 2546983	

La mercadería que se indica recibí conforme y en perfectas condiciones. Declaro no tener ningún reclamo que hacer por el estado de conservación ni por la cantidad de las mismas. En caso de mora autorizo a ELJURI HATARI S.A. a retirar la mercadería detallada en este documento. **180 DIAS - 06 PAGOS**

por lo siguiente:

Código	Descripción	Marca	V/M	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
6000305002	SANDUCHERA B&D 6605W BLANCA 340	BLACK & DE	UNID 00%	2	27.60	*****55.20
0810000602	COCINETA JY2B934 2 QUEM. ESTANDAR 2021	ECASA	UNID 00%	1	29.24	*****29.24
0810000603	COCINETA JY3A910 3 QUEM. LUJO 2022	ECASA	UNID 00%	1	40.09	*****40.09
0810000604	COCINETA JY2B932 2 QUEM. LUJO 2023	ECASA	UNID 00%	1	37.58	*****37.58
0700405901	TELEVISOR ULTRA SLIM 21" KUBIEK601L2 1466	ELTACHI	UNI 00%	6	165.69	*****994.14
0700405802	LCD 32" KL32NS62U FULL HD CON SOPORTE 1632	ELTACHI	UNI 00%	2	409.56	*****819.12
6000304601	LICUADORA B&D BLBD10BSS 10VE. VASO VIDR 2024	BLACK & DE	UNID 00%	2	48.05	*****96.10
6000304602	LICUADORA B&D BLBD10GW 10VE. VASO VIDRIO 1693	BLACK & DE	UNID 00%	2	47.21	*****94.42
8000406101	LED 23" LEDTV2316	COBY	UNID 00%	1	270.28	*****270.28
6000304402	PLANCHA A VAPOR B&D F995 2025	BLACK & DE	UNID 00%	6	30.50	*****183.00

OBSERVACIONES:

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. - RUC 0190043797001 - AUTORIZACION 1019
2.500 Form. N° 0037851 al 0038850 - Fecha de Autorización: 14 / Junio / 2012 - Fecha de Caducidad: 14 / Junio / 2013

Domicilio: AV. PIO JARAMILLO Y EINSTEN/2548103 /

TOT. CANT: 24

Valor Total: *****2,619.17
Descuentos: *****0.00
IVA 12%: *****0.00
IVA 0%: *****0.00
Financiamiento: *****314.30
TOTAL: *****3,000.00

DD/MM/AAAA	Valor	DD/MM/AAAA	Valor
08/12/2012	513.36	07/05/2013	513.34
07/01/2013	513.36		
06/02/2013	513.36		
08/03/2013	513.36		
07/04/2013	513.36		

SON: TRES MIL OCHENTA 14/100 Dolares

DEBO Y PAGARÉ a la orden de ELJURI HATARI S.A., incondicionalmente y sin protesto el total de este pagaré más los intereses causados desde su vencimiento y el de mora permitidos por la ley y las respectivas costas judiciales, por los valores en productos detallados en este documento. Renuncio fuero y domicilio y me sujeto a los jueces de esta ciudad de Cuenca y al tramite ejecutivo o verbal sumario a elección del actor. Firmo como suscriptor en la fecha indicada anteriormente.

Es Conforme

letra 3523
3528
3527
3526
3525
3524

rel# 4823



IMPORTADORA RIVALTON S.A.

Hamilton Beach ProctorSilex Silvana Oster COBY SINGER
WAHL better chef Mytek REVILON vtech RGA HOTline

RUC. 0992245832001

Aut. SRI. 1111243635

Fecha de Autorización 13/Junio/2012

Av. Juan Tanca Marengo Km. 1.5 y Segundo Pasaje 32
(dos cuadras atrás de la Coca Cola, girar a la derecha, una cuadra y media. Bodega #6)

Teléfono: 04 - 2243468 / 04 - 2245204

E-mail: ventas_rivalton@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

Factura

8454

001-001- 000008454

Cliente:

R.U.C./C.I.: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY

Dirección: 1102704457001

Tel.: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN ESQ

Tel.: LOJA 072-546983-548103

G/Remisión: LOJA ALMA LOJANA

Fecha/Emisión:

VEND.PZ

Código	DESCRIPCIÓN	13/12/2012		
		Cant.	P. Unit.	V. Venta
48411-HOMZ	TABLA D/PLANCHAR HOMZ 48411 2014	2.00	27.69	55.38
2263-SINGER	MAQUINA DE COSER SINGER 2263 2014	1.00	160.71	160.71
2250-SINGER	MAQUINA DE COSER SINGER 2250 2015	2.00	142.41	284.82
1er abono: 275,50 2do abono: 280,51				
UNICA FORMA DE PAGO RECONOCIDA: - EMITIR CHEQUES A NOMBRE DE IMPORTADORA RIVALTON S.A. - LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO EN NUESTRA CTA. CTE., SOLO SERÁN EFECTUADOS POR EL CLIENTE. - NO SE ACEPTA NEGOCIACIONES DE PAGO ENTRE EL VENDEDOR Y EL CLIENTE. - NO SE ACEPTA PAGOS EN EFECTIVO AL VENDEDOR.		SALIDA LA MERCADERIA DEL ALMACEN TIENE UN PLAZO DE 10 DIAS PARA SU REVISIÓN NO SE ACEPTA DEVOLUCIÓN O GARANTÍA POR INTERVENCIÓN TECNICA AJENA		retencion. 5,00 Sub-total 12% \$ 500.91 Sub-total 0% \$ 60.11 LVA 12% \$ V. TOTAL \$ 561.02
FIRMA AUTORIZADA _____		RECIBI CONFORME _____		Jalón Ubilla Enrique Alejandro * Gráficas Enaja RUC 090341336001 - AUT 1107 PBX. 2249580 * 20B (50x4) 7901 - 8900 Válido para su Emisión hasta 13/Junio/2013 ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE / COPIA ROSADO: EMISOR COPIA VERDE Y CELESTE: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

NOTA: LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N°. 061-001-00 **0019606**
 R.U.C. 0190001490001
 AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Telf: 2831-991 - CUENCA
 SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, COLA. BORJA - Telf.: 2552405 - L.OJA
 CODIGO: 622407 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY VEN-1917
 R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 09-11-2012
 DIRECCION: AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN

DIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA	
715403	061-001-0019606	3	236.15	FECHA VCTO. 09	CDG. VENDEDOR FRMENDIETA	GUIA DE REMISION
178	TV LED_SONY_NG_KDL-22EX355 2031	1	340.4755	47.4745	293.001	
1906	TV LED_L.G._M238DA 2032	1	360.1911	39.6456	320.5455	
2429	DVD_L.G._DPS22 1957	1	36.4685	17.4631	19.0054	
Política: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D Con: SETECIENTOS OCHO CON 46/100 Elaborado por: OHERNANDEZ					SUBTOTAL 737.14 TOTAL DESCTO 104.58 SERV. MANEJO PROD 0.00 SUBTOTAL CON IVA 632.55 SUBTOTAL SIN IVA 0.00 Valor IVA 75.91 TOTAL FACTURADO TOTAL \$ 708.46	
ENTREGADO POR: <i>reth 4828</i>		RECIBI CONFORME: 1102704457001		PLCT		

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N°. 3257 del 26 de JULIO de 1996

PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N°. **0019606**

Por: **708.46** (Pagaré con vencimientos sucesivos)
 Debo(emos) y Pagaré(mos) a la orden de MARCIMEX S.A en L.OJA o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (s) la suma de **SETECIENTOS OCHO CON 46/100**

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota
1 de 3	09-12-2012	236.15		236.15
2 de 3	09-01-2013	236.15		236.15
3 de 3	09-02-2013	236.16		236.16

La cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) el interés del _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(mos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de ésta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aun por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de avisos por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este Instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva u verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A. y de la ocasión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúa, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley **09-11-2012**

Fecha: **09-11-2012**
 TINITANA FLORES EDGAR YOVANY
 NOMBRE: **1102704457001**
 C.I.: **622407** **715403**
 CODIGO: **AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN**

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 **0019605**
 R.U.C. 0190001490001
 AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Tel: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, CDLA. BORJA - Tel: 2552405 - LOJA
 CODIGO: 622407 CLIENTE: **TINITANA FLORES EDGAR YOVANY** VEN-1915
 R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 09-11-2012
 DIRECCION: AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN

CODIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA
72	RI_INDURAMA_BI_425 QUARZO 425027 000182	1	659.3352	139.9239	519.4113
4373	RI_INDURAMA_CR_395 QUARZO 395054 535	1	637.6317	137.2791	500.3526

715395	061-001-0019605	3	380.71	FECHA VCTO. 09	CDG. VENDEDOR DIMENDIETA	GUIA DE REMISION
--------	-----------------	---	--------	----------------	--------------------------	------------------

Uca: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D	SUBTOTAL	1.296.97
Son: MIL CIENTO CUARENTA Y DOS CON 14/100	TOTAL DESCTO	277.20
	SERV. MANEJO PROD	0.00
	SUBTOTAL CON IVA	1.019.76
	SUBTOTAL SIN IVA	0.00
Elaborado por: OHERNANDEZ	Valor IVA	122.37
	TOTAL FACTURA TOTAL \$	1.142.14

ENTREGADO POR: <i>rela 4833</i>	RECIBI CONFORME: 1102704457001	PLBT
---------------------------------	--------------------------------	------

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N°. 3257 del 26 de JULIO de 1996

1,142.14 PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N° **0019605**
 (Pagaré con vencimientos sucesivos)
 Debo(emos) y Pagaré(emos) a la orden de MARCIMEX S.A en _____ o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (en la suma de **MIL CIENTO CUARENTA Y DOS CON 14/100**)
 Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota
1 de 3	09-12-2012	380.71		380.71
2 de 3	09-01-2013	380.71		380.71
3 de 3	09-02-2013	380.72		380.72

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(emos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de esta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de aviso por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (a) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con **09-11-2012**

Fecha: **TINITANA FLORES EDGAR YOVANY** Fecha: _____
 R.U.C.: **1102704457001** R.U.C.: _____
 NOMBRE: **622407** NOMBRE: _____
 C.I.: **715395** C.I.: _____
 DIRECCION: **AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN** DIRECCION: _____

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 **0019540**
 R.U.C. 0190001490001
 AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Telf: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, CDLA. BORJA - Telf: 2552405 - LOJA
 CÓDIGO: 622407 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY VEN-1836
 R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 08-11-2012
 DIRECCION: AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN

ARTICULO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA
712460	061-001-0019540	3	683.00		
FECHA VCTO.	08	CDG. VENDEDOR	FRMENDIETA	GUIA DE REMISION	
4130	CAM.FOT_SONY_NEGRO DSC-W690+EST+TARJ	1	252.8159	36.8266	215.9893
2369	CAM.FOT_SONY_SILVER DSC-W620+EST+TARJ	1	163.1087	22.9465	140.1622
2127	MINICOMPONENTE_SONY_MHC-EX88	1	227.3707	35.0221	192.3486
381	RADIO.GRABA_SONY_SL_R560CP	2	134.7668	20.83015	227.8733
2042	MINICOMPONENTE_SONY_MHC-GTR333	1	370.353	90.7627	279.5903
1957	MINICOMPONENTE_SONY_MHC-EX99 5100W	1	300.4725	42.0571	258.4154
1955	MINICOMPONENTE_SONY_MHC-EX66	1	183.4847	27.1846	156.3001
2043	MINICOMPONENTE_SONY_MHC-GTR555	1	448.1118	89.3214	358.7904
Política: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D Son: DOS MIL CUARENTA Y NUEVE CON 01/100 Elaborado por: ALRODRIGUEZ					SUBTOTAL 2,215.25 TOTAL DESCTO 385.78 SERV. MANEJO PROD 0.00 SUBTOTAL CON IVA 1,829.47 SUBTOTAL SIN IVA 0.00 Valor IVA 219.54 TOTAL FACTURA TOTAL \$ 2,049.01
ENTREGADO POR: <i>eta 4827</i>		RECIBI CONFORME: 1102704457001		PLCT	

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N°. 3257 del 2 de JULIO de 1996

Por: 2,049.01		PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA		N° 0019540	
Debo(amos) y Pagaré(amos) a la orden de MARCIMEX S.A en (Pagaré(amos) con vencimientos sucesivos) o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (s) la suma de DOS MIL CUARENTA Y NUEVE CON 01/100					
Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:					
No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota	
1 de 3	08-12-2012	683.00		683.00	
2 de 3	08-01-2013	683.00		683.00	
3 de 3	08-02-2013	683.01		683.01	
Cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) el interés del % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(amos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de ésta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de avisos por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre y la compañía MARCIMEX S.A. y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley 08-11-2012					
Fecha:	TINITANA FLORES EDGAR YOVANY	Fecha:			
NOMBRE	1102704457001	NOMBRE			
C.I.:	622407	C.I.:	712460		
DIRECCION:	AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN	DIRECCION:			

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 **0019541**
 R.U.C. 0190001490001
 AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Telf: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, CDIA. BORJA Telf: 2552405 - LOJA
 CODIGO: 622407 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY VEN-1837
 R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 08-11-2012
 DIRECCION: AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN

712461	061-001-0019541	3	889.87	FECHA VCTO.	CDG. VENDEDOR	GUIA DE REMISION
				08	FRMENDIETA	
CODIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA	
4129	MINICOMPONENTE SONY_NG_MHC-GPX8 ²⁰²⁸	1	800.5607	88,1163	712.4444	
4134	TV LCD_SONY_NEGRO KDL-32BX355 ¹⁰³⁴	1	448.5488	49,371	399.1778	
2590	LAVADORA_L.G._BL_WFSL1632 ²⁰⁷⁹	1	483.0298	73,1549	409.8749	
1984	DVD_SONY_DVP-SR320BCE ¹⁵⁰²	2	36.5571	24,0545	25.0051	
2480	TV LCD_L.G._NG_32CS460 ¹⁰⁵⁵	1	460.2498	50,6589	409.5909	
2448	TV SLIM_L.G._20FU6RD ²⁰³⁰	2	207.0271	22,7871	368.48	
2429	DVD_L.G._DP522 ¹⁰⁵⁷	3	36,4685	16,79783333	59.012	
Politica: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D Son: DOS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y NUEVE CON 62/100 Elaborado por: ALRODRIGUEZ					SUBTOTAL TOTAL DESCTO SERV. MANEJO PROD SUBTOTAL CON IVA SUBTOTAL SIN IVA Valor IVA TOTAL FACTURA TOTAL \$	2,788.96 405.38 0.00 2,383.59 0.00 286.03 2,669.62
ENTREGADO POR:		RECIBI CONFORME:		PLCT		
ref# 4826		1102704457001				

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 del 2 de JULIO de 1996

Por: **2,669.62** PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N° **0019541**
 Debo(emos) y Pagaré(emos) a la orden de MARCIMEX S.A en (Pagaré(emos) en vencimientos sucesivos) o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (n) la suma de **DOS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y NUEVE CON 62/100**

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota
1 de 3	08-12-2012	889.87		889.87
2 de 3	08-01-2013	889.87		889.87
3 de 3	08-02-2013	889.88		889.88

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) el interes del _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(emos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de ésta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aun por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de avisos por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) solidario (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley **08-11-2012**

Fecha: **TINITANA FLORES EDGAR YOVANY**
 () **1102704457001**
 NOMBRE **622407** **712461**
 C.I.: **AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN**
 Direccion:

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 **0019539**
 R.U.C. 0190001490001
 AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Telf: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, COLA, BORJA Telf: 2552405 - LOJA
 CODIGO: 622407 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY VEN-1835
 R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 08-11-2012
 DIRECCION: AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN

CODIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA
712459	061-001-0019539	3	561.42	08	FRMENDIETA
353	MINICOMPONENTE_PANASONIC_NG_SC-AKX54PN 1068	1	297.4564	37.7172	259.7392
2531	CAM.FOT_PANASONIC_NG_DMC-FH4PU + TARJETA 3035	1	143.5886	25.7972	117.7914
2371	CAM.FOT_SONY_NEGRO DSC-W630+EST+TARJ 1629	1	181.1125	25.9305	155.182
2584	CAM.FOT_PANASONIC_SL_DMC-FH8PU+EST+TARJ 2034	1	188.4083	31.737	156.6713
2562	CAM.FOT_SONY_SL_DSC-WX50 + EST + TARJ 2035	1	316.2539	44.8008	271.4531
2298	MINICOMPONENTE_PANASONIC_SC-AKX14PN-K 10061	1	168.5651	23.5491	145.016
2597	CAM.FOT_PANASONIC_NG_DMC-SZ1PU+EST+TARJ 1037	1	237.9907	40.1949	197.7958
2291	PROMO_PANASONIC_MP3 2G 6000 8A	3	11.4028	11.39266667	.0304
2454	MINICOMPONENTE_PANASONIC_SC-AKX34PN-K 1067	1	230.4824	30.3531	200.1293
POLITICA: POLITICA MAYOREO CONTADO 30-60D Son: MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO CON 27/100 Elaborado por: ALRODRIGUEZ					SUBTOTAL 1,798.07 TOTAL DESCTO 294.26 SERV. MANEJO PROD 0.00 SUBTOTAL CON IVA 1,503.81 SUBTOTAL SIN IVA 0.00 Valor IVA 180.46 TOTAL FACTURA TOTAL \$ 1,684.27
ENTREGADO POR:		RECIBI CONFORME:		PLCT	
		1102704457001		rel # 4899	

FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 3257 del 21 de JULIO de 1996

Por: **1,684.27** PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N° **0019539**
 Debo(emos) y Pagaré(mos) a la orden de MARCIMEX S.A en (Pagaré(mos) con vencimientos sucesivos) o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (s) la suma de

MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y CUATRO CON 27/100
 Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota
1 de 3	08-12-2012	561.42		561.42
2 de 3	08-01-2013	561.42		561.42
3 de 3	08-02-2013	561.43		561.43

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) el interés del _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(mos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de esta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Exímese de presentación para el pago y de aviso por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A. y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley. **08-11-2012**

Fecha: **TINITANA FLORES EDGAR YOVANY** Fecha: _____
 NOMBRE: **1102704457001** NOMBRE: _____
 C.I.: **622407** C.I.: **712459**
 Direccion: **AVDA PIO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEN** Direccion: _____

ADQUIRENTE



MARCIMEX S.A. FACTURA N° 061-001-00 0019217
R.U.C. 0190001490001
AUTORIZACION No.: 1111347352

MATRIZ: ANTONIO BORRERO 13-45 Y VEGA MUÑOZ Telf: 2831-991 - CUENCA SUCURSAL: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE, CDLA. BORJA Telf: 2652405 - LOJA
CODIGO: 622407 CLIENTE: TINITANA FLORES EDGAR YOVANY VEN-1071
R.U.C./C.I. No.: 1102704457001 TELF: 2546983 FECHA: 25-10-2012
DIRECCION: AVDA PLO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN

CODIGO	DESCRIPCION DEL ARTICULO	CANT.	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO UNIT.	VALOR DE LA VENTA
686347	061-001-0019217	1	75.71		
452	TELF. INALAM_PANASONIC_KX-TG4013LAT	1	75.9635	8.3612	67.6023

Política: POL MAYOREO CONTADO 30 DIAS GENERAL on: SETENTA Y CINCO CON 71/100	SUBTOTAL	75.96
	TOTAL DESCTO	8.36
	SERV. MANEJO PROD	0.00
	SUBTOTAL CON IVA	67.60
	SUBTOTAL SIN IVA	0.00
	Valor IVA	8.11
	TOTAL FACTURA	75.71

ENTREGADO POR: RECIBI CONFORME: 1102704457001
FAVOR EMITIR CHEQUES Y RETENCIONES A NOMBRE DE MARCIMEX S.A. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 3257 del 26 de JULIO de 1996

Por: **75.71** PAGARE A LA ORDEN DE MARCIMEX SOCIEDAD ANONIMA N° **0019217**
Debo(emos) y Pagaré(emos) a la orden de MARCIMEX S.A en **(Pagaré con vencimientos sucesivos)** o en el lugar que me fuere (mos) re convenido (s) la suma de **SETENTA Y CINCO CON 71/100**

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en los siguientes vencimientos sucesivos:

No Pago	Fecha Vencimiento	Capital	interes	Valor Cuota
1 de 1	25-11-2012	75.71		75.71

Esta cantidad me (nos) obligo (amos) incondicionalmente a pagarla en moneda de curso legal al vencimiento del plazo acordado, al mero requerimiento verbal del acreedor. Pagaré (mos) el interés del _____ % anual, desde esta fecha hasta los vencimientos indicados. Estos intereses han sido incluidos en las cuotas antes detalladas. En caso de mora, pagaré(emos) la máxima tasa anual de interés por mora fijados por la Autoridad competente, así como gastos judiciales y extrajudiciales, incluyendo honorarios profesionales por el Cobro de ésta obligación, bastando para determinar estos valores, la sola afirmación unilateral del acreedor. Al fiel cumplimiento de lo convenido me (nos) obligo (amos) con todos mis (nuestros) bienes presentes y futuros. El pago no podrá hacerse por partes, ni aún por mis (nuestros) herederos o sucesores. Sin protesto. Eximiese de presentación para el pago y de avisos por falta del mismo. El incumplimiento en el pago de uno o varios de los pagos, cuyos vencimientos sucesivos están previstos en este instrumento dará lugar a que MARCIMEX S.A. declare de plazo vencido todas las obligaciones pendientes de pago y pueda exigir el pago total del crédito, judicialmente, por vía ejecutiva o verbal sumaria a su elección. Quedo (amos) sometido (s) a los jueces o tribunales competentes de Cuenca, para cuyo efecto renuncio (amos) fuero y domicilio. Declaro (amos) solemnemente tener conocimiento pleno del contrato de financiamiento y compra de cartera o factoring suscrito entre _____ y la compañía MARCIMEX S.A y de la cesión del presente crédito que al amparo del mismo se ha efectuado o efectúe, de manera que este pagaré ha sido cedido o se cederá a aquél. Esta declaración se tendrá como notificación al deudor, de conformidad con la ley. 25-10-2012

Fecha: **TINITANA FLORES EDGAR YOVANY**
NOMBRE: **1102704457001**
C.I.: **622407** **686347**
CODIGO: **AVDA PLO JARAMILLO ALVARADO Y EINSTEIN**

FORMULARIO 106

FORMULARIO MÚLTIPLE DE PAGOS

Resolución No. NAC-DGER2005-0637

		99 NÚMERO DEL FORMULARIO	52907975				
		100 PERÍODO TRIBUTARIO					
		101 MES	10	102 AÑO	2012		
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (CONTRIBUYENTE)							
201 RUC, CI, PASAP.	110270457001	TINITANA FLORES EDGAR YOVANY					
203 CIUDAD		204 CALLE PRINCIPAL					
205 NÚMERO							
300 IDENTIFICACIÓN DE LA OBLIGACIÓN TRIBUTARIA							
301 CÓDIGO IMP.	2011	302 DESCRIPCIÓN	no existe dato				
303 COD. DOCUMENTO	FACILIDAD DE PAG.	304 # DOCUMENTO	4421962	305 CUOTA NÚMERO	0		
306 # FORM DECLARACIÓN	0						
900 VALORES A PAGAR FORMA DE PAGO							
Declaro que los datos contenidos en esta declaración son verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad correspondiente (Art. 96 de la L.R.T.J)							
		902 IMPUESTO	32,27				
		903 INTERESES POR MORA	0,33				
198 N°. CI. o Pasaporte	110270457	904 MULTAS + RECARGOS	0				
199 RUC. CONTADOR	1104584857001	909 TOTAL PAGADO (902 + 903 + 904)	32,6				
		905 MEDIANTE CHEQUE, DÉBITO BANCARIO, EFECTIVO U OTRAS FORMAS DE PAGO	32,6				
		906 MEDIANTE COMPENSACIONES	0				
		907 MEDIANTE NOTAS DE CRÉDITO	0				
DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO							
908 NOTAS DE CRÉDITO - No.		910 No.		912 No.		914 No.	
909 NOTAS DE CRÉDITO - VALOR	0	911 USD	0	913 USD	0	915 USD	0
DETALLE DE COMPENSACIONES							
916 COMPENSACIONES: Res. No.		918 No.					
917 COMPENSACIONES: USD	0	919 USD	0				

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
Numero Serial: 870682519231
Fecha Recaudacion: 29/11/2012

H C

ROLES DE PAGO OCTUBRE



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: DIEGO ROMERO
 CARGO: RECAUDADOR
 SUELDO BASICO: 292,87
 MES DE TRABAJO: OCTUBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:		408,72
SUELDO BASICO	292,87	
FONDOS DE RESERVA		
COMISIONES	115,85	
(-) DESCUENTOS		120,00
APORTE PERSONAL AL IESS		
ANTICIPOS	120,00	
CREDITO EMPRESA		
(=) LIQUIDO A PAGAR		288,72

SON: Doscientos ochenta y ocho con 72/100 dolares americanos.....

Loja, 02/11/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	DIEGO ROMERO EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: EDGAR CARR
 CARGO: RECAUDADOR
 SUELDO BASICO: 292,87
 MES DE TRABAJO: OCTUBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:		292,87
SUELDO BASICO	292,87	
FONDOS DE RESERVA		
COMISIONES	57,33	
(-) DESCUENTOS		51,09
APORTE PERSONAL AL IESS		
ANTICIPOS	51,09	
CREDITO EMPRESA		

(=) LIQUIDO A PAGAR

SON: DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	DIEGO ROMERO EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: MARCIA VILLAMAGUA
 CARGO: SECRETARIA CONTABLE
 SUELDO BASICO: 300,00
 MES DE TRABAJO: OCTUBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:		372,81
SUELDO BASICO	300,00	
HORAS SUPLEMENTARIAS	32,81	
HORAS EXTRAS	40,00	
(-) DESCUENTOS		34,86
APORTE PERSONAL IESS 9,35%	34,86	
(=) LIQUIDO A PAGAR		337,95

SON: Trescientos treinta y siete con 95/100 dolares americanos.....

Loja, 02/11/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
EDGAR TINITANA FLORES GERENTE GENERAL	MARCIA VILLAMAGUA EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: Galo Celi
 CARGO: RECAUDADOR
 MES DE TRABAJO: OCTUBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:		154,80
LIQUIDACION DEL MES	154,80	
(-) DESCUENTOS		0,00
ANTICIPOS		
CREDITO EMPRESA	0	

(=) LIQUIDO A PAGAR

SON: Ciento cincuenta y cuatro con 80/100 dolares americanos....

Loja, 02/11/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	Galo Celi EMPLEADO

ROLES DE PAGO NOVIEMBRE

Créditos Katherine
FINANCIERA REGISTRADA EN EL REGISTRO PÚBLICO DEL PAGO
 Avenida Pío Jaramillo y Albert Einstein esq.
 Telefono: 2546983-2548103
 LOJA-ECUADOR

ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: EDGAR CARRION
 CARGO: RECAUDADOR
 SUELDO BASICO: 292,87
 MES DE TRABAJO: NOVIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:	256,83
POR RECAUDACIONES	210,21
POR VENTAS	46,62
COMISIONES	0,00
(-) DESCUENTOS	85,68
APORTE PERSONAL AL IESS	85,68
ANTICIPOS	0,00
CREDITO EMPRESA	0,00
(=) LIQUIDO A PAGAR	<u>171,15</u>

SON: CIENTO SETENTA Y UNO CON 15/100 DOLARES AMERICANOS.....

Loja, 01/12/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	EDGAR CARRION EMPLEADO

Créditos Katherine
FINANCIERA REGISTRADA EN EL REGISTRO PÚBLICO DEL PAGO
 Avenida Pío Jaramillo y Albert Einstein esq.
 Telefono: 2546983-2548103
 LOJA-ECUADOR

ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: MARCIA VILLAMAGUA
 CARGO: SECRETARIA CONTABLE
 SUELDO BASICO: 300,00
 MES DE TRABAJO: Noviembre/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:	372,81
SUELDO BASICO	300,00
HORAS SUPLEMENTARIAS	32,81
HORAS EXTRAS	40,00
(-) DESCUENTOS	28,05
APORTE PERSONAL IESS 9,35%	28,05
(=) LIQUIDO A PAGAR	<u>344,76</u>

SON: Trescientos cuarenta y cuatro con 76/100 dolares americanos.....

Loja, 02/12/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
EDGAR TINITANA FLORES GERENTE GENERAL	MARCIA VILLAMAGUA EMPLEADO

Créditos Katherine
FINANCIERA REGISTRADA EN EL REGISTRO PÚBLICO DEL PAGO
 Avenida Pío Jaramillo y Albert Einstein esq.
 Telefono: 2546983-2548103
 LOJA-ECUADOR

ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: EFREN CARRION
 CARGO: RECAUDADOR
 SUELDO BASICO: 292,87
 MES DE TRABAJO: NOVIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:	404,44
SUELDO BASICO	292,87
FONDOS DE RESERVA	24,41
COMISIONES	87,16
(-) DESCUENTOS	218,57
APORTE PERSONAL AL IESS	27,38
ANTICIPOS	116,19
CREDITO EMPRESA	75,00
(=) LIQUIDO A PAGAR	<u>185,87</u>

SON: CIENTO OCHENTA Y CINCO CON 87/100 dolares americanos.....

Loja, 02/12/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	EFREN CARRION EMPLEADO

Créditos Katherine
FINANCIERA REGISTRADA EN EL REGISTRO PÚBLICO DEL PAGO
 Avenida Pío Jaramillo y Albert Einstein esq.
 Telefono: 2546983-2548103
 LOJA-ECUADOR

ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: DIEGO ROMERO
 CARGO: VENDEDOR
 SUELDO BASICO: 292,87
 MES DE TRABAJO: NOVIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS:	630,43
SUELDO BASICO	292,87
FONDOS DE RESERVA	0,00
COMISIONES	337,56
(-) DESCUENTOS	265,50
APORTE PERSONAL AL IESS	265,50
ANTICIPOS	0,00
CREDITO EMPRESA	0,00
(=) LIQUIDO A PAGAR	<u>364,93</u>

SON: Trescientos sesenta y cuatro con 93/100 dolares americanos.....

Loja, 02/12/2012

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	DIEGO ROMERO EMPLEADO

ROLES DE PAGO DICIEMBRE



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: DIEGO ROMERO
CARGO: RECAUDADOR
SUELDO BASICO: 292,87
MES DE TRABAJO: DICIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS: 600,49
SUELDO BASICO 292,87
FONDOS DE RESERVA 24,41
COMISIONES 283,21

(-) DESCUENTOS 347,62
APORTE PERSONAL AL IESS 53,86
ANTICIPOS 164,76
CREDITO EMPRESA 129,00

(=) LIQUIDO A PAGAR 252,86

SON: Doscientos cincuenta y dos con 86/100 dolares americanos.....

Loja, 02/01/2013

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	 DIEGO ROMERO EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: Marcia Carolina Villamagua
CARGO: Secretaria Contable
SUELDO BASICO: 300,00
MES DE TRABAJO: Diciembre/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS: 372,81
SUELDO BASICO 300,00
HORAS SUPLEMENTARIAS 31,88
HORAS EXTRAS 40,00
COMISIONES 0,93

(-) DESCUENTOS 34,86
APORTE PERSONAL IESS 9,35% 34,86

(=) LIQUIDO A PAGAR 337,95

SON: Trescientos treinta y siete con 95/100 dolares americanos.....

Loja, 02/01/2013

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
EDGAR TINITANA FLORES GERENTE GENERAL	 Marcia Carolina Villamagua EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: Galo Cell
CARGO: RECAUDADOR
MES DE TRABAJO: DICIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS: 359,94
LIQUIDACION DEL MES 359,94

(-) DESCUENTOS 314,66
ANTICIPOS 314,66
CREDITO EMPRESA 0

(=) LIQUIDO A PAGAR 45,28

SON: Cuarenta y cinco con 28/100 dolares americanos.....

Loja, 02/01/2013

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	 Galo Cell EMPLEADO



ROL DE PAGOS

NOMBRE DEL EMPLEADO: EFREN CARRION
CARGO: RECAUDADOR
SUELDO BASICO: 292,87
MES DE TRABAJO: DICIEMBRE/2012

(+) INGRESOS PERCIBIDOS: 344,01
SUELDO BASICO 292,87
FONDOS DE RESERVA 24,41
COMISIONES 26,73

(-) DESCUENTOS 256,07
APORTE PERSONAL AL IESS 29,88
ANTICIPOS 187,19
CREDITO EMPRESA 39,00

(=) LIQUIDO A PAGAR 87,94

SON: Ochenta y siete con 94/100 dolares americanos.....

Loja, 02/01/2013

AUTORIZADO Y PAGADO:	RECIBI CONFORME:
Edgar Tinitana Flores GERENTE GENERAL	EFREN CARRION EMPLEADO

TARJETA KÁRDEX

iddoc	date	puc	pvp	costo	dif_price	putil	_in	_out	saldo	persona	nametype	price
005001-000005778	10-Oct-12	42,86	0	35,7654257	7,0945743	19,8364039	10	0	0	77 COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA LOJAGAS	Compra	42,86
10011579	10-Oct-12	0	71,4286	42,86	28,568571	66,6555553	0	1	76 ZHUNAULA GUELEDEL DELIA CUMANDA	Venta	71,4286	
30011592	19-Oct-12	0	85,7143	42,86	42,854285	99,98666589	0	1	75 VEINTIMILLA RAMOS LEONARDO PATRICIO	Venta	85,7143	
10011610	22-Oct-12	0	53,5714	42,86	10,711428	24,99166589	0	1	74 CHAVEZ ANGAMARCA MARCIA IRENE	Venta	53,5714	
20011621	01-Nov-12	0	70,5357	42,86	27,675714	64,57236118	0	1	73 CASTILLO ALVAREZ BARBARA ANTOLIANA	Venta	70,5357	
10011628	02-Nov-12	0	71,4286	42,86	28,568571	66,6555553	0	1	72 GRANDA VILLA ENITH MARIBEL	Venta	71,4286	
20011630	02-Nov-12	0	53,5714	42,86	10,711428	24,99166589	0	1	71 CONSUMIDOR FINAL	Venta	53,5714	
10011634	02-Nov-12	0	58,0357	42,86	15,175714	35,40763882	0	1	70 DIEDA YANGUNA TEODOLFINA	Venta	58,0357	
20011618	03-Nov-12	0	53,5714	42,86	10,711428	24,99166589	0	1	69 CASTILLO CASTILLO MARIA CECILIA	Venta	53,5714	
20011657	07-Nov-12	0	53,5714	42,86	10,711428	24,99166589	0	1	68 PINTA ABAD ANGEL MIGUEL	Venta	53,5714	
20011678	20-Nov-12	0	61,6071	42,86	18,747142	43,74041531	0	1	67 QUEZADA SIMANCA HUGO ORLANDO	Venta	61,6071	
30011740	27-Nov-12	0	85,7143	42,86	42,854285	99,98666589	0	1	66 PERA ADANAQUE ROSA	Compra	85,7143	
005001-000005904	29-Nov-12	42,857	0	35,7654257	7,0916743	19,82829552	10	0	76 COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA LOJAGAS	Venta	42,8571	
10011745	05-Dec-12	0	58,0357	42,8571	15,178614	35,41680142	0	1	75 OIEDA YANGUNA TEODOLFINA	Venta	58,0357	
10011749	05-Dec-12	0	58,0357	42,8571	15,178614	35,41680142	0	1	74 HERRERA LUNA HECTOR EMILIANO	Venta	58,0357	
30011795	20-Dec-12	0	76,7857	42,8571	33,928614	79,16684517	0	1	73 CRESPO CONTENTO FRANKLIN GONZALO	Venta	76,7857	
061001-000020648	24-Dec-12	0,0172	0	35,7654257	-35,748226	-99,95190886	1	0	74 MARCIMEX S.A.	Compra	0,0172	

TARJETA EN VENTAS

30011764

FORMA: 12/01/2013

Teléfonos: Loja: 2546983 / 2548103
Catamayo: 2678433

Créditos Katherine
Electrodomésticos y todo para su hogar

Fecha: 14/12/2012 Ciudad: POZUL 3052

Cliente: ADOLFO EUGENIO CHUQUIMARCA MANZANILLAS

CÉDULA: 1104812423 Telf.: 0939168092

Dirección: DIAGONAL AL PARQUE CENTRAL PANADERIA CENTRAL FRENTE AL

Referencia: BANCO DEL BARRIO Día de Cobro: VIERNES

Garante: _____

ARTICULOS	MARCA / MODELO	SERIE	VALOR
1 DVD	LG DP522	204INTX351553	105,00
SUMAN			105,00

ENTRADA 30,00 SEMANAL 10,00 QUINCENAL _____ MENSUAL _____

RESPONSABLE: DIEGO ROMERO

10011566

FORMA: 25/03/2012

Teléfonos: Loja: 2546983 / 2548103
Catamayo: 2678433

Créditos Katherine
Electrodomésticos y todo para su hogar

Fecha: 03/10/2012 Ciudad: LOJA 2789

Cliente: PATRICIA PIEDAD GAONA AVILA

CÉDULA: 1900369537 Telf.: 2589430 Cel.: 0991576422

Dirección: AVDA PIO JARAMILLO Y CHILE IMA VENTA DE ALUMINIO Y VIDRIO

Referencia: _____

Garante: _____ Día de Cobro: MENSUAL C/10

ARTICULOS	MARCA / MODELO	SERIE	VALOR
1 COLCHON IMPERIAL	NON FLIP 1 1/2PL		185,00
SUMAN			185,00

ENTRADA _____ SEMANAL _____ QUINCENAL _____ MENSUAL _____

RESPONSABLE: DIEGO ROMERO

DECLARACIONES IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

FORMULARIO 104 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

58772947

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 10 ▼ AÑO 102 2012 ▼

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0 ▼

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 1102704457001 202 TINITANA FLORES EDGAR YOVANY

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 14,298.23	411 13,176.8	421 1,581.22
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	423 0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	424 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	425 0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	426 0
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	427 0
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	428 0
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 14,298.23	419 13,176.8	429 1,581.22
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0	432 0	433 0
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (Informativo)	434 0	435 0	436 0
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (Informativo)	437 0	438 0	439 0
Ingresos por reembolso como intermediario (Informativo)	440 0	441 0	442 0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 periodo ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 13,176.8	481 0	482 1,581.22	483 0	484 1,581.22	485 0	486 1,581.22

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 4,746.08	511 4,746.08	521 569.53
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	526 0
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 382.1	517 382.1	527 0
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 0	518 0	528 0

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	5,126.49	519	5,126.49	529	566.53		
Adquisiciones no objeto de IVA		531	0					
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532	0					
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533	0					
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534	0	544	0			
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)		535	0	545	0			
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553			1		
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554			566.53		
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)			601			1,011.86		
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)			602			0		
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			605			3,514.72		
tributario del mes anterior			607			0		
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo			609			0		
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes			611			0		
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes			613			0		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones			615			2,503.03		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617			0		
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)			619			0		
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar			621			0		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN			699			0		
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Retención del 30%			721			1.29		
Retención del 70%			723			30.98		
Retención del 100%			725			0		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN			799			32.27		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			859			32.27		
Pago previo (informativo)			890			0		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
Interés	887	0	Impuesto	888	0	Multa	899	0
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)			880			0		
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
Total impuesto a pagar			(859 - 898)	902		32.27		
Interés por mora			903			0		
Multa			904			0		
TOTAL PAGADO			999			32.27		
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago			905			32.27		

Mediante compensaciones

906

Mediante notas de crédito

907

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908

N/C No. 910

N/C No. 912

Valor USD 909

Valor USD 911

Valor USD 913

DETALLE DE NOTAS DE

CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916

Resolución No. 918

Valor USD 917

Valor USD 919

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198

RUC CONTADOR 199

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 870676558986

Fecha Recaudacion: 14/11/2012

FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

104

59697705

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 11 ▼ AÑO 102 2012 ▼

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 O ▼

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201 1102704457001 202 TINITANA FLORES EDGAR YOVANY

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 33,018.37	411 32,116.13	421 3,853.94
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	0
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	0
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	0
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 33,018.37	419 32,116.13	429 3,853.94
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0	0
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0	0
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0	443 0
Ingresos por reembolso como Intermediario (Informativo)		434 0	444 0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado	Impuesto a liquidar del mes anterior	Impuesto a liquidar en este mes	Impuesto a liquidar en el próximo mes	Total impuesto a liquidar en este mes
		(Trasládese campo 429)	(Campo 485 periodo ant.)	(Min. 12% campo 480)	(482 - 484)	(483 + 484)
480 32,116.13	481 0	482 3,853.94	483 0	484 3,853.94	485 0	489 3,853.94

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 15,961.8	511 15,910.01	521 1,909.2
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	0
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 360.79	517 360.79	0
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 0	0

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	500	16,922.69	519	16,922.79	529	1,000.2		
Adquisiciones no objeto de IVA			531	0				
Adquisiciones exentas del pago de IVA			532	0				
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			533	0				
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			534	0	544	0		
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)			535	0	545	0		
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553			1		
Crédito tributario aplicable en este periodo (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554			1,909.2		
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)			601			1,944.74		
Crédito tributario aplicable en este periodo (Si 499 - 554 es menor que cero)			602			0		
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del periodo anterior)			605			2,503.03		
tributario del Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido								
mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del periodo anterior)			607			0		
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este periodo			609			0		
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes			611			0		
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes			613			0		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones			615			558.29		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617			0		
SUBTOTAL A PAGAR (Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)			619			0		
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar			621			0		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN			699	(619 + 621)		0		
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Retención del 30%			721			0.79		
Retención del 70%			723			9.32		
Retención del 100%			725			36		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN			799	(721 + 723 + 725)		46.11		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			859	(699 + 799)		46.11		
Pago previo (informativo)			890			0		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899	0
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)			880			0		
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
Total impuesto a pagar			902	(859 - 898)		46.11		
Interés por mora			903			0		
Multa			904			0		
TOTAL PAGADO			999			46.11		
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago			905			46.11		

Mediante compensaciones
Mediante notas de crédito

906 d
907 g

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No. 908
Valor USD 909 g

N/C No. 910
Valor USD 911 g

N/C No. 912
Valor USD 913 g

DETALLE DE NOTAS DE
CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915 g

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No. 916
Valor USD 917 g

Resolución No. 918
Valor USD 919 g

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 10^o de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 1102704457

RUC CONTADOR 199 1103688360001

FORMA DE PAGO 921 ▼

BANCO 922 ▼

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
Numero Serial: 870685812895
Fecha Recaudación: 10/12/2012

FORMULARIO DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO

104

51304181

Resolución No.

NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101

12

AÑO 102

2012

(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA

031

O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE

104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201

1102704457001

202

TINITANA FLORES EDGAR YOVANY

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401 23,015.99	411 21,549.02	421 2,585.88
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402 0	412 0	422 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0	413 0	423 0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0	414 0	424 0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0	415 0	425 0
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0	416 0	426 0
Exportaciones de bienes	407 0	417 0	427 0
Exportaciones de servicios	408 0	418 0	428 0
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 23,015.99	419 21,549.02	429 2,585.88
Transferencias no objeto o exentas de IVA		431 0	432 0
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		432 0	433 0
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		433 0	443 0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		434 0	444 0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes	Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes	Total impuesto generado (Trasládese campo 429)	Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 período ant.)	Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)	Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)	Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 21,549.02	481 0	482 2,585.88	483 0	484 2,585.88	485 0	489 2,585.88

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

	Valor Bruto	Valor Neto	Impuesto Generado
	(Valor Bruto - N/C)		
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501 14,975.7	511 14,975.7	521 1,797.2
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502 0	512 0	522 0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503 0	513 0	523 0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504 0	514 0	524 0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505 0	515 0	525 0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0	516 0	526 0
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 50	517 50	527 0
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE		518 171.25	528 0

TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	15,992.75	519	15,992.00	529	1,797.2		
Adquisiciones no objeto de IVA			531					
Adquisiciones exentas del pago de IVA			532					
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			533					
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			534		544			
Pagos netos por reembolso como intermediario (informativo)			535		545			
Factor de proporcionalidad para crédito tributario		(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553			1		
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)		(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554			1,797.2		
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)			601			788.68		
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)			602			0		
(-) Saldo crédito Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)			605			558.29		
tributario del Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido								
mes anterior efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)			607			0		
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período			609			0		
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes			611			0		
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes			613			0		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones			615			0		
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			617			0		
SUBTOTAL A PAGAR		(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619			230.39		
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar			621			0		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		(619 + 621)	699			230.39		
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO								
Retención del 30%			721			289.68		
Retención del 70%			723			6.77		
Retención del 100%			725			18		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(721 + 723 + 725)	799			314.53		
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699 + 799)	859			544.72		
Pago previo (informativo)			890			0		
DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)								
Interés	897		Impuesto	898		Multa	899	
PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)						880		0
VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)								
Total impuesto a pagar		(859 - 898)	902			544.72		
Interés por mora			903			0		
Multa			904			0		
TOTAL PAGADO			999			544.72		
Mediante cheque, depósito bancario, efectivo u otras formas de pago			905			544.72		

DECLARACIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA

FORMULARIO	DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS	No. FORMULARIO
102	NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS	54059879
Resolución No.	OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD	
NAC-DGERCGC12-00829		
<hr/>		
100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN	(O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA	031 <input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
AÑO 102 <input type="text" value="2012"/>	No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE	104 <input type="text"/>
	No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN	<input type="text"/>
200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO	DE DEPENDENCIA	105 <input type="text"/>
RUC 201 <input type="text" value="1102704457001"/>	202 <input type="text" value="TINITANA FLORES EDGAR YOVANY"/>	
<hr/>		
ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS		
ESTADO DE SITUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO NETO	598 <input type="text" value="67,887.05"/>
ACTIVO	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(499 + 598) 599 <input type="text" value="174,474.98"/>
<hr/>		
ACTIVO CORRIENTE	ESTADO DE RESULTADOS	
Efectivo (Caja), bancos	INGRESOS	
311 <input type="text" value="26,782.14"/>		
Inversiones corrientes	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	601 <input type="text" value="293,596.75"/>
312 <input type="text" value="0"/>		
Cuentas y documentos por cobrar clientes - corriente	Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA	602 <input type="text" value="0"/>
Relacionados / Locales	Exportaciones netas	603 <input type="text" value="0"/>
313 <input type="text" value="45,265.21"/>		
Relacionados / Del exterior	Otros ingresos provenientes del exterior	604 <input type="text" value="0"/>
314 <input type="text" value="0"/>		
No relacionados / Locales	Rendimientos financieros	605 <input type="text" value="0"/>
315 <input type="text" value="0"/>		
No relacionados / Del exterior	Otras rentas gravadas	606 <input type="text" value="0"/>
316 <input type="text" value="0"/>		
Otras cuentas y documentos por cobrar - corriente	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	607 <input type="text" value="0"/>
Relacionados / Locales	Dividendos gravados	608 <input type="text" value="0"/>
317 <input type="text" value="0"/>		
Relacionados / Del exterior	Rentas exentas	612 <input type="text" value="0"/>
318 <input type="text" value="0"/>		
No relacionados / Locales	TOTAL INGRESOS (Sumar del 601 al 612)	699 <input type="text" value="293,596.75"/>
319 <input type="text" value="0"/>		
No relacionados / Del exterior	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (Informativo)	691 <input type="text" value="0"/>
320 <input type="text" value="0"/>		
(-) Provisión cuentas incobrables	Ingresos por reembolso como intermediario (Informativo)	692 <input type="text" value="0"/>
321 <input type="text" value="0"/>		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	COSTOS Y GASTOS	
322 <input type="text" value="0"/>	COSTO	GASTO
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	701 <input type="text" value="101,210.23"/>
323 <input type="text" value="0"/>		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	702 <input type="text" value="203,366.25"/>
324 <input type="text" value="0"/>		
Inventario de materia prima	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	703 <input type="text" value="0"/>
325 <input type="text" value="0"/>		
Inventario de productos en proceso	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	705 <input type="text" value="65,568"/>
326 <input type="text" value="0"/>		
Inventario de suministros y materiales	Inventario inicial de materia prima	706 <input type="text" value="0"/>
327 <input type="text" value="0"/>		
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	Compras netas locales de materia prima	707 <input type="text" value="0"/>
328 <input type="text" value="65,568"/>		
Mercaderías en tránsito	Importaciones de materia prima	708 <input type="text" value="0"/>
329 <input type="text" value="0"/>		
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	(-) Inventario final de materia prima	709 <input type="text" value="0"/>
330 <input type="text" value="0"/>		
Activos pagados por anticipado	Inventario inicial de productos en proceso	710 <input type="text" value="0"/>
331 <input type="text" value="1,000.00"/>		
Otros activos corrientes		
332 <input type="text" value="0"/>		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		
339 <input type="text" value="139,598.28"/>		
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Inmuebles (excepto terrenos)		
341 <input type="text" value="0"/>		

FORMULARIO 102 DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES Y SUCESIONES INDIVISAS No. FORMULARIO 64059879

Resolución No. NAC-DGERCGC12-00629 OBLIGADAS A LLEVAR CONTABILIDAD

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN (O) ORIGINAL - (S) SUSTITUTIVA 031 0

AÑO 102 2012 No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO No. DE EMPLEADOS EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA 105

RUC 201 1102704457001 202 TINITANA FLORES EDGAR YOVANY

ACTIVIDAD EMPRESARIAL DE LA PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD Y SUCESIONES INDIVISAS		ESTADO DE SITUACIÓN		TOTAL PATRIMONIO NETO	598	67,687.05
		ACTIVO	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	(499 + 598)	599	174,474.98
ACTIVO CORRIENTE		ESTADO DE RESULTADOS				
Efectivo (Caja), bancos	311	26,782.18	INGRESOS			
Inversiones corrientes	312	0	601	293,596.75	Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	
Cuentas y documentos por cobrar clientes - corriente			602	0	Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA	
Relacionados / Locales	313	45,265.21	603	0	Exportaciones netas	
Relacionados / Del exterior	314	0	604	0	Otros ingresos provenientes del exterior	
No relacionados / Locales	315	0	605	0	Rendimientos financieros	
No relacionados / Del exterior	316	0	606	0	Otras rentas gravadas	
Otras cuentas y documentos por cobrar - corriente			607	0	Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	
Relacionados / Locales	317	0	608	0	Dividendos gravados	
Relacionados / Del exterior	318	0	612	0	Rentas exentas	
No relacionados / Locales	319	0	699	293,596.75	TOTAL INGRESOS (Sumar del 601 al 612)	
No relacionados / Del exterior	320	0	691	0	Ventas netas de propiedades, planta y equipo (informativo)	
(-) Provisión cuentas incobrables	321	0	692	0	Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	322	0	COSTOS Y GASTOS			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	323	0	COSTO GASTO			
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	324	0	701	101,210.23	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
Inventario de materia prima	325	0	702	203,366.25	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
Inventario de productos en proceso	326	0	703	0	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
Inventario de suministros y materiales	327	0	704	0	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	
Inventario de prod. terminados y mercad. en almacén	328	65,560	705	65,560	Inventario inicial de materia prima	
Mercaderías en tránsito	329	0	706	0	Compras netas locales de materia prima	
Inventario repuestos, herramientas y accesorios	330	0	707	0	Importaciones de materia prima	
Activos pagados por anticipado	331	1,000.00	708	0	(-) Inventario final de materia prima	
Otros activos corrientes	332	0	709	0	Inventario inicial de productos en proceso	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	339	139,598.29	710	0		
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Inmuebles (excepto terrenos)	341	0				


Naves, aeronaves, barcasas y similares	342	0	(-) Inventario final de productos en proceso	711	0	
Muebles y enseres	343	1,689.68	Inventario inicial de productos terminados	712	0	
Maquinaria, equipo e instalaciones	344	0	(-) Inventario final de productos terminados	713	0	
Equipo de computación y software	345	0	Sueldos, salarios y demás remuneraciones que			
Vehículos, equipo de transporte y camión móvil	346	62,035.53	constituyen materia gravada del IESS	715	0	36,254.04
Otras propiedades, planta y equipo	347	0	Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones			
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	348	28,828.52	que no constituyen materia gravada del IESS	717	0	2,865.85
Terrenos	349	0	Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	719	0	5,985.5
Obras en proceso	350	0	Honorarios profesionales y dietas	721	0	0
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	369	34,876.69	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	723	0	0
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)			Arrendamiento de inmuebles	725	0	0
Marcas, patentes, derechos de llave y otros similares	371	0	Mantenimiento y reparaciones	727	0	5,192.08
Gastos de organización y constitución	373	0	Combustibles	729	0	8,152.8
Gastos de investigación, exploración y similares	375	0	Promoción y publicidad	731	0	145.2
Otros activos diferidos	377	0	Suministros y materiales	733	0	389.45
(-) Amortización acumulada	378	0	Transporte	735	0	3,959.37
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	379	0	Provisiones / Para jubilación patronal	737	0	0
ACTIVO LARGO PLAZO			Provisiones / Para desahucio	739	0	0
Inversiones largo plazo / Acciones y participaciones	381	0	Provisiones / Para cuentas incobrables			
Inversiones largo plazo / Otras	382	0	Provisiones / Otras provisiones	743	0	0
Cuentas y documentos por cobrar - largo plazo			Arrendamiento mercantil / Local	745	0	0
Relacionados / Locales	383	0	Arrendamiento mercantil / Del exterior	747	0	0
Relacionados / Del exterior	384	0	Comisiones / Local	748	0	0
No relacionados / Locales	385	0	Comisiones / Del exterior	751	0	0
No relacionados / Del exterior	386	0	Intereses bancarios			
Otras cuentas y documentos por cobrar - largo plazo			Local	753	0	0
Relacionados / Locales	387	0	Del exterior	755	0	0
Relacionados / Del exterior	388	0	Intereses pagados a terceros			
No relacionados / Locales	389	0	Relacionados / Local	757	0	0
No relacionados / Del exterior	390	0	Relacionados / Del exterior	759	0	0
(-) Provisión cuentas incobrables	391	0	No relacionados / Local	761	0	0
Otros activos largo plazo	392	0	No relacionados / Del exterior	763	0	0
TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO	397	0	Pérdida en venta de activos / Relacionadas	765	0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	(369 + 379 + 397)	34,876.69	Pérdida en venta de activos / No relacionadas	767	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	(339 + 398)	174,474.98	Otras pérdidas	769	0	0
			Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	771	0	0
			Gastos indirectos asignados desde el exterior por			
PASIVO			partes relacionadas	773	0	0
PASIVO CORRIENTE			Gastos de gestión	775	0	0
Cuentas y documentos por pagar proveedores - corriente			Impuestos, contribuciones y otros	776	0	0
Relacionados / Locales	411	75,689.9	Gastos de viaje	777	0	0
Relacionados / Del exterior	412	0	IVA que se carga al costo o gasto	779	0	0
No relacionados / Locales	413	0	Depreciación de propiedades, planta y equipo			
No relacionados / Del exterior	414	0	Acelerada	781	0	0
Obligaciones con instituciones financieras - corriente			No acelerada	783	0	0
Locales	415	23,750	Amortizaciones	785	0	0



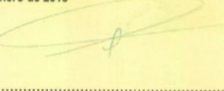
Del exterior	416		g Servicios públicos	787		g 788		g
Otras cuentas y documentos por pagar - corriente			Pagos por otros servicios	789		g 790		g
Relacionados / Locales	419	6,422.97	g Pagos por otros bienes	791		g 792		g
Relacionados / Del exterior	420		g TOTAL COSTOS	797	239,016.48			
No relacionados / Locales	421		g TOTAL GASTOS			798	62,953.88	
No relacionados / Del exterior	422		g TOTAL COSTOS Y GASTOS	(797 + 798)		799	301,970.37	
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	425		g Baja de inventario (informativo)			794		g
Crédito a mutuo	426		g Pago por reembolso como reembolsante (informativo)			795		g
Provisiones	428		g Pago por reembolso como intermediario (informativo)			796		g
TOTAL PASIVO CORRIENTE	439	105,862.87						
			CONCILIACIÓN TRIBUTARIA					
PASIVO NO CORRIENTE			UTILIDAD DEL EJERCICIO	(699 - 799 mayor a 0)	801			g
Cuentas y documentos por pagar proveedores - largo plazo			PERDIDA DEL EJERCICIO	(699 - 799 menor a 0)	802		8,373.62	
Relacionados / Locales	441		g Cálculo de base participación a trabajadores					
Relacionados / Del exterior	442		g (+) Ajuste por precios de transferencia			097		g
No relacionados / Locales	443		g Base de cálculo de participación a trabajadores			098		g
No relacionados / Del exterior	444		g (-) Participación a trabajadores			803		g
Obligaciones con instituciones financieras - largo plazo			(-) Dividendos exentos			804		g
Locales	445		g (-) Otras rentas exentas			805		g
Del exterior	446		g (-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI			806		g
Otras cuentas y documentos por pagar - largo plazo			(+) Gastos no deducibles locales			807		g
Relacionados / Locales	449		g (+) Gastos no deducibles del exterior			808		g
Relacionados / Del exterior	450		g (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos			809		g
No relacionados / Locales	451		g (+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos					
No relacionados / Del exterior	452		g Fórmula: ((804 x 15%) + [(805 + 806 - 809) x 15%])			810		g
Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	453		g (-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores			811		g
Crédito a mutuo	454		g (-) Deducciones por leyes especiales			812		g
Provisiones para jubilación patronal	456		g (-) Deducciones especiales derivadas del COPCI			813		g
Provisiones para desahucio	457		g (+) Ajuste por precios de transferencia			814		g
Otras provisiones	458		g (-) Deducción por incremento neto de empleados			815		g
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	469		g (-) Deducción por pago a trabajadoras con discapacidad			816		g
Pasivos diferidos	479		g (-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único			817		g
Otros pasivos	489	925.04	g (+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos					
TOTAL DEL PASIVO	(439 + 469 + 479 + 489)	499	106,787.93	g sujetos a Impuesto a la Renta único		818		g
			UTILIDAD GRAVABLE			819		g
			PÉRDIDA			829	8,373.62	

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			
Libre ejercicio profesional		511		521	
Ocupación liberal (Incluye comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos)		512		522	
Arriendo de bienes inmuebles	503		513		523
Arriendo de otros activos	504		514		524
Rentas agrícolas	505		515		525
Ingreso por regalías		516			

Ingresos provenientes del exterior	517						
Rendimientos financieros	518						
Dividendos	519						
Otras rentas gravadas	520		530				
SUBTOTAL	529		539				
RENTA IMPONIBLE ANTES DE INGRESOS POR TRABAJO EN RELACIÓN DE DEPENDENCIA			(819 - 829 + 529 - 539)	549			
Sueldos, salarios, indemnizaciones y otros ingresos líquidos del trabajo en relación de dependencia	541		551		559		
SUBTOTAL BASE GRAVADA			(549 + 559)	569			
OTRAS DEDUCCIONES Y EXONERACIONES							
				Aplicable al periodo			
Gastos personales - Educación	571						
Gastos personales - Salud	572					TOTAL GASTOS	
Gastos personales - Alimentación	573					PERSONALES	
Gastos personales - Vivienda	574					(Sumar del 571 al 575)	
Gastos personales - Vestimenta	575			580			
Exoneración por tercera edad	576						
Exoneración por discapacidad	577						
50% Utilidad atribuible a la sociedad conyugal por las rentas que le corresponda	Identificación del cónyuge 570			578			
SUBTOTAL DEDUCCIONES			(Sumar del 571 al 578)	579			
OTRAS RENTAS EXENTAS (Informativo)							
		Impuesto pagado		Ingresos			
Ingresos por loterías, rifas y apuestas	581		583				
Herencias, legados y donaciones	582		584				
Pensiones jubilares			586				
Otros ingresos exentos			587				
SUBTOTAL OTRAS RENTAS EXENTAS			589				
RESUMEN IMPOSITIVO							
BASE IMPONIBLE GRAVADA			(569 - 579)	832			
TOTAL IMPUESTO CAUSADO				839			
(-) Anticipo pagado				840		0.00	
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente				841			
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado			(839 - 841 mayor a 0)	842			
(=) Crédito Tributario generado por anticipo (Aplica para ejercicios anteriores al 2010)			(839 - 841 menor a 0)	843			
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago				845			
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal				846			
(-) Crédito tributario por dividendos				847			
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario				848			
(-) Anticipo de impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos				849			
(-) Crédito tributario de años anteriores				850			
(-) Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas				851			
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales				852			
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR			(842 - 843 + 845 - 846 - 847 - 848 - 849 - 850 - 851 - 852 mayor a 0)	855			
SUBTOTAL SALDO A FAVOR			(842 - 843 + 845 - 846 - 847 - 848 - 849 - 850 - 851 - 852 menor a 0)	856			
(+) Impuesto a la Renta único				857			

COMPROBANTES DE RETENCIONES

	Créditos Katherine <small>Electrodomésticos y todo para su hogar</small>	CRÉDITOS KATHERINE Y ELVIS DE: EDGAR YOVANY TINITANA FLORES DIRECCIÓN MATRIZ: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO S/N Y EINSTEIN (LA ARGELIA) *TELÉF.: 2546 983 * LOJA - ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	COMPROBANTE DE RETENCIÓN R.U.C. 1102704457001 Nº 000004785 Nº AUT. SRI. 111056587			
Sr. (es): INDUGLOB S.A.		Fecha de Emisión: Loja, 03 de Octubre de 2012				
RUC /C.I.: 0190061264001	Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA					
Dirección: BORJA MARACAY S/N Y BELLO HORIZONTE Y CHARITY	Nº de Comprobante de Venta: 009001-000006404					
Detalle de la Retención: SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA						
Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido	
2012	13.54	RENTA	307	2%	0.27	
2012	35.22	RENTA	340	1%	0.35	
TOTAL RETENIDO \$.					0.62	
 FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN		 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE				

	Créditos Katherine <small>Electrodomésticos y todo para su hogar</small>	CRÉDITOS KATHERINE Y ELVIS DE: EDGAR YOVANY TINITANA FLORES DIRECCIÓN MATRIZ: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO S/N Y EINSTEIN (LA ARGELIA) *TELÉF.: 2546 983 * LOJA - ECUADOR OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	COMPROBANTE DE RETENCIÓN R.U.C. 1102704457001 Nº 000004789 Nº AUT. SRI. 111056587			
Sr. (es): OCAMPO ROJAS ORLANDO		Fecha de Emisión: Loja, 02 de Octubre de 2012				
RUC /C.I.: 1100141272001	Tipo de Comprobante de Venta: FACTURA					
Dirección: QUITO 16-29 Y 18 DE NOVIEMBRE	Nº de Comprobante de Venta: 001001-000059724					
Detalle de la Retención: OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 1%						
Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido	
2012	3.57	RENTA	340	1%	0.04	
TOTAL RETENIDO \$.					0.04	
 FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN		 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE				

Créditos Katherine
Electrodomésticos y todo para su hogar

CRÉDITOS KATHERINE Y ELVIS
DE: EDGAR YOVANY TINITANA FLORES
DIRECCIÓN MATRIZ: Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n y Einstein
(La Argelia) *TELÉF.: 2546 983 *
LOJA - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1102704457001
Nº 000004821
Nº AUT. SRI. 1110565587

Loja, 05 de Noviembre de 2012
Fecha de Emisión:

Sr. (es): **BAUTISTA GUZMAN JOSE FERNANDO**

RUC /C.I.: 0103317301001 Tipo de Comprobante de Venta: **FACTURA**

Dirección: **AV 8 DE DICIEMBRE SIN Y JARAMIJO** Nº de Comprobante de Venta: 002002-000001613

Detalle de la Retención: **TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NATURALEZA CORPORAL**

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2012	49.11	RENTA	312	1%	0.49
TOTAL RETENIDO \$.					0.49

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - R.U.C. 1102616594001 * AUT. Nº 1438
*Telefax: 2577496.. Emis. 004501- 005000 *Fecha: 10-01 - 2012 Válido hasta 10 de Enero de 2013

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Créditos Katherine
Electrodomésticos y todo para su hogar

CRÉDITOS KATHERINE Y ELVIS
DE: EDGAR YOVANY TINITANA FLORES
DIRECCIÓN MATRIZ: Av. Pío Jaramillo Alvarado s/n y Einstein
(La Argelia) *TELÉF.: 2546 983 *
LOJA - ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
R.U.C. 1102704457001
Nº 000004864
Nº AUT. SRI. 1110565587

Loja, 21 de Diciembre de 2012
Fecha de Emisión:

Sr. (es): **LUIS GUILLERMO VINTIMILLA PALADINES**

RUC /C.I.: 1102840038001 Tipo de Comprobante de Venta: **FACTURA**

Dirección: **MANUEL AGUSTIN AGUIRRE SIN Y VENEZUELA** Nº de Comprobante de Venta: 001001-000004124

Detalle de la Retención: **SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA**

Ejercicio Fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	Código del impuesto	% de retención	Valor retenido
2012	1.07 8.93	IVA RENTA	2011 307	70% 2%	0.75 0.18
TOTAL RETENIDO \$.					0.93

IMPRESA SANTIAGO, José Rodrigo Alejandro Matamoras - R.U.C. 1102616594001 * AUT. Nº 1438
*Telefax: 2577496.. Emis. 004501- 005000 *Fecha: 10-01 - 2012 Válido hasta 10 de Enero de 2013

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

FOTOS

Edificio dónde funciona el negocio de “Créditos Katherine”, se puede observar el vehículo transporte, la Secretaria conjuntamente con la Contadora del negocio”.







1859

UNIVERSIDAD NACIONAL DE *LOJA*

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

TEMA:

“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “CRÉDITOS
KATHERINE” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A
DICIEMBRE DEL 2012”

Proyecto de Tesis previo a optar
el Grado de Ingeniería en
Contabilidad y Auditoría, C.P-A

ASPIRANTE:

MARÍA EUGENIA ENRÍQUEZ REY

1859
LOJA-ECUADOR

2014

a. TEMA

“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN “CRÉDITOS KATHERINE” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO OCTUBRE A DICIEMBRE DEL 2012”.

b. PROBLEMÁTICA

Una gran huella de la revolución industrial fue la incorporación de máquinas para desempeñar labores de uso doméstico; lavar la ropa, prolongar la vida de los alimentos, etc. Desde entonces los electrodomésticos han pasado a formar parte importante en nuestras vidas.

Al principio, las máquinas eran grandes, ruidosas, quizás algo lentas, y lógicamente para economías pudientes. Poco a poco fueron evolucionando para adquirir tamaños cada vez más reducidos, ajustándose a las necesidades de los hogares, menos ruidosas, y a medida que las fábricas desarrollaron sistemas de producción más perfeccionados, y los electrodomésticos comenzaron a fabricarse en serie, entraron en los hogares de un número cada vez más grande de familias.

El sector industrial dedicado a los electrodomésticos comenzó de forma lenta, debido a los altos costes de producción, pero una vez que se fueron superando, este sector comenzó un crecimiento sostenido; al principio basado en electrodomésticos como el frigorífico, a continuación fue la lavadora, y seguidamente los ingenieros comenzaron a diseñar electrodomésticos para cada una de las necesidades domésticas, lavavajillas, exprimidores, etc.; luego continuaron con los aparatos dedicados al ocio, y así nació la televisión, y bastante después todos los accesorios, vídeo, equipos de alta fidelidad (gramófono), etc. La industria

de los electrodomésticos es de las más importantes actualmente, representando un porcentaje elevado en el comercio.

El marketing en el segmento de los electrodomésticos está cambiando. Hace unos años, a la hora de producir un producto (en la gran mayoría de los casos, por no decir en todos), las necesidades específicas de los consumidores no se tenían en cuenta. Desde el momento que se establece una comunicación entre el vendedor y los fabricantes, el producto se vende mejor porque se adapta a las necesidades del cliente. Por ello un conocimiento de las necesidades del cliente es fundamental, tanto en el punto de diseño en fábrica, como en el punto de venta, por tanto los distribuidores deben averiguar las necesidades del consumidor y tratar de hacérselas llegar al productor.

El sector comercial de electrodomésticos, representado por el pequeño comercio, está sufriendo un continuo temor por sus intereses, debido a las características que el propio mercado genera, mayor apertura y competencia. Y, por supuesto, el cambio en el comportamiento del consumidor, que selecciona más y exige derechos que, además, conoce la forma de hacerlos efectivos.

Todo esto obliga al pequeño comercio a tomar posiciones para mejorar frente a los consumidores, lo que exige mejores productos, servicios y profesionalizada información.

En el caso concreto de la provincia de Loja, y más específicamente en la ciudad de Loja, existe una gran cantidad de pequeños y medianos negocios relacionados con la venta de electrodomésticos, ventas que las realizan también en otros lugares como cantones de la provincia, e incluso en poblaciones de otras provincias, toda vez que dentro del comercio, los electrodomésticos son productos de gran demanda por parte de los hogares. Estos negocios en cumplimiento con las leyes pertinentes que rigen en nuestro país, llevan contabilidad, pero son escasos los que cuentan con profesionales a tiempo completo para asumir esta tarea; pues,

la mayoría de ellos contratan empresas o contadores autorizados para que realicen la contabilidad, pero con el modelo de prestación de servicios profesionales, quizá por evitar el pago de salarios y las correspondientes obligaciones como es la afiliación al Seguro Social.

En la ciudad de Loja funciona la empresa de venta de electrodomésticos llamada "CRÉDITOS KATHERINE", la que se encuentra ubicada en la Av. Pío Jaramillo Alvarado y Einstein, inicia su funcionamiento en el año de 1999, siendo su propietario el señor Edgar Geovanny Tinitana Flores, con RUC 1102704457; quien nos proporcionó información en torno al funcionamiento de dicho negocio, manifestándonos que la venta de electrodomésticos en general, la realiza en las provincias de Loja y Zamora Chinchipe, para lo cual cuenta con 8 empleados en total, distribuidos en 3 secretarías y cinco vendedores. Cuenta con sucursal en el cantón Catamayo así como con unidades móviles que se desplazan a los distintos cantones de las provincias antes mencionadas a ofrecer los productos a domicilio.

Recibimos información adicional acerca de la problemática de la empresa, en donde encontramos que:

- ✓ Por trabajar mediante el sistema de crédito, se dificulta la recaudación del costo de los electrodomésticos, toda vez que el personal de venta tiene que desplazarse a los diferentes lugares para recaudar las cuotas.

Entre otras causas de este problema, se tiene que muchas empresas como la que nos ocupa, no le ofrecen planes de crédito adecuados a sus clientes, esto es normal ya que vender al crédito implica muchos riesgos; teniendo como consecuencia principal el que no aumentan sus niveles de ventas. Sin embargo con una buena dirección de créditos estas ventas pueden generar grandes beneficios. Las empresas pueden disminuir considerablemente los retrasos en el cobro de sus facturas, así como evitar las pérdidas ocasionadas por fallidos y morosos si adoptan una serie de medidas de fácil implementación en el

seno de sus organizaciones. Estas medidas son la organización de un buen sistema de gestión de cobro, la reclamación temprana de saldos vencidos y buenos procedimientos de recobro de impagados.

- ✓ Otro de los problemas resulta ser la competencia que es fuerte en la ciudad de Loja, la que les obliga a bajar costos de los productos, generando pequeñas ganancias, lo que detiene a su vez el crecimiento de la oferta y la venta.

En la ciudad de Loja y en la provincia de Loja en general, hay un número muy grande de compradores y vendedores de electrodomésticos, de forma que cada uno realiza transacciones que son pequeñas en relación con el volumen total de las transacciones, de tal forma que hay la llamada competencia perfecta, los productos ofertados son homogéneos, y existen muchos vendedores pequeños en relación con el mercado. Esta situación determina que los precios de los productos no le permitan a la pequeña empresa como “Créditos Katherine” obtener grandes beneficios económicos, deteniendo a su vez el crecimiento de la misma.

- ✓ La venta de los electrodomésticos tiene su pico en determinados meses del año como el mes de mayo en donde se celebra el día de la madre, y el mes de diciembre que se celebra la navidad, por lo que el resto de meses aminora la venta, teniendo que realizar gastos de personal, que en varios meses se trabaja a pérdida.

La cultura de los ecuatorianos y por ende de los Lojanos, determina que en determinadas fechas clásicas o meses del año, se potencie la compra de varios productos, entre ellos los electrodomésticos, esto ocurre en meses como el de mayo, en el que se festeja el día de la madre, el mes de diciembre en donde se celebra la navidad y fin de año, y cuando los trabajadores reciben en determinados meses remuneraciones adicionales como los décimos tercero y cuarto; esto

incide para que los fabricantes y vendedores de estos productos despliegan sus estrategias para captar compradores y aumentar las ventas, que para las empresas representan ganancias importantes, lo que compensan con la baja de las ventas en otros meses del año, nivelando sus economías, y manteniendo los negocios; esto ocurre con la empresa “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja.

- ✓ El tipo de contabilidad aplicado en la empresa aludida es la comercial, la que se ha implementado, más como una obligación ante el Servicio de Rentas Internas, vista no como una necesidad para generar información que permita a la empresa un mejor funcionamiento y desarrollo integral para generar adecuados réditos económicos. Esto se agrava con el hecho de que la empresa dispone de una contadora que llega a laborar dos y máximo 4 horas a la semana.

Siendo la contabilidad comercial, la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio, y gracias a ella, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero; ésta debe ser aplicada adecuadamente en toda empresa comercial como “Créditos Katherine”, en la que lamentablemente no se le ha dado la importancia debida, toda vez que la Contadora dedica pocas horas a la semana a su actividad profesional, más para cumplir obligaciones de tributación para con el Estado.

Más, en la empresa mencionada, falta comprensión de la importancia de un sistema contable bien aplicado, lo que conlleva a no contar con la prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, para utilizarla en la toma de decisiones de los ejecutivos de la empresa, y así lograr el crecimiento de la misma con satisfacción para el cliente.

Del conjunto de problemas descritos, se ha creído importante poner énfasis en la carencia de una contabilidad permanente y confiable en la empresa, y que el tipo de contabilidad actual no está adecuadamente implantado en la misma, por lo que se lo delimita el problema de la siguiente manera: **¿ES NECESARIA LA IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD EN “CRÉDITOS KATERINE” DE LA CIUDAD DE LOJA PARA SU MEJOR FUNCIONAMIENTO?**

c. JUSTIFICACIÓN

La investigación se realiza de conformidad con los Lineamientos Metodológicos para la Investigación de la UNL bajo los siguientes parámetros:

Porque es necesario que La Universidad Nacional de Loja, que está vinculada a los pueblos de la región sur del país, contribuya decididamente al desarrollo y progreso de sus habitantes, a través del aporte de autoridades, docentes, egresados y estudiantes, llevando a cabo investigaciones relacionadas con la problemática y necesidades de las comunidades, buscando solución a las mismas, poniendo en práctica los conocimientos científicos y tecnológicos, orientados a brindar apoyo a los sectores productivos, en el presente caso a las empresas comerciales como “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja.

La investigación se la efectúa para conocer en detalle el estado actual de la empresa escogida, es decir conocer su estado situacional, particularmente en cuanto el tipo de contabilidad que se aplica en la misma, en donde se pueda establecer las fortalezas, oportunidades, debilidades y amenazas en su funcionamiento.

Luego de realizar el diagnóstico de la empresa en relación con la contabilidad que se aplica, se podrá conocer sus resultados, analizarlos e interpretarlos, para extraer las conclusiones, con las cuales se podrá diseñar la implantación de un sistema contable que potencie la eficacia y eficiencia en el manejo de la empresa, cuya actividad principal es la venta

de electrodomésticos en la población de las provincias de Loja y Zamora Chinchipe, beneficiando con ello en primer lugar a su propietario, toda vez que con la información contable que se genere luego de la implantación del sistema fruto de la investigación, podrá tomar las decisiones y medidas del caso para un mejor funcionamiento y desarrollo del negocio, con lo cual obtendrá importantes beneficios económicos.

Pero no únicamente el propietario de la empresa será el beneficiado con los resultados de la investigación y la implementación de la contabilidad recomendada, sino que también lo serán los clientes actuales y potenciales, dado que ellos obtendrán una mejor atención en su demanda de electrodomésticos para la satisfacción de necesidades hogareñas, con créditos y productos adecuados a su situación económica.

Es importante resaltar la predisposición existente por parte del propietario de la empresa y de los empleados que laboran en la misma, para colaborar con todo el proceso investigativo, particularmente en proporcionar la información requerida para obtener y procesar los resultados; esto le brinda factibilidad a la investigación, y por lo tanto la certeza de que no se presentará obstáculos en su desarrollo.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Implementar un sistema de contabilidad en la empresa “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja, durante el periodo comprendido entre octubre y diciembre de 2012.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Realizar un análisis situacional en torno al sistema contable que se aplica en la empresa “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja durante el periodo octubre-diciembre de 2012.
- Analizar la información generada del análisis situacional, para tener una visión objetiva y crítica de la realidad actual de la empresa.
- Diseñar un sistema de contabilidad comercial para la empresa “Créditos Katherine”, con cuya implementación se genere la información contable y financiera que permita la toma de decisiones por parte del propietario, que conlleve al mejor funcionamiento de la empresa.

e. MARCO TEÓRICO

1. LA CONTABILIDAD EN LOS NEGOCIOS

1.1. Conceptos de Contabilidad

Según el Instituto de formación empresarial de la Cámara de Comercio e Industria de Madrid, la contabilidad puede ser definida como “La técnica utilizada para el registro de aquellas operaciones de contenido económico realizadas por una empresa, para poder conocer en cada momento la situación patrimonial y financiera de la misma”.

La enciclopedia libre Wikipedia, dice que “Contabilidad es la ciencia social que se encarga de estudiar, medir y analizar el patrimonio de las organizaciones, empresas e individuos, con el fin de servir en la toma de decisiones y control, presentando la información, previamente registrada, de manera sistemática y útil para las distintas partes interesadas”.

La contabilidad posee además una técnica que produce sistemáticamente y estructuradamente información cuantitativa (realización) y cualitativa (revelación) valiosa, expresada en unidades monetarias acerca de las

transacciones que efectúan las entidades económicas y de ciertos eventos económicos identificables y cuantificables que la afectan, con la finalidad de facilitarla a los diversos públicos interesados. La finalidad de la contabilidad es suministrar información en un momento dado y de los resultados obtenidos durante un período de tiempo, que resulta de utilidad a los usuarios en la toma de sus decisiones, tanto para el control de la gestión pasada, como para las estimaciones de los resultados futuros, dotando tales decisiones de racionalidad y eficiencia

1.2. Fines fundamentales de la Contabilidad

La contabilidad según la información electrónica que proporciona genesis.uag.mx/edmedia, tiene como fines fundamentales los siguientes:

- ✓ “Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- ✓ Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.
- ✓ Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.
- ✓ Prever con bastante anticipación el futuro de la empresa
- ✓ Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a lo establecido por la ley”.

En general, su finalidad es conocer la situación patrimonial de la empresa, registrando el patrimonio y las variaciones que en él se vayan produciendo, como consecuencia de las diversas operaciones que en ella se realicen, durante el ejercicio económico.

1.3. Objetivo de la Contabilidad

Monografías.com. señala que el objetivo central de la Contabilidad es “Proporcionar información a: Dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas que el negocio deba a terceros, la cosas poseídas por los negocios. Sin embargo, su primordial objetivo es suministrar información razonada, con base en registros técnicos, de las operaciones realizadas por un ente privado o público”.

De acuerdo con la cita, el objetivo de la contabilidad se puede resumir diciendo que es el instrumento capaz de suministrar información económica y financiera de la empresa a los diversos agentes económicos, gerentes o responsables de la entidad pública o privada, que necesiten de su información para efectuar la toma de sus decisiones, y realizar una correcta gestión en el manejo económico de la empresa.

1.4. Información Contable

Según la misma fuente antes citada, “La contabilidad como técnica de información, ha logrado predominio absoluto, eliminando la miopía de considerarla únicamente como registro de hecho histórico. Se ha llegado a colocar en el sitio que le corresponde: el de herramienta intrínsecamente informativa, utilizada para facilitar el proceso administrativo y la toma de decisiones”.

La información contable se refleja en los estados financieros, mediante las cuentas anuales, que comprenden:

- El Balance.
- La Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

- La Memoria.

El balance comprende: la situación económica/bienes y derechos y la situación financiera/ obligaciones.

La cuenta de pérdidas y ganancias comprende: gastos e ingresos.

La memoria es la información que complementa, aclara y comenta

Como complemento a este resumen, debemos saber: que el Balance es “foto” de un momento determinado; que las Cuentas es dinámico en un periodo determinado; y que la Memoria es el complemento de ambos.

La información que se genera en una empresa, mediante la contabilidad, debemos saber qué agentes pueden utilizarla. Los dividiremos en dos grandes grupos:

- ✓ Agentes internos – personal de la propia empresa (la dirección, los accionistas, los trabajadores).
- ✓ Agentes externos – personal ajeno a la empresa, pero sí en relación con ella (los acreedores, los bancos y entidades financieras, la administración, los posibles inversores).

La información que suministra una contabilidad, se debe caracterizar por ser:

- ✓ Fiable (es decir válida y cierta).
- ✓ Comprensible (fácil de entender por los usuarios).
- ✓ Relevante (importante o significativa, no superflua).
- ✓ Comparable (con otros periodos de la misma empresa o distinta).
- ✓ Oportuna (para el momento en que sea necesario su utilización).

1.5. El patrimonio empresarial

La información proporcionada por html.rincondelvago.com, define al patrimonio empresarial como “El conjunto de bienes, derechos y obligaciones pertenecientes a una empresa que constituyen los medios

económicos y financieros, de los que se sirve la empresa para cumplir sus fines u objetivos” El patrimonio empresarial (o patrimonio neto) comprende: El Activo (patrimonio bruto) que son los bienes y derechos; y, el patrimonio Pasivo, que son las obligaciones

Una agrupación de elementos patrimoniales da lugar a una masa patrimonial, siempre que estos tengan una misma funcionalidad económica o financiera. Los distintos elementos patrimoniales pueden agruparse en una primera clasificación en tres grandes masas patrimoniales: Activo, pasivo y neto.

1.6. El Inventario

www.ortegaygasset.com.ar, define al inventario en la contabilidad como “El documento más simple en contabilidad, que sirve para ver, de forma general, con lo que cuenta la empresa para desarrollar su actividad”.

Entonces, es la relación detallada y valorada del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que intervienen en el patrimonio empresarial y nos permiten el conocimiento de manera cuantitativa y cualitativa de él y deberá contar con la fecha de realización así como la especificación de la empresa objeto del mismo.

1.7. El Balance de situación

El Instituto de formación empresarial de la Cámara de Comercio e Industria de Madrid nos dice que el balance de situación “Es la representación de la situación económico-financiera de la empresa en un momento determinado. Según el PGC, el Balance debe comprender el activo (bienes y derechos) y el pasivo (obligaciones). Estos dos elementos los agrupamos en lo que denominamos masas patrimoniales”.

El Activo se caracteriza por cumplir una función económica, sirven para obtener beneficios y constituye la manera de utilización para adquirir

bienes y derechos. Indican por tanto, el cómo y el dónde se han invertido los recursos de la empresa: El pasivo en tanto son los elementos necesarios para financiar la adquisición de los bienes y derechos que entran a formar parte del activo.

El pasivo a su vez se subdivide en: pasivo exigible y el pasivo no exigible o neto patrimonial. El primero está constituido por todos los elementos patrimoniales que constituyen las deudas y obligaciones, pendientes de pago a terceros. El pasivo no exigible o neto patrimonial (neto), estará constituido por los elementos patrimoniales que reflejan el valor de los fondos aportados por el empresario y permanecen en ella financiándola. A estos elementos se les suele denominar, fuentes de financiación propia, recursos propios, o pasivo modal.

Los dueños de las empresas no pueden exigir a la empresa la devolución inmediata de estas cantidades, porque habría que realizar la liquidación de la misma y esto obligaría a liquidar primero el pasivo exigible ya que ellos son los últimos en cobrar.

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO EXIGIBLE} + \text{NETO}$$

Todos los elementos patrimoniales tienen su representación mediante los siguientes elementos:

1.8. Terminología contable

Se denomina “cargar, adeudar, debitar” una cuenta a la anotación contable realizada en el debe de la misma, y realizaremos su apunte en el lado izquierdo.

Debe	Haber

Cargar
Adeudar
Debitar

Se denomina “abonar, acreditar” una cuenta, a la anotación contable realizada en el haber de la misma, es decir utilizaremos el lado derecho de la cuenta.

Debe	Haber

	Abonar
	Acreditar

El “saldo de una cuenta” es la diferencia entre el total del debe y el total del haber en un momento determinado.

$$\text{SALDO} = \text{TOTAL “Debe”} - \text{TOTAL “Haber”}$$
$$\text{SALDO} = \text{TOTAL “Haber”} - \text{TOTAL “Debe”}$$

Sólo es posible encontrarse con tres posibilidades de saldo, lo que dará lugar a tres tipos de saldos para cada una de las cuentas:

“Debe” MAYOR QUE “Haber” $D > H$ Saldo DEUDOR (Sd)

“Haber” MAYOR QUE “Debe” $H > D$ Saldo ACREEDOR (Sa)

“Debe” IGUAL “Haber” $D = H$ Saldo CERO (So)

“Liquidar una cuenta” consiste en realizar los cálculos necesarios para la obtención de su saldo.

“Saldar una cuenta” supone colocar el saldo obtenido al liquidarla cuenta en el lado (debe o haber) que suma menos para equilibrar la cuenta.

“cerrar una cuenta” consiste en sumar el debe y el haber de una cuenta después de haberla saldado. Al cerrar una cuenta se cumplirá siempre la siguiente igualdad:

Suma total del debe = suma total del haber

“Abrir una cuenta” consiste en realizar el primer apunte en ella.

La “reapertura de una cuenta” consiste en colocar el saldo en el lado contrario al que se colocó en el cierre de la misma.

2. LIBROS OFICIALES

www.contae.com, señala que “Las empresas que realizan actividades comerciales deben llevar una serie de Libros Obligatorios donde se refleja diversa información contable, económica, financiera y fiscal relacionada con dichas operaciones”.

La Normatividad Jurídica en todo el país incluido Ecuador, obliga a llevar una contabilidad ordenada y adecuada a la actividad que se desarrolle, de tal forma que le permita un seguimiento cronológico de todas las operaciones realizadas. Los libros obligatorios para todos son:

2.1. El Libro de Inventario y Cuentas Anuales

Formado por:

- ✓ El Balance inicial detallado de la empresa
- ✓ El Balance de comprobación de sumas y saldos (al menos trimestralmente)
- ✓ El Inventario de cierre de ejercicio
- ✓ Las Cuentas Anuales que, a su vez, comprenderán tres documentos contables:

El Balance: que muestra el patrimonio de una empresa en un día determinado, diferenciando los bienes y derechos (activo),

Las obligaciones de la empresa (pasivo) y los fondos propios.

El activo y el pasivo deben clasificarse en el Balance siguiendo un orden lógico, es decir:

–Activo: de menor a mayor liquidez. La mayor o menor liquidez de una partida de activo viene determinada por la mayor o menor facilidad con que puede convertirse en dinero. Por ejemplo, lo que existe en dinero posee una liquidez máxima, porque ya es dinero. Por el contrario, las mercancías tienen una menor liquidez, porque necesitan venderse y cobrarse para convertirse en dinero.

–Pasivo: de menor a mayor exigibilidad. De la misma manera, la mayor o menor exigibilidad de un pasivo vendrá determinada por el tiempo que medie hasta que este pasivo pueda ser exigido, es decir, a corto o a largo plazo.

La Cuenta de Pérdidas y Ganancias: comprenderá los ingresos y gastos del ejercicio.

La Memoria: completará, ampliará y comentará la información contenida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y en el Balance.

2.2. El Libro Diario: La enciclopedia Wikipedia manifiesta que “El **Diario o Jornal** es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de una empresa”.

La anotación de un hecho económico en el libro Diario se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa, aunque también se permite registrar de manera conjunta el total de las operaciones realizadas por la empresa durante periodos de tiempo no superiores a un mes.

El Registro Mercantil será el encargado de la legalización de todos los libros obligatorios. La legalización puede hacerse:

Antes de su utilización.

A posteriori, cuando los asientos contables se hayan realizado en hojas que, correctamente encuadradas, han de presentarse a legalizar antes de que transcurran los cuatro meses siguientes a la fecha del cierre del ejercicio.

Los libros, correspondencia, documentación y justificantes, deberán conservarse, debidamente ordenados, durante cuatro años a partir del último asiento realizado.

3. Legalización de libros

Los libros obligatorios de legalizar son los siguientes:

- Diario
- Inventario
- De cuentas anuales
- De actas
- De acciones nominativas (Sociedades Anónimas)
- De socios (Sociedades Limitadas)

Depósito de las Cuentas Anuales en el Registro Mercantil

Documentos a depositar:

- Instancia de solicitud de depósito
- Cuentas anuales e informe de gestión
- Certificado del acuerdo de aprobación de las cuentas
- Informe de auditoría, si la sociedad está obligada a realizarlo
- Cuentas anuales consolidadas e informe de gestión del grupo y auditoría por la sociedad dominante

Formulación de las cuentas anuales

Estas cuentas constan de

- Balance de situación

–Cuenta de pérdidas y ganancias

–Memoria

Las formulan los administradores.

4. EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El Ec. Hernán Maldonado, en www.derechoecuador.com, sostiene que el

“El Impuesto al Valor Agregado -IVA- es un tributo indirecto que grava a las ventas y demás transferencias de bienes movibles (mercaderías, productos) y a la prestación de algunos servicios”.

Este impuesto asume el nombre de “Valor Agregado” porque grava a todas las etapas de comercialización, dando lugar al hecho generador en cada una de ellas.

La legislación actual grava a las mercaderías y productos en general, exceptuando básicamente a bienes de primera necesidad como alimentos, medicinas y algunos insumos y materiales que se utiliza en las actividades agropecuarias; mientras que en los servicios, son pocos los gravados y los demás están exentos.

Los bienes y servicios que no se someten al IVA tienen tarifa cero. No tiene sentido fijar una tarifa sobre cero que es ausencia de cantidad; además, ha dado lugar a mucha confusión.

Simplemente, los productos y servicios con tarifa cero se la deberían identificar como exentos o no gravados.

El impuesto sobre el valor agregado (IVA) es un tributo que se aplica en numerosos países del mundo. Es, por tanto, un impuesto que grava a los consumidores cuando compran bienes y adquieren servicios. En general, el IVA grava las ventas de bienes y la adquisición o contratación de servicios.

El IVA se calcula aplicando un porcentaje sobre el precio o valor de los bienes o servicios que nosotros vendemos. El IVA en Ecuador es del 12% al costo de bienes y servicios.

f. METODOLOGÍA UTILIZADA

En el desarrollo del presente trabajo investigativo se utilizará los siguientes métodos, técnicas y procedimientos.

MÉTODOS

Método Científico

Este método consiste en **un** proceso que se lleva a cabo en cinco pasos fundamentales: observación de una realidad concreta a investigarse; el planteamiento de la hipótesis o suposición tentativa de algo falso o verdadero; la experimentación que surge de la observación y de la hipótesis, y que es reproducir o provocar un hecho cualquiera para comprobar la validez de la hipótesis con la que tratamos de explicarlo; la formulación de la teoría, basada en la experiencia; y, la formulación de la Ley, después de demostrarse en repetidas ocasiones que los cambios cuya explicación ofrecen siempre se verifican de la misma manera y en las mismas condiciones.

Por lo tanto, la utilización de este método, empezó con la observación del negocio “Créditos Katherine” de la ciudad de Loja, empresa que se dedica a la venta de electrodomésticos, así como en la estructuración de todo el proyecto. Luego, se lo utilizará en el desarrollo de la investigación de campo, con cuyos resultados se establecerá las conclusiones; con todo lo cual se obtendrá nuevos conocimientos y aplicaciones prácticas, los que se incorporarán a los pre-existentes al estudio.

Método Analítico Sintético

El análisis de un objeto se realiza a partir de la relación que existe entre los elementos que conforman dicho objeto como un todo; y a su vez, la síntesis se produce sobre la base de los resultados previos del análisis.

Este método servirá para el análisis de los contenidos teóricos de las categorías de la investigación, y para la síntesis de toda la información obtenida en el trabajo de campo.

Método Hipotético Deductivo

Un investigador propone una hipótesis como consecuencia de sus inferencias del conjunto de datos empíricos o de principios y leyes más generales.

Este método permitirá iniciar con el planteamiento de las conjeturas, y continuar con el proceso de verificación de las mismas luego de concluir con la aplicación de los instrumentos en la investigación de campo y de arribar a las conclusiones.

TÉCNICAS

Observación

Como técnica, se utilizará para obtener información directa de los documentos de contabilidad de la empresa investigada, para realizar el análisis situacional de la misma.

Encuesta

Se la utilizará para obtener información de los empleados de la empresa en torno aspectos relacionados con la compra venta de electrodomésticos y la contabilidad de la misma

Entrevista

Se efectuará una entrevista no estructurada al gerente propietario de "Créditos Katherine", para conocer de él, aspectos relacionados con el

funcionamiento de la empresa, el tipo de contabilidad que se emplea, y los proyectos hacia el futuro en el negocio.

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES TIEMPO	2012				2013																															
	DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO							
	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 BORRADOR DE TESIS																			■	■	■	■														
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENTACIÓN DE TESIS																									■	■	■	■								
7. SUSTENTACIÓN PUBLICA Y GRADUACIÓN																																	■	■	■	■

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

RECURSOS HUMANOS

Director de Investigación:

Investigadora:

María Eugenia Enríquez Rey

Propietario de “Créditos Katherine”

Edgar Geovanny Tinitana Flores

RECURSOS MATERIALES.-

- Útiles de Oficina
- Equipo de Cómputo
- Copiadora
- Textos
- Formularios para el trabajo de campo

RECURSOS TÉCNICOS:

- Observación
- Entrevista

RECURSOS INSTITUCIONALES

- Biblioteca
- Internet
- Coordinador de Investigación

Presupuesto

ACTIVIDADES	COSTO EN DÓLARES
Levantamiento de texto	\$ 570.00
Internet	\$ 100.00
Copias	\$ 100,00
Anillado	\$ 30.00
Transporte	\$ 100,00
Varios	\$ 100,00
TOTAL	\$ 1000.00

i. BIBLIOGRAFÍA

33. OROZCO, José. Contabilidad General, Quito-Ecuador 1995
34. INSTITUTO DE FORMACIÓN EMPRESARIAL DE LA CÁMARA DE COMERCIO E INDUSTRIA DE ESPAÑA. Comercio de Electrodomésticos. Madrid, España. 2010
35. CONTABILIDAD GENERAL. (en línea) es.wikipedia.org/wiki/ (citado 22 de noviembre 2012)
36. CONTABILIDAD I. genesis.uag.mx/edmedia/material/tema01.cfm (citado 19 de enero de 2012)
37. CONTABILIDAD. Monografias.com>Administración y Finanzas (citado 21 de noviembre de 2012)
38. PATRIMONIO-EMPRESARIAL. html.rincondelvago.com/.html (citado 18 de noviembre de 2012)
39. SEMINARIO DE GESTIÓN DEL PATRIMONIO CULTURAL INMATERIAL. www.ortegaygasset.com.ar (citado el 15 de noviembre de 2012)
40. CONTABILIDAD EMPRESARIAL. www.contae.com/secciones_view.php?id=4559 (CITADO 15 DE NOVIEMBRE DE 2012)
41. LA CONTABILIDAD EN LA EMPRESA COMERCIAL. www.derechoecuador.com/index.php?option=com_content&task=view&i (CITADO EL 18 DE NOVIEMBRE DE 2012)

ÍNDICE

CONTENIDO	PAG.
PORTADA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACION DE TESIS	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
TÍTULO	1
RESÚMEN	2
SUMMARY	3
INTRODUCCIÓN	4
REVISIÓN DE LITERATURA	7
MATERIALES Y MÉTODOS	42
RESULTADOS	44
DISCUSIÓN	191
CONCLUSIONES	193
RECOMENDACIONES	194
BIBLIOGRAFÍA	196
ANEXOS	199